

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALIS RIETI SPA (A.S.M. RIETI SPA)

Sede in Via Tancia, 23 - 02100 Rieti

Capitale sociale euro 2.800.000,00 i.v.

Registro delle Imprese di Rieti - R.E.A. n. 47112

C. F. 90024440571 - P. IVA 00852040575

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2010

STATO PATRIMONIALE

31/12/2010 31/12/2009

1 • STATO PATRIMONIALE ATTIVO

**1.A • CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI
ANCORA DOVUTI**

1.A.1 Crediti v/soci per versamenti non ancora rich.	0	0
1.A.2 Crediti v/soci per versamenti già richiamati	0	0
TOTALE CREDITI VERSO SOCI	0	0

1.B • IMMOBILIZZAZIONI

1.B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

1.B.I.1 Costi di impianto e di ampliamento	1.042	2.084
1.B.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
1.B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti	4.000	901
1.B.I.5 Avviamento	662.786	763.209
1.B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali	8.284	17.587
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	676.112	783.781

1.B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

1.B.II.1 Terreni e Fabbricati	6.476.104	6.103.782
-------------------------------	-----------	-----------

1.B.II.2 Impianti e Macchinari	558.673	568.317
1.B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali	217.769	178.962
1.B.II.4 Altri beni	2.116.399	2.095.890
1.B.II.5 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.368.945	8.946.951
1.B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1.B.III.1 Partecipazioni in:		
1.B.III.1.a imprese controllate	104.677	104.677
1.B.III.1.d altre imprese	2.898	2.898
1.B.III.2 Crediti:		
1.B.III.2.d verso altri	224.430	23.556
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	332.005	131.130
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	10.377.062	9.861.862
1.C • ATTIVO CIRCOLANTE		
1.C.I RIMANENZE		
1.C.I.4 Prodotti finiti e merci	832.956	790.860
1.C.I.5 Acconti	0	0
TOTALE RIMANENZE	832.956	790.860
1.C.II CREDITI		
1.C.II.1 Crediti verso clienti	4.616.118	2.843.223
1.C.II.4 Crediti verso controllanti	19.673.791	14.577.378
1.C.II.4.bis Crediti tributari	441.499	29.586
1.C.II.4.ter Crediti per imposte anticipate	9.528	17.342
1.C.II.5 Crediti verso Altri	171.649	1.707.292
TOTALE CREDITI	24.912.585	19.174.821

1.C.III ATTIVITA' FINANZ. CHE NON COSTITUISCONO IMM.

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	<u>0</u>	<u>0</u>
-------------------------------------	----------	----------

1.C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

1.C.IV.1 Depositi bancari e postali	1.339.538	340.548
-------------------------------------	-----------	---------

1.C.IV.3 Denaro e valori in cassa	31.684	35.235
-----------------------------------	--------	--------

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	<u>1.371.222</u>	<u>375.783</u>
--------------------------------------	------------------	----------------

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	<u>27.116.763</u>	<u>20.341.464</u>
---------------------------------------	-------------------	-------------------

1.D • RATEI E RISCONTI ATTIVI

1.D. Ratei e Risconti Attivi	520.157	560.770
------------------------------	---------	---------

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	<u>520.157</u>	<u>560.770</u>
---------------------------------------	----------------	----------------

TOTALE ATTIVO	<u>38.013.982</u>	<u>30.764.096</u>
----------------------	-------------------	-------------------

2 • STATO PATRIMONIALE PASSIVO**2.A . PATRIMONIO NETTO**

2.A.I Capitale	2.800.000	2.800.000
----------------	-----------	-----------

2.A.II Riserva sovrapprezzo azioni	0	0
------------------------------------	---	---

2.A.III Riserva rivalutazione	2.089.024	2.089.024
-------------------------------	-----------	-----------

2.A.IV Riserva legale	560.000	560.000
-----------------------	---------	---------

2.A.V Riserve statutarie	0	0
--------------------------	---	---

2.A.VI Riserva per azioni proprie	0	0
-----------------------------------	---	---

2.A.VII Altre riserve	0	0
-----------------------	---	---

2.A.VIII Utili/Perdite portati a nuovo	489.537	5.363
--	---------	-------

2.A.IX Utile/Perdita dell'esercizio	165.442	484.174
-------------------------------------	---------	---------

TOTALE PATRIMONIO NETTO	<u>6.104.003</u>	<u>5.938.561</u>
--------------------------------	------------------	------------------

2.B . FONDI PER RISCHI ED ONERI

2.B.2 Fondi per imposte, anche differite	272.244	77.215
2.B.3 Altri Fondi	160.034	200.083
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	432.278	277.298
2.C . TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO	2.282.250	2.312.655
2.D . DEBITI		
2.D.4.1 Debiti verso banche a breve termine	3.735.808	3.969.042
2.D.4.2.a) Mutui passivi bancari esig. nel successivo eserc.	366.292	212.232
2.D.4.2.b) Mutui passivi bancari esig. oltre il succ. esercizio	1.022.184	109.393
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	5.124.284	4.290.667
2.D.5 Debiti verso altri finanziatori	7.776.693	2.957.053
2.D.7 Debiti verso Fornitori	9.619.324	9.000.322
2.D.11 Debiti verso controllanti	1.088.965	876.981
2.D.12 Debiti Tributarî	1.447.648	860.767
2.D.13 Debiti verso Istituti di Previdenza	412.161	398.022
2.D.14 Altri debiti	525.925	357.206
TOTALE DEBITI	25.995.000	18.741.018
2.E . RATEI E RISCONTI PASSIVI		
2.E. Ratei e Risconti Passivi	3.200.451	3.494.564
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.200.451	3.494.564
TOTALE PASSIVO	38.013.982	30.764.096
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	1.045.575	654.000

CONTO ECONOMICO

3.A • VALORE DELLA PRODUZIONE

3.A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.647.133	20.020.156
3.A.2 Variaz. riman. prod. in corso di lav., semilav. e finiti	0	0
3.A.3 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
3.A.5 Altri Ricavi e Proventi		
3.A.5.a Ricavi e Proventi diversi	355.782	352.259
3.A.5.b Contributi in Conto Esercizio	23.254	12.945
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	<u>21.026.169</u>	<u>20.385.360</u>

