

S.E.A.B. S.p.A.

SOCIETA' ECOLOGICA AREA BIELLESE

Sede in Biella – viale Roma 14
Capitale Sociale versato Euro 200.000,00
Iscritto alla C.C.I.A.A. di Biella
Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02132350022
Partita IVA: 02132350022 – N. Rea 181199

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2013

A) PREMESSA

Notizie sulla Azienda

S.E.A.B. S.p.A., Società Ecologica Area Biellese, nata per scissione parziale e proporzionale dal consorzio Co.S.R.A.B. in data 01 gennaio 2004, si occupa della attività di gestione della raccolta rifiuti nel Bacino Biellese (alla data del 31/12/2013 i Comuni serviti sono 68 su un totale di 82 di area), nonché di tutte le attività inerenti la raccolta differenziata.

Il capitale sociale di costituzione della società è pari a € 200.000 ed è interamente detenuto dagli 82 comuni della provincia di Biella in proporzione alla popolazione residente alla data censimento dell'anno 2001. Le singole azioni hanno un valore nominale di € 1,00.

Appartenenza ad un Gruppo

La società S.E.A.B. non appartiene ad alcun gruppo societario.

Peraltro, anche ai fini di una migliore comprensione delle problematiche connesse agli oneri di ripristino ambientale di cui S.E.A.B. deve farsi carico e dei correlativi impegni che gravano sugli enti pubblici azionisti, occorre evidenziare che S.E.A.B. si configura come società strumento del Consorzio di Bacino e di conseguenza degli enti locali che, attraverso la stessa, forniscono un servizio pubblico essenziale a favore dei propri cittadini.

Più precisamente, come evidenziato nello statuto, SEAB è una "società per azioni partecipata esclusivamente da enti locali", sorta "in attuazione delle disposizioni in materia di società a capitale interamente pubblico per la gestione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica", quale appunto la gestione della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti dei Comuni siti nel bacino d'ambito.

S.E.A.B. è inoltre società "soggetta alla direzione e coordinamento da parte degli Enti locali soci" (art. 1 dello Statuto sociale), che esercitano sulla stessa il controllo analogo richiesto dalla giurisprudenza della Corte di Giustizia UE affinché possa essere considerato legittimo l'affidamento in house di un servizio essenziale, come è appunto la gestione e lo smaltimento dei rifiuti.

Secondo la ricostruzione fatta dalla giurisprudenza comunitaria e da quella dal Consiglio di Stato, S.E.A.B. si configura quindi come <<impresa-organo>> delle varie amministrazioni pubbliche che ne detengono il capitale sociale.

Tale particolare situazione è stata accertata dall'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture (AVCP), che in data 4 marzo 2010 ha espresso la legittimità dell'affidamento in house a S.E.A.B. del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, sul presupposto della verificata sussistenza e compresenza dei due requisiti richiesti dalla Corte di Giustizia UE: i) lo svolgimento diretto del servizio da parte della Amministrazione, ovvero da parte di società sulla quale essa eserciti un "controllo analogo" a quello esercitato sui propri servizi; ii) la "realizzazione, da parte della società affidataria, della parte più importante e comunque prevalente della propria attività con l'Ente che esercita il <controllo analogo>".

Pertanto con l'assemblea del 28 giugno 2011 si è provveduto alla nomina del Comitato paritetico di tutela ai sensi dell'art. 26 dello Statuto.

B) CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 1° comma del C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del C.C., secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis C.C.

Lo schema di Bilancio ed il contenuto sono conformi al dettato dell'art. 42 e seguenti del D.P.R. 4/10/1986 n. 902 e sono stati adeguati alla riforma societaria di cui al decreto n° 6 anno 2003 e successive modifiche ed integrazioni.

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C.

I valori esposti negli schemi di Bilancio e nella Nota Integrativa sono denominati in unità di Euro, salvo diversa indicazione.

Per maggior chiarezza i dati di bilancio sono stati presentati in raffronto a quelli relativi all'esercizio 2012.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 ed all'art. 2423 bis, comma 2.

Le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono commentate nella presente Nota Integrativa.

Le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza; per i fondi, in particolare, sono evidenziati, ove presenti, gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

C) CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità dell'attività. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio sono stati i seguenti:

1. IMMOBILIZZAZIONI

* Immateriali

Sono iscritte al costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, ove presenti.

I costi delle immobilizzazioni immateriali avendo una utilizzazione limitata nel tempo, sono stati ammortizzati secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Relativamente alle perizie, quanto capitalizzato nel corso dell'esercizio, si ritiene avrà un'utilità di almeno 5 anni e conseguentemente è stato ammortizzato. La valorizzazione contabile delle immobilizzazioni a bilancio non risulta difforme dal valore "normale".

* Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche - ove presenti - vengono imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, sono state capitalizzate secondo i principi di cui sopra.

* Ammortamenti

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato di norma effettuato secondo i coefficienti di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31/12/1988 (aggiornato con D.M. 17/11/1992), i quali sono ritenuti rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'impresa e in linea con la residua possibilità di utilizzazione. Le stazioni di conferimento, che vengono ammortizzate al 10%. Tali modifiche sono state apportate in considerazione dell'attesa vita residua dei beni. Gli interventi di manutenzione straordinaria effettuati su mezzi in leasing sono stati ammortizzati in base alla residua durata dei singoli contratti.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

Impianti di raccolta e smaltimento	10%
Cassonetti e attrezzature per la raccolta decentrata	15%
Mobili e macchine ordinarie di ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	20%
Autoveicoli	25%
Automezzi operativi e scarrabili	20%

Tali coefficienti sono stati ridotti alla metà per le acquisizioni dell'anno 2012 in considerazione del ridotto utilizzo. In considerazione della stimata vita utile dei cespiti non sono stati stanziati ammortamenti anticipati.

2. CREDITI

Sono esposti al loro presunto valore di realizzo.

A seguito di una analisi dettagliata delle singole esposizioni verso la Clientela si è ritenuto necessario incrementare i fondi esistenti di cui si darà dettaglio alla voce relativa.

3. DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale

4. RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti attivi e passivi sono stati valorizzati sulla base del principio della competenza mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due esercizi, sugli esercizi medesimi.

5. RIMANENZE DI MAGAZZINO

Sono costituite da sacchi per la raccolta differenziata. La valorizzazione è effettuata all'effettivo valore di acquisto (costo specifico).

6. FONDI PER RISCHI ED ONERI

Riguardano essenzialmente accantonamenti per cause in corso e accantonamenti tecnici per il ripristino ambientale e la tenuta in sicurezza della discarica di Masserano.

Maggiori dettagli vengono riportati nell'analisi delle singole voci.

7. FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di Legge e dei contratti di lavoro vigenti.

8. CREDITI E DEBITI IN VALUTA ESTERA

Non esistono posizioni creditorie o debitorie in valuta estera.

9. IMPOSTE SUL REDDITO

A differenza dei precedenti anni sono state calcolate ed accantonate imposte differite ed anticipate e come previsto dall'art. 2427 n. 14 del Codice Civile nella presente Nota integrativa è riportato l' apposito prospetto nella parte di conto economico.

D) DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico medio aziendale (personale iscritto a libro matricola) ha subito la seguente evoluzione:

Organico medio	2013	2012	Variazioni	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni al 31/12/13
Dirigenti	0	0	0	0	0	0
Impiegati	26	23	3	28	23	5
Operai	177	172	5	175	171	4
TOTALE	203	195	8	203	194	9

Confrontando il valore al 31/12/2012 con quello al 31/12/2013 il personale è aumentato di 9 unità operative che si è reso necessario assumere a seguito dell'attivazione ed estensione di nuovi servizi di raccolta domiciliare differenziata, per integrazioni di personale assente per lunghe malattie, maternità o per aspettativa.

Nel corso dell'anno si è sporadicamente fatto ricorso a lavoratori con contratto a tempo determinato per sostituzione ferie, alcuni dei quali ancora in carico al 31/12/2013.

Il personale al 31/12/2013 formato da 203 unità, diviso per tipologia di impiego, è così dettagliato:

* Quadri (1 Resp. Discarica Masserano e 1 Resp. Tecnico Amministrativo)	n. 2
* Amministrazione	n. 7
* Addetto comunicazione	n. 1
* Rapporti con l'utenza (tariffazione) e call-center	n. 14
* Responsabili raccolta	n. 2
* Addetti alla discarica di Masserano	n. 2
* Addetti alla gestione mezzi operativi	n. 5
* Responsabile stazione di conferimento	n. 1
* Addetti Stazioni di conferimento	n. 11
* Addetti raccolta e smaltimento	n. 158

E) ANALISI DELLE VOCI DI BILANCIO

L'analisi delle voci di Bilancio fa riferimento agli schemi previsti dal D.M. Tesoro del 26/4/1995 pubblicato sulla G.U. n. 157, Serie Generale, del 7/7/1995 e successive modifiche ed integrazioni.

