

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015

PREMESSA

Il bilancio di esercizio 2015 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota integrativa e dal Rendiconto Finanziario è corredato dai seguenti allegati: la relazione sulla Gestione e la relazione del Collegio Sindacale.

La presente Nota integrativa contiene tutte le informazioni richieste nell'art. 2427 c.c., in riferimento alle voci che trovano riscontro nella rappresentazione nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico al 31/12/2015.

SEZIONE I – FORMA E CONTENUTO

Nella redazione del bilancio al 31/12/2015 sono stati osservati i principi stabiliti dalla Legge, in particolare secondo le previsioni degli artt. 2423, 2423bis e ter Codice Civile.

La struttura e l'impostazione delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico corrispondono alle disposizioni di legge; i dati ivi contenuti trovano conferma nelle scritture contabili regolarmente tenute.

Sono stati osservati i criteri di redazione del Bilancio previsti dall'art. 2424bis per quanto riguarda l'attribuzione degli elementi patrimoniali all'area delle immobilizzazioni, gli accantonamenti per rischi ed oneri ed il TFR e il calcolo dei ratei e risconti attivi e passivi.

I criteri di iscrizione dei dati al Conto Economico corrispondono alle indicazioni di cui all'art. 2425bis C.C.

Non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare, né attività relative a contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Sono stati adottati i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. come in appresso specificatamente indicato.

* *

SEZIONE II - CRITERI DI VALUTAZIONE

Sono stati osservati i criteri di valutazione previsti dal Codice civile che tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione adottati relativamente alle diverse voci del bilancio sono i seguenti.

ATTIVO

A - CREDITI VERSO SOCI

Non sussistono crediti verso Soci per versamenti dovuti in conto Capitale Sociale.

B - IMMOBILIZZAZIONI

Le “**Immobilizzazioni Immateriali**” sono state iscritte al costo d’acquisto ammortizzato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell’art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell’ingegno** sono iscritti al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde ad un periodo di 5 esercizi. Il **costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per **licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione valutata in 5 esercizi.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali, ammortizzate in 5 anni, includono principalmente:
 - i costi sostenuti per i lavori su beni di terzi che vengono ammortizzati tenendo conto della loro deperibilità;
 - i costi sostenuti per la redazione del documento di valutazione rischi specifici in base al T.U. DLGS 81/2008 ART. 28 E 29;
 - i costi sostenuti per l’analisi dei rischi e la progettazione del Manuale dei controlli ex D.Lgs. 231/2001;
 - i costi sostenuti per la stipula del Contratto di servizio con le amministrazioni pubbliche/socie.
- Le **immobilizzazioni immateriali varie** includono il costo relativo all’ottenimento delle autorizzazioni provinciali per l’Impianto del multimateriale situato a Pietrasanta in via dello Statuario, ammortizzate in 10 anni corrispondenti alla durata dell’autorizzazione e il costo per il rilievo altimetrico per le quote di piazzale di proprietà di ERSU S.p.A. del CDR (Centro di Raccolta) in via Colmate, Pietrasanta (LU).

Le “**Immobilizzazioni Materiali**” sono iscritte al costo d’acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto delle relative quote di ammortamento che, per il periodo in esame, sono state calcolate tenendo conto dell’usura fisica del bene e mediante applicazione delle aliquote fiscali in misura corrispondente a quella massima consentita. Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50 per cento, in quanto rappresentative delle partecipazioni effettive al processo produttivo che si possono ritenere avvenute a metà esercizio. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interesse passivo. Non sussistono Immobilizzazioni concesse in locazione finanziaria.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

<u>Fabbricati e costruzioni leggere</u>	3%
<u>Impianti, macchinario</u>	10%
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>	20%
Altri beni:	
<u>Automezzi</u>	20%
<u>Mobili e macchine d’ufficio e sistemi di elaborazione dati</u>	12%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell’esercizio di acquisizione.

Le “**Immobilizzazioni Finanziarie**” comprendono le partecipazioni possedute valutate al costo d’acquisto. Non sussistono crediti iscrivibili in questa voce.

C - ATTIVO CIRCOLANTE

CI – Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto che coincide con il valore di realizzo che si può supporre in base all'andamento del mercato.

CII – Crediti

I Crediti sono iscritti al valore nominale; per quanto riguarda il presumibile valore di realizzo si deve tener conto che esiste al Passivo un accantonamento destinato a fronteggiare il rischio di eventuali perdite nella fase di riscossione.

CIII - Attività finanziarie a breve

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al valore di mercato.

CIV - Disponibilità Liquide

Le Disponibilità liquide, costituite dalle somme depositate sui conti correnti bancari e postali e dalla liquidità giacente presso le casse sociali, sono valutate al valore nominale.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei e i Risconti attivi sono stati calcolati secondo i principi di competenza temporale e corrispondono a stime prudenziali.

PASSIVO

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Gli accantonamenti iscritti in questa voce sono destinati alla copertura di perdite e debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile per i quali, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono esattamente determinati l'ammontare e le date di sopravvenienza.

C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

L'ammontare del debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

D – DEBITI

Sono rilevati al presumibile valore di estinzione ritenuto corrispondente al valore nominale.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Le modalità di calcolo dei Ratei e Risconti passivi sono analoghe a quelle applicate per la corrispondente voce dell'Attivo.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alla vigente normativa.

Nel calcolo sono state applicate le aliquote IRES e IRAP, rispettivamente pari al 27,50% e al 4,82%.

Non sono state stanziare le imposte anticipate sulle differenze temporanee tra il valore determinato secondo criteri civilistici e il corrispondente valore ai fini fiscali. Questo in quanto non vi è una ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze stesse.

OPERAZIONI ED EVENTI STRAORDINARI

Non sussistono operazioni ed eventi straordinari nell'anno 2014 da rilevare.

SEZIONE III –INFORMAZIONI SULLE VOCI di STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A)CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

B) IMMOBILIZZAZIONI

Conformemente al disposto di Legge, si espongono le variazioni intervenute tra le voci (e le sottovoci che le compongono) risultanti dal Bilancio in esame e quelle iscritte nel Bilancio dell'esercizio precedente. Relativamente alle Immobilizzazioni vengono esposti i dati relativi alle rivalutazioni effettuate ed agli ammortamenti (calcolati con i criteri sopra indicati).

BI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Costi Impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e certificazione della qualità	Programmi software	Lavori su beni di terzi	Altre Immob. Immateriali	Imm. Autorizzazione impianto Statuario	Totali
Consistenza 01/01/2015:						
Costo storico	€ 28.077	€ 39.200	€ 882.381	€ 16.064	€ 5.632	€ 971.354
Rivalutazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ammortamenti	-€ 9.533	-€ 10.902	-€ 151.990	-€ 8.340	-€ 851	-€ 181.616
Valori netti 01/01/2015	€ 18.544	€ 28.298	€ 730.391	€ 7.724	€ 4.781	€ 789.738
Variazioni 2015:						
Acquisizioni		€ 44.014	€ 249.586	€ -	€ -	€ 293.600
Alienazioni e dismissioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	-€ 18.544	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 18.544
Quota ammortamento		-€ 13.707	-€ 220.711	-€ 5.337	-€ 850	-€ 240.605
Totali variazioni	-€ 18.544	€ 30.307	€ 28.875	-€ 5.337	-€ 850	€ 34.451
Consistenza 31/12/2015	€ -	€ 58.605	€ 759.266	€ 2.387	€ 3.931	€ 824.190

I *Costi di ricerca e pubblicità* sono stati eliminati a seguito del dettato dell'art. 56, comma 8 lettera d), D. L.gs 18 agosto 2015, n. 139 che è intervenuto definendo che suddetti costi non potranno più essere indicati tra le attività, bensì direttamente a conto economico. Il Bilancio 2015 ha pertanto recepito la novità, ancorché decorrente dall'esercizio 2016.

La voce *Lavori su beni di terzi* si riferisce a lavori effettuati su beni di proprietà degli enti locali/Clienti e di terzi soggetti concessi in uso alla società.

I valori netti al 31/12/2015 risultano congrui in quanto le Immobilizzazioni a cui si riferiscono hanno una durata utile e possono concorrere alla futura produzione di risultati economici. Nell'esercizio in esame non sono state effettuate né rivalutazioni, né svalutazioni.

BII - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1- Terreni e fabbricati

Descrizione	Terreni	Fabbricati	Costruzioni leggere	Totali
Consistenza 01/01/2015:				
Valori netti	€ 1.140.495	€ 690.105	€ 73.425	€ 1.904.025
Variazioni 2015:				€ -
Acquisizioni	€ 187.816	€ -	€ 63.852	€ 251.668
Alienazioni e dismissioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota ammortamento	€ -	-€ 27.829	-€ 13.522	-€ 41.351
Totali variazioni	€ 187.816	-€ 27.829	€ 50.330	€ 210.317
Consistenza 31/12/2015	€ 1.328.311	€ 662.276	€ 123.755	€ 2.114.342

Relativamente ai Fabbricati, si precisa nuovamente che nell'esercizio 2008 è stato scorporato il 30% del valore dell'Immobile industriale sito a Forte dei Marmi, in quanto riferito al costo dell'area su cui insiste. Medesima operazione è stata effettuata per l'immobile commerciale sito a Pietrasanta, via Arginvecchio di cui è stato scorporato il 20% riferibile all'area sottostante. Si tratta di una mera esposizione contabile del valore fiscale dei terreni sui quali insistono i fabbricati sopra indicati.

La voce Terreni si è incrementata nel corso del 2015 per l'acquisto del terreno adiacente alla sede societaria per complessivi € 138.999,39 (comprese le spese notarili) destinato alla realizzazione di un impianto di conferimento del Verde. Sono state inoltre imputate altre spese incrementative pari a € 48.816,51.

2- Impianti e macchinari

Gli Impianti e Macchinari sono iscritti al costo di acquisto ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2015:

Descrizione	Totali	
Consistenza 01/01/15:		
Valori netti	€	496.001
Variazioni 2015:		
Acquisizioni	€	13.380
Alienazioni e dismissioni	-€	10.053
Altre variazioni		
Quota ammortamento	-€	66.852
Totali variazioni	-€	63.525
Consistenza 31/12/2015	€	432.476

Tra le spese incrementative sono di rilievo le forniture di un impianto di insonorizzazione e di un sistema di pulizia filtro l'Impianto di Selezione del multimateriale di Statuario.

3- Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Attrezzi e attrezzature	Mobili e macchine ordinarie	Macchine elettroniche d'ufficio	Automezzi e autoveicoli	Totali
Consistenza 01/01/15:					
Valori netti	€ 122.799	€ 44.982	€ 57.972	€ 1.266.837	€ 1.492.590
Variazioni 2015:					
Acquisizioni	€ 60.789	€ 25.960	€ 30.430	€ 315.065	€ 432.244
Alienazioni e dismissioni	-€ 100	€ -	-€ 2.150	-€ 16.023	-€ 18.273
Altre variazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Quota ammortamento	-€ 54.000	-€ 21.607	-€ 25.952	-€ 332.378	-€ 433.937
Totali variazioni	€ 6.689	€ 4.353	€ 2.328	-€ 33.336	-€ 19.966
Consistenza 31/12/15	€ 129.488	€ 49.335	€ 60.300	€ 1.233.501	€ 1.472.624

5- Immobilizzazioni in corso e acconti

Il costo indicato nel Bilancio precedente, pari a € 19.073,60, nel 2015, è stato interamente imputato ai cespiti di appartenenza. Nel corso dell'anno sono state invece imputate alcune spese sostenute per la realizzazione dell'impianto del Verde in Via Pontenuovo nel Comune di Pietrasanta, che entrerà in funzione nel mese di aprile 2016.

I valori netti al 31/12/2015, indicati nei prospetti sopra riportati, risultano congrui in quanto le Immobilizzazioni Materiali a cui si riferiscono hanno una durata utile e possono concorrere alla futura produzione di risultati economici. In particolare per le voci "Terreni e fabbricati", "Impianti e macchinari" e "Attrezzature" i valori netti orientativamente non appaiono sostanzialmente difformi dai probabili valori di mercato.

BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Rientrano in questa categoria la voce Partecipazioni e Crediti Finanziari.

Descrizione	Partecipazioni	Crediti	Totali
Consistenza al 01/01/15	€ 2.163.141	€ -	€ 2.163.141
Variazioni 2015	-€ 1.174.060	€ -	-€ 1.174.060
Consistenza al 31/12/2015	€ 989.081	€ -	€ 989.081

La voce "Partecipazioni" corrisponde per € 5.000 alla quota di capitale posseduta da Ersu S.p.A. nella "Servizi ecologici del Tirreno S.r.l. in liquidazione" in compartecipazione al 50% con la "SEA Ambiente S.p.A." di Viareggio, senza variazioni rispetto al valore iscritto nel Bilancio precedente e per € 984.081 alle azioni possedute nella società VEA S.p.A. a seguito del conferimento di azioni da parte di alcuni soci di ERSU a copertura dell'aumento del capitale sociale effettuato all'inizio del 2009. Quest'ultimo importo è diminuito rispetto all'anno precedente di € 1.174.060 in conseguenza della riduzione del capitale sociale di VEA e la conseguente distribuzione ai soci.

Tali partecipazioni possedute dalla Società sono iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico e sono valutate al costo di acquisto (art.2426 n. 1 cc). Le partecipazioni iscritte al costo d'acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita di valore.

La voce "Crediti finanziari" comprende crediti vs. imprese collegate per finanziamenti concessi alla società SET S.r.l. per € 43.000 e crediti vs Altri per € 5.093 relativi ai depositi cauzionali versati aventi rilevanza temporale di medio/lungo termine. In riferimento al credito nei confronti di SET S.r.l. in liquidazione, è stato stanziato un apposito fondo svalutazione crediti per un importo corrispondente a quello nominale. La svalutazione del credito rappresenta un onere della gestione finanziaria.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

CI—RIMANENZE

Le variazioni delle rimanenze risultano essere le seguenti:

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Materiali di consumo	€ 389.794	-€ 171.255	€ 218.539

Il criterio di valutazione adottato (FIFO) è il medesimo dell'esercizio precedente.

Le variazioni delle rimanenze sono riferite a materiali di consumo. Si tratta di prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo.

CII – CREDITI

I Crediti sotto indicati sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo, ad esclusione di quelli in contenzioso la cui esigibilità è rimessa all'esito delle cause instaurate; non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

1- Crediti v/Clienti

I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo determinato dalla differenza fra valore nominale e quota accantonata a titolo di svalutazione nell'apposito fondo.

I Crediti nominali sono pari a € 7.580.393, di cui € 766.066 relativi a fatture da emettere relative agli anni 2014 e al 2015 e € 778.343. Il valore al netto del Fondo Svalutazione Crediti è pari a € 4.736.044.

Il fondo rischi su crediti nel corso dell'esercizio ha avuto i seguenti movimenti:

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	utilizzi 2015	accantonamenti 2015	Consistenza 31/12/2015
Fondo svalutazione crediti	€ 3.351.573	€ 507.224	€ -	€ 2.844.349

Sono state effettuate svalutazioni di crediti considerati del tutto inesigibili per € 507.224, utilizzando il relativo fondo rischi. Non si sono effettuati ulteriori accantonati a Fondo svalutazioni Crediti su crediti commerciali.

Per maggiore chiarezza di seguito vengono dettagliati i Crediti vs Clienti suddivisi sia per tipologia di credito che per tipologia di Cliente:

	clienti c/capitale	clienti c/interessi	clienti c/interessi in contenzioso	clienti in contenzioso	totale crediti vs/clienti
COMUNE DI PIETRASANTA	€ 949.854,88	€ 31.362,28	€ 226.405,79	€ 94.503,61	€ 1.302.126,56
COMUNE DI FORTE DEI MARMI	€ 899.494,63				€ 899.494,63
COMUNE DI MASSAROSA	€ 1.581.119,93	€ 8.017,57	€ 350.818,71	€ 593.335,80	€ 2.533.292,01
COMUNE DI SERAVEZZA	€ 281.199,82				€ 281.199,82
COMUNE DI STAZZEMA	€ 299.129,99				€ 299.129,99
TOTALE CREDITI VS SOCI	€ 4.010.799,25	€ 39.379,85	€ 577.224,50	€ 687.839,41	€ 5.315.243,01
SISTEMA AMBIENTE			€ 100.778,17	€ 690.274,59	€ 791.052,76
ASCIT			€ 49.925,13	€ 448.668,97	€ 498.594,10
TOTALE CREDITI VS EXTRA-VERSILIA			€ 150.703,30	€ 1.138.943,56	€ 1.289.646,86
CREDITI VS ALTRI CLIENTI	€ 947.149,89			€ 40.630,34	€ 987.780,23
CREDITI VS CLIENTI TOTALI	€ 4.957.949,14	€ 39.379,85	€ 727.927,80	€ 1.867.413,31	€ 7.592.670,10

L'ammontare nominale dei Crediti v/Clienti comprende partite contabili di cui è stata affidata la pratica al legale e per le quali sono stati emessi decreti ingiuntivi. In particolare le cause pendenti nei confronti delle società Sistema Ambiente S.p.A. e ASCIT S.p.A. sono ancora in corso di giudizio in secondo grado.

Nel corso dell'anno 2015, le cause nei confronti dei Comuni/Soci oggetto di transazione extra-giudiziale nell'anno 2011, hanno comportato l'incasso di rate pari a € 312.228. Contestualmente si è proceduto allo stralcio dell'importo del credito rinunciato in misura proporzionale all'importo incassato.

4 bis) Crediti Tributarî

Sono indicate le imposte versate in eccedenza, che costituiscono quindi credito verso l'Erario:

- o Imposta sostitutiva: € 858,64;
- o Ires: € 36.306,31;
- o Credito D.L. 66/2014: € 1.336,29;
- o Iva: € 317.358,29;
- o Irap: € 78.233,62.

4 ter) Imposte Anticipate

Sono indicate, in tale voce, i crediti per minori imposte che si pagheranno in futuro, in conseguenza delle differenze temporanee tra normativa civilistica e normativa fiscale relative a interessi passivi di mora e contributi associativi non corrisposti e svalutazione crediti eccedente il limite fiscalmente deducibile, il cui riversamento sul reddito imponibile nei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo nella capienza del reddito imponibile atteso.

L'esercizio in chiusura ha visto l'utilizzo di imposte anticipate iscritte nel bilancio degli esercizi precedenti per € 139.193

La Legge di Stabilità 2016, all'art. 1, comma 61, dispone che dall'1.1.2017, con effetto per i periodi di imposta successivi a quello in corso al 31.12.2016, la riduzione dell'aliquota IRES dal 27,50% al 24%. In seguito a tale riduzione la fiscalità differita dovrà essere adeguata con riferimento agli stanziamenti effettuati in anni precedenti. Si è proceduto pertanto a rettificare il Credito per imposte anticipate di un importo pari ad € 15.347.

Nell'anno 2015 non sono state iscritte imposte anticipate in quanto è incerta la sussistenza delle condizioni richieste per il loro riassorbimento nei prossimi esercizi. Si rinvia al prospetto a commento della voce 22. "Imposte di esercizio" per ulteriori informazioni relative alla fiscalità anticipata ed agli effetti conseguenti.

5) Crediti verso altri

In questa voce sono compresi i seguenti crediti:

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Anticipi Inail infortuni	€ 6.239	€ 2.247	€ 8.486
Diversi	€ 244.985	-€ 6.965	€ 238.020
Depositi cauzionali	€ 39.730	€ 5.293	€ 45.023
Crediti per imposte antic.	€ 350.517	-€ 155.458	€ 195.059
Crediti per fallimento TEV	€ -	€ 1.870.675	€ 1.870.675
Inail	€ 30.858	€ -	€ 30.858
Totali	€ 672.329	€ 1.715.792	€ 2.388.121

Tra i Crediti Diversi si rilevano in particolare i contributi assegnati negli anni precedenti dall'ATO ancora da incassare, così suddivisi:

- Bando D.R.G.T. n. 1197/2009 residui € 99.000,00;
- Bando D.G.R.T. n. 1093/2010 residui € 64.000,00.

L'incremento del 2015 dei Crediti Diversi è pari ad € 15.775 ed è dovuto in particolare:

- Rimborso Vodafone: € 700;
- Rimborso da fornitori: € 6.757;
- Rimborso assicurazioni: 6.216;
- Altri crediti vari: € 2.102.