3.B • COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B.6 Costi materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.818.439	4.762.838
3.B.7 Costi per servizi	5.678.239	5.520.334
3.B.8 Costi per godimento beni di terzi	501.868	337.039
3.B.9 Costi per il personale		
3.B.9.a Salari e stipendi	5.312.004	5.105.480
3.B.9.b Oneri sociali	1.746.798	1.698.052
3.B.9.c Trattamento Fine Rapporto	397.686	369.471
3.B.9.e Altri costi per il personale	<u>400.170</u>	<u>409.593</u>
Totale costi per il Personale	7.856.658	7.582.596
3.B.10 Ammortamenti e Svalutazioni		
3.B.10.a Ammortamento delle immobilizz. immateriali	113.668	125.139
3.B.10.b Ammortamento delle immobilizz. materiali	893.965	799.241
3.B.10.d Svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante	<u>0</u>	<u>65.000</u>
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	1.007.633	989.380

3.B.11 Variazioni delle rimanenze di merci	-42.096	46.951
3.B.12 Accantonamenti per rischi	0	0
3.B.14 Oneri diversi di gestione	982.261	856.534
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	<u>20.803.002</u>	<u>20.095.672</u>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	<u>223.167</u>	<u>289.688</u>

3.C • PROVENTI E ONERI FINANZIARI

3.C.15 Proventi da Partecipazioni	0	0
3.C.16 Altri proventi finanziari		
3.C.16.d Proventi diversi:		
3.C.16.d.1 da cartolarizzazione crediti	0	0
3.C.16.d.2 da imprese controllanti	548.057	117.053
3.C.16.d.3 da altre imprese	<u>24.895</u>	<u>56.606</u>
Totale proventi finanziari diversi	572.952	173.659
3.C.17 Interessi e altri oneri finanziari	293.489	290.240
3.C.17 bis Perdite su crediti	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	<u>279.463</u>	<u>-116.581</u>

3.D • RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

3.D.18 Rivalutazioni:

3.D.18.b di immobilizzazioni finanziarie	0	3.471
3.D.18.c di titoli iscritti nell'attivo circolante	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale rivalutazioni	0	3.471

3.D.19 Svalutazioni:

3.D.19.a di partecipazioni	0	0
3.D.19.b di immobilizzazioni finanziarie	0	0

3.D.19.c di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
Totale svalutazioni	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	0	3.471

3.E • PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

3.E.20 Proventi straordinari

3.E.20.a Plusvalenze da alienazione	2.312	0
3.E.20.b Altri proventi straordinari	662.049	4.607.225
Totale proventi straordinari	664.361	4.607.225

3.E.21 Oneri straordinari

3.E.21.a Minusvalenze da alienazione	7.741	0
3.E.21.c Altri oneri straordinari	440.797	3.606.544
Totale oneri straordinari	448.538	3.606.544

TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)

215.823	1.000.681
----------------	------------------

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)

718.453	1.177.259
----------------	------------------

22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

a) imposte correnti	-350.167	-652.571
b) imposte differite	-195.029	-26.922
c) imposte anticipate	-7.815	-13.592
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	165.442	484.174

per IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Luigi Gerbino

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALI RIETI SPA (A.S.M. RIETI SPA)

Sede in Via Tancia, 23 - 02100 RIETI

Capitale sociale € 2.800.000,00 i.v.

Registro delle Imprese di Rieti - R.E.A. 47112

Codice fiscale 90024440571

NOTA INTEGRATIVA

DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2010

La A.S.M. Rieti SpA è una società multiservizi che, nell'anno 2010, ha operato nei settori della raccolta e smaltimento rifiuti, dei servizi cimiteriali, del trasporto pubblico locale, del noleggio autobus con conducente, del tour operator, dello scuolabus ed infine nella gestione di quattro farmacie (di cui tre situate nel territorio comunale di Rieti ed una gestita in convenzione con il Comune di Cittaducale).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi disciplinati dall'art. 2423 bis del codice civile e quindi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa;
- sono indicati i soli utili o perdite realmente conseguiti alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli eventuali elementi eterogenei delle singole voci sono stati valutati separatamente;

- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto a quelli utilizzati nell'esercizio precedente.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico tiene conto di quanto segue:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424, 2424-bis e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente, essendo state queste ultime adattate, per renderle comparabili, come stabilito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Sono stati rispettati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

**** Immobilizzazioni Immateriali***

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto. Quelle ricevute in conferimento sono iscritte in base alle risultanze peritali.

Sono tutte iscritte al netto delle quote di ammortamento, che sono state calcolate in base al criterio lineare a quote costanti, ottenute ripartendo il valore da ammortizzare lungo l'arco temporale della prevista utilità economica dei beni.

**** Immobilizzazioni Materiali***

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori direttamente imputabili, o al costo diretto di produzione se costruite in economia.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione dei singoli beni sono imputati ad incremento del costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Per quanto riguarda i fabbricati, in conformità al dettato della Legge n. 2/2009 , nell'esercizio 2008 fu effettuata una rivalutazione.

I valori sono tutti indicati al netto dei rispettivi fondi di ammortamento; le quote di ammortamento economico-tecnico sono calcolate in base al criterio lineare a quote costanti, ripartendo il valore da ammortizzare lungo l'arco temporale della prevista vita utile del bene.

**** Immobilizzazioni finanziarie***

Le immobilizzazioni finanziarie relative alle partecipazioni sono state iscritte al valore del costo d'acquisto diminuito dell'importo del "fondo svalutazione partecipazioni". Le svalutazioni sono state infatti contabilizzate a seguito della messa in liquidazione volontaria di alcune società partecipate.

**** Rimanenze***

Le rimanenze di magazzino di beni fungibili sono state valutate al costo di acquisto con il metodo "fifo", il cui valore non risulta superiore a quello desumibile dall'andamento del mercato alla chiusura dell'esercizio.

**** Crediti***

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al loro valore nominale diminuito del fondo di svalutazione, che è ritenuto congruo per la copertura di eventuali perdite su crediti.