La numerazione dei singoli capitoli riproduce i numeri e le lettere dello schema di Bilancio.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**B) IMMOBILIZZAZIONI**

B.1.) Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31.12.13	€	150.436
Saldo al 31.12.12	€	140.279
Variazioni	€	10.157

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Valore	Incrementi	Ammortamento	Valore
costi	31/12/12	2013	2013	31/12/13
Impianto e ampliamento	0	0	0	0
Ricerca, Sviluppo, Pubblicità	119.740		5.895	113.845
Diritti brevetti industriali	17.417	27.040	11.307	33.150
Altre	3.122	2.100	1.780	3.442
TOTALE	140.279	29.140	18.982	150.436

Le spese di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità comprendono studi e progetti e la preparazione della documentazione per l'ottenimento dei certificati verdi.

I diritti di Brevetto Industriale e altre opere dell'ingegno si riferiscono all'acquisto di licenze, pacchetti software gestionali e di implementazione dei programmi necessari per la gestione dei diversi servizi di tariffazione, amministrativi e tecnici.

I suddetti costi, sono ragionevolmente correlati ad un'utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati in conto, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

In particolare le aliquote utilizzate sono le seguenti:

* Costi di Impianto ed Ampliamento: 20%;

* Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità: 33,33% se iscritti prima del 2004, 20% successivamente;

* Diritti di brevetto industriale e altre opere dell'ingegno: 33,33%;

* Lavori su mezzi di terzi (compresi nella voce "Altre"): 33,33% (aliquota media che tiene conto in termini prudenziali della diversa durata dei contratti di leasing dei beni interessati) se capitalizzati prima del 2005.

B.II.) Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.13	€	824.840
Saldo al 31.12.12	€	976.541
Variazioni	€	(151.701)

* Terreni e Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	73.367
Ammortamenti esercizi precedenti	52.804
Saldo al 31.12.2012	20.563
Incrementi dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	(1.580)
Saldo al 31.12.2013	18.982

La voce comprende i terreni delle 5 vasche della discarica di Masserano nonché il fabbricato pertinenziale destinato ad alloggio custode, pesatura ed uffici.

Gli immobili erano pervenuti al Consorzio dal precedente gestore – AIMERI S.p.A. – per cessione a titolo gratuito (rogito notaio Bilotti di Biella n. 117427 del 4 agosto 1997).

Il valore storico è pari ad € 2 per i terreni ed a € 73.365 per il fabbricato a seguito di adeguamento catastale.

* Impianti e macchinario

Costo storico	2.136.298
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.072.010)
Saldo al 31.12.2012	64.288
Incrementi dell'esercizio	3.790
Cessioni dell'esercizio	0
Giroconti dal fondo ammortamento	0
Ammortamenti dell'esercizio	(24.153)
Saldo al 31.12.2013	43.925

I costi storici più significativi sono:

- Impianti per bonifica di Masserano (€ 993.275)
- Impianto stazione di conferimento materiali di Biella (€ 730.840)
- Impianto di compostaggio di Biella (€ 68.146)
- Motore di cogenerazione Masserano (€ 40.752)

* Attrezzature Industriali e commerciali ed altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	5.658.151
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.766.460)
Saldo al 31.12.2012	891.691
Incrementi dell'esercizio	162.240
Cessioni dell'esercizio	(78.280)
Giroconti dal fondo ammortamento	67.827
Ammortamenti dell'esercizio	(281.544)
Saldo al 31.12.2013	761.934

I costi storici più significativi sono:

- Automezzi operativi (€ 1.938.689)
- Cassonetti RSU (€ 1.787.068)
- Minicontenitori raccolta differenziata (€ 502.663)
- Scarrabili – container – compattatori (€ 391.293)
- Campane e contenitori pile e farmaci (€ 174.238)
- Composter (€ 159.927)

Gli investimenti più significativi si riferiscono a:

- Caricatore da magazzino (€ 55.000)
- Automezzi operativi (€ 73.500)
- Cassonetti/contenitori RSU ed RD (€ 2.800,00)

I mezzi operativi alla data del 31/12/2013 in dotazione alla società assommano a n. 151 di cui n. 29 in leasing e n. 18 a noleggio.

Si è provveduto alla rottamazione di n. 5 mezzi ed alla cessione di n. 5 mezzi.

B.III.) Immobilizzazioni finanziarie

Categoria	2013	2012	variazione
Partecipazioni	774.685	774.685	0
Crediti	0	0	0
Totale	774.685	774.685	0

La voce partecipazioni si riferisce alla quota di partecipazione azionaria, valutata al valore nominale, nella società A.S.R.A.B. S.p.A. (gestore del polo tecnologico di Cavaglià). S.E.A.B. SpA detiene il 30% delle azioni A.S.R.A.B..

C.) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I.) Rimanenze

Descrizione	2013	2012	Variazione
Materie prime, sussidiarie e di consumo	49.507	15.933	33.574
Acconti	0	0	0
Totale	49.507	15.933	33.574

Le rimanenze si riferiscono a sacchetti a perdere per raccolta differenziata domiciliare. La valorizzazione del magazzino è stata eseguita al costo medio.

C.II.) Crediti

Ai sensi dell'art. 2426 n. 8 c.c. sono iscritti in bilancio secondo il valore di presumibile realizzo.

Saldo al 31.12.13	€ 20.850.765
Saldo al 31.12.12	€ 21.347.198
Variazioni	€ (496.433)

Le variazioni e la composizione delle singole voci vengono analiticamente evidenziate nella seguente tabella:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	oltre i 5 anni	Totale 2013	2012
Verso Clienti	6.388.082	3.236.314	0	9.624.396	10.155.608
Verso Soc. Coll.	120.708	0	0	120.708	60.507
Crediti tributari	284.643	494.640	0	779.283	832.593
Verso altri	2.104.803	1.600.000	6.621.575	10.326.378	10.298.490
Totale	8.898.236	5.330.954	6.621.575	20.850.765	21.347.198

Si precisa che alle voci crediti (CII), sono correttamente iscritti crediti non in base ai presupposti contrattuali o giuridici ma ad una ragionevole previsione di riscossione nel breve o nel medio-lungo termine.

Tra i crediti di durata residua oltre l'esercizio successivo, già distintamente indicati in bilancio, risultano esposti importi esigibili oltre i cinque anni pari ad € 6.621.575, di cui € 6.400.000 facenti parte dei complessivi € 8.000.000 (gli altri € 1.600.000 sono indicati nei crediti verso altri oltre i dodici mesi) che costituiscono l'esborso al quale i Comuni azionisti dovranno far fronte per consentire a SEAB di assolvere agli oneri di ripristino ambientale e mantenimento in sicurezza della discarica di Masserano: oneri rappresentati mediante esposizione di un fondo di pari importo iscritto nel passivo dello stato patrimoniale alla voce B, fondi per rischi ed oneri.

Alla data di stesura della presente nota i Consigli Comunali che hanno deliberato la convenzione, assumendosi formalmente l'obbligo di far fronte agli oneri ed ai costi di ripristino ambientale e mantenimento in sicurezza della discarica di Masserano sono pari a circa il 78% delle quote per un importo pari ad € 6.240.000 sugli € 8.000.000 di euro richiesti.

La società S.E.A.B. si è attivata in via giudiziale nei confronti dei comuni che non hanno deliberato la convenzione al fine di vedere accertare il loro obbligo di far fronte a tali oneri e costi per il ripristino ambientale.

In merito ai crediti verso clienti questi sono così strutturati:

Descrizione	2013	2012
Comuni serviti	5.158.454	5.277.050
Utenti finali tariffa	6.545.199	6.957.634
Clienti diversi	134.861	68.769
Crediti vs Co.S.R.A.B.	593.204	844.197
Società Collegata	120.708	60.507
ex Gestore discarica Masserano	803.195	780.731
Totale al lordo Fondo sval. Crediti	13.355.621	13.988.888
Fondo svalutazione crediti	(3.731.225)	(3.833.280)
Totale	9.624.396	10.155.608
di cui		
crediti per fatture da emettere	628.394	509.991

I crediti nei confronti dei Comuni sono ritenuti esenti da rischio.

Relativamente ai crediti vantati nei confronti degli utenti finali si è provveduto, nel corso degli anni, ad un accantonamento nel fondo svalutazioni pari a € 3.731.225.

I crediti nei confronti di Co.S.R.A.B. si riferiscono principalmente ad attività lì svolte per conto dello stesso.

Il credito nei confronti della Società collegata si riferisce all'addebito nei confronti della stessa dei maggiori oneri relativi al trasporto/smaltimento dell'organico, servizio attualmente non ancora fornito da ASRAB, contrariamente a quanto previsto in sede di convenzione. Si ricorda che nel passivo è evidenziato un debito di pari importo nei confronti della stessa azienda.

Si specifica inoltre che si darà apposita comunicazione in seguito come previsto dall'art. 2427 comma 1 n. 22 Cod. Civ.