In riferimento alla posizione nei confronti di TEV S.p.A., a seguito del fallimento della stessa e alla causa civile in corso, è stato sottoscritto in data 12/11/2015 un accordo transattivo tra ERSU S.p.A. e Fallimento di TEV S.r.l. Termo Energia Versilia in liquidazione. E' stato riconosciuto a favore di ERSU un credito complessivo pari a € 1.870.675,18 a saldo, stralcio e transazione tombale di ogni diritto e pretesa presente e futura nei confronti del fallimento. In data 20/11/2015 il Giudice Fallimentare ha ammesso al passivo suddetto credito approvando pertanto la transazione.

Contabilmente questo ha comportato la chiusura di ogni posizione debitoria e creditoria e la rilevazione di un credito nei confronti del Fallimento Tev di € 1.870.675. Trattandosi di moneta fallimentare si è provveduto ad accantonare un importo corrispondente a Fondo Svalutazione Crediti.

CIII – ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE

Questa voce comprende le azioni del Banco Popolare e della Banca della Versilia Lunigiana e Garfagnana valutate secondo le risultanze aggiornate al 31/12/2015.

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/2014</u>	<u>Variazioni 2015</u>	<u>Consistenza al 31/12/2015</u>
Titoli diversi	€	3.730	751	4.481

CIV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Consistono nelle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso istituti di credito, liberamente disponibili e nelle liquidità esistenti nelle casse sociali alla fine dell'esercizio.

<u>Descrizione</u>	<u>Consistenza 31/12/2014</u>	<u>Variazioni 2015</u>	<u>Consistenza 31/12/2015</u>
Depositi bancari e postali	€ 1.481.658	€ 380.213	€ 1.861.871
Denaro e valori in cassa	€ 1.911	€ 80	€ 1.991
Totali	€ 1.483.569	€ 380.293	€ 1.863.862

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ratei e risconti sono calcolati in base al principio di competenza e sono costituiti come segue:

<u>Descrizione</u>	<u>Consistenza 31/12/2014</u>	<u>Variazioni 2015</u>	<u>Consistenza 31/12/2015</u>
Ratei attivi	€ -	€ -	€ -
Risconti attivi	€ 293.931	-€ 44.983	€ 248.948
Totali	€ 293.931	-€ 44.983	€ 248.948

La composizione della voce "Risconti attivi" al 31/12/2015 è la seguente:

Descrizione	Consistenza 31/12/2015
Assicurazione mezzi	€ 83.822
Assicurazioni varie	€ 16.907
Polizze fidejussorie	€ 33.577
Tasse circolazione	€ 7.760
Canoni leasing	€ 96.765
Canoni vari	€ 10.117
Totale	€ 248.948

PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, Codice civile:

Descrizione		Consistenza al 31/12/14	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Consistenza al 31/12/15
Capitale sociale	€	876.413	0	0	876.413
Utile (perdita) portata a nuovo	€	97.507	0	97.507	0
Utile (perdita) esercizio	€	0	73.911	0	73.911
Riserva straordinaria	€	101.153	0	0	101.153
Riserva legale	€	13.053	4.875	0	17.928
Totali	€	1.088.1269	78.786	97.507	1.069.405

Il patrimonio netto risulta soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

Descrizione	Consistenza 31/12/2015	Possibilità di utilizzazione	Distribuibilità
Capitale sociale	876.413		Non distrib.
Riserva Legale	17.928	B	Non distrib.
Riserva straordinaria	101.153	B/C	Distrib.
Totali	990.619		

Legenda:

A = per aumento di capitale sociale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Il Capitale Sociale di € 876.413 è diviso in n° 876.413 azioni da € 1,00 ciascuna ed è stato

costituito mediante conferimenti dei Soci.

B) 3 – ALTRI FONDI

Nell'anno 2015 è stato incrementato il Fondo per Rimozione rifiuti Mandriato per € 1.490.000 al fine di adeguarlo al valore complessivo del progetto approvato dalla Provincia di Lucca. Il procedimento amministrativo in corso negli anni pregressi ha visto ERSU S.p.A. quale soggetto responsabile dei rifiuti sotterrati nel terreno di sua proprietà adiacente alla piazzola di Colmate in Pietrasanta che comporterà l'integrale rimozione dei rifiuti ivi presenti con un onere complessivo preventivato di € 2.200.000. Nel corso del 2015 sono state sostenute spese inerenti la rimozione rifiuti di cui sopra per € 49.387, iscritte nei Costi per Servizi del Conto Economico. E' stato pertanto utilizzato il relativo fondo. Il saldo al 31/12/2015 è pari a € 2.150.613.

È stato creato anche un Fondo per lavori ciclici di manutenzione per € 56.716: riguarda costi stimati di manutenzione ordinaria che saranno sostenuti in futuro per conservare o ripristinare la funzionalità di beni strumentali, nello specifico delle attrezzature allestite sui mezzi della raccolta e delle attrezzature dell'officina;

Infine è stato stanziato un Fondo per recupero ambientale del CdR di Colmate in Pietrasanta per € 590.000: si tratta dei costi che verranno sostenuti in futuro per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste suddetto centro di raccolta a seguito della chiusura dello stesso e alla creazione di un nuovo Centro di Raccolta su altro terreno sempre nel Comune di Pietrasanta.

C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Incrementi 2015	Decrementi 2015	Consistenza 31/12/2015
Fondo TFR in azienda	363.945	51.010	79.064	335.891

La consistenza alla fine dell'esercizio in esame corrisponde all'evoluzione del Fondo esistente maturato fino al 31/12/2006 a favore del personale dipendente.

D – DEBITI

I Debiti sono stati tutti iscritti in Bilancio al loro valore nominale; sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo tranne i debiti relativi ai mutui come in appresso viene precisato.

4- Debiti v/Banche

- a- Debiti in conto corrente

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Utilizzo Affidamenti bancari per anticipi fatture			
Banca Nazionale Lavoro C/anticipi	€ 455.384	-€ 445.835	€ 9.549
Banca dell Versilia C/anticipi	€ 965.002	-€ 174.473	€ 790.529
C.R. Pistoia e Lucchesia c/anticipi	€ 891.870	-€ 206.854	€ 685.016
BPV c/anticipi	€ 322.375	-€ 139.964	€ 182.411
Banca MPS c/anticipi	€ 496.046	-€ 342.276	€ 153.770
Totali affidamenti utilizzati	€ 3.130.677	-€ 1.309.402	€ 1.821.275
Finanziamenti a breve/medio termine			
C.R. Pistoia e Lucchesia C/finanziamento mezzi n. 0367067092764 medio termine	€ 303.653	-€ 132.199	€ 171.454
BVLc/finanziamento 13esima anno 2014	€ 150.000	-€ 150.000	€ -
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento 13esima anno 2014	€ 247.000	-€ 247.000	€ -
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento 13esima anno 2015	€ -	€ 300.000	€ 300.000
BVL c/finanziamento 13esima anno 2015	€ -	€ 150.000	€ 150.000
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento mezzi n. 0367067073594 medio termine	€ -	€ 302.320	€ 302.320
BPV finanziamento medio termine		€ 114.124	€ 114.124
Totale finanziamenti	€ 700.653	€ 337.245	€ 1.037.898
Totale complessivo	€ 3.831.330	-€ 972.157	€ 2.859.173

La posizione debitoria verso le banche è pari a € 2.859.173, di cui esigibili entro 12 mesi € 2.452.677 ed € 406.496 esigibili oltre 12 mesi. Quest'ultimi sono così suddivisi:

- Finanziamento Cassa di Risparmio di Pistoia e Lucchesia per mezzi n. 0367067092764, durata 36 mesi: esigibile oltre 12 mesi € 169.694;
- Finanziamento Cassa di Risparmio di Pistoia e Lucchesia per mezzi n. 0367067073594, durata 36 mesi: esigibili oltre 12 mesi € 171.454;

- o Finanziamento Banca Popolare di Vicenza, durata 37 mesi: esigibili oltre 12 mesi € 65.348.

Nel mese di giugno 2015 per la copertura della 14esima mensilità degli stipendi e per il pagamento delle imposte sui redditi sono stati ottenuti finanziamenti a breve per complessivi € 500.000. Anche nel mese di dicembre per la copertura della tredicesima mensilità degli stipendi, sono stati ottenuti due finanziamenti a breve per complessivi € 450.000,00 rimborsabili in 6 rate mensili a partire dal mese di gennaio 2016.

b- Debiti per mutui

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
BVL mutuo ipotecario	€ 437.723	€ 93.723	€ 344.000

Gli importi sopra indicati si riferiscono al seguente mutuo:

- o Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana, mutuo ipotecario: acceso nel 2009 per € 900.000, rimborsabile in 20 rate semestrali a partire dal 30/06/2009 fino al 30/06/2019, valore residuo al 31/12/2015 pari ad 344.000 di cui rimborsabili entro l'esercizio successivo per circa € 94.000.

L'importo del mutuo rimborsabile oltre 12 mesi è pari ad € 250.000.

7- Debiti v/Fornitori

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Debiti per fatture ricevute	€ 8.258.648	-€ 4.080.215	€ 4.178.433
Debiti per fatture da ricevere	€ 400.613	-€ 120.321	€ 280.292
Note di credito da ricevere	-€ 59.715	€ 54.549	-€ 5.166
Note di credito da ricevere TEV	-€ 1.742.822	€ 1.742.822	€ -
Totali	6.856.724	-2.403.165	4.453.559

Gli importi sopra indicati comprendono Debiti v/fornitori – conteggiati al netto di note di credito da ricevere - in contestazione e attualmente in corso di esame. Si rileva, come già detto precedentemente, che a seguito dell'accordo transattivo nel Fallimento TEV S.p.A., sono state eliminate tutte le poste debitorie e creditorie relative alla posizione e pertanto anche le note di credito da ricevere presenti in bilancio per € 1.742.822.

11- Debiti v/imprese controllanti/Soci

Si tratta dei debiti verso i Soci per utili da distribuire relativi all'anno 2014, così come deliberato in sede di approvazione del bilancio dall'Assemblea dei Soci. L'importo da ripartire è pari a € 92.890,53.

