

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 31.12.2011

STATO PATRIMONIALE

	31/12/2011	31/12/2010
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	0	1.042
1.B.I.2 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
1.B.I.4 Concessioni, licenze, marchi e diritti	32.618	4.000
1.B.I.5 Avviamento	562.364	662.786
1.B.I.7 Altre immobilizzazioni immateriali	0	8.284
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	594.982	676.112
1.B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
1.B.II.1 Terreni e Fabbricati	6.957.569	6.476.104

	1.B.II.2 Impianti e Macchinari	710.598	558.673
	1.B.II.3 Attrezzature industriali e commerciali	192.302	217.769
	1.B.II.4 Altri beni	1.818.755	2.116.399
	1.B.II.5 Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.679.224	9.368.945
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	19.398	2.898
	1.B.III.2 Crediti:		
	1.B.III.2.d verso altri	17.646	224.430
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	141.721	332.005
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	10.415.927	10.377.062
1.C • ATTIVO CIRCOLANTE			
1.C.I RIMANENZE			
	1.C.I.4 Prodotti finiti e merci	893.978	832.956
	1.C.I.5 Acconti	26.110	0
	TOTALE RIMANENZE	920.088	832.956
1.C.II CREDITI			
	1.C.II.1 Crediti verso clienti	4.740.596	4.616.118
	1.C.II.4 Crediti verso controllanti	18.810.297	19.673.791
	1.C.II.4.bis Crediti tributari	442.299	441.499
	1.C.II.4.ter Crediti per imposte anticipate	21.029	9.528
	1.C.II.5 Crediti verso Altri	162.032	171.649
	TOTALE CREDITI	24.176.253	24.912.585

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

TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE

0	0
---	---

1.C.IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

1.C.IV.1 Depositi bancari e postali

222.465	1.339.538
---------	-----------

1.C.IV.3 Denaro e valori in cassa

48.710	31.684
--------	--------

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE

271.175	1.371.222
---------	-----------

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)

25.367.516	27.116.763
------------	------------

1.D • RATEI E RISCONTI ATTIVI

1.D. Ratei e Risconti Attivi

511.860	520.157
---------	---------

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI

511.860	520.157
---------	---------

TOTALE ATTIVO

36.295.303	38.013.982
------------	------------

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	489.537
---------	---------

2.A.IX Utile/Perdita dell'esercizio

559.302	165.442
---------	---------

TOTALE PATRIMONIO NETTO

6.497.863	6.104.003
-----------	-----------

2.B . FONDI PER RISCHI ED ONERI

2.B.2 Fondi per imposte, anche differite	567.133	272.244
2.B.3 Altri Fondi	233.303	160.034
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	800.436	432.278
2.C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO	2.057.581	2.282.250
2.D. DEBITI		
2.D.4.1 Debiti verso banche a breve termine	7.770.219	3.735.808
2.D.4.2.a) Mutui passivi bancari esig. nel successivo eserc.	266.733	366.292
2.D.4.2.b) Mutui passivi bancari esig. oltre il succ. esercizio	755.821	1.022.184
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE	8.792.773	5.124.284
2.D.5 Debiti verso altri finanziatori	95.917	7.776.693
2.D.7.a) Debiti verso Fornitori esig. entro il prossimo es.	7.363.786	9.619.324
2.D.7.b) Debiti vs. Fornitori esig. oltre il prossimo es.	3.622.521	0
2.D.11 Debiti verso controllanti	1.116.859	1.088.965
2.D.12 Debiti Tributari	2.299.678	1.447.648
2.D.13 Debiti verso Istituti di Previdenza	425.641	412.161
2.D.14 Altri debiti	314.491	525.925
TOTALE DEBITI	24.031.666	25.995.000
2.E. RATEI E RISCONTI PASSIVI		
2.E. Ratei e Risconti Passivi	2.907.757	3.200.451
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.907.757	3.200.451
TOTALE PASSIVO	36.295.303	38.013.982
CONTI D'ORDINE		

Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	<u>918.000</u>	<u>1.045.575</u>
Rischi di regresso per operazioni di factoring	<u>8.523.882</u>	<u>0</u>

CONTO ECONOMICO

3.A • VALORE DELLA PRODUZIONE

3.A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.626.241	20.647.133
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	345.799	355.782
3.A.5.b Contributi in Conto Esercizio	65.957	23.254
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	<u>22.037.997</u>	<u>21.026.169</u>