In merito al fondo svalutazione crediti questo ha subito la seguente variazione:

Descrizione	Fiscale	Tassato	Totale
Saldo al 1.1.2013	586.648	3.795.420	4.382.068
Accantonamento 2013	10.506	0	10.506
Utilizzi 2012	(112.561)	0	(112.561)
Saldo al 31.12.2013	484.593	3.795.420	4.280.013

Relativamente alla voce in esame si precisa che la gestione della riscossione mediante ruoli dei crediti scaduti e derivanti dalla applicazione della Tariffa di Igiene Ambientale è stata affidata al gestore Equitalia S.p.A. in considerazione dei poteri più incisivi di tale soggetto nell'ambito della esecuzione forzata.

Inoltre durante l'anno si è provveduto al recupero tramite sollecito telefonico, attività svolta direttamente da S.E.A.B., che ha avuto un riscontro positivo.

Il Consiglio ed il Collegio Sindacale hanno costantemente monitorato l'andamento della predetta riscossione.

Ciò premesso il fondo svalutazione crediti che, come noto, ha lo scopo di ragionevolmente fronteggiare i rischi di perdite certe o probabili dei crediti iscritti in bilancio, è stimato in entità tale da ritenersi congruo in rapporto alle posizioni creditorie di SEAB.

Ne consegue – anche in base alla evoluzione storica dei crediti - che detto fondo svalutazione crediti con riferimento al 31/12/2013, risulta di € 3.731.225, ed è ritenuto idoneo a fronteggiare i rischi dei crediti commerciali, mentre € 548.788 sono riferiti alla svalutazione dei crediti Aimeri come più avanti espressamente evidenziato.

Tutti i crediti vantati nei confronti dei Comuni e degli enti pubblici sono considerati esenti da rischio.

Si è provveduto all'utilizzo del fondo svalutazione per un totale di € 112.561 così suddiviso: € 110.000 per gli avvenuti incassi, ed € 2.561 a copertura di perdita su credito commerciale. Inoltre si è ripristinato il fondo stesso per un totale di € 10.506, pari alla quota fiscalmente non tassabile.

Al 31/12/2013 la parte del fondo svalutazione crediti pari ad € 3.731.225 è superiore al 29% del totale dei crediti commerciali (compresi i crediti verso comuni, verso imprese collegate, utenti, ecc.) ed è pari ad oltre il 57% sui crediti degli utenti di tariffa.

Da quanto sopra emerge la seguente situazione:

Totale crediti		13.355.621
di cui:		
Comuni soci *		5.158.454
Co.S.R.A.B.		593.204
Società Collegata		120.708
Ex Gestore discarica Masserano *		803.195
Utenti finali tariffa		6.545.199
	di cui da fatturare	21.671
clienti diversi		134.861

* tali crediti non sono considerati a rischio in quanto vantati nei confronti di soci o perché compensati da pari o maggiori debiti.

Credito verso società collegata:

Saldo al 31.12.13	€	120.708
Saldo al 31.12.12	€	60.507
Variazioni	€	60.201

di cui da fatturare € 0

Inoltre in tale credito è inclusa la fatturazione per interessi effettuata per ritardati pagamenti emessa nel dicembre dell'anno 2013. Si specifica inoltre che si darà apposita comunicazione in seguito come previsto dall'art. 2427 comma 1 n. 22 Cod. Civ.

I crediti tributari sono così suddivisi:

Descrizione	Entro	Oltre	Totale	Totale
	12 mesi	12 mesi	2013	2012
Crediti I.V.A. conto erario	96.590	0	96.590	14.846
Crediti IRES	0	0	0	197.612
Crediti IRAP	0	0	0	20.267
Crediti per rimborso erario c/ IRES	0	297.797	297.797	297.797
Crediti per imposte anticipate ril. IRES	195.371	196.843	392.215	309.736
Altri crediti	(7.319)		(7.319)	(7.665)
TOTALE	291.961	494.640	779.283	832.593

I crediti IRES ed IRAP sono stati rilevati in sede di versamento degli acconti d'imposta durante l'esercizio.

Negli altri crediti è incluso il credito dovuto alla richiesta di rimborso IRES per la quota relativa alla deducibilità IRAP relativa agli anni 2007/2012 per complessivi € 297.797, nonché imposte anticipate per € 392.215.

Gli altri crediti sono così suddivisi:

	12 mesi	12 mesi	5 anni	2013	20112
Crediti verso Comuni Soci	695.316	1.600.000	6.400.000	8.695.316	8.935.199
Crediti verso Provincia per finanziamenti da erogare	2.203			2.203	1.573
Crediti verso Regione per finanziamenti da erogare	100.000			100.000	100.000
Crediti verso CO.S.R.A.B.	24.297			24.297	24.297
Altri crediti e cauzioni			1.504.561	1.504.561	1.237.420
TOTALE	821.816	1.600.000	7.904.561	10.326.378	10.298.490

I crediti verso i Comuni Soci entro i dodici mesi (per la quasi totalità riferiti ai comuni a tariffa) corrispondono in massima parte ai rientri derivanti dai consorzi di filiera per tramite del Co.S.R.A.B., che vengono destinati alla copertura del costo del servizio.

I crediti verso i Comuni Soci oltre i dodici mesi e oltre i cinque anni si riferiscono all'obbligo gravante in capo ai Comuni azionisti, di fornire la copertura finanziaria necessaria per far fronte agli interventi per il mantenimento in sicurezza della discarica di Masserano e per il suo ripristino ambientale, i cui costi sono stati esposti mediante costituzione di un apposito fondo deliberato dalla Assemblea dei soci avvenuta il 17 dicembre 2010 di far fronte a detti oneri e come esaurientemente espletato nella relazione sulla gestione.

In data 03 ottobre 2011, a seguito di quanto già deliberato in precedenza e del parere espresso dal Comitato paritetico, l'assemblea dei soci ha avvalorato ed approvato l'accensione di un mutuo per far fronte alle opere di ripristino ambientale e mantenimento in sicurezza della discarica di San Giacomo di Masserano. La società si è attivata per bandire una gara a rilevanza europea tesa a reperire i fondi necessari per la realizzazione delle opere previste e approvate dalla Provincia di Biella. Tale gara è stata dichiarata deserta per mancanza di offerte. Contemporaneamente è stata avviata una richiesta di finanziamento alla Cassa depositi e prestiti che nel corso del mese di ottobre 2012 ha espresso parere negativo facendo presente che l'accesso al credito da parte degli organismi di diritto pubblico è regolato dalla Circolare CDP n° 1276/2009 che esclude espressamente dal proprio ambito di applicazione i soggetti che "esercitano attività di gestione di servizi pubblici in settori aventi rilevanza economica quali ad esempio l'igiene ambientale"

Successivamente sono stati interpellati i maggiori istituti bancari nazionali che hanno verificato la possibilità di creare un pool di banche al fine di procedere alla erogazione del mutuo stesso.

Malgrado tutte le intenzioni manifestate dagli istituti di credito, nessuno di essi ha garantito il finanziamento.

Successivamente nel corso del 2013 la Società ha optato per la ricerca di diverse soluzioni progettuali al fine di diminuire i costi relativi al reinserimento ambientale e mantenimento in sicurezza della discarica di Masserano località S. Giacomo.

I crediti verso Co.S.R.A.B. si riferiscono a contributi stanziati per l'attivazione di specifici servizi di raccolta differenziata.

SEAB vanta inoltre un credito nei confronti della società Assicuratrice di € 2.203 che si riferisce alla regolarizzazione del premio dovuto da SEAB.

I crediti verso la Regione Piemonte si riferiscono a crediti per attivazione dei servizi di raccolta puntuale presso il Comune di Cossato.

Il credito oltre i cinque anni di € 1.097.190, svalutato per € 548.788, e di conseguenza pari ad € 548.402, credito che si riferisce ad anticipazioni effettuate negli anni 1996-1997 in vece del precedente gestore della discarica di Masserano (Aimeri S.p.A.), per interventi sulla discarica stessa disposti dalla Provincia di Biella cui il gestore non aveva inteso sottostare.

La svalutazione si è resa necessaria in quanto tale credito è oggetto di vertenza legale.

Il Consiglio di Amministrazione, con delibera del 12 settembre 2005, integrata successivamente in data 23 marzo 2006, ha dato mandato ai suoi legali di ricorrere presso il Consiglio di Stato contro precedente pronunciamento del T.A.R. Piemonte. Inoltre, dopo la conclusione dei procedimenti penali relativi all'incidente occorso presso la discarica, agli stessi Avvocati è stato affidato l'incarico per la causa civile avanti al tribunale di Biella contro la suddetta ditta, con richiesta risarcitoria degli oneri di messa in sicurezza sostenuti. Dopo che il tribunale ha diniegato la propria giurisdizione affermando quella del TAR, è quindi proseguito il contenzioso nelle competenti sedi.

