

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2012

**PREMESSA**

Il bilancio di esercizio 2012 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota integrativa, 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 31/12/2012.

**SEZIONE I – FORMA E CONTENUTO**

Nella redazione del bilancio al 31/12/2012 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 **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell’attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità pluriennale. L’ammortamento è calcolato in 5 anni a quote costanti.
- I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in periodo di 5 esercizi. In particolare il conto si è incrementato per costi relativi alla realizzazione del nuovo portale informativo di ERSU S.p.A.
- 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 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 pratica autorizzativa incendio dell’impianto di trattamento del multi materiale;
  - 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 multi materiale 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). I costi residui sostenuti per il CDR in via Pontenuovo a Pietrasanta (LU), già presenti nella categoria, sono stati invece imputati alle immobilizzazioni in corso e lavorazioni, in quanto l’impianto non è ancora funzionante.

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%
<b>Altri beni:</b>	
<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 in misura identica a quella del Bilancio precedente, in quanto non ci sono state variazioni di rilievo. 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 RISCOINTI 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 3,9%.

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, valutato il risultato della gestione, 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**

In conformità al principio contabile OIC 29 si evidenzia che nel corso del 2012 la Società è stata beneficiaria di un contributo erogato dalla Cassa Depositi e Prestiti pari ad € 15.450 a seguito dell'acquisto di cinque mezzi a minimo impatto ambientale (GPL) di cui all'art. 17 della Legge n. 166 del 01/08/2002 "Disposizioni in materia di infrastrutture e trasporti".

Il contributo è stato contabilizzato a diretta diminuzione del costo storico degli automezzi.

## **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**

<b><u>Descrizione</u></b>		<b><u>Costi di Impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e certificazione della qualità</u></b>	<b><u>Programmi software</u></b>	<b><u>Lavori su beni di terzi</u></b>	<b><u>Altre Immob. Immateriali / Autorizz trasporti c/terzi</u></b>	<b><u>Immob. Immateriali / Autorizzazio. per impianto Statuario</u></b>	<b><u>Totali</u></b>
<b><u>Consistenza 01/01/12:</u></b>							
Costo storico	€	27.196	44.879	345.674	68.076	15.075	500.900
Rivalutazioni	€	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti	€	-5.294	-12.502	-79.927	-15.224	-1.146	-114.093
Valori netti	€	21.902	32.377	265.747	52.852	13.929	386.806
<b><u>Variazioni 2012:</u></b>							
Acquisizioni	€	6.000	13.503	146.702	0	0	166.205
Alienazioni e dismissioni	€	0	0	-11.003	0	-6.597	-17.600
Altre variazioni	€	0	0	0	0	0	0
Quota ammortamento	€	-6.592	-13.521	-100.506	-15.226	-850	-136.695
Totali variazioni	€	-592	-18	35.193	-15.226	-7.447	11.910
<b><u>Consistenza 31/12/12</u></b>	€	<b>21.310</b>	<b>32.359</b>	<b>300.940</b>	<b>37.626</b>	<b>6.482</b>	<b>398.717</b>

La voce “Lavori su beni di terzi” si riferisce a lavori effettuati su beni di proprietà degli enti locali/Soci e concessi in uso a Ersu S.p.A. e lavori effettuati presso il capannone in cui ha sede il nuovo impianto di selezione del multi materiale, situato nel Comune di Pietrasanta e di proprietà di terzi.

I valori netti al 31/12/12 risultano congrui in quanto – nella prospettiva della continuazione dell’attività aziendale – 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**

<b><u>Descrizione</u></b>		<b><u>Terreni</u></b>	<b><u>Fabbricati</u></b>	<b><u>Costruzioni leggere</u></b>	<b><u>Totali</u></b>
<b><u>Consistenza 01/01/12:</u></b>					
Valori netti	€	1.133.712	773.590	35.714	1.943.017
<b><u>Variazioni 2012:</u></b>					
Acquisizioni	€	270	0	8.300	8.570
Alienazioni e dismissioni	€	0	0	0	0
Altre variazioni	€	0	0	0	0
Quota ammortamento	€	0	-27.829	-6.214	-34.043
Totali variazioni	€	270	-27.829	2.086	-25.473
<b><u>Consistenza 31/12/12</u></b>	€	<b>1.133.982</b>	<b>745.761</b>	<b>37.800</b>	<b>1.917.544</b>

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.