*** Ratei e risconti**

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio, la cui integrale liquidazione avverrà in esercizi successivi, e costi rilevati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio, la cui integrale liquidazione avverrà in esercizi successivi, e proventi rilevati integralmente entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo .

*** Debiti**

I debiti sono iscritti per il loro valore nominale.

I debiti tributari iscritti alla voce D.12 del passivo dello Stato Patrimoniale, sono stati movimentati per singole imposte e, in conformità con il Principio Contabile Nazionale n. 25, sono stati iscritti al netto degli acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta, che siano legalmente compensabili.

*** Ricavi e Costi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

CRITERI APPLICATI NELLE RETTIFICHE DI VALORE

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati calcolati, come già detto, sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. Per gli automezzi si è proceduto al calcolo degli ammortamenti sulla base di una perizia mirata a valutare l'effettivo deperimento dei beni e conseguentemente la residua vita utile degli stessi.

Le aliquote applicate nelle rettifiche di valore delle immobilizzazioni sono qui di seguito specificate:

Ammortamenti

CATEGORIA	ALIQUOTA
Fabbricati:	3%
Impianti generici:	15%
Impianti specifici di utilizzazione (Casapenta)	10%
Arredi:	12%
Attrezzatura Igiene Urbana:	10%
Attrezzature Farmacie:	15%
Attrezzature Officina:	10%
Attrezzature Trasporto Urbano:	10%
Cassonetti, cestini e bidoni:	15%
Costruzioni leggere:	10%
Macchinari:	15%
Mobili:	12%
Macchine elettroniche:	20%
Spese di impianto e ampliamento farmacie:	10%
Diritti di rogito su contratti pluriennali:	aliquote diverse a seconda della durata dei contratti
Software:	33,33%
Avviamento:	5,56%
Automezzi:	aliquote diverse a seconda della residua vita utile di ciascun bene.

Per i beni materiali entrati in funzione nell'esercizio, le aliquote sono state ridotte del 50% , con la sola eccezione dell'ammortamento relativo agli automezzi.

PIANO DI AMMORTAMENTO DEGLI AUTOMEZZI

Già a partire dall'esercizio 2004 la società ha effettuato un completo riesame del piano degli ammortamenti degli automezzi, essendo di fatto intervenuto un sensibile cambiamento nella residua "durata economica" di molti mezzi. Infatti, a seguito di importanti interventi di "manutenzioni straordinarie" effettuati negli anni, si è determinato un aumento della durata di utilità per l'impresa.

Si è proceduto, quindi, sulla base di apposite perizie tecniche effettuate nell'anno 2004, nell'anno 2005, nell'anno 2006, nell'anno 2007 e nell'anno 2008 per ciascun automezzo, a stabilire la relativa durata economica di ogni mezzo e, sulla base di questa, il valore contabile residuo dell'immobilizzazione è stato ripartito per il periodo della nuova vita utile residua del cespite. Per quanto riguarda invece i mezzi di nuova acquisizione per i quali non sia intervenuta apposita perizia tecnica, essi sono stati ammortizzati con l'aliquota del 10% già a partire dall'anno di immatricolazione.

AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI E SCORPORO DEL VALORE DELLE AREE SOTTOSTANTI E PERTINENZIALI

Il D.L. 223/2006, prendendo spunto dai Principi Contabili, ha introdotto già da qualche anno l'obbligo di scorporare, dal costo dei fabbricati strumentali, il valore delle aree sottostanti e pertinenziali. Tale obbligo in realtà è previsto esclusivamente da una disposizione di natura fiscale, ma A.S.M. Rieti SpA ha ritenuto corretto procedere anche contabilmente allo scorporo, allineando così i valori civilistici con quelli fiscali. Con riferimento al complesso immobiliare che accoglie il fabbricato della nuova sede, la contabilizzazione del valore dell'area è avvenuta nel 2008 a seguito di apposita perizia tecnica di stima. Nel corso del 2009 è stato poi acquistato un ulteriore lotto di

terreno, che ha così ampliato la superficie su cui sta sorgendo la nuova sede, e di conseguenza è stato incrementato anche il valore dell'area per un importo di Euro 64.597,50 . Per quanto riguarda invece gli immobili delle farmacie, il valore delle aree sottostanti i fabbricati è stato definito negli esercizi precedenti sulla base del criterio di valutazione forfait previsto dal D.L. 223/2006 .

AMMORTAMENTO DEI COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO.

I costi di impianto e ampliamento sono costituiti dalle spese sostenute per allestire i locali delle nuove farmacie e dalle spese sostenute per ristrutturare gli interni dei locali delle farmacie "storiche". L'aliquota di ammortamento adottata è quella del 10%.

MOVIMENTI E VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Costi di Impianto e di Ampliamento

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2009	2.084,09	Valore al 01/01/2010	2.084,09
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	1.042,07
		Ammortamenti Fiscali	1.042,07
		Valore al 31/12/2010	1.042,02

Costi di Ricerca, Sviluppo e Pubblicità

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2009	0,00	Valore al 01/01/2010	0,00
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	0,00
		Ammortamenti Fiscali	0,00
		Valore al 31/12/2010	0,00

Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2009	900,89	Valore al 01/01/2010	900,89
		Acquisizioni	6.000,00
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	2.900,87
		Ammortamenti Fiscali	2.900,87
		Valore al 31/12/2010	4.000,02

Avviamento

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2009	763.208,58	Valore al 01/01/2010	763.208,58
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	100.422,18
		Ammortamenti Fiscali	100.422,18
		Valore al 31/12/2010	662.786,40

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2009	17.587,19	Valore al 01/01/2010	17.587,19
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	9.303,13
		Ammortamenti Fiscali	9.303,13
		Valore al 31/12/2010	8.284,06

Terreni e Fabbricati

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	6.243.445,14	Valore al 01/01/2010	6.103.782,11
F.do Amm.to al 31/12/2009	139.663,03	Acquisizioni	478.832,38
Valore al 31/12/2009	6.103.782,11	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	106.510,80
		Ammortamenti Fiscali	40.005,43
		Valore al 31/12/2010	6.476.103,69

