

SO.GE.NU.S. S.P.A.

Sede in VIA CORNACCHIA, 12 - FRAZIONE MOIE - 60030 MAIOLATI SPONTINI (AN) Capitale sociale
Euro 1.100.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

La presente Nota Integrativa al Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 (unitamente alla relazione sulla gestione) contiene tutte le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2428 c.c., in riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31.12.2012 e 2013, redatti conformemente agli articoli del Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto con l'ottica di fornire una rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Le valutazioni delle singole voci di bilancio sono state fatte in base al principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

Le rilevazioni contabili sono state fatte nel rispetto della loro competenza temporale, i valori sono imputati al conto economico sulla base della loro competenza economica. Gli utili vengono contabilizzati solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre sono stati recepiti i rischi e le perdite di competenza, anche se conosciuti successivamente alla data di chiusura dell'esercizio.

I principi contabili utilizzati sono in linea con quelli codificati da: Consiglio Nazionale dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

I criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2013 è stato predisposto nel rispetto degli articoli del vigente codice civile, ivi inclusi i criteri di valutazione contenuti nell'articolo 2426.

Per i criteri di valutazione non richiamati dall'articolo 2426 e per assolvere all'obbligo di integrare l'informativa prevista dal terzo comma dell'articolo 2423, si è fatto riferimento ai principi contabili statuiti dallo IASC (International Accounting Standards Committee).

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In questo esercizio, al fine di una migliore rappresentazione di alcune poste contabili, si è proceduto a riclassificare alcune voci di bilancio rispetto all'esercizio precedente.

Conseguentemente, in ossequio all'art. 2423 comma 5 ce, si è proceduto alla riclassificazione delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente al fine di preservare la comparabilità delle voci dei due esercizi.

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

Immobilizzazioni	<i>Immateriali</i>
	<p>Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti tengono conto dell'utilità futura del cespite e sono determinati come segue :</p> <ul style="list-style-type: none">- I costi di impianto e di ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di DUE esercizi.- I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%. <p>Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.</p> <p><i>Materiali</i></p> <p>Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.</p> <p>Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.</p> <p>Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:</p>

- fabbricati: 3 %
- costruzioni leggere: 10 %
- impianti e macchinari: 10 %
- attrezzature: 15 %
- mezzi trasporto e macchine operatrici: 20 %
- autovetture: 25 %
- mobili ufficio: 12 %
- macchine elettroniche ufficio: 20%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze di magazzino

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato alla chiusura dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con

ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. N. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una stima prudenziale del carico fiscale di competenza dell'esercizio. Le imposte anticipate e differite sono stanziare sulle differenze attive e passive di natura temporanea, tra il reddito imponibile e quello di bilancio, qualora ricorrano i presupposti per l'iscrizione stessa.

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi derivanti da lavori in corso di esecuzione vengono riconosciuti annualmente in base ai SAL come da contratti di appalto stipulati con l'ente appaltante e quindi ritenuti definitivi.

Nell'anno di completamento dei lavori si potrà determinare un margine positivo o negativo in base ai costi sostenuti nell'anno; tale margine sarà di competenza di quell'esercizio.

a

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale.

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

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le variazioni come da seguente prospetto.

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	9	9	
Operai	29	29	
Totale	39	39	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria – Imprese Nettezza Urbana (Pubbliche - Federambiente).

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
36.304	88.924	(52.620)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento	34.620			34.620	
Diritti brevetti industriali	4.873			4.300	573
Altre	49.431			13.701	35.731
Totale	88.924			52.621	36.304

L'incremento relativo ai Diritti brevetti industriali per l'importo di € 1.080, si riferisce all'acquisizione di un nuovo software gestionale, mentre l'incremento relativo alla voce Altre, si riferisce al sostenimento di spese su beni di terzi per € 4.339.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	206.288	171.668			34.620
Ricerca, sviluppo e pubblicità	7.453	7.453			
Diritti brevetti industriali	68.963	64.090			4.873
Avviamento	12.292	12.292			
Altre	94.178	44.747			49.431
Arrotondamento					
Totale	389.174	300.250			88.924

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 e dell'articolo 11 della legge 342/2000, si fa presente che sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2013 non sono state fatte rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica ai sensi dell'ex articolo 2425 comma 3 del Codice civile.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.159.198	1.338.907	(179.709)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.187.102	
Ammortamenti esercizi precedenti	(535.550)	
Saldo al 31/12/2012	651.552	di cui terreni 78.083
Ammortamenti dell'esercizio	(35.775)	
Saldo al 31/12/2013	615.777	di cui terreni 78.083