3.B • COSTI DELLA PRODUZIONE

3.B.6 Costi materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.685.857	4.818.439
3.B.7 Costi per servizi	5.888.295	5.678.239
3.B.8 Costi per godimento beni di terzi	550.625	501.868
3.B.9 Costi per il personale		
3.B.9.a Salari e stipendi	5.528.085	5.312.004
3.B.9.b Oneri sociali	1.831.216	1.746.798
3.B.9.c Trattamento Fine Rapporto	429.785	397.686
3.B.9.e Altri costi per il personale	442.449	400.170
Totale costi per il Personale	<u>8.231.535</u>	<u>7.856.658</u>
3.B.10 Ammortamenti e Svalutazioni		
3.B.10.a Ammortamento delle immobilizz. immateriali	123.516	113.668
3.B.10.b Ammortamento delle immobilizz. materiali	991.965	893.965

3.B.10.d Svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante	0	0
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	1.115.481	1.007.633
3.B.11 Variazioni delle rimanenze di merci	-61.023	-42.096
3.B.12 Accantonamenti per rischi	0	0
3.B.14 Oneri diversi di gestione	790.464	982.261
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	21.201.234	20.803.002
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	836.763	223.167
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	1.151.707	548.057
3.C.16.d.3 da altre imprese	38.709	24.895
Totale proventi finanziari diversi	1.190.416	572.952
3.C.17 Interessi e altri oneri finanziari	643.175	293.489
3.C.17 bis Perdite su crediti	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/- 17 bis)	547.241	279.463
3.D • RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
3.D.18 Rivalutazioni:		
3.D.18.b di immobilizzazioni finanziarie	0	0
3.D.18.c di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
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	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale svalutazioni	0	0
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18 - 19)	<u>0</u>	<u>0</u>
3.E • PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
3.E.20 Proventi straordinari		
3.E.20.a Plusvalenze da alienazione	0	2.312
3.E.20.b Altri proventi straordinari	<u>53.054</u>	<u>662.049</u>
Totale proventi straordinari	53.054	664.361
3.E.21 Oneri straordinari		
3.E.21.a Minusvalenze da alienazione	0	7.741
3.E.21.c Altri oneri straordinari	<u>98.675</u>	<u>440.797</u>
Totale oneri straordinari	98.675	448.538
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)	<u>-45.621</u>	<u>215.823</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.338.383	718.453
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
a) imposte correnti	-495.693	-350.167
b) imposte differite	-294.889	-195.029
c) imposte anticipate	11.501	-7.815
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	<u>559.302</u>	<u>165.442</u>

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 31/12/2011

La A.S.M. Rieti SpA è una società multiservizi che, nell'anno 2011, 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 fotovoltaici:	9%
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%.

Con l'ammortamento effettuato nel corso dell'ultimo esercizio, al 31/12/2011 il valore dei costi di impianto e di ampliamento è stato completamente azzerato.

MOVIMENTI E VARIAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Costi di Impianto e di Ampliamento

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2010	1.042,02	Valore al 01/01/2011	1.042,02
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	1.042,02
		Ammortamenti Fiscali	1.042,02
		Valore al 31/12/2011	0,00

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 31/12/2010	4.000,02	Valore al 01/01/2011	4.000,02
		Acquisizioni	42.386,41
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	13.768,08
		Ammortamenti Fiscali	13.768,08
		Valore al 31/12/2011	32.618,35

Avviamento

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2010	662.786,40	Valore al 01/01/2011	662.786,40
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	100.422,18
		Ammortamenti Fiscali	100.422,18
		Valore al 31/12/2011	562.364,22

Altre Immobilizzazioni Immateriali

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2010	8.284,06	Valore al 01/01/2011	8.284,06
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	8.284,06
		Ammortamenti Fiscali	8.284,06
		Valore al 31/12/2011	0,00

Terreni e Fabbricati

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	6.722.277,52	Valore al 01/01/2011	6.476.103,69
F.do Amm.to al 31/12/2010	246.173,83	Acquisizioni	688.194,50
Valore al 31/12/2010	6.476.103,69	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	206.729,68
		Ammortamenti Fiscali	142.739,24
		Valore al 31/12/2011	6.957.568,51