Impianti e Macchinari

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.955.862,19	Valore al 01/01/2010	568.317,63
F.do Amm.to al 31/12/2009	1.387.544,56	Acquisizioni	202.963,14
Valore al 31/12/2009	568.317,63	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	212.607,69
		Ammortamenti Fiscali	212.323,42
		Valore al 31/12/2010	558.673,08

Attrezzatura Industriale e Commerciale

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.341.982,19	Valore al 01/01/2010	178.961,58
F.do Amm.to al 31/12/2009	1.163.020,61	Acquisizioni	97.997,00
Valore al 31/12/2009	178.961,58	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	59.189,43
		Ammortamenti Fiscali	59.189,43
		Valore al 31/12/2010	217.769,15

Altri beni materiali

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	7.450.184,88	Valore al 01/01/2010	2.095.889,55
F.do Amm.to al 31/12/2009	5.354.295,33	Acquisizioni	545.574,24
Valore al 31/12/2009	2.095.889,55	Spostamenti	
		Alienazioni	9.407,94
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	515.657,07
		Ammortamenti Fiscali	512.160,96
		Valore al 31/12/2010	2.116.398,78

Partecipazioni

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2009	107.574,98	Valore al 01/01/2010	107.574,98
		Acquisizioni	0,00
		Ricostituzione capitale	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	
		Ammortamenti Fiscali	
		Valore al 31/12/2010	107.574,98

Immobilizzazioni finanziarie per crediti verso altri

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2009	23.555,51	Valore al 01/01/2010	23.555,51
		Acquisizioni	208.583,93
		Spostamenti	
		Utilizzo 2010	7.709,78
		Rivalutazioni 2010	0,00
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	
		Ammortamenti Fiscali	
		Valore al 31/12/2010	224.429,66

Sono costituite da depositi cauzionali per Euro 17.645,73 e dal conto vincolato relativo alle somme pignorate presso Banca di Credito Cooperativo di Roma per Euro 206.783,93. Questo ultimo, costituito nel corso del 2010 in seguito al pignoramento presso terzi operato dopo la sentenza di primo grado nella causa con l'Ing. Sergio Bocchetti, è stato oggetto di accredito al beneficiario nei primi mesi del 2011 per l'importo di Euro 141.891,47 allorquando il giudice ha reso esecutivo il pignoramento con ordinanza del 18/01/2011. Pertanto la banca ha recentemente potuto rendere nuovamente disponibili sui conti correnti ordinari di A.S.M. RIETI SPA le rimanenti somme ammontanti a complessivi Euro 64.892,46. Ovviamente, tra le sopravvenienze passive del 2010 figura anche l'importo che il giudice ha reso esecutivo con l'ordinanza di cui sopra.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

Sono le spese sostenute nel 2001 per l'impianto della Farmacia n.4, la cui attività è iniziata a Marzo 2002 . Si riferiscono a:

- allaccio dell'energia elettrica presso lo stabile in affitto;
- spese per la commissione di gara di appalto per l'assegnazione dei lavori;
- canone di affitto dello stabile sostenuto prima dell'inizio dell'attività.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Rimanenze

Descrizione	31/12/09	31/12/10	Variazione
Materie di cons. e buoni pasto	20.454	16.137	- 4.317
Ricambi di officina	225.455	255.220	+ 29.765
Prodotti farmaceutici	544.951	561.599	+ 16.648
Totale	790.860	832.956	+ 42.096

Crediti

Descrizione	31/12/09	31/12/10	Variazione
Verso clienti	2.843.223	4.616.118	+ 1.772.895
Verso controllante	14.577.378	19.673.791	+ 5.096.413
Crediti tributari	29.586	441.499	+ 411.913
Crediti per imposte anticip.	17.342	9.528	- 7.814
Verso altri (esigibili entro l'eserc. succ.)	1.707.292	171.649	- 1.535.643
Totale	19.174.821	24.912.585	+ 5.737.764

ritenuto opportuno destinare il 50% della somma totale accantonata a svalutazione del credito verso controllante ed il restante 50% a svalutazione del credito verso clienti.

Il "Fondo svalutazione crediti per interessi di mora" fu costituito nel 2003, data l'assenza di certezza di un effettivo incasso di una parte dei crediti relativi agli interessi di mora nei confronti dell'Azienda Unità Sanitaria Locale e dei comuni. Al 31/12/2009 tale fondo ammontava a complessivi Euro 3.384,71 ed è stato interamente utilizzato nel corso dell'anno 2010 allorquando A.S.M. Rieti SpA ha ridefinito la posizione debitoria del Comune di Poggio Nativo .

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/09	31/12/10	Variazione
Depositi bancari e postali	340.548	1.339.538	+ 998.990
Denaro e valori in cassa	35.235	31.684	- 3.551
Totale	375.783	1.371.222	+ 995.439

Ratei e risconti attivi

Descrizione	31/12/09	31/12/10	Variazione
Risconti attivi	553.061	516.180	- 36.881
Ratei attivi	7.709	3.977	- 3.732
Totale	560.770	520.157	- 40.613

Fondo rischi ed oneri

Descrizione	31/12/09	31/12/10	Variazione
Fondo vertenze personale	9.583	0	- 9.583
Fondo per ferie maturate	190.500	160.034	- 30.466
Fondo per imposte differite	77.215	272.244	+ 195.029
Totale	277.298	432.278	+ 154.980

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Descrizione	31/12/09	31/12/10	Variazione
Trattamento di fine rapporto	2.312.655	2.282.250	- 30.405
Totale	2.312.655	2.282.250	- 30.405

Debiti

Descrizione	31/12/09	31/12/10	Variazione
V/banche (esigibili entro l'eserc. succ.)	3.969.042	3.735.808	- 233.234
Mutui	321.625	1.388.476	+ 1.066.851
V/altri finanziatori	2.957.053	7.776.693	+ 4.819.640
V/fornitori	9.000.322	9.619.324	+ 619.002
Debiti tributari	860.767	1.447.648	+ 586.881
Debiti Vs. Controllante	876.981	1.088.965	+ 211.984
Debiti v/istituti di previdenza	398.022	412.161	+ 14.139
Altri debiti	357.206	525.925	+ 168.719
Totale	18.741.018	25.995.000	+ 7.253.982

Ratei e risconti passivi

Descrizione	31/12/09	31/12/10	Variazione
Risconti passivi	3.494.564	3.200.451	- 294.113
Ratei passivi	0	0	0