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	975.945
Ammortamenti esercizi precedenti	(817.575)
Saldo al 31/12/2012	158.370
Acquisizione dell'esercizio	990
Cessioni dell'esercizio	(49.099)
Giroconti negativi (riclassificazione)	15.338
Ammortamenti dell'esercizio	(42.455)
Saldo al 31/12/2013	83.144

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.045.999
Ammortamenti esercizi precedenti	(787.547)
Saldo al 31/12/2012	258.452
Acquisizione dell'esercizio	7.950
Ammortamenti dell'esercizio	(55.085)
Saldo al 31/12/2013	211.317

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	757.109
Ammortamenti esercizi precedenti	(614.053)

Saldo al 31/12/2012	143.056
Acquisizione dell'esercizio	45.520
Ammortamenti dell'esercizio	(49.395)
Saldo al 31/12/2013	139.181

Beni in concessione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	637.773
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(510.297)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	127.476
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(17.699)
Saldo al 31/12/2013	109.777

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sopra esposti iscritti all'attivo.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al	31/12/2013	Saldo al	31/12/2012	Variazioni
	33.182		33.102	80

Crediti

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	33.102	80		33.182
Arrotondamento				
Totale	33.102	80		33.182

Nella voce crediti verso Altri sono stati iscritti, per un importo pari a €3.182= i depositi cauzionali relativi a: Telecom ed Enel, che nell'esercizio hanno subito un incremento pari ad € 80= e per un importo pari ad € 30.000= una polizza assicurativa.

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al *fair value*

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	1.040	(1.040)

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
6.805.349	5.890.667	914.682

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	4.697.139			4.697.139
Per crediti tributari	1.821.828	86.512		1.908.340
Per imposte anticipate		128.322		128.322
Verso altri	71.170	378		71.548
Totale	6.590.137	215.212		6.805.349

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2012	250.000
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2013	250.000

Il Fondo Svalutazione crediti ex Art. 106 D.P.R. 917/1986, risulta di pari importo.

La voce "**Crediti tributari**" accoglie le attività per:

- I.V.A. pari ad **€672.075=** a credito alla chiusura dell'esercizio;
- Ritenute da scomputare (IRES) per un importo pari ad **€ 143.452=**, ritenute subite e calcolate a titolo di acconto sugli interessi attivi dei depositi bancari e postali;
- Crediti IRES ed IRAP per **€657.212=**;
- Rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP (art. 2, comma 1-quater, D.L. n. 201/2012) per **€31.252=**;
- Rimborso IRAP (2011) per mancata deduzione Oneri Risanamento Ambientale per euro **€ 55.260=** a seguito istanza di rimborso presentata nel 2014;
- Rimborso IRAP (2008-2009-2010) per mancata deduzione Oneri Risanamento Ambientale per euro **€ 349.089=** a seguito istanza di rimborso presentata nel 2011, e confermata dall'Agenzia delle Entrate nel mese di dicembre 2013;

La composizione della voce “Verso Altri” è così dettagliata:

Descrizione	Importo
DEPOSITO PER P.T.	192
FORNITORI VARI A CREDITO	70.978
CREDITI DIVERSI	378
Totale	71.548

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.683.685	16.783.003	(99.318)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	1.827.771	2.641.945
Depositi bancari e postali vincolati	14.853.499	14.134.660
Denaro e altri valori in cassa	2.415	6.398
Totale	16.683.685	16.783.003

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

Si fa presente che in data 28 settembre 2009 la società ha provveduto, a norma dei D.Lgs. n. 36/2003 – n. 59/2005 e del D.G.P. n. 459/2008 modificato con il n. 266 del 19 maggio 2009, a trasmettere i libretti postali **con vincolo a favore della Provincia di Ancona** per gli importi degli oneri da sostenere post chiusura per la discarica “La Cornacchia”, gli stessi sono stati presentati quale garanzia finanziaria di cui alla normativa sopradetta.

Le somme accantonate su detti libretti, nel corso dell'anno 2012 sono state trasferite su conti correnti vincolati aperti presso Banca Marche Spa, a seguito dei maggiori proventi finanziari ottenuti dall'istituto su detti depositi e vengono adeguate annualmente in base agli importi desunti dalle perizie redatte dai tecnici incaricati per la valutazione degli oneri per le opere di sistemazione finale e di post chiusura relativi all'ampliamento IV° Stralcio e I° - II° - III° Stralcio della discarica “La Cornacchia”.

Al **31 dicembre 2013** risultano accumulate complessivamente somme per € **14.853.499=** compresi interessi maturati a fine esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
122.954	102.790	20.164

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce “Ratei e Risconti Attivi” è così dettagliata.