Relativamente ai Terreni e fabbricati nel corso del 2012 sono state imputate spese incrementative pari ad € 270,00.

Alla data di chiusura dell'esercizio in esame le rivalutazioni e le svalutazioni effettuate nella voce sopra indicata non sono variate rispetto al Bilancio precedente.

## **2- Impianti e macchinari**

Gli Impianti e Macchinari sono iscritti al costo di acquisto ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31/12/2012:

<u>Descrizione</u>		<u>Totali</u>
<b><u>Consistenza 01/01/12:</u></b>		
Valori netti	€	147.733
<b><u>Variazioni 2012:</u></b>		
Incrementi netti	€	3.486
Alienazioni e dismissioni	€	-139
Altre variazioni	€	
Quota ammortamento	€	-24.798
Totali variazioni	€	-21.451
<b><u>Consistenza 31/12/12</u></b>	<b>€</b>	<b>126.282</b>

L'incremento della voce "Impianti e macchinari" si riferisce agli impianti di antincendio e di raccolta acque piovane presso il Centro di Raccolta (CDR) di Colmate nel Comune di Pietrasanta.

## **3- Attrezzature industriali e commerciali**

<u>Descrizione</u>		<u>Attrezzi</u>	<u>Mobili e macchine ordinarie</u>	<u>Macchine elettroniche d'ufficio</u>	<u>Automezzi e Autoveicoli</u>	<u>Totali</u>
<b><u>Consistenza 01/01/12:</u></b>						
Valori netti	€	206.025	64.941	33.548	215.856	520.370
<b><u>Variazioni 2012:</u></b>						
Acquisizioni	€	42.576	1.576	7.209	138.429	189.790
Alienazioni e dismissioni	€	0	0	-1.539	-15.990	-17.529
Altre variazioni	€	0	0	0	0	0
Quota ammortamento	€	-101.768	-12.772	-14.568	-119.813	-248.921
Totali variazioni	€					

<b>Consistenza 31/12/12</b>	€	<b>146.833</b>	<b>53.745</b>	<b>24.650</b>	<b>218.482</b>	<b>443.710</b>
-----------------------------	---	----------------	---------------	---------------	----------------	----------------

### **5- Immobilizzazioni in corso e acconti**

Il costo indicato nel Bilancio precedente pari a € 133.229 si è incrementato di € 36.529, di cui:

- € 14.500 per la capitalizzazione delle spese di consulenza attinente l’incarico per la predisposizione ed il coordinamento di attività conoscitiva e caratterizzazione del sito di Falascaia come previsto dal D.Lgs. 152/2006 e per la progettazione ed il coordinamento della sicurezza ai sensi del D.Lgs. 81/2008 dello stesso sito;
- € 22.029 per la capitalizzazione di varie spese sostenute per la realizzazione di un impianto per la valorizzazione della biomassa acquatica in Via Pontenuovo nel Comune di Pietrasanta, non ancora operante. Per la realizzazione del suddetto impianto sono stati assegnati dall’ATO contributi per € 320.000.

I valori netti al 31/12/2012, indicati nei prospetti sopra riportati, risultano congrui in quanto – nella prospettiva della continuazione dell’attività aziendale – 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 difforni dai probabili valori di mercato.

### **BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

<u>Descrizione</u>		<u>Partecipazioni</u>	<u>Crediti</u>	<u>Totali</u>
Consistenza al 01/01/12	€	2.154.508	0	2.154.508
Variazioni 2012	“	0	0	0
<b>Consistenza al 31/12/12</b>	<b>€</b>	<b>2.154.508</b>	<b>0</b>	<b>2.154.508</b>

La voce “Partecipazioni” corrisponde per € 5.000 alla quota di capitale posseduta dalla 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 € 2.149.508 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.

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.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **CI—RIMANENZE**

Le variazioni delle rimanenze risultano essere le seguenti:

<u>Descrizione</u>		<u>Saldo iniziale</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza 31/12/2012</u>
Materiali di consumo	€	150.135	42.115	108.020

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 ad € 11.898.363, di cui € 337.605 relativi a fatture da emettere e € 73.608 a note di credito da emettere. Il valore al netto del Fondo Svalutazione Crediti è pari ad € 9.670.038.