Impianti e Macchinari

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	2.158.250,33	Valore al 01/01/2011	558.673,08
F.do Amm.to al 31/12/2010	1.599.577,25	Acquisizioni	399.131,65
Valore al 31/12/2010	558.673,08	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	247.206,95
		Ammortamenti Fiscali	247.018,38
		Valore al 31/12/2011	710.597,78

Attrezzatura Industriale e Commerciale

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	1.439.979,19	Valore al 01/01/2011	217.769,15
F.do Amm.to al 31/12/2010	1.222.210,04	Acquisizioni	24.090,00
Valore al 31/12/2010	217.769,15	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	49.557,51
		Ammortamenti Fiscali	49.557,51
		Valore al 31/12/2011	192.301,64

Altri beni materiali

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	7.782.214,67	Valore al 01/01/2011	2.116.398,78
F.do Amm.to al 31/12/2010	5.665.815,89	Acquisizioni	190.826,43
Valore al 31/12/2010	2.116.398,78	Spostamenti	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	488.470,07
		Ammortamenti Fiscali	484.973,97
		Valore al 31/12/2011	1.818.755,14

Partecipazioni

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2010	107.574,98	Valore al 01/01/2011	107.574,98
		Acquisizioni	16.500,00
		Ricostituzione capitale	
		Alienazioni	
		Rivalutazioni	
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	
		Ammortamenti Fiscali	
		Valore al 31/12/2011	124.074,98

Immobilizzazioni finanziarie per crediti verso altri

Variazioni degli esercizi precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Valore al 31/12/2010	224.429,66	Valore al 01/01/2011	224.429,66
		Acquisizioni	
		Spostamenti	
		Utilizzo 2011	206.783,93
		Rivalutazioni 2011	0,00
		Svalutazioni	
		Ammortamenti	
		Ammortamenti Fiscali	
		Valore al 31/12/2011	17.645,73

Sono costituite da depositi cauzionali per complessivi Euro 17.645,73 .

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Rimanenze

Descrizione	31/12/11	31/12/10	Variazione
Materie di cons. e buoni pasto	18.316	16.137	+ 2.179
Ricambi di officina	297.844	255.220	+ 42.624
Prodotti farmaceutici	571.258	561.599	+ 9.659
Acconti a fornitori	26.110	0	+ 26.110
Totale	920.088	832.956	+ 87.132

Crediti

Descrizione	31/12/11	31/12/10	Variazione
Verso clienti	4.740.596	4.616.118	+ 124.478
Verso controllante	18.810.297	19.673.791	- 863.494
Crediti tributari	442.299	441.499	+ 800
Crediti per imposte anticip.	21.029	9.528	+ 11.501
Verso altri (esigibili entro l'eserc. succ.)	162.032	171.649	- 9.617
Totale	24.176.253	24.912.585	- 736.332

CREDITI VERSO CONTROLLANTE

I crediti verso controllante iscritti in bilancio rappresentano la somma totale dovuta dal Comune di Rieti (anche per i servizi di trasporto per i quali la Regione Lazio ed altri organismi della Pubblica Amministrazione sono a loro volta debitori del Comune di Rieti per i relativi trasferimenti di risorse). L'importo totale evidenziato in bilancio è iscritto, in conformità al principio contabile OIC 15, al netto dei crediti verso controllante ceduti (pro solvendo) alla società di factoring (della cui garanzia di adempimento la Società ha dato informazione nei conti d'ordine). Il valore complessivo del credito verso Comune di Rieti, iscritto in bilancio al 31/12/2011 per Euro 18.810.297, risulta pertanto dalle seguenti voci della contabilità :

- Crediti originari verso controllante Euro 27.334.180
- meno crediti ceduti a società di factoring Euro 8.523.883

CREDITI VERSO CLIENTI

I crediti verso clienti, evidenziati in bilancio per complessivi Euro 4.740.596 , risultano iscritti al netto delle somme accantonate nei precedenti esercizi al fondo svalutazione crediti :

- Crediti originari verso clienti Euro 4.849.151
- meno Fondo svalutazione crediti Euro 108.555

Il “Fondo svalutazione crediti”, che al 31/12/2010 aveva un saldo di Euro 148.308,46 , nel corso del 2011 è stato utilizzato per complessivi Euro 39.753,25 . Al 31/12/2011 non è stato fatto alcun accantonamento al fondo .