Descrizione	Importo
ASSICURAZIONI INDUSTRIALI E COMMERCIALI	98.929
CANONI, ASSICURAZIONI	1.107
SPESE BANCA DATI/RIVISTE	1.109
SPESE TELEFONICHE	1.285
PUBBLICITA'	2.967

BOLLI TT.CC.GG.	980
VARIE	1.465
COMPENSI A PROFESSIONISTI	15.112
Totale	122.954

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.479.678	4.942.972	(463.294)

Descrizione	31/12/2012	Destinazione del risultato d'esercizio	Altri movimenti	Risultato d'esercizio	31/12/2013
Capitale	1.100.000				1.100.000
Riserva legale	220.000				220.000
Riserve per azioni proprie in portafoglio					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.348.915	34.637			1.383.552
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro					
Varie altre riserve	875.420				875.420
Riserva di Utili (Tassata x affrancamento)	438.963				438.963
Riserva di Utili (Tassata)	436.457				436.457
Utile (perdita) dell'esercizio	1.398.637	(1.398.637)		888.466	888.466
Totale	4.942.972	(1.364.000)		888.466	4.467.438

L'importo iscritto nella colonna "Destinazione del risultato d'esercizio" pari ad €1.364.000=, si riferisce ai dividendi erogati nel corso del 2013.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Ordinarie	1.100.000	1
Totale	1.100.000	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	1.100.000	B			
Riserva legale	220.000	B			
Altre riserve	2.258.972	A, B, C	2.258.972		
Totale			2.258.972		
Residua quota distribuibile			2.258.972		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.879.559	15.009.471	870.088

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo risanamento	14.044.603	1.145.986		15.190.589
discarica				
Fondo risanamento	320.251		(275.898)	44.353
discarica Tassato				
Accantonamento	644.617			644.617
Ammortamento Finanziario				
Totale	15.009.471	1.145.986	(275.898)	15.879.559

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "**Altri fondi**", al 31/12/2013, pari ad € **15.879.559=** risulta così composta:

FONDO RISANAMENTO DISCARICA - per l'importo di € **15.190.589=**. Il Fondo rappresenta l'accantonamento deducibile a fronte degli oneri stimati al 31/12/2013 e destinati a coprire costi di natura determinata, di esistenza certa, dei quali alla chiusura dell'esercizio è indeterminata la data di sostenimento; costi ed oneri dell'esercizio da sostenere per il risanamento ambientale a norma:

■ Autorizzazione del Responsabile dell'area Tutela dell'ambiente della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 05/2005 del 24.01.2005, modificata dalle Autorizzazioni n. 54/2005 del 28.09.2005 e n. 83/2005 del 29.12.2005;

■ Autorizzazione del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 94/2003 del 10 dicembre 2003;

■ Autorizzazione del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 46/2002 del 26 novembre 2002, relativa al comparto ex 2^a categoria tipo B per Rifiuti Speciali;

■ Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 86/2006 del 11 settembre 2006 e n. 102/2006 del 31 ottobre 2006 relative all'esercizio del 1° Lotto del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";

■ Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 78/2007 del 20 luglio 2007 relativa all'esercizio del 2° Lotto (RSU) del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";

■ Autorizzazioni del Responsabile dell'area Ecologia della Provincia di Ancona (giusta delega della Regione Marche a norma della L.R. 28 ottobre 1999 n. 28) n. 79/2007 del 1° agosto 2007 relativa all'esercizio del 3° Lotto (ex Cat. 2/B) del 4° Stralcio della discarica "La Cornacchia";

■ Del Decreto Legislativo n. 36 del 13 gennaio 2003 entrato in vigore il 27 marzo 2003, pubblicato sul S.O. n. 40 alla Gazzetta Ufficiale del 12 marzo 2003, con il quale l'Italia ha adeguato la propria legislazione alle normative comunitarie, in materia di discariche di rifiuti, recependo la direttiva 1999/31/CE.

Il fondo si riferisce a lavori ed oneri individuati e quantificati nella relazione tecnica redatta ed asseverata dal tecnico incaricato, e nell'esercizio si è incrementato per € **1.145.986=** per accantonamento dell'esercizio.

FONDO RISANAMENTO DISCARICA TASSATO – per l'importo di € **44.353=**, rappresenta l'accantonamento "Tassato" degli oneri di risanamento, di cui al punto precedente. Lavori ed oneri individuati e quantificati nella relazione tecnica redatta ed asseverata dal tecnico incaricato, nell'esercizio ha subito un decremento

di €275.898= per utilizzo a seguito smaltimento del percolato prodotto nella parte di discarica chiusa (vedasi art. 5 Convenzione dell'aprile 2000 e ss.mm.ii.).