12- Debiti Tributari

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Imposta sostitutiva	€ -	€ 811	€ 811
Irap	€ -	€ -	
Iva a debito in attesa di esigibilità	€ 745.308	-€ 633.406	€ 111.902
Rit. Irpef autonomi	€ 4.488	€ 8.312	€ 12.800
Ritenute Irpef dipendenti	€ 182.326	-€ 15.784	€ 166.542
Rit. irpef pignoramenti	€ 163	€ 13	€ 176
Totali	932.285	-640.054	292.231

In particolare per quanto riguarda l'”Iva a debito” si precisa che essa si riferisce a fatture emesse nei confronti di enti pubblici prima dell'introduzione dell'iva split non ancora incassate; l'Iva relativa non è stata “liquidata” in quanto le norme vigenti (DPR 633/72 art. 6, c. 5) prevedono l'esigibilità degli importi al momento dell'incasso dei corrispettivi cui si riferiscono.

13- Debiti v/Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale

Riguarda i contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali ed assistenziali.

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Inpdap c/fondo cred.	€ 704	-€ 72	€ 632
Inpdap c/Cpdel	€ 65.839	-€ 7.229	€ 58.610
Previambiente	€ 6.578	€ 446	€ 7.024
Fondo pensione	€ 6.172	€ 3.982	€ 10.154
Inps	€ 236.212	-€ 37.662	€ 198.550
Previambiente contr. 10% solidarietà	€ 4.744	€ 1.432	€ 6.176
Inail	€ -	€ 26.617	€ 26.617
Contributo Fasi	€ 8.028	€ 4.104	€ 12.132
Inps contr. Solid. 10%	€ 73	€ -	€ 73
Inpdap contr. solid. 10%	€ 104	-€ 6	€ 98
Fasi contr. Solid. 10%	€ 657	€ 158	€ 815
Fasda ass. int. e sol.10%	€ 8.395	€ 1.513	€ 9.908
Totali	€ 337.506	-€ 6.717	€ 330.789

14- Altri Debiti

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Dipendenti c/14° mens.	€ 202.902	€ 35.037	€ 237.939
Debiti vs/dipendenti	€ 67.342	-€ 67.342	€ -
Dipendenti c/ferie	€ 163.032	€ 24.696	€ 187.728
Debiti vs/Cral	€ 17.546	-€ 1.247	€ 16.299
Ritenute c/terzi	€ -	€ 25.708	€ 25.708
Associazioni sindacali	€ 2.890	-€ 168	€ 2.722
Rit. Terzi c/pig.	€ 18.329	-€ 18.329	€ -
Depositi Cauzionali	€ -	€ 4.100	€ 4.100
Debiti per note Spese Dip.	€ -	€ 1.486	€ 1.486
Fondo di solidarietà aziendale	€ -	€ 10.000	€ 10.000
Diversi	€ 680.713	-€ 274.618	€ 406.095
Totali	€ 1.152.754	-€ 260.677	€ 892.077

Il conto “Debiti diversi” comprende poste degli anni precedenti per € 327.505 e poste relative all’anno 2015 per € 78.590, così dettagliate:

CANONE AFFITTO COM.PIETRASANTA SEDE+TERRENO	€	45.185,08
CONTRIBUTI FEDERAMBIENTE 2015	€	16.386,00
FITTO A COM.PIETRASANTA TERRENO VIA OLMI	€	2.426,59
CONTRIBUTO SISTRI	€	6.530,00
FATTURA VODAFONE	-€	491,66
DISTACCHI SINDACALI 2014	€	5.594,00
NOTA SPESE 46-65-70	€	300,00
CONTRIBUTO PER FONDAZIONE RUBES T. 2015	€	2.660,00
Totale	€	78.590,01

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

Descrizione	Consistenza 31/12/2014	Variazioni 2015	Consistenza 31/12/2015
Ratei passivi	342	-342	0
Risconti passivi	476.109	-78799	397.310
Totali	476.451	-79.141	397.310

La voce “Risconti passivi” si riferisce alla quota dei contributi in c/impianti assegnati dall’ATO TOSCANA COSTA, a fronte della partecipazione alla “Gara per progetti per incremento della raccolta differenziata” e dei contributi relativi al progetto per la realizzazione dell’ “Impianto di trattamento dei rifiuti spiaggiati”, che devono essere rinviati agli esercizi successivi.

In particolare, prevedendo il piano di investimento dei suddetti progetti l’acquisto di diversi beni e la realizzazione di diverse opere, il contributo spettante va proporzionato su ogni bene in proporzione alla sua incidenza rispetto al totale dei cespiti, con riferimento alla durata utile residua dei cespiti finanziati.

3- CONTI D'ORDINE (art. 2427 n° 9 C.C.)**IMPEGNI**

Esistono garanzie prestate da terzi sotto forma di fideiussioni, come sotto elencate.

POLIZZA N.	GARANTE	GARANZIA	DATA STIPULA	IMPORTO GARANTITO	COSTO POLIZZA	DURATA	SCADENZA
27.049.543	Sace BT	Autorizzazione Falascaia	08/01/2007	€ 72.981,00	€ 7.005,00	12 anni	02/01/2019
27049543 appendice	Sace BT	Autorizzazione Falascaia	20/06/2012	€ 28.792,00	€ 1.504,91	7 anni	02/01/2019
1550.00.27.2012556	Assedile	Impianto Falascaia	26/05/2008	€ 49.063,41	€ 130,83	4 mesi pror.	
2001320	Prodige	Albo Gestori	16/05/2010	€ 232.405,60	€ 6.045,00	5+2 anni	16/05/2017
2001319	Prodige	Albo Gestori	16/05/2010	€ 774.685,35	€ 20.392,00	5+2 anni	16/05/2017
AB 250	Fincassia S.p.A.	Autorizzazione Statuario	12/06/2010	€ 258.228,00	€ 24.790,00	10+2 anni	12/05/2022
AB 350	Fincassia S.p.A.	Albo: Cat 5, C1 E	17/05/2011	€ 103.291,00	€ 41.315,00	5 anni	16/05/2016
AB 414	Fincassia S.p.A.	Albo: Cat 8, C1 F	20/06/2011	€ 51.645,69	€ 2.580,00	5 anni	19/06/2016
AB 669	Fincassia S.p.A.	Albo: Cat 10, C1 E	10/10/2011	€ 60.500,00	€ 1.525,00	5 anni	09/10/2016
6.299	Fin. Confidi	Autorizz. Impianto Lavarone	19/03/2014	€ 258.228,45	€ 13.484,21	10+2	19/09/2026
693.966	Elba Ass.ni S.p.A.	Albo: Cat 1, C1 B	25/02/20185	€ 51.645,39	€ 985,00	7 anni	09/02/2022
				€ 1.941.465,89	€ 119.756,95		

Non sussistono invece garanzie a favore di Imprese controllate, collegate, controllanti o sottoposte al controllo di queste ultime.

ALTRI CONTI

In questa voce sono iscritti i valori residui dei leasing in corso che nel complesso ammontano a € 1.033.434.

SEZIONE III –INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Valore della Produzione	€	24.991.692	19.115.125	5.876.567

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente a € 24.991.692 e sono così dettagliati:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
smaltimento rifiuti	6.268,86	6.133,32	135,54
raccolta differenziata		164.161,27	- 164.161,27
ricavi per raccolta porta a porta	10.234.261,28	8.544.814,37	1.689.446,91
ritiro verde	28.783,06	12.618,85	16.164,21
conferimento verde via Olmi	36.370,88	81.426,66	- 45.055,78
derattizzazioni e disinfestazioni	115.750,14	145.694,31	- 29.944,17
spazzamento	1.462.623,60	2.668.038,85	- 1.205.415,25
smaltimento via Colmate	218,70	346,11	- 127,41
raccolta e vagliatura lavarone	188.556,19	274.416,76	- 85.860,57
ritiro materiale ingombrante	8.745,16	7.654,73	1.090,43
ricavi area commerciale	661.177,54	564.903,81	96.273,73
ricavi per servizi sul territorio	3.958.501,42	3.729.293,10	229.208,32
ricavi per recupero frazioni	2.276.420,99	2.076.256,80	200.164,19
ricavi per manifestazioni	45.895,80	42.498,86	3.396,94
ricavi per corrispettivi di fraz. Differenziate (cartiere, ferro e all.)	317.905,33	312.494,50	5.410,83
ricavi per contributi da consorzi	923.412,31	868.788,85	54.623,46
Ricavi per smaltimento rifiuti cimiteriali	4.203,42		4.203,42
Ricavi per conferimento verde Rietto	318,60		318,60
Ricavi per trasporti vari	19.215,00	15.960,00	3.255,00
Ricavi per danni fortuale	638.283,58		638.283,58
Ricavi Mandriato	141.186,19		141.186,19
abbuoni attivi	296,08	1.625,77	- 1.329,69
Ricavi ante rettifica per N.C. da emettere	21.068.394,13	19.517.126,92	1.551.267,21
Rettifica per emissione N.C. Premio eff. Raccolte Differenziate	- 758.993,29	- 759.175,15	181,86
Totale ricavi delle vendite /prest.	20.309.400,84	18.757.951,77	1.551.449,07

I ricavi delle vendite e delle prestazioni complessivi risultano aumentati rispetto all'anno precedente. In particolare si è assistito ad un incremento dei servizi relativi alla Raccolta Porta a Porta in quanto un Comune/Socio ha esteso il servizio sul restante territorio pianeggiante. Anche per il 2015 è stato riconosciuto ai Clienti/Soci un premio di efficienza delle raccolte differenziate per un importo di € 758.993,29.