In attesa delle successive fasi della vertenza, ad oggi si ritiene che l'accantonamento sia congruo alle possibili future necessità, ciò sulla base dei pareri espressi dai legali in data 24/07/2000 e riconfermati in data 28/03/2007, 18/04/2010, 10/05/2011, 12/04/2012, 09/04/2013 e 30/01/2014.

C.IV) Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.13	€	247.126
Saldo al 31.12.12	€	1.483.231
Variazioni	€	(1.236.105)

Il dettaglio della voce è il seguente:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Depositi bancarie carte ric.	234.277	1.443.657
Banco posta	12.026	38.816
Denaro e altri valori in cassa	823	758
TOTALE	247.126	1.483.231

L'andamento della liquidità è commentato nel Rendiconto Finanziario riportato nella parte finale della presente Nota.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31.12.13	€	108.796
Saldo al 31.12.12	€	165.889
Variazioni	€	(57.093)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	2013	2012
Rateo attivo	502	982
Risconti attivi pluriennali	44.962	91.939
Risconti attivi	63.331	72.968
TOTALE	108.795	165.889

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31.12.13	€	1.720.205
Saldo al 31.12.12	€	1.546.629
Variazioni	€	173.576

Il dettaglio delle voci di Patrimonio Netto è il seguente:

Descrizione	31.12.2013	31.12.2012
Capitale sociale	200.000	200.000
Riserva di rivalutazione	0	0
Fondo riserva legale	72.867	67.740
Riserve statutarie o regolamentari	5.956	5.956
Altre riserve	1.267.805	1.170.386
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
Utili (perdite) dell'esercizio	173.577	102.547
TOTALE	1.720.205	1.546.629

Il movimento del Patrimonio Netto è il seguente:

	sociale	legale	Statutaria	facoltativa	Esercizio	
Saldo al 31.12.2012	200.000	67.740	5.956	1.170.386	102.547	1.546.629
Patrimonio residuo consorzio scisso						0
Costituzione capitale sociale da scissione						0
Attribuzione utile 2011		5.127		97.419	(102.546)	0
Utile dell'esercizio					173.577	173.577
Saldo al 31.12.2013	200.000	72.867	5.956	1.267.805	173.578	1.720.205

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 di utilizzo *	Quota distribuibile	Utilizzaz. eff. nei 3 esercizi preced. per copert. perdite	Utilizzaz. eff. nei 3 esercizi preced. per altre ragioni
Capitale sociale	200.000	B	0		
Riserva legale	72.867	B	0		
Riserva statutaria	5.956	B	0		
Riserva facoltativa	1.267.805	ABC**			
Utili (perdite) portati a nuovo	173.577	ABC	0		
Totale	1.720.205		0		

* A: per aumento di Capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

** Non interamente distribuibili in quanto esistono immobilizzazioni immateriali.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31.12.13	€	8.175.163
Saldo al 31.12.12	€	8.163.256
Variazioni	€	11.907

Il dettaglio dei fondi per rischi ed oneri è il seguente:

Descrizione	31.12.2012	Incrementi	Decrementi	31.12.2013
fondo gestione post-chiusura discarica- contenzioso				
STA	4	0	0	4
fondo nazionale sicurezza dip.	2.590	2.786	2.590	2.786
altri fondi per rischi e oneri futuri	128.498	0	0	128.498
fondo discarica Masserano	8.000.000	0	0	8.000.000
fondo di accantonamento imposte differite	26.164	12.052	341	37.875
fondo rischi imposte e contributi	6.000	0	0	6.000
TOTALE	8.163.256	14.838	2.931	8.175.163

Il fondo nazionale sicurezza dipendenti è un fondo creato per far fronte agli oneri connessi alla prevenzione degli infortuni e delle malattie professionali e allo sviluppo di una cultura della prevenzione sui posti di lavoro con l'obiettivo di una riduzione sistematica degli eventi infortunistici e delle malattie professionali; è stato incrementato per la quota di competenza dell'anno 2013.

Si evidenzia che la voce di €. 8.000.000 denominata "fondo discarica Masserano" costituisce la ricostituzione di un fondo per il mantenimento in sicurezza della discarica di Masserano e per il suo ripristino ambientale per un importo pari ad €. 8.000.000, in coerenza con gli obblighi nascenti dal progetto di ripristino approvato dalla Provincia di Biella. Il tutto come ampiamente spiegato nella parte introduttiva della presente nota.

Il fondo rischi imposte e contributi si riferisce ad un ulteriore accantonamento di €. 6.000 a copertura del rischio legato all'eventualità di dover effettuare il versamento dei contributi su una "parcella" riferita ad attività occasionale.

Il fondo di accantonamento per imposte differite trova dettaglio nel relativo prospetto di legge nel conto riportato nel conto economico della presente nota integrativa.

Il fondo di accantonamento imposte differite si riferisce a quanto espresso dai conteggi per imposte.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31.12.13	€	1.752.200
Saldo al 31.12.12	€	1.586.275
Variazioni	€	165.925

Il fondo accantonamento rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2013 verso i dipendenti in forza a tale data.

Si evidenzia che nel corso dell'anno sono state effettuate liquidazioni per dimissioni fine rapporto di lavoro di n. 27 dipendenti. Altre n.4 dimissioni non hanno comportato la liquidazione del trattamento fine rapporto in corso d'anno in quanto generatesi il 31/12/2013. Quanto dovuto a tali dipendenti è quindi stato corrisposto nel mese di gennaio 2014. Sono inoltre state erogate anticipazioni del TFR a n.4 dipendenti che ne hanno fatto richiesta dimostrando di possedere i requisiti richiesti dall'attuale normativa.

D) DEBITI

Saldo al 31.12.13	€	10.538.311
Saldo al 31.12.12	€	12.686.993
Variazioni	€	(2.148.682)

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

La suddivisione per tipologia e scadenza è la seguente:

Descrizione	Entro	Oltre	Totale	Totale
	12 mesi	12 mesi	2013	2012
Debiti verso Banche	2.323.086		2.323.086	3.763.143
Debiti verso fornitori	6.402.440	0	6.402.440	6.792.448
Debiti verso Società collegata	118.224		118.224	158.065
Debiti tributari	699.028	98.011	797.039	917.042
Debiti verso Istit. Previd. ed assicur.	617.929		617.929	821.490
Altri debiti	88.626	190.967	279.593	234.805
TOTALE	10.249.333	288.978	10.538.311	12.686.993

Si evidenzia che si è provveduto ad una corretta classificazione procedendo con una valutazione dei debiti in base ai presupposti contrattuali o giuridici.

I debiti verso banche riguardano fidi a breve termine ed anticipazioni concesse da istituti bancari.

I debiti verso fornitori e verso società collegata sono così suddivisi:

Descrizione	2013	2012
Ex Gestori discarica	4.492.212	4.138.194
Società collegata	118.224	158.065
Fornitori diversi	2.340.077	2.654.254
TOTALE	6.520.664	6.950.513
di cui per fatture da ricevere	657.078	466.539

C'è stato un decremento dei debiti commerciali.

I debiti tributari si riferiscono a ritenute di imposte trattenute sulle retribuzioni di fine anno dei dipendenti, assimilati e lavoratori autonomi, e versate nel mese successivo (€ 164.489).

Inoltre comprendono IVA in sospeso su vendite ad enti pubblici per € 537.616 ed I.V.A. per € 7.219.

I debiti verso i diversi Istituti di Previdenza comprendono gli importi da pagare a fronte delle retribuzioni e compensi del mese di Dicembre 2013 - ivi compresa la 13^a mensilità - e relativi agli Istituti INPDAP, INPS, INAIL (saldo 2013) per un totale di € 617.929.

Gli altri debiti, per un totale di € 279.593, si riferiscono prevalentemente al debito cumulato per l'addizionale provinciale calcolata sulla tariffa per €. 212.567.

Debito verso società collegata:

Saldo al 31.12.13	€	118.224
Saldo al 31.12.12	€	158.065
Variazioni	€	(39.841)

Detto debito è comprensivo, oltre alle fatture per lo smaltimento, anche della fattura ricevuta per interessi dovuti ai ritardati pagamenti.

Si darà apposita comunicazione in seguito come previsto dall'art. 2427 comma 1 n. art. 22 bis Cod. Civ.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31.13	€	820.276
Saldo al 31.12	€	920.603
Variazioni	€	(100.327)

I ratei passivi accertati si riferiscono a:

- rateo ferie dipendenti € 479.393
- rateo 14^a mensilità € 274.481
- altri ratei € 60.852

Tra gli altri ratei si evidenzia la presenza di € 24.627 relativi a leasing di automezzi a canone posticipato.

STATO PATRIMONIALE - CONTI D'ORDINE

Saldo al 31.12.13	€	6.189.137
Saldo al 31.12.12	€	6.019.144
Variazioni	€	169.993

Sistema improprio degli impegni (€ 264.064): l'importo evidenziato si riferisce al debito residuo dei contratti di leasing in essere sommato all'impegno derivante dai nuovi leasing stipulati nel corso dell'anno. Per maggiori dettagli si veda la sezione del conto economico.