In relazione ai ricorsi straordinari al Presidente della Repubblica notificati a SO.GE.NU.S. S.p.A. in data 28/03/2014, in qualità di parte interessata, proposti da Jesiservizi S.r.l. (controllata al 100% dal Comune di Jesi – socio -), dal Comune di Falconara Marittima e dalla ASTEA S.p.A. (Comune di Osimo) per l'annullamento della determina del Dirigente della Provincia di Ancona con la quale è stato approvato il corrispettivo per il servizio di smaltimento in discarica dei R.S.U., per l'anno 2013, sostenendo che la Provincia di Ancona non ha la competenza in materia, il Consiglio di Amministrazione di SO.GE.NU.S. S.p.A., ritiene di non voler procedere ad accantonamenti in quanto ritiene i ricorsi stessi infondati, visto il parere formulato dall'Avvocato Roberto Tiberi acquisito in data 09/06/2014 a protocollo della stessa SO.GE.NU.S. S.p.A. con il numero 933/a, per maggiori dettagli si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione.

FONDO ACCANTONAMENTO AMMORTAMENTO FINANZIARIO - per l'importo di €644.617=. Nell'esercizio non sono stati effettuati accantonamenti. Si riferisce ai Beni gratuitamente devolvibili (*Beni della cosiddetta proprietà di concessione*) in possesso alla data di chiusura dell'esercizio stesso, il cui costo storico rappresenta una posta tesa a ripartire sugli esercizi di durata della concessione, la perdita, teoricamente certa, determinata dalla devoluzione gratuita dei beni stessi allo scadere della concessione, al concedente Comune di Maiolati Spontini, a norma delle convenzioni stipulate in data 22 aprile 2008 rep. 2.302 – 30 dicembre 2008 prot. 14.090 Comune Maiolati Spontini -7 gennaio 2009 rep. 2.329 – 29 gennaio 2012 rep. 2.364 – 3 novembre 2012 rep. 2.384.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
638.928	585.289	53.639

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	585.289	105.881	52.242	638.928

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, copre integralmente le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato alla data di chiusura dell'esercizio sociale, sulla base delle disposizioni di legge vigenti, del C.C.N.L. applicato e degli accordi integrativi aziendali.

Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 01/01/2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.837.873	3.685.992	151.881

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti		791		791
Debiti verso fornitori	2.986.180			2.986.180
Debiti tributari	431.602			431.602
Debiti verso istituti di previdenza	132.356			132.356
Altri debiti	286.944			286.944
Arrotondamento				
Totale	3.837.082	791		3.837.873

I "**Debiti verso fornitori**" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "**Debiti tributari**" accoglie le passività per:

- ritenute d'acconto sui compensi erogati ai dipendenti ed ai lavoratori autonomi per **€82.962=**;
- la tassa sullo smaltimento dei rifiuti Legge 549/95 per un importo pari ad **€341.451=**;
- Eco indennizzo **€7.189=**;

La voce "**Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale**" accoglie:

- gli importi relativi ai contributi previdenziali ed assistenziali INPS – INAIL per **€126.019=**;
- i contributi dovuti all'INPS e all'INAIL a norma della Legge 335/1995 per **€1.676.=**;
- i contributi FASTAC-PASTORE-NEGRI per **€4.661=**.

La voce "**Altri Debiti**" accoglie gli importi relativi:

- agli stipendi-salari dei dipendenti ed ai compensi degli amministratori relativi al mese di dicembre 2013, liquidati entro il 12 gennaio 2014;
- i ratei relativi alle ferie ed alla quattordicesima dei dipendenti, per un totale complessivo pari ad **€ 259.653=**
- i compensi del C.d.A. non ancora liquidati alla chiusura dell'esercizio, per **€4.867=**
- i debiti verso clienti, per un importo pari ad **€ 2.241=**
- alle trattenute sindacali ed alle trattenute per pensioni integrative, per un totale complessivo pari ad **€3.583=**
- al debito verso il Comune di Maiolati Spontini per un importo pari ad **€ 16.600=**, relativo all'anticipazione dallo stesso Ente effettuata per il rifacimento del manto stradale di Via Cornacchia.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
16.873	14.709	2.164

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
SPESE POSTALI	23
ONERI BANCARI	10
RIMBORSO SPESE	740
INTERESSI PASSIVI	14.327
CONSULENZA TECNICA E QUALITA'	546
VARIE	1.227
Totale	16.873

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Canoni di leasing a scadere	117.769	290.873	(173.104)
Altri conti d'ordine	4.598.282	5.083.269	(484.987)
Totale	4.716.051	5.374.142	(658.091)

1. Canoni di leasing a scadere, rappresenta il valore attualizzato dei canoni di locazione finanziaria relativi ai beni in leasing, oltre il prezzo di riscatto, che dovranno essere pagati negli esercizi successivi;
2. Altri conti d'ordine, rappresentano le garanzie fidejussorie che la società ha prestato direttamente o indirettamente e, le garanzie fidejussorie che la società ha ricevuto direttamente o indirettamente dai propri clienti.