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

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>utilizzi 2012</u>	<u>accantonamenti 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Fondo svalutazione crediti	€	760.530	-324.870	1.792.666	2.228.326

Sono state effettuate svalutazioni di crediti considerati del tutto inesigibili per € 324.870, utilizzando il relativo fondo rischi.

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

	<b>clienti c/capitale</b>	<b>clienti c/interessi</b>	<b>clienti c/interessi in contenzioso</b>	<b>clienti in contenzioso</b>	<b>totale crediti vs/clienti</b>
COMUNE DI PIETRASANTA	€ 2.731.946,19	€ 31.362,28	€ 905.803,06	€ 528.397,85	€ 4.197.509,38
COMUNE DI FORTE DEI MARMI	€ 868.542,95	€ 13.005,25	€ 167.319,64	€ 225.040,47	€ 1.273.908,31
COMUNE DI MASSAROSA	€ 897.870,49	€ 8.017,57	€ 525.488,13	€ 890.745,87	€ 2.322.122,06
COMUNE DI SERAVEZZA	€ 723.379,46				€ 723.379,46
COMUNE DI STAZZEMA	€ 318.246,10				€ 318.246,10
<b>TOTALE CREDITI VS SOCI</b>	<b>€ 5.539.985,19</b>	<b>€ 52.385,10</b>	<b>€ 1.598.610,83</b>	<b>€ 1.644.184,19</b>	<b>€ 8.835.165,31</b>
SISTEMA AMBIENTE			€ 100.778,17	€ 690.274,59	€ 791.052,76
ASCIT			€ 107.862,94	€ 390.731,16	€ 498.594,10
<b>TOTALE CREDITI VS EXTRA-VERSILIA</b>			<b>€ 208.641,11</b>	<b>€ 1.081.005,75</b>	<b>€ 1.289.646,86</b>
<b>CREDITI VS ALTRI CLIENTI</b>	<b>€ 1.458.630,71</b>			<b>€ 50.922,96</b>	<b>€ 1.509.553,67</b>
<b>CREDITI VS CLIENTI TOTALI</b>	<b>€ 6.998.615,90</b>	<b>€ 52.385,10</b>	<b>€ 1.807.251,94</b>	<b>€ 2.776.112,90</b>	<b>€ 11.634.365,84</b>

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 per complessivi € 4.583.365.

Nel corso dell'anno 2012, le cause nei confronti dei Comuni/Soci oggetto di transazione extra-giudiziale nell'anno precedente, hanno comportato l'incasso di rate pari ad € 224.241,45. Contestualmente si è proceduto allo stralcio dell'importo del credito rinunciato in misura proporzionale all'importo incassato.

Le cause invece pendenti nei confronti delle società Sistema Ambiente S.p.A. e ASCIT S.p.A. sono state rinviate dal Giudice all'anno 2013 per la precisazione delle conclusioni.

#### 4 bis) Crediti Tributari

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

- Imposta sostitutiva: € 807.

#### 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.

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:

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Anticipi Inail infortuni	€	9.060	-2.974	6.086
Diversi	€	608.423	15.907	624.330
Depositi cauzionali	€	22.914	-9.554	13.360
Crediti per imposte antic.	€	45.991	491.716	537.707
Inail	€	0	24.706	24.706
Crediti Vs/soci per oneri gara	€	70.146	-70.146	0
<b>Totali</b>	€	<b>818.740</b>	<b>387.449</b>	<b>1.206.189</b>

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. 234/2008 residui € 123.480,11;
- Bando D.R.G.T. n. 1197/2009 residui € 99.000,00;
- Bando D.G.R.T. n. 1093/2010 per complessivi € 320.000,00.

L'incremento del 2012 dei Crediti Diversi è dovuto in particolare:

- Contributi per l'acquisto di n. 5 mezzi a GPL per € 15.450;
- Somme pari ad € 10.000 corrisposte direttamente agli ex-soci lavoratori della Cooperativa ECOGEA per la quali ERSU si è insinuata nel passivo della procedura fallimentare ancora non conclusa;
- Rimborso dell'imposta IRES versata per l'anno 2011 per € 10.148 a seguito del disposto del D.L. n. 201 del 06/12/2011 e del D.L. n. 16 del 02/03/2012 che prevede la deducibilità analitica dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente.