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/11	31/12/10	Variazione
Depositi bancari e postali	222.465	1.339.538	- 1.117.073
Denaro e valori in cassa	48.710	31.684	+ 17.026
Totale	271.175	1.371.222	- 1.100.047

Ratei e risconti attivi

Descrizione	31/12/11	31/12/10	Variazione
Risconti attivi	507.994	516.180	- 8.186
Ratei attivi	3.866	3.977	- 111
Totale	511.860	520.157	- 8.297

Fondo rischi ed oneri

Descrizione	31/12/11	31/12/10	Variazione
Fondo vertenze personale	0	0	0
Fondo per ferie maturate	233.303	160.034	+ 73.269
Fondo per imposte differite	567.133	272.244	+ 294.889
Totale	800.436	432.278	+ 368.158

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Descrizione	31/12/11	31/12/10	Variazione
Trattamento di fine rapporto	2.057.581	2.282.250	- 224.669
Totale	2.057.581	2.282.250	- 224.669

Debiti

Descrizione	31/12/11	31/12/10	Variazione
V/banche (esigibili entro l'eserc. succ.)	7.770.219	3.735.808	+ 4.034.411
Mutui	1.022.554	1.388.476	- 365.922
V/altri finanziatori	95.917	7.776.693	- 7.680.776
V/fornitori esigibili nel 2012	7.363.786	9.619.324	- 2.255.538
V/fornitori esigib. dopo 2012	3.622.521	0	+ 3.622.521
Debiti tributari	2.299.678	1.447.648	+ 852.030
Debiti Vs. Controllante	1.116.859	1.088.965	+ 27.894
Debiti v/istituti di previdenza	425.641	412.161	+ 13.480
Altri debiti	314.491	525.925	- 211.434
Totale	24.031.666	25.995.000	- 1.963.334

Ratei e risconti passivi

Descrizione	31/12/11	31/12/10	Variazione
Risconti passivi	2.907.757	3.200.451	- 292.694
Ratei passivi	0	0	0

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valore dei beni in leasing	918.000	1.045.575	- 127.575
Rischi di regresso su factoring	8.523.882	0	+ 8.523.882
Totale	9.441.882	1.045.575	+ 8.396.307

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto ammonta a Euro 6.497.863 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	+ 489.537				489.537
- Utile/Perd. D'es.	165.442		165.442	559.302	559.302
- Tot.Patrim. Netto	6.104.003	0	165.442	559.302	6.497.863

Nel corso del 2011 l'assemblea dei soci ha deliberato di distribuire agli azionisti l'intero utile conseguito nell'esercizio 2010 e ammontante ad Euro 165.442 .

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

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nel 2010 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 2011 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 31/12/2010 era pari ad Euro 160.034, è stato interamente utilizzato nel corso del 2011 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 233.303 sulla base del calcolo del valore delle ferie

maturate nel 2011 e non ancora godute dal personale della Società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nell'esercizio 2011 il trattamento di fine rapporto è aumentato per la quota di accantonamento dell'anno, pari ad Euro 429.785,47 , calcolata in ossequio a quanto disposto dal Codice Civile e dalle altre normative vigenti.

Le diminuzioni del valore del trattamento di fine rapporto nel 2011 sono dovute a:

- liquidazioni del TFR ai dipendenti con i quali il rapporto è cessato e anticipazioni concesse per complessivi Euro 338.582,31
- smobilizzo ai fondi Priamo, Previambiente e Italiana Ass. per Euro 227.123,76
- versamento effettuato al Fondo di Tesoreria Inps per Euro 79.858,38
- imposta sostitutiva pari ad Euro 8.889,50 .