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	15.036.948	15.102.748	(65.800)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.609.338	14.402.709	(793.371)
Variazioni rimanenze prodotti	(1.040)	(4.960)	3.920
Altri ricavi e proventi	1.428.650	704.999	723.651
Totale	15.036.948	15.102.748	(65.800)

Ricavi per tipologia di rifiuto smaltito

Descrizione - Anno	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni	%+/- 2013/2012
Ricavi R.S.U. - R.S.A.U.	€ 4.265.822	€ 4.516.505	€ (250.684)	-5,55%
Ricavi 2/B	€ 6.651.866	€ 7.091.852	€ (439.986)	-6,20%
Residui per VERDE	€ 143.341	€ 244.921	€ (101.580)	-41,47%
BIOGAS	€ 207.967	€ 238.158	€ (30.191)	-12,68%
Appalto raccolta R.S.U.	€ 2.337.736	€ 2.296.440	€ 41.296	1,80%
Oneri accessori su Ricavi	€ -	€ -	€ -	0,00%
Proventi vari	€ 2.606	€ 14.834	€ (12.228)	-82,43%
Contributo c/Esercizio	€ -	€ -	€ -	0,00%
Altri ricavi - Plusvalenze ***	€ 1.428.650	€ 704.999	€ 723.652	102,65%
Rimanenze	€ (1.040)	€ (4.960)	€ 3.920	-79,03%
Totale	€ 15.036.948	€ 15.102.748	€ (65.800)	-0,44%

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Si precisa che gli importi ivi iscritti si riferiscono:

- Per €725.323= a ricavi per Rimborso Percolato da parte del Comune di Maiolati Spontini a norma della Convenzione in essere;
- Per €680.946= a ricavi SAL discarica, per lavori eseguiti nel corrente esercizio;
- Per €8.429= a risarcimenti danni subiti;
- Per €13.652= a Plusvalenze ordinarie;
- Per €293= ad omaggi da fornitori;
- Per €7= ad abbuoni/arrotondamenti attivi.

B) Costi della produzione

Saldo al	31/12/2013	Saldo al	31/12/2012	Variazioni
	15.083.910		13.660.280	1.423.630

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.357.225	1.088.257	268.968
Servizi	4.939.284	3.806.226	1.133.058
Godimento di beni di terzi	5.065.250	5.023.609	41.641
Salari e stipendi	1.578.795	1.511.023	67.772
Oneri sociali	495.340	477.191	18.149
Trattamento di fine rapporto	105.881	109.335	(3.454)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	9.427	6.194	3.233
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	52.621	52.080	541
Ammortamento immobilizzazioni materiali	200.409	232.194	(31.785)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		3.049	(3.049)
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime		49.115	(49.115)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	1.145.986	1.171.288	(25.302)
Oneri diversi di gestione	133.692	130.719	2.973
Totale	15.083.910	13.660.280	1.423.630

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Non è stato imputato a conto economico il costo futuro per percolato da smaltire, in considerazione del fatto che durante tutti gli esercizi, lo stesso viene smaltito per la quantità prodotta, lasciando il livello nelle vasche di produzione sempre a norma di legge.

La variazione rispetto all'esercizio 2012 è dovuta principalmente all'incremento dei costi relativi alle spese di gestione della discarica, allo smaltimento-trasporto percolato, alla manutenzione/riparazione macchine operatrici, alle spese relative alla raccolta differenziata e soprattutto ai S.A.L. discarica.

Costi per Godimento beni di terzi

L'incremento relativo alla voce in esame, avvenuto nell'esercizio è dato principalmente:

- Dall'aumento del Canone dovuto al Comune di Maiolati Spontini quale proprietario dell'impianto, che nell'esercizio ha subito un incremento pari ad € **50.839=**, per l'aumento della percentuale spettante al Proprietario della discarica, dal 42 al 45%, nonostante la diminuzione degli smaltimenti;
- Dal decremento dei canoni di leasing, che nell'esercizio hanno subito una diminuzione pari ad € **9.695=**.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi; nel corso del 2013 ha subito un incremento rispetto all'esercizio 2012 a seguito:

- Dell'utilizzo di personale interinale sia operaio che amministrativo .