Sistema improprio dei rischi e delle garanzie (€ 5.925.073): l'importo comprende il valore delle polizze fidejussorie rilasciate alla Provincia di Biella a garanzia della corretta esecuzione delle attività presso la discarica di Masserano ed alla ditta Cordar S.p.A. ed è così dettagliato:

Beneficiario	Istituto prestatore	Oggetto	Importo	Importo di impegno rivalutato	Termine
Provincia di Biella	Viscontea Coface	Gestione post chiusura discarica Masserano	€ 4.685.297,00	5.083.547,25	28/10/2014
Cordar	Banca Sella	Garanzia degli obblighi assunti con il contratto	€ 55.782,00	55.782,00	tacito rinnovo annulæ
Provincia di Biella	Coface	Ampliamento 5 ^a vasca discarica di Masserano	€ 725.525,00	785.743,58	24/12/2015
TOTALE CONTROVALORE IN EURO			5.466.604,00	5.925.072,83	

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Saldo al 31.12.13	€	17.114.663
Saldo al 31.12.12	€	17.219.312
Variazioni	€	(104.649)

Il valore della produzione è così dettagliato:

Descrizione	2013	2012	Variazione
Ricavi delle vendite e prestazioni	16.961.758	16.300.151	661.607
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	73.976	724.548	(650.572)
Contributi in conto esercizio	78.929	194.613	(115.684)
TOTALE	17.114.663	17.219.312	(104.649)

I ricavi più significativi delle vendite e prestazioni derivano:

- dalla fatturazione ai Comuni per i servizi resi per un totale di € 14.685.185;
- dalla fatturazione ai Comuni per materiale per la raccolta € 65.399;
- dai servizi resi ai Comuni di varia natura € 257.896
- da fatturazioni diverse per utilizzo della stazione di conferimento per € 1.828.358.

I contributi in conto esercizio si riferiscono in massima a contributi di comunali e regionali.

Rimborsi assicurativi per un importo pari ad € 33.009.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.13	€	16.347.723
Saldo al 31.12.12	€	16.497.185
Variazioni	€	(149.462)

L'andamento dei costi è strettamente correlato con la dinamica dei volumi di produzione e vendita. Le principali voci che compongono le categorie di costo sono le seguenti:

B.6. Acquisti

Sono così dettagliati (valori in migliaia di €)

Categoria	2013	2012	variazione
Sacchi per raccolta	249	282	-33
Materiali di consumo	27	35	-8
Carburanti	37	48	-11
Vestiaro e mat. Antinfortunistico	47	67	-20
Gasolio per riscaldamento	3	3	0
Materiali per officina	64	54	10
Carburanti per mezzi ed autovetture	902	942	-40
Altri materiali	96	447	-351
TOTALE	1425	1878	-453

I costi relativi ai sacchi a perdere per raccolta vengono gestiti a magazzino.

B.7. Servizi

Sono così dettagliati (valori in migliaia di €):

Tipologia di servizi	2013	2012	variazione
Raccolta e trasporto indifferenziato	468	384	84
Raccolta differenziata	1298	992	306
Smaltimento sovrall verde e plastica	108	106	2
Trattamento Polo Tecnologico	403	391	12
Gestione discarica e Stazioni	58	58	0
Consulenze per arbitrato STA	0	0	0
Costo personale interinale	0	0	0
Consulenze tecniche, legali, amministrative	88	119	-31
Compensi amministratori	52	56	-4
Collegio Sindacale	45	38	7
Assicurazioni	233	176	57
Costi fissi industriali	1.430	1622	-192
Spese generali di ufficio	243	152	91
Pubblicità e congressi	1	1	0
Spese gestione tariffa	111	86	25
Selezione plastica	0	0	0
Depurazione percolato	314	287	27
Trasporto percolato	78	78	0
Manutenzione V vasca e gestione post-chiusura	56	57	-1
TOTALE	4.986	4.603	383

I costi per le consulenze sono sensibilmente diminuiti rispetto l'anno 2012.

Tra i costi per servizi viene inoltre indicata la depurazione del percolato ed i lavori di manutenzione della V vasca e per gestione della stessa.

I costi fissi industriali comprendono i costi di gestione del parco automezzi operativi ed i costi per energia.

Le manutenzioni totali relative ai mezzi operativi, agli autoveicoli, agli scarrabili, ai containers e alle macchine d'ufficio hanno un costo pari a € 690.239

B.8. Spese per il godimento di beni di Terzi

Tale voce è composta dalle spese relative all'affitto degli uffici amministrativi siti in Biella (per un importo pari ad € 16.706; costo per i leasing finanziari relativi ai mezzi operativi per un importo pari ad € 291.173 e un costo pari ad € 441.774 per il noleggio di mezzi operativi e altri mezzi.

I leasing finanziari in essere al 31/12/2013 erano n. 29 tutti relativi a mezzi operativi.

Vengono di seguito riportati i dettagli di ogni singolo contratto in essere (data stipula, data decorrenza, data scadenza, durata, descrizione del bene oggetto del contratto, valore dello stesso, tasso dell'operazione, valore di riscatto indicato nel contratto) nonché tutti i dati atti a consentire il raffronto con i risultati di una eventuale contabilizzazione dei leasing con metodo finanziario, in aderenza e nel rispetto di quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, n. 22 del C.C.

788450	data stipula	20/07/2006
	data decorrenza	20/07/2006
	data scadenza	20/07/2013
	durata	84 mesi
	descrizione bene	SEMIRIMORCHIO CARDI 523
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	94.610,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,350%
	valore di riscatto	946,10
	valore attuale rate non scadute	-
onere finanziario effettivo anno 2013	225,88	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	94.610,00	
ammto 2013 (virtuale)	-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	94.610,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
788460	data stipula	20/07/2006
	data decorrenza	20/07/2006
	data scadenza	20/07/2013
	durata	84 mesi
	descrizione bene	SEMIRIMORCHIO CARDI 523
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	94.610,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,350%
	valore di riscatto	946,10
	valore attuale rate non scadute	-
onere finanziario effettivo anno 2013	225,88	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	94.610,00	
ammto 2013 (virtuale)	-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	94.610,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
788470	data stipula	07/06/2006
	data decorrenza	07/07/2006
	data scadenza	07/06/2013
	durata	84 mesi
	descrizione bene	IVECO 65E15P
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	52.280,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,352%
	valore di riscatto	522,80
	valore attuale rate non scadute	-
onere finanziario effettivo anno 2013	86,41	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	52.280,00	
ammto 2013 (virtuale)	-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	52.280,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
788480	data stipula	07/06/2006
	data decorrenza	07/06/2006
	data scadenza	07/06/2013
	durata	84 mesi
	descrizione bene	IVECO 65E15P
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	52.280,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,352%
	valore di riscatto	522,80
	valore attuale rate non scadute	-
onere finanziario effettivo anno 2013	86,41	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	52.280,00	
ammto 2013 (virtuale)	-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	52.280,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	

788490	data stipula	30/05/2006
	data decorrenza	30/05/2006
	data scadenza	30/05/2013
	durata	84 mesi
	descrizione bene	GASOLONE TSP28 4*2
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	25.150,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,351%
	valore di riscatto	251,50
	valore attuale rate non scadute	-
onere finanziario effettivo anno 2013	38,56	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	25.150,00	
ammto 2013 (virtuale)	-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	25.150,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
788500	data stipula	30/05/2006
	data decorrenza	30/05/2006
	data scadenza	30/05/2013
	durata	84 mesi
	descrizione bene	GASOLONE TSP28 4*2
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	25.150,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,351%
	valore di riscatto	251,50
	valore attuale rate non scadute	-
onere finanziario effettivo anno 2013	38,56	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	25.150,00	
ammto 2013 (virtuale)	-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	25.150,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
788510	data stipula	30/05/2006
	data decorrenza	30/05/2006
	data scadenza	30/05/2013
	durata	84 mesi
	descrizione bene	GASOLONE TSP28 4*2
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	25.150,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,351%
	valore di riscatto	251,50
	valore attuale rate non scadute	-
onere finanziario effettivo anno 2013	38,56	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	25.150,00	
ammto 2013 (virtuale)	-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	25.150,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
788520	data stipula	30/05/2006
	data decorrenza	30/05/2006
	data scadenza	30/05/2013
	durata	84 mesi
	descrizione bene	GASOLONE TSP28 4*2
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	25.150,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,351%
	valore di riscatto	251,50
	valore attuale rate non scadute	-
onere finanziario effettivo anno 2013	38,56	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	25.150,00	
ammto 2013 (virtuale)	-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	25.150,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	