5) Altri Ricavi e Proventi

La voce include le seguenti categorie di ricavi:

altri ricavi e proventi	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
sopravvenienze attive	4.458.759,75	147.001,10	4.311.758,65
contributi conto impianti	78.799,31	59.864,89	18.934,42
plusvalenze da alienazioni	13.323,45	72.182,00	- 58.858,55
ricavi per recupero spese	13.703,65	36.536,35	- 22.832,70
ricavi diversi	3.358,00	11.245,14	- 7.887,14
ricavi per rimborsi assicurativi	63.559,85	22.936,46	40.623,39
utilizzo Fondo spese di rimozione rifiuti Mandriato	49.387,20	-	49.387,20
capitalizzazione spese di manutenzione	1.400,00	7.407,20	- 6.007,20
totale altri ricavi e proventi	4.682.291,21	357.173,14	4.325.118,07

Le sopravvenienze attive riguardano:

- Recupero credito accise utilizzato in compensazione anno 2015: € 88.434,99;
- Recupero crediti per sgravi INPS: 7.784,65;
- Recupero S.S.N. spese assicurative anno 2013 e 2014: 10.193,00;
- Storno debiti vs TEV a seguito transazione: € 2.518.564,53;
- Importo riconosciuto nella transazione nel Fallimento TEV S.p.A.: € 1.800.000,00;

- Altre rettifiche: € 33.782,58.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Costo della Produzione	€	-24.497.380	- 18.364.167	6.133.213

6) Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e Merci

24.497.380 18.364.167 |

Materie prime e di consumo

	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
abbuoni passivi	15,29	8,18	7,11
carburante	753.533,77	806.950,00	- 53.416,23
lubrificante	16.797,42	14.231,27	2.566,15
materiale di consumo	1.050.928,61	1.115.459,87	- 64.531,26
materiale per manutenzioni	164.150,51	116.749,56	47.400,95
vestiario	33.520,10	20.883,93	12.636,17
totale materie prime e di consumo	2.018.945,70	2.074.282,81	- 55.337,11

I Costi sono indicati al netto di resi, abbuoni, sconti e verifiche.

7) Per Servizi

I costi per servizi dell'esercizio ammontano ad € **5.323.271** e comprendono:

Servizi

31/12/2015

31/12/2014

differenza 2015-2014

energia elettrica	77.871,08	72.816,40		5.054,68
riscaldamento	1.543,61	6.358,49	-	4.814,88
acqua	7.638,58	7.453,42		185,16
telefonia fissa	21.507,81	18.728,11		2.779,70
assicurazioni varie	93.682,47	92.020,03		1.662,44
assicurazioni mezzi	251.790,54	232.662,10		19.128,44
compensi cda	33.466,44	33.466,44		-
contributi inps di terzi	5.377,15	4.909,84		467,31
viaggi e trasferte	17.558,04	6.689,66		10.868,38
aggiornamento e addestr. dipendenti	34.280,65	16.364,00		17.916,65
compensi sindaci revisori	35.195,71	43.335,84	-	8.140,13
legali e notarili	66.917,14	106.691,82	-	39.774,68
prestazioni diverse	325.536,08	280.354,14		45.181,94
consulenze	141.520,76	116.328,36		25.192,40
spese mediche	27.952,50	33.597,34	-	5.644,84
canone manutenzione software	23.116,68	11.175,01		11.941,67
smaltimenti diversi	478.433,94	443.166,13		35.267,81
telefonia cellulare	12.475,44	13.700,03	-	1.224,59
manutenzioni e riparazioni su mezzi di proprietà	260.931,24	367.951,36	-	107.020,12
raccolta differenziata	159.156,60	175.047,01	-	15.890,41
pedaggi autostradali	7.291,17	5.276,01		2.015,16
pulizie locali	44.120,60	39.995,14		4.125,46
analisi	10.644,09	7.582,00		3.062,09
canoni vari	19.455,31	18.965,74		489,57
vigilanza e sorveglianza	6.597,01	6.426,99		170,02
spese bancarie diverse	49.586,64	12.400,15		37.186,49
spese per il personale	1.514,50	1.677,00	-	162,50
rasatura cigli stradali	14.100,01	8.890,42		5.209,59
contributi inail di terzi	82,44	120,60	-	38,16
manutenzioni e riparazioni varie su beni di proprietà	68.196,95	83.861,01	-	15.664,06
progetto educazione racc. diff.	1.639,34	3.250,00	-	1.610,66
spazzamento	1.479.804,96	1.425.328,15		54.476,81
smaltimenti vaeliat. lavarone	-	18.126,00	-	18.126,00
lavaggio cassonetti	-	2.007,60	-	2.007,60
trasporto lavarone	-	6.760,20	-	6.760,20
spese postali	5.515,31	5.059,63		455,68
cancelleria	13.881,44	13.260,27		621,17
acquisto giornali e riviste	759,99	1.752,77	-	992,78
trasporti vari	16.136,36	22.919,27	-	6.782,91
smaltimento percolato	19.635,23	17.289,67		2.345,56
costi per recupero PaP	805.551,96	658.721,86		146.830,10
costi per risarcimenti danni	2.971,40	6.131,48	-	3.160,08
spese rappr. Prest. Alberghiere	2.226,50	2.603,50	-	377,00
franchige assicurative	17.600,00	18.000,00	-	400,00
trasporto rifiuti diff. E non	330.094,48	293.555,01		36.539,47
rimborso spese	1.434,93	727,25		707,68
spese intermediazione assicurativa	8.879,63	11.771,74	-	2.892,11
pulizia pozzetti e fognature	17.194,63	23.138,99	-	5.944,36
buoni pasto	3.957,32	5.935,98	-	1.978,66
manutenzione e riparazione varie su beni di terzi	38.064,02	73.522,28	-	35.458,26
manutenzione e riparazione su beni di terzi	75.015,71	76.839,93	-	1.824,22
spese di rappresentanza	-	750,00	-	750,00
spese di intermediazione leasing	-	14.797,62	-	14.797,62
spese di bonifica	-	21.500,00	-	21.500,00
spese per assistenza sistemica	22.105,20	24.887,20	-	2.782,00
costi per lavaggio mezzi	28.321,00	-		28.321,00
spese per danni fortuale	34.943,58	-		34.943,58
spese di messa in sicurezza ex Incene	50.609,84	-		50.609,84
spese rimozioen rifiuti Mandriato	49.387,20	-		49.387,20
costi per servizi RSPP	-	15.600,00	-	15.600,00
totale servizi	5.323.271,21	5.032.246,99		143.362,60

8) Per Godimento di beni di terzi

La voce Godimento Beni di Terzi risulta così dettagliata:

	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
Fitti passivi	227.743,34	219.140,28	8.603,06
Godimento/Noleggio beni di terzi	290.294,86	296.867,14	- 6.572,28
Canoni Leasing	475.791,81	531.230,47	- 55.438,66
Totale	993.830,01	1.047.237,89	- 53.407,88

I fitti passivi sono relativi:

- Locazione Piazzola Via Ciocche, Seravezza;
- Locazione Capannone Via Statuario, Pietrasanta;
- Locazione Terreno Via Statuario, Pietrasanta;
- Locazione Piazzola Via Olmi, Pietrasanta;
- Locazione Immobile in via Pontenuovo, Pietrasanta;
- Locazione Terreno via Pontenuovo, Pietrasanta.

9) Per il Personale

Il costo complessivo del personale è pari ad € 8.719.353 e risulta incrementato di € 553.454 rispetto all'anno precedente. Il costo è così dettagliato:

Descrizione	Anno 2015	Anno 2014	differenza 2015-2014
Salari s stipendi	€ 4.926.846,28	€ 4.628.945,75	€ 297.900,53
Accantonamento ferie	€ 482.556,81	€ 394.899,20	€ 87.657,61
Acc.to 13a mensilità	€ 399.606,06	€ 368.847,86	€ 30.758,20
Acc.to 14a mansilità	€ 416.478,37	€ 334.147,21	€ 82.331,16
Acc.to contr. Previdenziali 13a mensilità	€ 106.050,69	€ 112.573,58	-€ 6.522,89
Acc.to contr. Inail 13a mensilità	€ 22.977,63	€ 21.496,04	€ 1.481,59
Acc.to contr. Previdenziali 14a mensilità	€ 114.425,22	€ 98.506,76	€ 15.918,46
Acc.to contr. Inail 14a mensilità	€ 24.606,39	€ 18.579,27	€ 6.027,12
Contibuti INPDAP	€ 247.144,97	€ 270.962,70	-€ 23.817,73
Contibuti INAIL azienda	€ 331.240,06	€ 261.287,43	€ 69.952,63
Contibuti INPS azienda	€ 1.184.945,62	€ 1.213.294,84	-€ 28.349,22
Contributi Previambiente	€ 14.317,51	€ 15.201,34	-€ 883,83
Contributi CRAL	€ 10.503,00	€ 10.797,00	-€ 294,00
Contributo 10% solidarietà Previambiente	€ 1.312,29	€ 1.520,24	-€ 207,95
Contributo 10% solidarietà Inps	€ 2.555,75	€ 2.007,74	€ 548,01
Contributo 10% solidarietà Inpdap	€ 1.190,78	€ 1.404,13	-€ 213,35
Contributi Fasi	€ 3.144,00	€ 3.278,90	-€ 134,90
Contributo 10% solidarietà Fasi	€ 300,23	€ 72,90	€ 227,33
Contr. Fasda Assist. Integrativa	€ 30.662,03	€ 26.920,58	€ 3.741,45
Contributo Fasi Solidarietà 10%	€ 1.674,08	€ 1.763,22	-€ 89,14
Acc.to TFR	€ 12.533,06	€ 11.407,12	€ 1.125,94
Acc.to TFR Previambiente	€ 57.764,87	€ 59.714,04	-€ 1.949,17
Acc.to TFR altri fondi	€ 70.782,43	€ 66.412,33	€ 4.370,10
Acc.to TFR tesoreria	€ 247.170,20	€ 233.553,00	€ 13.617,20
Altre spese personale	€ 8.564,54	€ 8.305,48	€ 259,06
Totale	€ 8.719.352,87	€ 8.165.898,66	€ 553.454,21

10) Ammortamenti e svalutazioni

Gli Ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio in esame risultano così dettagliati:

	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
Amm.ti beni immateriali	240.605,30	181.615,65	58.989,65
Amm.ti beni materiali	542.140,87	331.437,38	210.703,49
Svalutazione crediti	1.870.675,18	625.545,75	1.245.129,43
minusvalenze su titoli		1.054,52	- 1.054,52
Totale Ammortamenti e svalutazioni	2.653.421,35	1.139.653,30	1.513.768,05

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso Altri" si è provveduto ad accantonare al Fondo svalutazione crediti per il Fallimento TEV € 1.870.675. Il saldo del Fondo, compresa la posta sopra detta, è pari a € 4.715.024 e permetterà di coprire integralmente i futuri stralci delle transazioni extra-giudiziali sottoscritte nel 2011 con i Comuni/soci. L'importo residuo ancora da incassare, risultante dalle transazioni, è pari a € 415.600: con ciascun ente sono state concordate modalità di rientro diversificate mediante rate annuali. Solo al pagamento di ciascuna delle rate, la ERSU S.p.A. procederà allo stralcio dell'importo del credito rinunciato in misura proporzionale all'importo incassato. Infatti, come riportato nell'atto transattivo, il mancato pagamento anche di una sola rata oltre 365 giorni dalla scadenza, comporterà la risoluzione dell'atto, fatti salvi gli stralci già avvenuti a seguito di precedenti pagamenti.