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

I coefficienti di ammortamento, applicati ai valori dei beni non completamente ammortizzati esistenti al 31/12/2013, per determinare la quota di esercizio, derivano da una valutazione ritenuta adeguata rispetto a quanto previsto dall'art. 2426 p.2 del codice civile.

Per gli incrementi dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono applicate al 50%, per un minor utilizzo nell'esercizio di entrata in funzione.

Altri accantonamenti

L'accantonamento al **FONDO RISANAMENTO DISCARICA** è stato determinato sulla base degli oneri previsti dal progetto esecutivo IV° Stralcio della discarica, elaborato a norma del Decreto Legislativo n. 36 del 13 gennaio 2003 e secondo le prescrizioni tutte della Provincia di Ancona, citate nella relazione sulla gestione; inoltre, si è provveduto all'adeguamento del fondo sopracitato relativo alla parte di discarica chiusa, sulla scorta di apposita perizia redatta e asseverata dal tecnico esterno incaricato.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	720.020	741.732	(21.712)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	724.384	751.705	(27.321)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.364)	(9.973)	5.609
Totale	720.020	741.732	(21.712)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				718.909	718.909
Altri proventi				5.475	5.475
Totale				724.384	724.384

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				4.364	4.364
Totale				4.364	4.364

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	499.748	32.325	467.423
Descrizione	31/12/2013	Anno precedente	31/12/2012
Sopravvenienze attive	499.746	Sopravvenienze attive	36.470
Totale proventi	499.746	Totale proventi	36.470
Imposte esercizi precedenti		Imposte esercizi precedenti	(4.145)
Totale oneri		Totale oneri	(4.145)
Totale Proventi e Oneri Straordinari	499.746	Totale Proventi e Oneri Straordinari	32.325

Si precisa che gli importi iscritti alla voce “**Sopravvenienze Attive**” si riferiscono:

- Per **€6.410=** a sopravvenienze attive varie;
- Per **€493.336=** a sopravvenienze attive relative:
 - ai rimborsi IRAP anno 2004/2005/2006/2006/2007 per un importo complessivo pari ad **€ 33.585=**, a norma dell’art. 6, c. 1, DL 185/2008, convertito con modificazioni dalla L. 2/2009, che ha previsto la deducibilità forfetaria dell’IRAP nella misura del 10% dell’imposta versata. Tale quota rappresenta in via forfetaria l’ammontare dell’IRAP riferibile all’irrelevanza per la base imponibile IRAP del costo del lavoro e delle componenti finanziarie.;
 - ai rimborsi IRAP anno 2008/2009/2010, per mancata deduzione Oneri Risanamento Ambientale, per euro **€ 349.089=** a seguito istanza di rimborso presentata nel 2011, e confermata dall’Agenzia delle Entrate nel mese di dicembre 2013;
 - al rimborso IRAP (2011) per mancata deduzione Oneri Risanamento Ambientale per euro **€55.260=** a seguito istanza di rimborso presentata nel 2014;
 - al rimborso IRAP (2012) per mancata deduzione Oneri Risanamento Ambientale per euro **€55.402=** a seguito dichiarazione integrativa UNICO 2013.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	284.339	817.888	(533.549)
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	227.910	849.455	(621.545)
IRES	142.402	628.729	(486.327)
IRAP	85.508	220.726	(135.218)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	56.429	(31.567)	87.996
IRES	47.612	(26.635)	74.247
IRAP	8.817	(4.932)	13.749
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	284.339	817.888	(533.549)

L’onere relativo all’esercizio 2013 pari ad **€284.339=**, riguarda:

Imposte correnti:

- l’IRES pari ad **€ 142.402=** calcolata sul reddito imponibile dell’esercizio;
- l’IRAP pari ad **€85.508=** calcolata ai sensi e per gli effetti del Decreto Legislativo 446/1998 e successive modificazioni ed integrazioni.

Imposte differite/anticipate:

- l'IRES/IRAP pari ad € 56.429= calcolata sulle differenze temporanee relative ad eccedenze di manutenzione e riparazione e spese di rappresentanza, oltre che sull'utilizzo del Fondo Risanamento Discarica già tassato.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano:

Rettifiche di valore operate esclusivamente in applicazione di norme tributarie

Non sono state operate rettifiche di valore alle voci del conto economico, in applicazione di norme tributarie.