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/09	31/12/10	Incremento
Valore dei beni in leasing	654.000	1.045.575	391.575
Totale	654.000	1.045.575	391.575

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto ammonta a Euro 6.104.003 e la sua scomposizione, con le variazioni intervenute, è evidenziata nel prospetto che segue:

Patrimonio Netto	Consistenza iniziale	Incrementi	Decrementi	Utile/Perdita di esercizio	Consistenza finale
- Capitale sociale	2.800.000				2.800.000
- Ris. da rivalut.	2.089.024				2.089.024
- Riserva legale	560.000				560.000
- Ut./Perd.a nuovo	+ 5.363	484.174			489.537
- Utile/Perd. D'es.	484.174		484.174	165.442	165.442
- Tot.Patrim. Netto	5.938.561	484.174	484.174	165.442	6.104.003

Nel corso del 2010 l'assemblea dei soci ha deliberato di destinare l'utile dell'esercizio 2009 a una riserva di utili la quale, al 31/12/2010, ammonta ad Euro 489.537 .

ANALISI DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO CON RIFERIMENTO ALLA DISPONIBILITA' E DISTRIBUIBILITA' .

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nel 2009 e nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
- Capitale sociale	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ris. Da rivalutaz.	2.089.023,98	2.089.023,98	2.089.023,98	0,00	0,00
- Riserva legale	560.000,00	0,00	560.000,00	0,00	0,00
- Riserva di utili	489.537,47	489.537,47	489.537,47	0,00	0,00

UTILIZZAZIONI ED ACCANTONAMENTI FONDI RISCHI ED ONERI E TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Fondi rischi ed oneri

Sono rappresentati da accantonamenti per rischi ed oneri futuri, dettagliatamente esposti nel prospetto "Fondi rischi ed oneri" delle pagine precedenti; essi accolgono accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile, o per passività certe il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminate.

Il "Fondo per imposte, anche differite" è stato movimentato nel 2010 a seguito degli accantonamenti per imposte differite e degli utilizzi del debito per imposte differite maturato fino all'esercizio precedente.

Il "Fondo per ferie maturate", il cui ammontare al 31/12/2009 era pari ad Euro 190.500 , è stato interamente utilizzato nel corso del 2010 a seguito del godimento delle ferie da parte dei dipendenti. A fine esercizio si è poi provveduto ad accantonare al fondo

medesimo l'importo di Euro 160.034 sulla base del calcolo del valore delle ferie maturate nel 2010 e non ancora godute dal personale della società.

Il "Fondo rischi vertenze personale" è stato interamente utilizzato nel corso del 2010 in seguito alla definizione delle cause con alcuni ex dipendenti della società. Al 31/12/2009 su tale fondo era ancora accantonato l'importo di Euro 9.583 .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso del 2010 è stato riscontrato che A.S.M. RIETI Spa aveva maturato un maggior debito di Euro 3.778,01 per trattamento di fine rapporto rispetto alla quota accantonata in contabilità al 31/12/2009. Nell'esercizio 2010 poi il trattamento di fine rapporto è aumentato per la quota di accantonamento dell'anno, pari ad Euro 404.294,14 , calcolata in ossequio a quanto disposto dal Codice Civile e dalle altre normative vigenti.

Le diminuzioni del valore del trattamento di fine rapporto nel 2010 sono dovute a:

- liquidazioni del TFR ai dipendenti con i quali il rapporto è cessato per Euro 93.142,54
- anticipazioni concesse per Euro 33.964,77
- smobilizzo ai fondi Priamo, Previambiente e Italiana Ass. per Euro 216.197,94
- versamento effettuato al Fondo di Tesoreria Inps per Euro 81.309,21
- rivalutazione del credito per contributi versati al Fondo di Tesoreria Inps per un totale di Euro 6.608,49
- imposta sostitutiva pari ad Euro 7.254,29 .

Relativamente al fondo si evidenziano le seguenti movimentazioni:

Valori in euro

	Importo al 01/01/10	Accant.to 2010	Utilizzo 2010	Importo al 31/12/10
- Trattamento di fine rapporto	2.312.654,96	404.294,14	434.699,23	2.282.249,87

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Cispel Service scarl	Valore partecipazione = Euro 1.864,98
Banca di Credito Cooperativo Roma	Valore partecipazione = Euro 1.033,00
ASM Energia srl con socio unico	Valore partecipazione = Euro 10.000,00
Rieti Ambiente SpA	Valore partecipazione = Euro 94.677,00

Due sono le società sulle quali A.S.M. Rieti SpA esercita il controllo, ma entrambe sono ancora inattive:

- La ASM Energia srl con socio unico è stata costituita nel corso del 2008 con capitale sociale pari ad Euro 10.000,00 interamente versato da A.S.M. Rieti SpA. La sede di ASM Energia srl con socio unico è in Via Tancia, 23 a Rieti .
- La Rieti Ambiente SpA è stata costituita nel corso del 2003 con Capitale Sociale di Euro 130.000,00 , ed ha sede in Rieti . Attualmente la quota di partecipazione di A.S.M. Rieti SpA in questa società è del 100% . Già da qualche anno la Rieti Ambiente SpA è in stato di liquidazione volontaria e pertanto la valutazione della partecipazione rappresentata in bilancio è inferiore al Capitale Sociale. A.S.M. Rieti SpA intende quanto prima rendere nuovamente operativa la Rieti Ambiente SpA .

Non sono possedute altre partecipazioni, oltre a quelle sopra elencate, neanche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

COMPOSIZIONE VOCI RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Ratei attivi	Euro 3.976,67
Risconti attivi per canoni di leasing	Euro 26.002,33
Costi anticipati per oneri concessori Comune Rieti	Euro 475.000,00

Risconti attivi diversi Euro 15.178,00

Il risconto attivo per “costi anticipati per oneri concessori al Comune Rieti” fa riferimento all’impegno assunto da A.S.M. Rieti SpA di versare in anticipo al Comune di Rieti la somma dovuta per oneri concessori, con validità per venticinque anni, relativamente al cablaggio della città.