Il Fondo svalutazione crediti consentirà altresì di coprire le eventuali perdite derivanti dall'esito negativo delle cause pendenti nei confronti di Ascit S.p.A. e Sistema Ambiente S.p.A.

11) Variazioni delle Rimanenze

Le Rimanenze hanno subito nel 2015 un decremento di 171.255 rispetto a quelle iniziali. Si fornisce di seguito il dettaglio:

OFFICINA	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	VALORE TOTALE
FILTRO OLIO MOTORE ISUZU	4	€ 12,40	€ 49,60
FILTRO OLIO MOTORE MITSUBISHI	6	€ 28,64	€ 171,84
FILTRO OLIO MOTORE PIAGGIO	9	€ 8,38	€ 75,42
FILTRO OLIO MOTORE IVECO	19	€ 14,87	€ 282,53
FILTRO CARBURANTE PIAGGIO	4	€ 9,20	€ 36,80
FILTRO CARBURANTE MITSUBISHI	5	€ 38,33	€ 191,65
FILTRO CARBURANTE ISUZU	8	€ 14,93	€ 119,44
FILTRO CARBURANTE IVECO	31	€ 24,54	€ 760,74
FILTRO ARIA MITSUBISHI	5	€ 39,41	€ 197,05
FILTRO ARIA ISUZU	2	€ 33,03	€ 66,06
FILTRO ARIA IVECO	5	€ 75,65	€ 378,25
FILTRO ARIA PIAGGIO	4	€ 54,75	€ 219,00
FILTRO ESSICCATORE ARIA	9	€ 34,81	€ 313,29
FILTRO OLIO IDRAULICO	5	€ 25,30	€ 126,50
SEDILE PIAGGIO	7	€ 130,00	€ 910,00
SEDILE IVECO	3	€ 150,00	€ 450,00
SEDILE ISUZU	3	€ 140,00	€ 420,00
PASTICCHE FRENI MITSUBISHI 75	6	€ 134,40	€ 806,40
PASTICCHE FRENI MITSUBISHI 35	2	€ 123,18	€ 246,36
GANASCE FRENO A MANO MITSUBISHI	2	€ 73,25	€ 146,50
PASTICCHE FRENI ISUZU 75	2	€ 243,00	€ 486,00
PASTICCHE FRENI ISUZU 35	3	€ 165,00	€ 495,00
GANASCE FRENO A MANO ISUZU 75	1	€ 47,35	€ 47,35
GANASCE FRENO A MANO ISUZU 35	1	€ 43,18	€ 43,18
GANASCE FRENI ISUZU 75	3	€ 111,86	€ 335,58
FUSELLI ISUZU 75	2	€ 146,33	€ 292,66
PASTICCHE FRENI IVECO 150	3	€ 100,00	€ 300,00
PASTICCHE FRENI IVECO 120	3	€ 80,00	€ 240,00
CILINDRO FRIZIONE ISUZU	2	€ 48,15	€ 96,30
KIT FRIZIONE ISUZU 35	2	€ 352,20	€ 704,40
KIT FRIZIONE ISUZU 75	1	€ 383,36	€ 383,36
PASTICCHE FRENI PIAGGIO	5	€ 26,90	€ 134,50
SPECCHI RETROVISORI ISUZU	26	€ 34,73	€ 902,98
SPECCHI RETROVISORI IVECO	9	€ 52,00	€ 468,00
SPECCHI GRANDANGOLO DX-SX	21	€ 102,00	€ 2.142,00
SPECCHI RETROVISORI MERCEDES	10	€ 82,38	€ 823,80
FARI LAVORO	12	€ 41,84	€ 502,08
LUCI INGOMBRO	82	€ 12,39	€ 1.015,98
FANALI MITSUBISHI	16	€ 51,37	€ 821,92
FARI ANTERIORI IVECO	7	€ 312,00	€ 2.184,00
GIROFARO BAIONETTA	21	€ 47,16	€ 990,36
GIROFARO CON BASE	8	€ 38,29	€ 306,32
LUCI TARGA	14	€ 14,98	€ 209,72
FANALI POSTERIORE IVECO DAILY	19	€ 28,00	€ 532,00
FANALI POSTERIORE IVECO	12	€ 39,00	€ 468,00
FANALE POSTERIORE SCANIA	6	€ 35,00	€ 210,00
FANALE ANTERIORE CON FRECCIA ISUZU	7	€ 83,12	€ 581,84
FANALE POSTERIORE ISUZU	36	€ 48,00	€ 1.728,00
FANALI MERCEDES	5	€ 30,15	€ 150,75
FANALI ANTERIORE ISUZU	2	€ 227,30	€ 454,60
CALOTTE GIROFARO	20	€ 18,00	€ 360,00
FARI POSTERIORI PIAGGIO	26	€ 25,00	€ 650,00
FRECCIE LATERALI	8	€ 28,00	€ 224,00
FANALI ANTERIORI PIAGGIO	3	€ 99,34	€ 298,02
FRECCIA ANTERIORE MITSUBISHI	13	€ 105,88	€ 1.376,44
GRASSO MULTIUSO	6	€ 144,00	€ 864,00
SEGNALATORE ACUSTISTICO 12V	11	€ 32,00	€ 352,00
SEGNALATORE ACUSTISTICO 24V	14	€ 32,00	€ 448,00
LAMPADE ALOGENE	53	€ 13,59	€ 720,27
LAMPADE FANALINI 12V	150	€ 1,32	€ 198,00
LAMPADE SPIA 12V	192	€ 6,10	€ 1.171,20
LAMPADE ALOGENE 24V	132	€ 10,20	€ 1.346,40
LAMPADE FANALINI 24V	71	€ 1,59	€ 112,89
LAMPADE SPIA 24V	273	€ 7,10	€ 1.938,30
AMMORTIZZATORI ANTERIORI PIAGGIO	17	€ 118,08	€ 2.007,36
CINGHIA SERVIZI	38	€ 40,00	€ 1.520,00
FRIZIONE PIAGGIO	6	€ 212,63	€ 1.275,78
KIT FRENI POSTERIORI	4	€ 226,91	€ 907,64
BOCCOLE SNODO STERZO PIAGGIO	9	€ 22,30	€ 200,70
MACCHINETTA ALZA VETRO PIAGGIO	17	€ 85,62	€ 1.455,54
GUIDE VETRI PORTE PIAGGIO	25	€ 13,89	€ 347,25
LEVA FRENO PIAGGIO	6	€ 20,04	€ 120,24
GOMME PORTER	80	€ 66,00	€ 5.280,00
GOMME 35 Q.LI	39	€ 140,00	€ 5.460,00
GOMME 75 Q.LI	23	€ 310,00	€ 7.130,00
GOMME 120 Q.LI	10	€ 235,00	€ 2.350,00
GOMME 150 Q.LI	6	€ 290,00	€ 1.740,00
GOMME 180 Q.LI	25	€ 390,00	€ 9.750,00
TOTALE OFFICINA			€ 73.622,14

MAGAZZINO	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	VALORE TOTALE
SACCO VERDE 70X90	84.800	€ 0,07	€ 5.780,82
SACCO AZZURRO 70X90	83.200	€ 0,07	€ 5.671,74
SACCO DOMESTICO BIO 10 LT	577.800	€ 0,04	€ 24.152,04
SACCO RUR DOMESTICO PICCOLO	94.000	€ 0,02	€ 1.974,00
SACCO NEUTRO 80X110 COMMERCIALE	5.280	€ 0,10	€ 538,56
SACCO AZZURRO 80X110 COMMERCIALE	174.480	€ 0,10	€ 17.796,96
SACCO CARTA DOMESTICO	185.000	€ 0,01	€ 2.035,00
SACCO CARTA 60LT COMMERCIALE	78.880	€ 0,15	€ 11.832,00
SACCO CARTA BIO 120 LT COMMERCIALE	22.580	€ 0,03	€ 779,01
BIGBAG 1 MC CON R	140	€ 6,90	€ 966,00
BIGBAG 1 MC	53	€ 4,50	€ 238,50
SACCO 70X90 NEUTRO	4.400	€ 0,06	€ 281,60
BIDONCINO BLU 40 LT VETRO	690	€ 4,50	€ 3.105,00
BIDONCINO GRIGIO 25 LT RUR	2644	€ 2,56	€ 6.768,64
BIDONCINO MARRONE 20LT ORGANICO	1170	€ 2,40	€ 2.808,00
BIDONCINO MARRONE CHIARO 10 LT BIO	1021	€ 1,20	€ 1.225,20
COMPOSTER	65	€ 32,00	€ 2.080,00
CONTENITORE OLIO	46	€ 3,13	€ 143,98
BOX CARTA	15	€ 3,40	€ 51,00
BOX MULTIMATERIALE	224	€ 3,40	€ 761,60
ASSORBENTE (SEPPIOLITE)	27	€ 16,73	€ 451,71
SAPONI PULIZIA MEZZI	15	€ 69,90	€ 1.048,50
PATTUMIERA	9	€ 4,84	€ 43,56
SCOPA BAMBOO	14	€ 3,69	€ 51,66
CAMPANA AZZURRA	10	€ 315,00	€ 3.150,00
CAMPANA BIANCA	7	€ 315,00	€ 2.205,00
CAMPANA VERDE	8	€ 315,00	€ 2.520,00
BIDONCINO LT120 MARRONE	64	€ 35,90	€ 2.297,60
BIDONCINO LT120 VERDE	70	€ 35,90	€ 2.513,00
BIDONCINO LT240 NERO	59	€ 43,60	€ 2.572,40
BIDONCINO LT240 GRIGIO	27	€ 43,60	€ 1.177,20
BIDONCINO LT240 GIALLO	21	€ 43,60	€ 915,60
BIDONCINO LT240 AZZURRO	11	€ 43,60	€ 479,60
BIDONCINO LT240 VERDE	13	€ 43,60	€ 566,80
BIDONCINO LT360 GIALLO	82	€ 43,60	€ 3.575,20
BIDONCINO LT360 AZZURRO	64	€ 43,60	€ 2.790,40
CASSONETTO LT660 AZZURRO	26	€ 113,68	€ 2.955,65
CASSONETTO LT1100 NERO	27	€ 168,48	€ 4.549,03
CASSONETTO LT1100 GIALLO	19	€ 168,48	€ 3.201,17
CASSONETTO LT1100 AZZURRO	48	€ 168,48	€ 8.087,17
CASSONETTO LT1100 BIANCO	3	€ 168,48	€ 505,45
TOTALE MAGAZZINO			€ 134.646,35