Fiscalità differita/latente

La fiscalità differita/latente viene espressa dalla iscrizione delle imposte anticipate nella voce **Altri Crediti dell'Attivo** per l'importo di €128.322=.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427, Codice Civile, si è provveduto alla redazione del seguente prospetto:

Rilevazione delle Imposte Differite e Anticipate ed effetti conseguenti					
Descrizione		Esercizio 2012		Esercizio 2013	
		Ammontare delle differenze temporanee	Effetto Fiscale (Aliquota 32%)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto Fiscale (Aliquota 32%)
Imposte Anticipate					
Fondi Rischi ed Oneri		€ 320.500	€ 102.500	€ 44.602	€ 14.200
Svalutazione partecipazioni		€ -	€ -	€ -	€ -
Manutenzioni/Riparazioni eccedenti il 5%		€ 332.604	€ 91.466	€ 481.508	€ 132.415
Spese rappresentanza		€ 2.401	€ 768		
Totale		€ 655.505	€ 194.734	€ 526.110	€ 146.615
Imposte differite					
Ammortamenti Anticipati		€ -	€ -	€ -	€ -
Manutenzioni/Riparazioni eccedenti il 5% - recupero		€ 36.302	€ 9.983	€ 66.521	€ 18.293
Contributi in c/capitale		€ -	€ -	€ -	€ -
Totale		€ 36.302	€ 9.983	€ 66.521	€ 18.293
Imposte Differite (Anticipate) Nette			€ (184.751)		€ (128.322)
Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio			€ -		€ -
Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente			€ -		€ -
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite: Perdite fiscali riportabili a nuovo		€ -		€ -	
Netto		€ (619.203)		€ (459.589)	

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 11 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, 1° comma, n. 22 C.c., si forniscono le seguenti informazioni:

	Descrizione	18 - N. 480 CASSONETTI MOD. MAXI LT 2400		20 - N. 80 CASSONETTI MOD. MAXI LT 2400	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno precedente
	Data inizio Leasing	01.09.2000	01.09.2000	02.01.2001	02.01.2001
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-362	-601	-100	-140

	Descrizione	22 - N. 310 CASSONETTI MOD. MAXI LT 2400		35 - TS 50299 FIAT IVECO ML 180 E 28K	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno precedente
	Data inizio Leasing	10.12.2001	10.12.2001	20.07.2009	20.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	12.735	32.062
2)	Oneri finanziari	0	0	1.108	2.072
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	55.800	55.800
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	11.160	11.160
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	50.220	39060
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	5.580	16.740
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-388	-544	0	0

	Descrizione	25 - AUTOCARRO DAF CH 166 ZT		26 - COMPATTATORE TANA MOD. G 450	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	11.06.2003	11.06.2003	10.10.2003	10.10.2003
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	-92	0	-382

	Descrizione	27 - 6899600 PALA CINGOLATA CATERPILLAR 963 C		28 - TRITURATORE DOPPSTADT	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	01.06.2005	01.06.2005	22.07.2005	22.07.2005
	Durata del contratto di Leasing mesi	59	59	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-573	-956	-795	-1.325

	Descrizione	29 - IVECO AD 260 S34 - CY 925 FE		30 - IVECO AD 260S35 - CY 926 FE	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	15.11.2005	15.11.2005	15.11.2005	15.11.2005
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-452	-754	-452	-754

	Descrizione	31 - IVECO AD 260S35 - CY 924 FE		32 - ELEVATORE TELESCOPICO ARUS 40.17 TURBO	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	15.11.2005	15.11.2005	01.01.2006	01.01.2006
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	0	0	0
2)	Oneri finanziari	0	0	0	0
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	0	0	0
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	0	0	0
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	0	0	0
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	0	0	0
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-492	-754	-323	-452

	Descrizione	33 - PALA GOMMATA NEW HOLLAND		34 - ESCAVATORE VOLVO EC290BNLC	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	01/04/2007	01/04/2007	01/02/2007	01/02/2007
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	0	7.808	0	4.401
2)	Oneri finanziari	0	3.144	320	3.764
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	0	129.000	0	163.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	0	25.800	0	32.600
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	0	116.100	0	146.700
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	0	12.900	0	16.300
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	-903	-1.162	-1.141	-1.467