COMPOSIZIONE VOCI RATEI E RISCONTI PASSIVI

Risconto passivo contribuito c/impianti L.R. 194/98 = Euro 48.507,38
Risconto passivo contribuito c/impianti Cassa Depositi e Prestiti = Euro 3.929,66
Risconto passivo contribuito GAL Reatino = Euro 23.679,55
Risconto passivo contribuito c/impianti L.R. 194/98 e L. 166/2002 = Euro 285.606,74
Risconto passivo contribuito c/impianti Reg. Lazio APQ8 = Euro 32.206,28
Risconto passivo contribuito c/impianti nuova sede = Euro 2.429.418,07
Risconto passivo contribuito c/impianti da D.G.R. 1022 del 2005 = Euro 377.103,87 .

EFFETTI DEI CAMBI VALUTARI

La società non ha debiti e crediti in valuta.

CREDITI E DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CON OBBLIGO PER L’ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non esistono crediti e debiti iscritti in bilancio relativi a tali operazioni.

NOTIZIE SUI CONTI D'ORDINE E SUGLI IMPEGNI NON RISULTANTI IN BILANCIO

L'importo esposto nei conti d'ordine è relativo al valore dei beni posseduti in leasing dalla società. Il valore iscritto in bilancio è quello calcolato al momento della stipula dei contratti di leasing. Non esistono impegni assunti dall'azienda che non figurino nel bilancio di esercizio.

CONTO ECONOMICO

Essendo A.S.M. Rieti Spa un'azienda pluriservizi che gestisce Trasporto Urbano, Scuolabus, Gran Turismo, Tour Operator, Igiene Urbana, Farmacie e Cimiteri, per rilevare esattamente l'andamento dei ricavi di ogni singolo servizio è stata predisposta una apposita tabella in aggiunta a quella di analisi per area geografica.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI, DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Analisi per settore di attività

Settore	Igiene Urbana e Servizi Cimiteri	Farmacie	Trasporto Urbano	Scuolabus, Gran Turismo e altro	TOTALE
Fatturato	10.763.725	5.048.309	3.910.727	924.372	20.647.133

Analisi per area geografica

Svolgendo l'attività interamente nell'area geografica di Rieti e Provincia, i complessivi ricavi da fatturato di € 20.647.133 si riferiscono tutti a detta area.

PROVENTI FINANZIARI INDICATI ALLA VOCE C.16 DEL CONTO ECONOMICO

Riguardano le seguenti voci:

• Interessi attivi c/c bancari	Euro	5.764
• Interessi attivi di mora da controllante	Euro	548.057
• Interessi attivi di mora da clienti	Euro	19.131

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI INDICATI ALLA VOCE C17 DEL CONTO ECONOMICO

Gli interessi passivi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio iscritti nel conto economico per Euro 293.489 sono relativi a:

- C/C postali	274
- Debiti verso Banche ordinarie	63.230
- Debiti verso Banche per mutui	33.820
- Commissioni passive di factoring	190.771
- Altri interessi e commissioni passive	5.394

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari sono costituiti da "Sopravvenienze passive" per Euro 440.797 e da "Minusvalenze nella vendita di immobilizzazioni" per Euro 7.741 . Si riporta di seguito il dettaglio delle sopravvenienze passive:

- Regolazione premio RCT/O anni 2008 e 2009 = Euro 4.201
- TARSU pagata al Comune di Cittaducale relativa ad anni passati = Euro 3.018
- Contributo al fondo di gestione del GAL del Reatino relativo al 2009= Euro 1.560
- Costo distacchi sindacali anno 2009 rilevati da Federambiente = Euro 1.949
- Costo distacchi sindacali anni 2008 e 2009 rilevati da ASSOFARM = Euro 252
- Oneri per vertenze di ex dipendenti = Euro 152.413
- Transazione con ex amministratore della società = Euro 10.000
- Rilevato maggior debito per TFR al 31/12/2009 = Euro 3.778
- Quota condominiale anni pregressi fabbricato Via dei Salici = Euro 3.126
- Pagamento sanzione da registrazione contratto farmacia di Cittaducale = Euro 1.011
- Fatture da Martellucci Angelo per servizi effettuati nel 2009 = Euro 7.436
- Note credito da emettere derivanti dal lodo arbitrale del 26/07/2005 = Euro 223.631
- Nota credito emessa a Comune di Poggio Nativo = Euro 6.829
- Oneri per INAIL di competenza di anni precedenti = Euro 2.359
- Costi per forniture diverse di competenza di esercizi precedenti = Euro 15.641
- Altre sopravvenienze passive = Euro 3.593

I proventi straordinari derivano da “Plusvalenze nell’alienazione di immobilizzazioni” per Euro 2.312, dal “Contributo in conto capitale inerente il terreno della sede aziendale” per Euro 201.418 e da “Sopravvenienze attive” per Euro 460.631 .

Per quanto riguarda il contributo in conto capitale, esso è stato calcolato per un valore pari al 20% del contributo erogato all’azienda nel 1990 dalla Regione Lazio e destinato all’acquisto dell’area e dell’immobile da ristrutturare: siccome il fabbricato è stato reso

agibile a partire dal 2010, si è ritenuto corretto iniziare a contabilizzare anche i relativi proventi nell'esercizio di entrata in funzione del cespite.

Per quanto riguarda le sopravvenienze attive rilevate nel corso del 2010, si riporta di seguito il dettaglio :

- Contributo regionale per servizi di trasporto di dicembre 2009 = Euro 75.226
- Contributo regionale per trasporto gratuito degli anziani anno 2008 = Euro 11.725
- Risarcimenti per sinistri verificatisi in anni precedenti = Euro 1.440
- Transazione con società EDILGORI per causa n. 1348/2007 = Euro 2.500
- Accrediti ricevuti in sede di definizione della causa "eredi Capelletti" = Euro 4.257
- Rilevato il credito per contributo sulle accise relativo al 2009 = Euro 10.164
- Conciliazione con un ex amministratore della società = Euro 40.000
- Rilevato minor onere derivante dal lodo arbitrale del 26/07/2005 = Euro 224.728
- Rilevato maggior importo da fatturare a comuni per lodo arbitrale = Euro 2.296
- Riconoscimento da parte di COMIECO dei servizi svolti nel 2009 = Euro 50.827
- Fatture emesse per servizi di noleggio bus effettuati nel 2009 = Euro 19.341
- Minore addizionale comunale sui redditi relativa ad anni pregressi = Euro 4.685
- Altre sopravvenienze attive = Euro 13.442