Relativamente al fondo si evidenziano le seguenti movimentazioni:

Valori in euro

	Importo al 01/01/11	Accant.to 2011	Utilizzo 2011	Importo al 31/12/11
- Trattamento di fine rapporto	2.282.249,87	429.785,47	654.453,95	2.057.581,39

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Cispel Service scarl	Valore partecipazione = Euro 1.864,98
Banca di Credito Cooperativo Roma	Valore partecipazione = Euro 1.033,00
Rinet srl	Valore partecipazione = Euro 16.500,00
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 RISCONTI ATTIVI

Ratei attivi	Euro 3.865,68
Risconti attivi per canoni di leasing	Euro 14.488,37
Costi anticipati per oneri concessori Comune Rieti	Euro 450.000,00
Risconti attivi diversi	Euro 43.505,90

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 GAL Reatino = Euro 23.679,55

Risconto passivo contribuito c/impianti L.R. 194/98 e L. 166/2002 = Euro 199.978,80

Risconto passivo contribuito c/impianti Reg. Lazio APQ8 = Euro 14.419,51

Risconto passivo contribuito c/impianti nuova sede = Euro 2.355.425,64

Risconto passivo contribuito c/impianti da D.G.R. 1022 del 2005 = Euro 314.253,22 .

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

Gli importi esposti nei conti d'ordine sono di due tipologie.

Il primo è relativo al valore dei beni posseduti in leasing dalla società: l'importo iscritto in bilancio è quello calcolato al momento della stipula dei contratti di leasing.

Il secondo fa riferimento al rischio di retrocessione dei crediti verso controllante ceduti pro solvendo alla società di factoring : in questo caso l'importo iscritto in bilancio è quello del saldo dell'estratto conto della società di factoring .

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	12.156.560	4.439.827	3.873.336	1.156.518	21.626.241

Analisi per area geografica

Svolgendo l'attività interamente nell'area geografica di Rieti e Provincia, i complessivi ricavi da fatturato di € 21.626.241 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 2.612
- Interessi attivi di mora da controllante Euro 1.151.707
- Interessi attivi di mora da clienti Euro 36.097

**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 643.175 sono relativi a:

- C/C postali	279
- Debiti verso Banche ordinarie	175.465
- Debiti verso Banche per mutui	50.750
- Commissioni passive di factoring	398.753
- Altri interessi e commissioni passive	17.928

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari sono costituiti esclusivamente da "Sopravvenienze passive" per complessivi Euro 98.675 di cui si riporta di seguito il dettaglio :

- Parcelle di professionisti di competenza del 2009 = Euro 6.610
- Calcolata maggiore imposta IRAP di competenza 2010 = Euro 11.522
- Costo distacchi sindacali anno 2010 rilevati da Federambiente = Euro 2.059
- Costo distacchi sindacali anno 2008 rilevati da ASSTRA SERVICE = Euro 1.057
- Oneri per vertenze di dipendenti relative agli anni pregressi = Euro 45.761
- Quota condominiale anni pregressi fabbricato Via dei Salici = Euro 2.371
- Quota contributo per Fondazione Rubes Triva di competenza 2010 = Euro 994
- Regolazione premi assicurativi di competenza di anni pregressi = Euro 11.964

- Pagamento al Fondo Previambiente di oneri arretrati = Euro 1.147
- Fatture pervenute in ritardo e altre sopravvenienze passive = Euro 15.190

I proventi straordinari derivano esclusivamente da “Sopravvenienze attive” per complessivi Euro 53.054 di cui si riporta di seguito il dettaglio :

- Calcolata minore imposta IRES di competenza 2010 = Euro 1.959
- Contributo regionale per trasporto gratuito degli anziani anno 2009 = Euro 12.372
- Rilevato minore debito verso fallimento Interpark = Euro 8.931
- Note credito da professionisti a storno parcelle anni pregressi = Euro 12.042
- Servizi effettuati negli anni precedenti e fatturati nel 2011 = Euro 16.765
- Altre sopravvenienze attive = Euro 985

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI

La società non ha conseguito i proventi in questione nel corso del 2011 .

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI ED AI SINDACI

Il compenso complessivo del Consiglio d'Amministrazione è stato nel 2011 pari ad Euro 214.113,79 .

Al Collegio Sindacale e al Revisore Contabile, invece, è stato riconosciuto un compenso di Euro 55.736,04 .