	Descrizione	36 - TS 50300 IVECO ML 180 E 28K		37 - TS 50301 IVECO ML 180 E 28 K	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	20.07.2009	20.07.2009	28.07.2009	28.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	19.326	32.062	14.383	33.628
2)	Oneri finanziari	1.108	2.072	1.191	2.150
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	99.800	99.800	99.800	99.800
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	19.960	19.960	19.960	19.960
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	89.820	69.860	89.820	69.860
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	9.980	29.940	9.980	29.940
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	38 - TS 50302 IVECO 150 E 25 K		39 - TS 50303 IVECO 150 E 22 K	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	20.07.2009	20.07.2009	20.07.2009	20.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	12.020	30.263	12.020	30.263
2)	Oneri finanziari	1.046	1.955	1.046	1.955
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	94.200	94.200	94.200	94.200
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	18.840	18.840	18.840	18.840
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	84.780	65.940	84.780	65.940
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	9.420	28.260	9.420	28.260
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	40 - TS 50306 ISUZU NLR85- L35		41 - TS 50305 ISUZU NQR75- Q75Y07	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	28.07.2009	28.07.2009	20.07.2009	20.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	4.453	10.412	6.610	16.641
2)	Oneri finanziari	369	666	575	1.075
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	30.900	30.900	51.800	51.800
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	6.180	6.180	10.360	10.360
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	27.810	21.630	46.620	36.260
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	3.090	9.270	5.180	15.540
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	42 - TS 50304 ISUZU NLR 85- L35		43 - 06021946 946 CASSONETTI RACCOLTA DIFF.	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	20.07.2009	20.07.2009	01.07.2009	01.07.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	5.615	14.136	13.253	36.253
2)	Oneri finanziari	489	913	1.126	2.186
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	44.000	44.000	133.905	133.905
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	8.800	8.800	13.391	13.391
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	39.600	30.800	60.257	46.867
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	4.400	13.200	73.648	87.038
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

	Descrizione	44 - 06021964 964 CASSONETTI RACCOLTA DIFF.		45 - 06021952 952 CAMPANE PER RACCOLTA DIFF.	
		Anno in corso	Anno Precedente	Anno in corso	Anno Precedente
	Data inizio Leasing	01.07.2009	01.07.2009	01.06.2009	01.06.2009
	Durata del contratto di Leasing mesi	60	60	60	60
1)	Debito residuo verso il locatore	12.901	35.290	6.675	20.332
2)	Oneri finanziari	1.096	2.128	612	1.242
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	130.350	130.350	79.195	79.195
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	13.035	13.035	7.920	7.920
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	65.175	52.140	35.638	27.718
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	65.175	78.210	43.557	51.477
7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0	0	0

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Prospetto delle informazioni sulle locazioni finanziarie ai sensi del n. 22 dell'art. 2427, C.C.					
ATTIVITÀ	Contratti in corso	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi, alla fine dell'esercizio precedente pari a		€ 386.774	
		di cui Valore Lordo	€ 912.726		
		di cui Fondo Ammortamento	€ 525.952		
		Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		€ -	
		Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		€ -	
		Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		€ (148.323)	
		Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario		€ -	
		Totale Beni in Leasing Finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti		€ 238.451	
			di cui Valore Lordo	€ 912.726	
			di cui Fondo Ammortamento	€ 674.275	
	Beni riscattati	Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		€ -	
PASSIVITÀ	Debiti impliciti	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario, alla fine dell'esercizio precedente		€ 290.873	
		• Scadenti nell'esercizio successivo:	€ 173.104		
		• Scadenti da 1 a 5 anni:	€ 117.769		
		• Scadenti oltre 5 anni:	€ -		
		Debiti impliciti sorti nell'esercizio		€ -	
		Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio		€ 173.104	
		Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio		€ 117.769	
			• Scadenti nell'esercizio successivo:	€ 117.769	
			• Scadenti da 1 a 5 anni:	€ -	
			• Scadenti oltre 5 anni:	€ -	
Effetti nello Stato Patrimoniale	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio - Maggiore (Minore) Attivo		d = (a+b-c)	€ 120.682	
	Effetto fiscale			€ (16.974)	
	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario - Maggiore (Minore) Attivo		f = (d-e)	€ 103.708	
Effetti sul Conto Economico	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario			€ (212.480)	
	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario			€ 11.491	
	Quote di ammortamento			€ 148.323	
		di cui su contratti in essere	€ 148.323		
		di cui differenziale su beni riscattati	€ -		
	Rettifiche o riprese di valore su beni in leasing finanziario			€ -	
	Interessi di competenza su Leasing per calcolo IRAP		€ 11.491		
	Effetti sul risultato prima delle imposte - Maggiori (Minori) costi		n = (g + h + i +/- l)	€ (52.666)	
	Rilevazione dell'effetto fiscale	IRES (Maggiore) Minore Ires	€ (52.666)	€ 14.483	
		IRAP (Maggiore) Minore Irap	€ (52.666)	€ 2.491	
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario - Maggiori (Minori) Costi			€ (35.692)		

Altre informazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Si precisa che non vi sono, alla data delle presenti note, rapporti con parti correlate per operazioni atipiche e/o inusuali non regolate da normali condizioni di mercato.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Si precisa che non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.) e alla Società di revisione legale (articolo 2427, primo comma, n. 16 bis C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	28.909
Collegio sindacale	50.301
Società di revisione legale	39.220

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione

EDDI CECCARELLI

F.to