La notifica del lodo arbitrale del 26/07/2005 in ordine alle tariffe di smaltimento dei rifiuti nel periodo da gennaio 2000 ad aprile 2005, aveva indotto A.S.M. RIETI SPA ad emettere nel 2010 le relative fatture ai comuni della provincia di Rieti per un importo totale di Euro 3.622.672 oltre Iva. Successivamente, la società Ecologia Viterbo srl, che

gestisce l'impianto di smaltimento dei rifiuti, ha effettuato un ricalcolo degli importi unitari da addebitare agli enti, e pertanto l'importo fatturato ad A.S.M. RIETI SPA si è rivelato complessivamente inferiore di Euro 224.728 oltre Iva rispetto a quanto contabilizzato per competenza nel 2009. Pertanto, A.S.M. RIETI SPA sta procedendo ad emettere le conseguenti note di credito e fatture integrative ai comuni della provincia di Rieti.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non ha conseguito i proventi in questione nel corso del 2010 .

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI

Il compenso complessivo del Consiglio d'Amministrazione è stato nel 2010 pari ad Euro 234.149,73 .

Al Collegio Sindacale e al Revisore Contabile, invece, è stato riconosciuto un compenso di Euro 56.948,28 .

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Il numero medio dei dipendenti in forza alla società risulta dal seguente prospetto:

	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Differenza
- Operai	156	141	+ 15
- Impiegati	31	33	- 2
- Quadri	5	4	+ 1
- Dirigenti	0	0	0
Totale	192	178	+ 14

NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI DELLA SOCIETA'

Il numero delle azioni ordinarie emesse è di 2.800.000 ed il valore nominale di ciascuna azione è di Euro 1,00 .

AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso nel corso dell'esercizio altri strumenti finanziari.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono stati costituiti patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 bis, primo comma, lett. a), del Codice Civile.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non esistono contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447 bis, primo comma, lett. b), del Codice Civile.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Si riporta di seguito il dettaglio dei leasing stipulati da ASM.

CONTRATTO DI LEASING N. 2073729 CONCEDENTE = DAYMLERCHRYSLER SERVIZI

FINANZIARI SPA:

DATA DI STIPULA = 07/05/2007

BENE LOCATO = N. 1 AUTOBUS MERCEDES BENZ TOURISMO 15RHD TARGATO DF093SF

DATA DELLA CONSEGNA ORIGINARIA = 07/05/2007

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 235.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 6 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 3.588,44

CANONI SUCCESSIVI = N. 71 CANONI MENSILI DA EURO 3.588,44 CADAUNO

PREZZO DI RISCATTO = EURO 23.500,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 35.246,21

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 7.815,07

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2010 = EURO 90.714,54

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 23.385,94

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 141.000,00 , DI CUI EURO 235.000,00
PER COSTO STORICO ED EURO 94.000,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 509038 CONCEDENTE = ETRURIA LEASING SPA:

DATA DI STIPULA = 16/02/2009

BENE LOCATO = N. 1 AUTOBUS MERCEDES BENZ TOURISMO 15RHD TARGATO DT994BS

DATA DI DECORRENZA DEL CONTRATTO = 12/02/2009

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 230.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 5 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 23.100,00

CANONI SUCCESSIVI = N. 59 CANONI MENSILI DA EURO 3.852,20 CADAUNO INDICIZZATI

PREZZO DI RISCATTO = EURO 2.300,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 39.527,59

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 4.184,76

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2010 = EURO 133.043,80

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 2.286,74

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 184.000,00 , DI CUI EURO 230.000,00
PER COSTO STORICO ED EURO 46.000,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 525341 CONCEDENTE = CENTRO LEASING SPA:

DATA ORIGINARIA DI STIPULA = 21/03/2008

DATA DI DECORRENZA = 27/03/2008

BENE LOCATO = N. 1 AUTOBUS USATO EVOBUS SETRA TARGATO DN875TL

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 64.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 4 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 22.301,38

CANONI SUCCESSIVI = N. 47 CANONI MENSILI DA EURO 1.017,98 CADAUNO

PREZZO DI RISCATTO = EURO 640,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 10.682,81

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 1.532,95

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2010 = EURO 14.264,72

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 640,00

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 44.800,00 , DI CUI EURO 64.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 19.200,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 0492537 CONCEDENTE = CENTRO LEASING SPA:

DATA ORIGINARIA DI STIPULA = 26/04/2006

DATA DI DECORRENZA = 01/05/2006

BENE LOCATO = N. 1 AUTOBUS MERCEDES BENZ TARGATO DA252EM

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 125.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 5 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 2.371,25

CANONI SUCCESSIVI = N. 59 CANONI MENSILI DA EURO 2.371,25 CADAUNO

PREZZO DI RISCATTO = EURO 1.250,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 27.004,00

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 1.451,00

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2010 = EURO 10.593,57

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 1.250,00

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 62.500,00 , DI CUI EURO 125.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 62.500,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 510483 CONCEDENTE = ETRURIA LEASING SPA:

DATA DI STIPULA = 30/12/2009

BENE LOCATO = N. 1 FURGONE FIAT DUCATO TARGATO DZ230ZG

DATA DI DECORRENZA DEL CONTRATTO = 01/03/2010

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 36.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 5 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 3.600,00

CANONI SUCCESSIVI = N. 59 CANONI MENSILI DA EURO 620,54 CADAUNO

PREZZO DI RISCATTO = EURO 360,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 10.874,07

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 852,80

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2010 = EURO 27.316,10

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 384,66

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 32.400,00 , DI CUI EURO 36.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 3.600,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 01008919/001 CONCEDENTE = ALBA LEASING SPA:

DATA DI STIPULA = 14/09/2010

BENE LOCATO = N. 1 SPAZZATRICE SICAS MILLENIUM TARGATA AGA666

DATA DI DECORRENZA DEL CONTRATTO = 01/11/2010

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 118.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 7 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 1.823,00