DISINFESTAZIONE/DERATTIZZAZIONE	QUANTITA'	PREZZO UNITARIO	VALORE TOTALE
Deltrin flow (Deltametrina interni)	10	€ 15,00	€ 150,00
Ekoset (insetticida con solvente vegetale)	60	€ 16,00	€ 960,00
Fire-tec (insetticida con solvente per Vespe)	60	€ 1,93	€ 116,00
Fortex (insetticida per basse temperature)	60	€ 14,33	€ 860,00
Tator (insetticida per medio - alte temperature)	60	€ 16,00	€ 960,00
Tropick ec (insetticida piretro naturale)	20	€ 32,00	€ 640,00
Overcid (insetticida aereosol)	3600	€ 0,02	€ 62,64
Spray Medical Pharma Trade (disinf. Aereosol)	3600	€ 0,02	€ 69,84
Muskil Forablok (rodenticida)	20	€ 4,00	€ 80,00
Roltab (insetticida antilarvale)	45	€ 12,50	€ 562,50
Nutrun concime (azoto liquido)	47	€ 5,00	€ 235,00
Muskil l Pasta Plus (rodenticida)	50	€ 3,10	€ 155,00
Newcidal (insetticida liquido formiche)	9	€ 16,00	€ 144,00
Proxilar compresse (antilarvale libera vendita)	1002	€ 0,42	€ 417,53
Cypesect Caps)insetticida microincapsulato)	17	€ 16,00	€ 272,00
Etokil Caps (insetticida microincapsulato interni)	6	€ 16,00	€ 96,00
Glyfos sl (diserbante)	60	€ 2,25	€ 135,00
Koinor (imidacloprid insetticida sistemico)	19	€ 20,00	€ 380,00
Trafos (fosfito potassio - concime)	9	€ 4,50	€ 40,50
Trapezio (eroatori ratti)	108	€ 7,33	€ 792,01
Tavolette collanti (cattura esemplari Murini)	336	€ 1,80	€ 604,03
Triform esca (esca in polvere formiche)	17500	€ 0,01	€ 220,50
Dobol (insetticida esotermico)	360	€ 0,55	€ 196,20
Detalkil (insetticida deltametrina per interni)	80	€ 20,63	€ 1.650,00
Residuale Abbattente (con solvente vegetale)	20	€ 13,50	€ 270,00
Medisep Plus disinfettante	50	€ 1,60	€ 80,00
San Pino disinfettante	45	€ 2,70	€ 121,50
TOTALE DISINF./DERATT.			€ 10.270,26
TOTALE MAGAZZINO COMPLESSIVO			€ 218.538,75

12) Accantonamenti per Rischi

Nel corso del 2015 non sono stati stanziati accantonamenti rischi.

13) Altri Accantonamenti

Nel corso del 2015 sono stati stanziati altri accantonamenti per € 2.136.716, così suddivisi:

- Accantonamento per rimozione rifiuti Mandriato di € 1.490.000: il completamento del procedimento amministrativo ha visto ERSU S.p.A. quale soggetto responsabile dei rifiuti sotterrati nel terreno di sua proprietà adiacente alla piazzola di Colmate in Pietrasanta che comporterà l'integrale rimozione dei rifiuti ivi presenti con un onere complessivo preventivato di € 2.200.000;
- Accantonamento per manutenzioni cicliche per € 56.716: riguarda costi stimati di manutenzione ordinaria che saranno sostenuti in futuro per conservare o ripristinare la funzionalità di beni strumentali, nello specifico delle attrezzature allestite sui mezzi della raccolta e delle attrezzature dell'officina;

- Accantonamento per recupero ambientale del suolo su cui insiste il Centro di Raccolta di Colmate nel Comune di Pietrasanta per € 590.000: si tratta dei costi che verranno sostenuti in futuro per il ripristino del suolo ambientale su cui insiste suddetto centro di raccolta a seguito della chiusura dello stesso e alla creazione di un nuovo Centro di Raccolta su altro terreno sempre nel Comune di Pietrasanta.

14) Oneri Diversi di Gestione

Questa voce ha carattere residuale e comprende:

	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
imposte e tasse bolli diversi	87.092,96	70.394,95	16.698,01
contributi associativi (Cispel e Associazioni Industriali)	26.371,00	27.548,00	- 1.177,00
arrotondamenti		5,76	- 5,76
sopravvenienze passive	2.326.066,44	204.109,92	2.121.956,52
minusvalenze	17.797,13	196,32	17.600,81
oneri indeducibili	3.572,63	9.859,07	- 6.286,44
fidejussioni	10.523,71	12.294,42	- 1.770,71
oneri per selezione pubblica	8.327,10	12.755,10	- 4.428,00
quote associative (Aci)	24,79	24,79	-
spese per bandi di gara	812,30	930,00	- 117,70
Totale oneri diversi di gestione	2.480.588,06	338.118,33	2.142.469,73

Le sopravvenienze passive risultano così dettagliate:

- Contributi per distacchi sindacali di FEDERAMBIENTE di competenza anno 2014: € 5.594;
- Contributo di solidarietà anni 2013 e 2014: € 10.000;
- Eliminazione di crediti iscritti in bilancio vantati nei confronti di TEV a seguito dell'accordo transattivo: per fatturazioni attive € 507.107 e per note di credito da ricevere € 1.742.822;
- Eliminazione alcune immobilizzazioni immateriali: € 19.340;
- Fatturazioni passive competenza anno 2014: € 10.606;
- Spese legali relative ad anni precedenti: 14.147;
- Altre rettifiche: € 16.423.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Proventi e Oneri Finanziari	€	45.774	-173.411	-219.185

16) Altri Proventi Finanziari

Sono qui ricompresi proventi ed interessi attivi di competenza dell'esercizio:

Proventi finanziari	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
interessi attivi	242,63	1.921,25	- 1.678,62
interessi attivi v/banche	12.792,97	6.207,50	6.585,47
dividendi	191.901,20	1.411,99	190.489,21
totale proventi finanziari	204.936,80	9.540,74	195.396,06

In particolare la voce “Dividendi” riguarda utili di esercizi pregressi distribuiti nel corso dell’anno 2015 dalla partecipata VEA S.p.A.

17) Interessi e Altri Oneri Finanziari

Questa voce comprende:

Interessi ed oneri finanziari	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
Interessi passivi fornitori	1.532,49	3.183,33	- 1.650,84
Oneri finanziari diversi	14.114,35	52.416,25	- 38.301,90
interessi passivi mutui e finanziamenti	32.121,92	28.379,32	3.742,60
Interessi passivi banche	111.314,96	98.923,99	12.390,97
Interessi passivi di mora	78,63	48,47	30,16
Totale oneri finanziari	159.162,35	182.951,36	- 23.789,01

Gli interessi passivi verso le banche risultano diminuiti grazie alla migliore rotazione degli anticipi e il miglioramento delle condizioni applicate.

D) RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Svalutazione di imm. finanziarie	€	43.000	0	43.000

19) Svalutazioni

La svalutazione riguarda il credito vantato nei confronti della partecipata SET S.r.l. in liquidazione per finanziamenti concessi nel 2015 e negli anni pregressi, iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

		31/12/2015	31/12/2014	differenza
Proventi e Oneri Straordinari	€	751	0	751

20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze non iscrivibili in A)5

I proventi straordinari sono inerenti la plusvalenza su titoli azioni del banco Popolare.

21) Oneri con separata indicazione delle minusvalenze non iscrivibili in B) 14

Non ci sono stati nell’anno 2015 oneri di natura straordinaria.

22) Imposte sul Reddito dell’Esercizio

L’onere relativo all’esercizio corrente riguarda l’IRAP calcolata sul valore della produzione netta, in base alle regole di derivazione della base imponibile dei valori di bilancio.

Nell’anno 2015 non sono state iscritte imposte anticipate in quanto è incerta la sussistenza delle condizioni richieste per il loro riassorbimento nei prossimi esercizi.

Di seguito si dettaglia il recupero delle differenze temporanee degli esercizi precedenti:

IMPOSTE ANTICIPATE	2015
Recupero delle differenze temporanee es. precedente	
<i>b) Contributi associativi corrisposti nel 2015</i>	0
<i>c) Interessi passivi di mora corrisposti nel 2015</i>	0
<i>c) Utilizzo F.do Sval. Crediti ineduc. nel 2015</i>	506.156

SEZIONE IV – ALTRE INFORMAZIONI NECESSARIE

NOTIZIE E INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

La Società ha redatto in data 30/04/2004 il Documento Programmatico sulla Sicurezza, consultabile presso la sede Aziendale e ha provveduto entro il 31/03 di ciascun anno al relativo aggiornamento, come disposto dalla Legge (ultimo aggiornamento 31/03/09).

Ai sensi del testo del nuovo comma 1-bis, art 34 del D. Lgs n. 196/2003 è stato sancito l'esonero della redazione del DPS, in quanto la società tratta dati sensibili, ma costituiti unicamente dallo stato di salute o malattia dei propri dipendenti e collaboratori, senza indicazione della relativa diagnosi, ovvero dati relativi all'adesione ad organizzazioni sindacali o a carattere sindacale. Alla luce di ciò la Società ha provveduto alla redazione dell'Autocertificazione Sostitutiva DPS.

5- ULTERIORI INFORMAZIONI CONCERNENTI LA GESTIONE AZIENDALE (art. 2427 n° 5, dal n° 12 al n° 17)

Si espongono le seguenti ulteriori note informative:

1 - Elenco delle partecipazioni

Le partecipazioni possedute sono le seguenti:

- o quota pari al 50% del capitale della "S.E.T. S.r.l. in liquidazione" di nominali € 10.000 iscritta in Bilancio al valore nominale di € 5.000. La società è in fase di liquidazione volontaria;
- o quota pari al 39,16% del capitale della società VEA S.p.A. di nominali € 5.511.230 iscritta in bilancio al valore nominale di € 2.158.141.