792280	data stipula	20/07/2006	
	data decorrenza	20/07/2006	
	data scadenza	20/07/2013	
	durata	84 mesi	
	descrizione bene	IVECO 120EL21P	
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	81.720,00	
	maxicanone	non previsto	
	tasso leasing	5,347%	
	valore di riscatto	817,20	
	valore attuale rate non scadute	-	
	onere finanziario effettivo anno 2013	194,98	
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	81.720,00	
	ammto 2013 (virtuale)	-	
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	81.720,00	
	aliquota ammto utilizzata	20,00%	
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
	834840	data stipula	22/05/2007
		data decorrenza	22/05/2007
		data scadenza	22/05/2014
		durata	84 mesi
descrizione bene		ISUZU NKR85	
valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing		27.000,00	
maxicanone		non previsto	
tasso leasing		6,040%	
valore di riscatto		270,00	
valore attuale rate non scadute		2.311,96	
onere finanziario effettivo anno 2013		301,11	
fammto al 31/12/12 (virtuale)		27.000,00	
ammto 2013 (virtuale)		-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)		27.000,00	
aliquota ammto utilizzata		20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)		-	
834850		data stipula	22/05/2007
		data decorrenza	22/05/2007
		data scadenza	22/05/2014
		durata	84 mesi
	descrizione bene	ISUZU NKR85	
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	27.000,00	
	maxicanone	non previsto	
	tasso leasing	6,040%	
	valore di riscatto	270,00	
	valore attuale rate non scadute	2.311,96	
	onere finanziario effettivo anno 2013	301,11	
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	27.000,00	
	ammto 2013 (virtuale)	-	
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	27.000,00	
	aliquota ammto utilizzata	20,00%	
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
	834860	data stipula	22/05/2007
		data decorrenza	22/05/2007
		data scadenza	22/05/2014
		durata	84 mesi
descrizione bene		ISUZU NKR85	
valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing		27.000,00	
maxicanone		non previsto	
tasso leasing		6,040%	
valore di riscatto		270,00	
valore attuale rate non scadute		2.311,96	
onere finanziario effettivo anno 2013		301,11	
fammto al 31/12/12 (virtuale)		27.000,00	
ammto 2013 (virtuale)		-	
fammto al 31/12/13 (virtuale)		27.000,00	
aliquota ammto utilizzata		20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)		-	

840890	data stipula	03/07/2007
	data decorrenza	03/07/2007
	data scadenza	03/07/2014
	durata	84 mesi
	descrizione bene	IVECO ML 65E14P
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	59.742,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	6,300%
	valore di riscatto	597,42
	valore attuale rate non scadute	7.672,72
	onere finanziario effettivo anno 2013	772,00
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	59.742,00
	ammto 2013 (virtuale)	-
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	59.742,00
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-
854420	data stipula	26/10/2007
	data decorrenza	26/10/2007
	data scadenza	26/10/2014
	durata	84 mesi
	descrizione bene	Autocarro ISUZU P50Y06
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	42.700,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	6,029%
	valore di riscatto	427,00
	valore attuale rate non scadute	7.199,09
	onere finanziario effettivo anno 2013	655,73
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	42.700,00
	ammto 2013 (virtuale)	-
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	42.700,00
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-
854430	data stipula	26/10/2007
	data decorrenza	26/10/2007
	data scadenza	26/10/2014
	durata	84 mesi
	descrizione bene	Autocarro ISUZU NKR 85
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	27.000,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	6,028%
	valore di riscatto	270,00
	valore attuale rate non scadute	4.552,12
	onere finanziario effettivo anno 2013	414,64
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	27.000,00
	ammto 2013 (virtuale)	-
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	27.000,00
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-
858221	data stipula	21/11/2007
	data decorrenza	04/12/2007
	data scadenza	04/12/2014
	durata	84 mesi
	descrizione bene	Autocarro ISUZU NKR35
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	27.000,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	6,492%
	valore di riscatto	270,00
	valore attuale rate non scadute	4.537,28
	onere finanziario effettivo anno 2013	475,13
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	27.000,00
	ammto 2013 (virtuale)	-
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	27.000,00
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-

904441	data stipula	13/02/2008	
	data decorrenza	22/02/2008	
	data scadenza	22/02/2015	
	durata	84 mesi	
	descrizione bene	MACCHINA SPAZZATRICE IVECO	
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	121.200,00	
	maxicanone	non previsto	
	tasso leasing	6,340%	
	valore di riscatto	1.212,00	
	valore attuale rate non scadute	25.381,16	
	onere finanziario effettivo anno 2013	2.357,22	
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	109.080,00	
	ammto 2013 (virtuale)	12.120,00	
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	121.200,00	
	aliquota ammto utilizzata	20,00%	
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
	917250	data stipula	09/05/2008
		data decorrenza	21/05/2008
		data scadenza	21/05/2015
		durata	84 mesi
descrizione bene		ISUZU P50Y06	
valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing		42.700,00	
maxicanone		non previsto	
tasso leasing		6,306%	
valore di riscatto		427,00	
valore attuale rate non scadute		10.713,14	
onere finanziario effettivo anno 2013		936,47	
fammto al 31/12/12 (virtuale)		38.430,00	
ammto 2013 (virtuale)		4.270,00	
fammto al 31/12/13 (virtuale)		42.700,00	
aliquota ammto utilizzata		20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)		-	
917260		data stipula	09/05/2008
		data decorrenza	21/05/2008
		data scadenza	21/05/2015
		durata	84 mesi
	descrizione bene	ISUZU P5DYd6	
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	42.700,00	
	maxicanone	non previsto	
	tasso leasing	6,633%	
	valore di riscatto	427,00	
	valore attuale rate non scadute	8.973,57	
	onere finanziario effettivo anno 2013	908,22	
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	38.430,00	
	ammto 2013 (virtuale)	4.270,00	
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	42.700,00	
	aliquota ammto utilizzata	20,00%	
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
	930070	data stipula	01/08/2008
		data decorrenza	18/09/2008
		data scadenza	18/09/2015
		durata	84 mesi
descrizione bene		CABINATO ISUZU K35	
valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing		33.980,00	
maxicanone		non previsto	
tasso leasing		7,127%	
valore di riscatto		339,80	
valore attuale rate non scadute		10.059,23	
onere finanziario effettivo anno 2013		982,43	
fammto al 31/12/12 (virtuale)		30.582,00	
ammto 2013 (virtuale)		3.398,00	
fammto al 31/12/13 (virtuale)		33.980,00	
aliquota ammto utilizzata		20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)		-	

930080	data stipula	01/08/2008
	data decorrenza	18/09/2008
	data scadenza	18/09/2015
	durata	84 mesi
	descrizione bene	ISUZU
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	33.980,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	7,127%
	valore di riscatto	339,80
	valore attuale rate non scadute	10.059,23
	onere finanziario effettivo anno 2013	982,43
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	30.562,00
	ammto 2013 (virtuale)	3.398,00
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	33.980,00
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	-	
3006133	data stipula	14/10/2009
	data decorrenza	27/10/2009
	data scadenza	27/10/2014
	durata	60 mesi
	descrizione bene	PIAGGIO APE TM 703
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	10.920,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,826%
	valore di riscatto	109,20
	valore attuale rate non scadute	2.422,47
	onere finanziario effettivo anno 2013	209,63
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	7.644,00
	ammto 2013 (virtuale)	2.184,00
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	9.828,00
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	1.092,00	
3006142	data stipula	14/10/2009
	data decorrenza	28/10/2009
	data scadenza	28/10/2014
	durata	60 mesi
	descrizione bene	PIAGGIO APE TM703
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	10.920,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,826%
	valore di riscatto	109,20
	valore attuale rate non scadute	2.417,87
	onere finanziario effettivo anno 2013	205,99
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	7.644,00
	ammto 2013 (virtuale)	2.184,00
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	9.828,00
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	1.092,00	
3006144	data stipula	14/10/2009
	data decorrenza	28/10/2014
	data scadenza	28/10/2009
	durata	60 mesi
	descrizione bene	PIAGGIO APE TM703
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	10.920,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,826%
	valore di riscatto	109,20
	valore attuale rate non scadute	2.417,87
	onere finanziario effettivo anno 2013	205,99
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	7.644,00
	ammto 2013 (virtuale)	2.184,00
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	9.828,00
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	1.092,00	