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

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

	Esercizio 2010	Esercizio 2011	Differenza
- Operai	156	158	+ 2
- Impiegati	31	31	0
- Quadri	5	5	0
- Dirigenti	0	0	0
Totale	192	194	+ 2

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 2011 = EURO 37.368,02

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2011 = EURO 5.693,26

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2011 = EURO 53.346,52

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 117.500,00 , DI CUI EURO 235.000,00
PER COSTO STORICO ED EURO 117.500,00 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 2011 = EURO 41.248,85

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2011 = EURO 3.772,70

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2011 = EURO 91.794,95

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 161.000,00 , DI CUI EURO 230.000,00
PER COSTO STORICO ED EURO 69.000,00 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 2011 = EURO 11.529,76

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2011 = EURO 686,00

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2011 = EURO 2.661,42

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 38.400,00 , DI CUI EURO 64.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 25.600,00 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 2011 = EURO 10.593,57

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2011 = EURO 141,43

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2011 = RISCATTATO NEL 2011

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = RISCATTATO

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 2011 = EURO 6.356,98

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2011 = EURO 962,97

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2011 = EURO 20.959,12

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 28.800,00 , DI CUI EURO 36.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 7.200,00 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 2011 = EURO 15.205,18

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2011 = EURO 3.430,78

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2011 = EURO 97.769,51

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 974,26

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 94.400,00 , DI CUI EURO 118.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 23.600,00 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 2011 = EURO 13.898,77

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2011 = EURO 3.182,91

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2011 = EURO 89.505,52

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 889,44

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO
CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 86.400,00 , DI CUI EURO 108.000,00 PER
COSTO STORICO ED EURO 21.600,00 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 2011 = EURO 16.319,21

QUOTA INTERESSI RIFERIBILE AI CANONI MATURATI NEL 2011 = EURO 3.746,21

VALORE ATTUALE DEI CANONI A SCADERE AL 31/12/2011 = EURO 106.631,12

VALORE ATTUALE DEL PREZZO DI OPZIONE FINALE DI ACQUISTO = EURO 1.045,20

VALORE AL QUALE SAREBBE STATO ISCRITTO IL BENE SE FOSSE STATO

CONSIDERATO UNA IMMOBILIZZAZIONE = EURO 101.600,00 , DI CUI EURO 127.000,00

PER COSTO STORICO ED EURO 25.400,00 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 31/12/2011 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 e degli interessi passivi di mora non pagati nell'esercizio ma di competenza economica del 2011. Tutte le imposte differite e le imposte anticipate rilevate nel corso del 2011 sono state imputate a conto economico.

Imposte differite anno 2011 = (€ 294.889) Imposte differite anno 2010 = (€ 195.029)

Imposte anticipate anno 2011 = € 11.501 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 2010	10.395,11	27,50%	2.858,66
Spese rappresentanza	424,59	32,15%	136,50

Utilizzo del debito per imposte differite di anni precedenti

CAUSALE	RICAVO	ALIQUOTA	IMPOSTA DIFF.
Interessi attivi di mora	74.625,25	27,50%	20.521,94
Contributo c/capitale	40.283,64	27,50%	11.078,00

Credito per imposte anticipate nel 2011

CAUSALE	COSTO	ALiquOTA	IMPOSTA ANTIC.
Responsabile Ig. Urb.	12.000,00	27,50%	3.300,00
Membri del CDA	40.713,14	27,50%	11.196,12

Debito per imposte differite del 2011

CAUSALE	RICAVO	ALiquOTA	IMPOSTA DIFF.
Interessi attivi di mora	1.187.232,06	27,50%	326.488,81

VARIAZIONE DEI CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE PRESENTI IN
BILANCIO AL 31/12/2010 ED AL 31/12/2011

CAUSALE	CREDITO AL 31/12/2011	CREDITO AL 31/12/2010
Responsabile Ig. Urb. anno 2011	3.300,00	0,00
Responsabile Ig. Urb. anno 2009	3.232,63	3.232,63
Responsabile Ig. Urb. anno 2010	3.300,00	3.300,00
Compensi CDA anno 2010	0,00	2.858,66
Compensi CDA anno 2011	9.432,81	0,00
Interessi passivi di mora anno 2011	1.763,31	0,00
Spese rappresentanza anni prec.	0,00	136,50

VARIAZIONE DEI DEBITI PER IMPOSTE DIFFERITE PRESENTI IN
BILANCIO AL 31/12/2010 ED AL 31/12/2011

CAUSALE	DEBITO AL 31/12/2011	DEBITO AL 31/12/2010
Interessi attivi di mora da incassare	533.898,58	227.931,71
Contributo c/capitale su area sede	33.234,00	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 31/12/2011, 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

l'Amministratore Delegato

Otello Rinaldi