CANONI SUCCESSIVI = N. 82 CANONI MENSILI DA EURO 1.536,90 CADAUNO INDICIZZATI

PREZZO DI RISCATTO = EURO 1.180,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 4.051,06

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 531,84

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2010 = EURO 112.980,10

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 968,84

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 106.200,00 , DI CUI EURO 118.000,00
PER COSTO STORICO ED EURO 11.800,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 01008937/001 CONCEDENTE = ALBA LEASING SPA:

DATA DI STIPULA = 14/09/2010

BENE LOCATO = N. 1 SPAZZATRICE DULEVO 5000 EVOLUTION EU4 TARGATA AGA662

DATA DI DECORRENZA DEL CONTRATTO = 01/11/2010

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 108.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 7 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 1.696,00

CANONI SUCCESSIVI = N. 82 CANONI MENSILI DA EURO 1.408,73 CADAUNO INDICIZZATI

PREZZO DI RISCATTO = EURO 1.080,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 3.706,27

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 494,46

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2010 = EURO 103.409,62

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 884,11

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 97.200,00 , DI CUI EURO 108.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 10.800,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

CONTRATTO DI LEASING N. 01013032/001 CONCEDENTE = ALBA LEASING SPA:

DATA DI STIPULA = 02/12/2010

BENE LOCATO = N. 1 SPAZZATRICE SICAS TARGATA AGA671

DATA DI DECORRENZA DEL CONTRATTO = 01/12/2010

COSTO DEL BENE PER IL CONCEDENTE = EURO 127.000,00

DURATA DEL CONTRATTO = 7 ANNI

CANONE ANTICIPATO = EURO 1.939,62

CANONI SUCCESSIVI = N. 83 CANONI MENSILI DA EURO 1.639,62 CADAUNO INDICIZZATI

PREZZO DI RISCATTO = EURO 1.270,00

QUOTA CAPITALE RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 3.004,48

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2010 = EURO 274,76

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2010 = EURO 122.936,55

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 1.058,97

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 114.300,00 , DI CUI EURO 127.000,00
PER COSTO STORICO ED EURO 12.700,00 PER FONDO AMMORTAMENTO .

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA
SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE
REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLE
NATURA DELLE GARANZIE**

Nel bilancio al 31/12/2010 non sono presenti nè crediti nè debiti di durata residua superiore a 5 anni.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO
AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE,
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE**

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

IMPOSTE DIFFERITE E IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte differite e le imposte anticipate riguardano l'applicazione del criterio di competenza economica nella determinazione delle imposte e si riferiscono al differimento dell'imponibilità degli interessi attivi di mora e del contributo in c/capitale, oltre al differimento della deducibilità delle spese di rappresentanza e della parte dei compensi agli amministratori non pagati nell'esercizio ma di competenza economica del 2010. Tutte le imposte differite e le imposte anticipate rilevate nel corso del 2010 sono state imputate a conto economico.

Imposte differite anno 2009 = (€ 26.922) Imposte differite anno 2010 = (€ 195.029)

Imposte anticipate anno 2009 = (€ 13.592) Imposte anticipate anno 2010 = (€ 7.815)

PROSPETTO DELLE IMPOSTE DIFFERITE E DELLE IMPOSTE ANTICIPATE

Utilizzo del credito per imposte anticipate in anni precedenti

CAUSALE	COSTO	ALIQUOTA	IMPOSTA ANTIC.
Compensi CDA 2009	22.136,96	27,50%	6.087,66
Spese rappresentanza	681,59	32,15%	219,13
F.do Sval. Crediti Int.	3.384,70	27,50%	930,79
Compensi Resp. Ig. U.	24.244,97	27,50%	6.667,37
Interessi passivi 2009	248,94	27,50%	68,46

Utilizzo del debito per imposte differite di anni precedenti

CAUSALE	RICAVO	ALIQUOTA	IMPOSTA DIFF.
Interessi attivi di mora	18.606,49	27,50%	5.116,78

Credito per imposte anticipate nel 2010

CAUSALE	COSTO	ALIQUOTA	IMPOSTA ANTIC.
Responsabile Ig. Urb.	12.000,00	27,50%	3.300,00
Membri del CDA	10.395,11	27,50%	2.858,66

Debito per imposte differite del 2010

CAUSALE	RICAVO	ALIQUOTA	IMPOSTA DIFF.
Interessi attivi di mora	566.669,36	27,50%	155.834,07
Contributo c/capitale	161.134,55	27,50%	44.312,00

VARIAZIONE DEI CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE PRESENTI IN
BILANCIO AL 31/12/2009 ED AL 31/12/2010

CAUSALE	CREDITO AL 31/12/2009	CREDITO AL 31/12/2010
Responsabile Ig. Urb. anno 2007	3.300,00	0,00
Responsabile Ig. Urb. anno 2008	3.300,00	0,00
Responsabile Ig. Urb. anno 2009	3.300,00	3.232,63
Responsabile Ig. Urb. anno 2010	0,00	3.300,00
Accantonam. 2004 F.do Sval. Cred.	930,79	0,00
Compensi CDA anno 2009	6.087,66	0,00
Compensi CDA anno 2010	0,00	2.858,66
Interessi passivi di mora anno 2009	68,46	0,00
Spese rappresentanza anni prec.	355,63	136,50

VARIAZIONE DEI DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE PRESENTI IN
BILANCIO AL 31/12/2009 ED AL 31/12/2010

CAUSALE	DEBITO AL 31/12/2009	DEBITO AL 31/12/2010
Interessi attivi di mora da incassare	77.214,42	227.931,71
Contributo c/capitale su area sede	0,00	44.312,00

ALTRE INFORMAZIONI

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423 bis, comma 2, del Codice Civile. Non ci sono società di capitali che esercitano attività di direzione e coordinamento. Non esistono utili netti su cambi imputati nel conto economico.

CONCLUSIONI

Il Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2010, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del postulato della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

per il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Luigi Gerbino

Copia conforme ai documenti originali trascritti e sottoscritti sui libri sociali o comunque conservati agli atti presso la sede della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rieti, autorizzata con provvedimento n. 31370 del 01/07/2001 del Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate – Ufficio di Rieti.