3006147	data stipula	14/10/2009
	data decorrenza	27/10/2009
	data scadenza	27/10/2014
	durata	60 mesi
	descrizione bene	PIAGGIO APE TM703
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	10.920,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,826%
	valore di riscatto	109,20
	valore attuale rate non scadute	2.422,47
	onere finanziario effettivo anno 2013	209,63
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	7.644,00
	ammto 2013 (virtuale)	2.184,00
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	9.828,00
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	1.092,00
3006149	data stipula	14/10/2009
	data decorrenza	27/10/2009
	data scadenza	27/10/2014
	durata	60 mesi
	descrizione bene	PIAGGIO APE TM703
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	10.920,00
	maxicanone	non previsto
	tasso leasing	5,826%
	valore di riscatto	109,20
	valore attuale rate non scadute	2.422,47
	onere finanziario effettivo anno 2013	209,63
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	7.644,00
	ammto 2013 (virtuale)	2.184,00
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	9.828,00
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	1.092,00
3006652	data stipula	14/10/2009
	data decorrenza	28/10/2009
	data scadenza	28/10/2014
	durata	60 mesi
	descrizione bene	AUTOSPAZZATRICE ASPIRANTE FARID CX400
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	149.850,00
	maxicanone	22.999,88
	tasso leasing	5,123%
	valore di riscatto	1.498,50
	valore attuale rate non scadute	21.855,82
	onere finanziario effettivo anno 2013	1.821,32
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	104.895,00
	ammto 2013 (virtuale)	29.970,00
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	134.865,00
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	14.985,00
3008569	data stipula	15/02/2010
	data decorrenza	23/02/2010
	data scadenza	23/02/2015
	durata	60 mesi
	descrizione bene	IVECO AUTOCARRO 120 CON MINICOMPATTATORE FARID MK
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	75.757,00
	maxicanone	-
	tasso leasing	4,967%
	valore di riscatto	757,57
	valore attuale rate non scadute	20.458,69
	onere finanziario effettivo anno 2013	1.410,52
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	37.878,50
	ammto 2013 (virtuale)	15.151,40
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	53.029,90
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	22.727,10

3008571	data stipula	08/01/2010
	data decorrenza	04/02/2010
	data scadenza	04/02/2015
	durata	60 mesi
	descrizione bene	GASOLONE EFFEDI 35D10S CON VASCA RIBALTABILE
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	35.262,00
	maxicanone	-
	tasso leasing	4,967%
	valore di riscatto	352,62
	valore attuale rate non scadute	9.549,83
	onere finanziario effettivo anno 2013	661,25
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	17.631,00
	ammto 2013 (virtuale)	7.052,40
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	24.683,40
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	10.578,60
3008573	data stipula	08/01/2010
	data decorrenza	04/02/2010
	data scadenza	04/02/2015
	durata	60 mesi
	descrizione bene	GASOLONE EFFEDI 35D10S CON VASCA RIBALTABILE
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	35.262,00
	maxicanone	-
	tasso leasing	4,967%
	valore di riscatto	352,62
	valore attuale rate non scadute	9.549,83
	onere finanziario effettivo anno 2013	661,25
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	17.631,00
	ammto 2013 (virtuale)	7.052,40
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	24.683,40
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	10.578,60
3008574	data stipula	08/01/2010
	data decorrenza	08/02/2010
	data scadenza	08/02/2015
	durata	60 mesi
	descrizione bene	PIAGGIO PORTER MAXXI CON VASCA RIBALTABILE V4AVB
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	24.487,00
	maxicanone	-
	tasso leasing	4,967%
	valore di riscatto	244,87
	valore attuale rate non scadute	6.613,15
	onere finanziario effettivo anno 2013	446,20
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	12.243,50
	ammto 2013 (virtuale)	4.897,40
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	17.140,90
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	7.346,10
3008576	data stipula	08/01/2010
	data decorrenza	08/02/2010
	data scadenza	08/02/2015
	durata	60 mesi
	descrizione bene	PIAGGIO PORTER MAXXI CON VASCA RIBALTABILE V4AVB
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	24.487,00
	maxicanone	-
	tasso leasing	4,967%
	valore di riscatto	244,87
	valore attuale rate non scadute	6.613,15
	onere finanziario effettivo anno 2013	446,20
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	12.243,50
	ammto 2013 (virtuale)	4.897,40
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	17.140,90
	aliquota ammto utilizzata	20,00%
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	7.346,10

3008578	data stipula		08/01/2010
	data decorrenza		21/01/2010
	data scadenza		21/01/2015
	durata		60 mesi
	descrizione bene	ISUZU NPR75-L5A CON CASSONE ATTREZZATO	
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing		50.000,00
	maxicanone		-
	tasso leasing		4,967%
	valore di riscatto		500,00
	valore attuale rate non scadute		13.539,52
onere finanziario effettivo anno 2013		916,90	
fammto al 31/12/12 (virtuale)		25.000,00	
ammto 2013 (virtuale)		10.000,00	
fammto al 31/12/13 (virtuale)		35.000,00	
aliquota ammto utilizzata		20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)		15.000,00	
3008579	data stipula		08/01/2010
	data decorrenza		21/01/2010
	data scadenza		21/01/2015
	durata		60 mesi
	descrizione bene	ISUZU NPR75-L5A CON CASSONE ATTREZZATO	
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing		50.000,00
	maxicanone		-
	tasso leasing		4,967%
	valore di riscatto		500,00
	valore attuale rate non scadute		13.539,52
onere finanziario effettivo anno 2013		916,90	
fammto al 31/12/12 (virtuale)		25.000,00	
ammto 2013 (virtuale)		10.000,00	
fammto al 31/12/13 (virtuale)		35.000,00	
aliquota ammto utilizzata		20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)		15.000,00	
3008580	data stipula		08/01/2010
	data decorrenza		21/01/2010
	data scadenza		21/01/2015
	durata		60 mesi
	descrizione bene	ISUZU NPR75-L5A CON CASSONE ATTREZZATO	
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing		50.000,00
	maxicanone		-
	tasso leasing		4,967%
	valore di riscatto		500,00
	valore attuale rate non scadute		13.539,52
onere finanziario effettivo anno 2013		916,90	
fammto al 31/12/12 (virtuale)		25.000,00	
ammto 2013 (virtuale)		10.000,00	
fammto al 31/12/13 (virtuale)		35.000,00	
aliquota ammto utilizzata		20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)		15.000,00	
3008581	data stipula		08/01/2010
	data decorrenza		21/01/2010
	data scadenza		21/01/2015
	durata		60 mesi
	descrizione bene	ISUZU NPR75-L5A CON CASSONE ATTREZZATO	
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing		50.000,00
	maxicanone		-
	tasso leasing		4,967%
	valore di riscatto		500,00
	valore attuale rate non scadute		13.539,52
onere finanziario effettivo anno 2013		916,90	
fammto al 31/12/12 (virtuale)		25.000,00	
ammto 2013 (virtuale)		10.000,00	
fammto al 31/12/13 (virtuale)		35.000,00	
aliquota ammto utilizzata		20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)		15.000,00	

3008583	data stipula	08/01/2010
	data decorrenza	21/01/2010
	data scadenza	21/01/2015
	durata	60 mesi
	descrizione bene	ISUZU NPR75-L5A CON CASSONE ATTREZZATO
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	50.000,00
	maxicanone	-
	tasso leasing	4,967%
	valore di riscatto	500,00
	valore attuale rate non scadute	13.539,52
onere finanziario effettivo anno 2013	916,90	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	25.000,00	
ammto 2013 (virtuale)	10.000,00	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	35.000,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	15.000,00	
3008586	data stipula	08/01/2010
	data decorrenza	21/01/2010
	data scadenza	21/01/2015
	durata	60 mesi
	descrizione bene	ISUZU NPR75-L5A CON CASSONE ATTREZZATO
	valore del bene / costo sostenuto dalla società di leasing	50.000,00
	maxicanone	-
	tasso leasing	4,967%
	valore di riscatto	500,00
	valore attuale rate non scadute	13.539,52
onere finanziario effettivo anno 2013	916,90	
fammto al 31/12/12 (virtuale)	25.000,00	
ammto 2013 (virtuale)	10.000,00	
fammto al 31/12/13 (virtuale)	35.000,00	
aliquota ammto utilizzata	20,00%	
valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	15.000,00	
Riepilogo	valore attuale rate non scadute	264.064,16
	onere finanziario effettivo anno 2013	22.350,41
	fammto al 31/12/12 (virtuale)	1.351.388,50
	ammto 2013 (virtuale)	167.397,00
	fammto al 31/12/13 (virtuale)	1.518.785,50
	valore residuo al 31/12/13 (virtuale)	169.021,50

Come emerge dalle suddette tabelle si evidenzia sinteticamente che la Società ha computato tra i costi di leasing spesati in bilancio un importo (€ 291.173) maggiore rispetto all'ammortamento virtuale 2013 (€ 167.397) senza trarne quindi alcun beneficio economico da tale postazione contabile.

B.9. Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i passaggi di categoria, i miglioramenti di merito e contrattuali, gli accantonamenti di legge che derivano dai contratti collettivi di lavoro, nonché l'accertamento del premio di produzione relativo all'esercizio 2013 ancora da corrispondere.

Il totale del costo relativo all'anno 2013, pari ad € 8.733.476, si incrementa di circa lo 0,08% rispetto ad € 8.665.877 del 2012. Tale incremento è giustificato dai normali aumenti contrattuali e dall'aumento dei servizi svolti rispetto all'anno precedente.

B.10. Ammortamenti e svalutazioni

Sono calcolati secondo i criteri esposti nella parte iniziale cioè sulla base della durata utile dei vari cespiti e del loro sfruttamento nella fase produttiva.