2 - Interessi e altri oneri finanziari:

Interessi ed oneri finanziari	31/12/2015	31/12/2014	differenza 2015-2014
Interessi passivi fornitori	1.532,49	3.183,33	- 1.650,84
Oneri finanziari diversi	14.114,35	52.416,25	- 38.301,90
interessi passivi mutui e finanziamenti	32.121,92	28.379,32	3.742,60
Interessi passivi banche	111.314,96	98.923,99	12.390,97
Interessi passivi di mora	78,63	48,47	30,16
Totale oneri finanziari	159.162,35	182.951,36	- 23.789,01

Non sussistono Utili e Perdite su cambi.

3 - Proventi e oneri straordinari

Esiste un unico provento straordinario derivante dalla plusvalenza su titoli azionari iscritti nell'attivo circolante.

4 - Dipendenti

Il numero medio dei dipendenti nell'esercizio decorso è il seguente:

Categoria	Tipologia contrattuale	Numero Medio Anno
DIRIGENTI	indeterminato	1
QUADRI	Indeterminato	2
IMPIEGATI	Indeterminato	27
OPERAI qualificati	Indeterminato	97
OPERAI specializzati	Indeterminato	45
OPERAI part time qualif.	Indeterminato	2
OPERAI qualificati	Determinato	23
OPERAI part time qualif.	Determinato	8

5 - Compensi organi sociali

I compensi contabilizzati nel 2015 sono i seguenti:

Amministratori	€	33.466
Sindaci Revisori	€	35.196
Totale	€	<u>68.662</u>

6 - Azioni della Società

Il Capitale Sociale è diviso in n°. 816.413 azioni del valore nominale di un euro cadauna di un'unica categoria.

6- OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (ART. 2427 n° 22) E ALTRE INDICAZIONI

Alla data di chiusura dell'esercizio in esame sono in corso n° 32 contratti di locazione finanziaria relativi ad automezzi utilizzati nella gestione aziendale. Tali contratti comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni stessi; i dati relativi sono i seguenti:

Descrizione Bene	Numero Contratto	Valore Attuale Rate non Scadute	Oneri Finanziari Impliciti	Costo Bene con Metodo Finanziario	Ammortamento dell'Esercizio	Fondo Ammortamento	Valore Residuo al 31/12/2015
Impianto Multi	Contr. 2095490013	€ 4.673,03	€ 1.160,93	€ 365.000,00	€ 36.500,00	€ 365.000,00	€ -
Iveco usato	Contr. 1407693	€ -	€ 191,44	€ 75.000,00	€ 7.500,00	€ 75.000,00	€ -
Iveco 120	Contr. 1403186	€ -	€ 112,29	€ 81.750,00	€ 8.175,00	€ 81.750,00	€ -
Pressa	Contr. 1174143	€ -	€ 36,90	€ 158.000,00	€ 15.800,00	€ 158.000,00	€ -
Mitsubishi Canter 75	Contr. 1402936	€ -	€ 76,93	€ 57.000,00	€ 5.700,00	€ 57.000,00	€ -
Iveco compatt. 260	Contr. 1406286	€ -	€ 0,00	€ 130.000,00	€ 26.000,00	€ 130.000,00	€ -
Piaggio Porter	Contr. 30143436	€ -	€ 363,60	€ 15.960,00	€ 1.596,00	€ 15.960,00	€ -
Mitsubishi Canter 75	Contr. 30143507	€ -	€ 1.298,58	€ 57.000,00	€ 5.700,00	€ 57.000,00	€ -
Compatt. 260	Contr. 14066762	€ -	€ 393,49	€ 170.000,00	€ 17.000,00	€ 170.000,00	€ -
Mitsubishi 75	Contr. 14261	€ 17.642,61	€ 2.040,25	€ 59.800,00	€ 11.960,00	€ 53.820,00	€ 5.980,00
Piaggio Maxi Porter	Contr. 304275	€ -	€ 142,27	€ 18.900,00	€ 3.780,00	€ 17.010,00	€ 1.890,00
Piaggio Maxi Porter	Contr. 304266	€ -	€ 142,27	€ 18.900,00	€ 3.780,00	€ 17.010,00	€ 1.890,00
Piaggio Maxi Usato	Contr. 304685	€ -	€ 232,46	€ 21.000,00	€ 4.200,00	€ 18.900,00	€ 2.100,00
Minicomp. Azimut	Contr. 15239	€ 5.499,73	€ 2.015,82	€ 41.000,00	€ 8.200,00	€ 28.700,00	€ 12.300,00
Semirimorchio	Contr. 132277/1	€ -	€ -	€ 68.000,00	€ 6.800,00	€ 68.000,00	€ -
Eurocargo usato	Contr. 2098853	€ 46.128,00	€ 3.767,84	€ 93.000,00	€ 18.600,00	€ 65.100,00	€ 27.900,00
Scania 420	Contr. 12001248	€ 66.604,74	€ 2.079,98	€ 149.599,85	€ 29.919,97	€ 104.719,90	€ 44.879,96
Atego New Mercedes	Contr. 2259395	€ 59.743,01	€ 4.800,19	€ 105.000,00	€ 21.000,00	€ 31.500,00	€ 73.500,00
Atego New Mercedes	Contr. 2259394	€ 59.743,01	€ 4.800,19	€ 105.000,00	€ 21.000,00	€ 31.500,00	€ 73.500,00
Atego Mercedes	Contr. 2259658	€ 55.817,09	€ 4.484,78	€ 98.100,00	€ 19.620,00	€ 29.430,00	€ 68.670,00
Eurocargo usato	Contr. 2102207	€ 8.828,24	€ 711,16	€ 20.300,00	€ 4.060,00	€ 2.842,00	€ 17.458,00
vaglio ecostar	Contr. 1403034	€ 34.364,39	€ 2.661,61	€ 64.000,00	€ 6.400,00	€ 9.600,00	€ 54.400,00
Piaggio Porter	Contr. 1406268	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406267	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406266	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406269	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406270	€ 14.251,17	€ 1.047,41	€ 23.005,40	€ 4.601,08	€ 6.901,62	€ 16.103,78
Piaggio Porter	Contr. 1406264	€ 14.251,00	€ 932,30	€ 23.005,40	€ 2.300,54	€ 2.300,54	€ 20.704,86
Isuzu 35	Contr. 1406250	€ 32.351,25	€ 2.376,57	€ 49.921,00	€ 9.984,20	€ 14.976,30	€ 34.944,70
isuzu 35	Contr. 1406242	€ 32.351,25	€ 2.376,57	€ 49.921,00	€ 9.984,20	€ 14.976,30	€ 34.944,70
Piaggio Porter	Contr. 1406257	€ 12.320,68	€ 917,78	€ 19.437,00	€ 3.887,40	€ 5.831,10	€ 13.605,90
Piaggio Porter	Contr. 1410363	€ 12.320,68	€ 917,78	€ 19.438,00	€ 3.887,60	€ 5.831,40	€ 13.606,60
Piaggio Porter	Contr. 1406260	€ 12.320,68	€ 917,78	€ 19.438,00	€ 3.887,60	€ 5.831,40	€ 13.606,60
Piaggio Porter	Contr. 1410362	€ 12.320,68	€ 917,78	€ 19.438,00	€ 3.887,60	€ 5.831,40	€ 13.606,60
Porter maxi	Contr. 1410360	€ 14.061,53	€ 1.046,26	€ 22.184,57	€ 4.436,91	€ 6.655,37	€ 15.529,20
Porter maxi	Contr. 1406261	€ 14.061,53	€ 1.046,26	€ 22.184,57	€ 4.436,91	€ 6.655,37	€ 15.529,20
Porter maxi	Contr. 1406263	€ 14.061,53	€ 1.046,26	€ 22.184,57	€ 4.436,91	€ 6.655,37	€ 15.529,20
Porter maxi	Contr. 1410358	€ 14.061,53	€ 1.046,26	€ 22.184,57	€ 4.436,91	€ 6.655,37	€ 15.529,20
Fotocopiatrice	Contr. 1064265	€ 14.032,27	€ 914,35	€ 19.000,00	€ 3.800,00	€ 5.700,00	€ 13.300,00
Merceders	Contr. 2300533	€ 91.909,06	€ 2.675,17	€ 108.000,00	€ 10.800,00	€ 10.800,00	€ 97.200,00
Scania	Contr. 15000872	€ 112.080,50	€ 1.357,86	€ 154.038,96	€ 15.403,90	€ 15.403,90	€ 138.635,06
Merceders	Contr. 2305626	€ 94.374,67	€ 2.172,92	€ 108.600,00	€ 21.720,00	€ 32.580,00	€ 76.020,00
MPS Leasing	Contr. 1449372	€ 53.127,99	€ 338,80	€ 60.810,57	€ 6.081,06	€ 6.081,06	€ 54.729,51
MPS Leasing	Contr. 1449374	€ 53.127,99	€ 338,80	€ 60.810,57	€ 6.081,06	€ 6.081,06	€ 54.729,51
		€ 1.033.434,52	€ 58.089,53	€ 2.887.933,63	€ 425.749,18	€ 1.781.195,93	€ 1.106.737,70

In merito alle altre indicazioni previste dall'art.2427 C.C., si precisa che non sussistono gli elementi ed i presupposti ai fini delle indicazioni concernenti:

- le variazioni dei cambi valutari (n° 6bis);
- le operazioni con obbligo di retrocessione a termine (n° 6ter);
- gli oneri finanziari patrimonializzati (n° 8).
- la ripartizione dei ricavi (n°10);
- i proventi da partecipazioni (n°11);

- le azioni di godimento, gli altri titoli, gli strumenti finanziari emessi dalla Società (n° 18, 19, 19bis);
- i patrimoni destinati ad uno specifico affare, i proventi da patrimoni dedicati e i vincoli relativi (n° 20 e 21);

In considerazione di quanto sopra riferito ed in particolare in merito alle perdite di esercizio, restano di competenza degli azionisti le conseguenti deliberazioni previste dalla Legge.

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria di ERSU S.p.A. ed il risultato economico dell'esercizio.

Rimandiamo alla relazione sulla gestione per eventuali fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Pietrasanta, 31 marzo 2016

L'Amministratore Unico
Alberto Ramacciotti

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originale depositati presso la società.
Conforme alla tassonomia 2015-12-14.

Il sottoscritto Alberto Ramacciotti dichiara che la nota integrativa è redatta in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.