Si è provveduto all'utilizzo del fondo svalutazione per un totale di €. 110.000 a diminuzione dello stesso a seguito degli avvenuti incassi e per € 2.561 a copertura di perdita su credito commerciale non più esigibile ed inoltre si è ripristinato il fondo stesso per un totale di € 10.506, pari alla quota fiscalmente non tassabile.

Nel corso del 2013, sono proseguite le azioni di recupero dei crediti e l'emissione di cartelle esattoriali relative agli anni precedenti anche tramite sollecito telefonico, attività svolta direttamente da SE.A.B., che ha avuto un riscontro positivo.

B.11. Variazione delle rimanenze di materie prime.

La gestione del magazzino riguarda unicamente i sacchetti a perdere per la raccolta differenziata la cui giacenza finale, ha un valore pari ad € 33.574.

B.12. Accantonamenti per rischi.

Non sono stati effettuati accantonamenti.

B.13. Altri Accantonamenti.

Non sono stati effettuati accantonamenti.

B.14. Oneri diversi di gestione

Sono così dettagliati (valori in migliaia di €):

Descrizione	2013	2012	Variazione
Interventi su discarica Masserano	48	48	0
Imposte e tasse diverse e marche da bollo	29	124	-95
Minusvalenze da alienazioni ordinarie	3	3	0
Sopravvenienze passive gestione ordinaria	4	51	-47
Spese societarie e bandi	1	15	-14
Perdite su credite	-	-	0
Altri oneri	65	12	53
TOTALE	150	253	-103

INFORMATIVA RELATIVA ALLE OPERAZIONI CON PARTI SOCIETA' COLLEGATE (art. 2427 comma 1 n. 22 bis c.c.)

La società SEAB detiene una quota pari al 30% del capitale sociale della società collegata ASRAB.

Nella precedente sezione dedicata ai debiti e crediti verso collegata si era data evidenza delle poste attive (crediti) e passive (debiti) verso ASRAB.

In merito alle poste di conto economico si osservi il seguente schema:

Descrizione costi/ricavi per:	costi	ricavi
Acquisti e cessioni di beni	0	0
Acquisto ed alla fornitura di prestazioni di servizi	421.513	109.730
Interessi passivi e attivi nonché alla fissazione di compensi e retribuzioni	154	5
	0	0
TOTALE	421.667	109.730

In merito ai contratti di compravendita di beni e servizi con la collegata ASRAB, si evidenzia che trattasi di servizi di smaltimento rifiuti conclusi a normali condizioni di mercato (le tariffe sono fissate per legge dall'A.T.O).

Avuto riguardo agli interessi passivi dovuti da SEAB ad ASRAB pari ad € 154 (addebito interessi anno 2013) sono ottenuti applicando il tasso concordato e riferiti ai ritardati pagamenti del servizio di trattamento e smaltimento rifiuti.

Analogamente ASRAB sconta analoga fatturazione di interessi concordati tra le parti pari ad € 5, riferiti ai ritardati pagamenti per i riaddebiti dei maggiori oneri sostenuti per il recupero della frazione organica presso impianti diversi dal polo tecnologico

Non sono state poste in essere operazione con parte correlate

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31.12.13	€ - 429.129
Saldo al 31.12.12	€ - 72.685
Variazioni	€ (356.444)

I proventi finanziari sono costituiti dagli interessi attivi maturati sul conto Banco Posta e sui conti bancari, dall'addebito di interessi a clienti per ritardati pagamenti ed a proventi per rivalutazione monetaria calcolati al 31-12-2013.

Gli interessi e gli oneri finanziari sono costituiti da: interessi passivi su conto corrente bancario, interessi di dilazione imposte, INAIL ed altro, interessi per ritardati pagamenti a fornitori, ed interessi verso imprese collegate, e per interessi e rivalutazione monetaria calcolati al 31/12/2013 relativo alla vertenza in essere con la ditta A2A .

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nessun importo rilevato nell'esercizio.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31.12.13	€ 106.215
Saldo al 31.12.12	€ - 377.665
Variazioni	€ 483.880

Si evidenziano tra i proventi € 110.000 riferiti alla diminuzione del fondo svalutazione a seguito degli avvenuti incassi.

E.22. IMPOSTE CORRENTI**IRES (differite) - Nuovi imponibili anno corrente:**

Descrizione	Importo contabile	Variazioni permanenti esercizio corrente	Variazioni temporanee esercizio corrente	Rilevanza fiscale esercizio corrente
Altre variazioni in diminuzione	12.052	0	12.052	0
Totali	12.052	0	12.052	0

IRES (differite) - Suddivisione per anno:

Descrizione	Esercizio	Percentuale	Imponibile Ires	Imposta Ires
Primo anno successivo	2014/2014	27,50	137.725	37.874
Secondo anno successivo	2015/2015	27,50	3	1
Terzo anno successivo	2016/2016	27,50	0	0
Totali	0	0	137.738	37.875

IRES (differite) - Riassorbimento:

Descrizione	Variazioni temporanee esercizio precedente	Riassorbimento	Ires riassorbita	Ires residua
Plusvalenze a bilancio	843	838	230	2
Altre variazioni in diminuzione	401	401	110	0
Totali	1.244	1.239	340	2

IRES (anticipate) - Nuovi imponibili anno corrente:

Descrizione	Importo contabile	Variazioni permanenti esercizio corrente	Variazioni temporanee esercizio corrente	Rilevanza fiscale esercizio corrente
Manutenzioni	257.069	0	257.069	0
Interessi Passivi	354.442	0	354.442	0
Totali	611.511	0	611.511	0

IRES (anticipate) - Suddivisione per anno:

Descrizione	Esercizio	Percentuale	Imponibile Ires	Ires anticipata
Primo anno successivo	2014/2014	27,50	710.442	195.372
Secondo anno successivo	2015/2015	27,50	305.669	84.059
Terzo anno successivo	2016/2016	27,50	220.648	60.678
Quarto anno successivo	2017/2017	27,50	138.063	37.967
Quinto anno successivo	2018/2018	27,50	51.414	14.139
Totali	0	0	1.426.235	392.215

IRES (anticipate) - Riassorbimento:

Descrizione	Variazioni temporanee esercizi precedenti	Riassorbimento	Ires riassorbita	Ires residua
Manutenzioni	1.101.291	310.553	85.402	288.147
Altre variazioni in aumento	54	46	13	2
Interessi Passivi	24.968	990	272	104.066
Totali	1.126.313	311.589	85.687	392.215

Imposte differite - IRES e IRAP:

Descrizione	Imponibile Ires	Ires differita totale	Imponibile Irap	Irap differita totale
Plusvalenze a bilancio	6	2	0	0
Altre variazioni in diminuzione	137.722	37.873	0	0
Totali	137.728	37.875	0	0

Imposte anticipate - IRES e IRAP:

Descrizione	Imponibile Ires	Ires anticipata	Imponibile Irap	Irap anticipata
Manutenzioni	1.047.807	288.147	0	0
Altre variazioni in aumento	8	2	0	0
Interessi Passivi	378.421	104.066	0	0
Totale	1.426.236	392.215	0	0
- di cui entro 12 mesi	0	195.371	0	0
- di cui oltre 12 mesi	0	196.843	0	0

E.23. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO.

Da quanto esposto sopra deriva un utile d'esercizio pari a € 173.577.

In base a quanto previsto dall'art. 28 dello statuto, il Consiglio di Amministrazione propone di destinarne il 5% a riserva legale e quanto residua a riserva facoltativa.

RENDICONTO FINANZIARIO

A - DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI (2.279.912)

B- FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO

Utile(perdita) del periodo	173.577
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.107
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	304.152
(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	0
Svalutazione dei crediti	10.505
Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	11.907
Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	165.925
Variazione del capitale di esercizio	
Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	(33.574)
Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	460.506
Altre attività: (incrementi) / decrementi	82.515
Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	(429.849)
Altre passività incrementi, (decrementi)	(379.103)
Totale	388.688

C- FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI

(Investimenti) in immobilizzazioni:

immateriali	(32.264)
materiali	(152.451)
finanziarie	0
Totale	(184.715)
prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	0
Totale	(184.715)

D- FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO

Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0
Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0
Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	0
Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	0
Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	(1)
Totale	(1)

E- (DISTRIBUZIONE DI UTILI) 0

F- FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E) 203.952

G- DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A+F) (2.075.960)

Il cash flow netto (utili + ammortamenti) è pari a € 499.836 a fronte di investimenti per € 195.170.

I compensi in contabilità computati al Consiglio di Amministrazione ammontano ad € 52.334.

I compensi in contabilità computati al Collegio dei Sindacale ammontano ad € 44.821.

Si dichiara che quanto esposto nel presente Bilancio rappresenta un quadro fedele della situazione economico-finanziaria della società ed è conforme alle scritture contabili.

Biella, 18/03/2014

Per il Consiglio di Amministrazione

L'Amministratore Delegato

Silvio BELLETTI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Silvio Belletti', written over the printed name.