### **CIII – ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE**

Questa voce comprende le azioni del Banco Popolare valutate secondo le risultanze aggiornate al 31/12/2012.

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Titoli diversi	€	2.683	682	3.365

### **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 al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Depositi bancari e postali	€	646.059	-366.694	279.365
Denaro e valori in cassa	€	6.629	-2.670	3.959
<b>Totali</b>	€	<b>652.688</b>	<b>-369.364</b>	<b>283.324</b>

### **D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**

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

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Ratei attivi	€	0	0	0
Risconti attivi	€	413.784	-97.691	316.093
<b>Totali</b>	€	<b>413.784</b>	<b>-97.691</b>	<b>316.093</b>

La composizione della voce “**Risconti attivi**” al 31/12/2012 è la seguente:

<u>Descrizione</u>		<u>31/12/2012</u>
Finanziamento Regione Toscana 600 composter	€	6.590
Canoni vari	€	2.073
Assicurazione mezzi	€	92.888
Assicurazioni varie	€	19.172
Polizze fidejussorie	€	48.788
Tasse circolazione	€	3.096
Canoni leasing	€	141.178
Prestazioni e costi diversi	€	2.308
<b>Totale</b>	€	<b>316.093</b>

## 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:

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Incrementi</u>	<u>Decrementi</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Capitale sociale	€	876.413	0	0	876.413
Utile (perdita) portata a nuovo	€	0	10.585	0	-10.585
Utile (perdita) esercizio	€	-10.585	106.477	10.585	106.477
<b>Totali</b>	€	<b>865.828</b>	<b>117.062</b>	<b>10.585</b>	<b>972.305</b>

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

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/12</u>	<u>Possibilità di utilizzazione</u>	<u>Distribuibilità</u>
Capitale sociale	€	875.828	B	Non distrib.
<b>Totali</b>	€	<b>875.828</b>		

### 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 - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Si fa presente che per ragioni di comparabilità il Fondo esistente è stato riclassificato come Fondo Svalutazione Crediti e pertanto portato in diminuzione dei Crediti vs clienti.

### C - TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

<u>Descrizione</u>	<u>Consistenza 31/12/11</u>	<u>Variazioni in aumento 2012</u>	<u>Variazioni in diminuzione 2012</u>	<u>Consistenza 31/12/12</u>
TFR	467.733	66.053	-99.112	434.674

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

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Banca Nazionale Lavoro C/anticipi	€	393.360	208.671	602.031
BPV c/ordinario	€	16	33.567	33.583
Credito Cooperativo C/anticipi	€	982.626	-12.996	969.630
C.R. Pistoia e Lucchesiac/anticipi	€	796.742	-48.971	747.771
BPV c/anticipi	€	320.348	28.530	348.878
Interessi da liquidare	€	28.396	-28.396	0
CRF c/ordinario	€	2.018	-2.018	0
BCC c/finanziamento 13esima	€	100.000	0	100.000
C.R. Pistoia e Lucchesia c/finanziamento 14esima	€	0	33.465	33.465
Iveco Finanziaria	€	8.177	8.177	8.177
Finanz. Regione Toscana n. 600 composter	€	13.180	-13.180	0
IFITALIA Factoring	€	686.227	-686.227	0
<b>Totali</b>	€	<b>3.329.611</b>	<b>-358.026</b>	<b>2.971.585</b>

La posizione debitoria verso le banche è pari ad € 2.971.585, tutti a breve termine. Nel complesso l'esposizione debitoria per i soli affidamenti bancari risulta diminuita in quanto il fido in essere con la Cassa di Risparmio Pistoia e Lucchesia (ex Cassa di Risparmio di Firenze) è stato diminuito di € 250.000,00 rispetto all'anno precedente.

Il finanziamento della Regione Toscana per n. 600 composter e dell'Iveco Finanziaria sono stati classificati tra i Debiti verso altri Finanziatori.

Nel mese di giugno 2012 per la copertura della 14esima mensilità degli stipendi è stato ottenuto un finanziamento a breve per 200.000, di cui a fine anno residuano € 33.465 da rimborsare. Anche nel mese di dicembre per la copertura della tredicesima mensilità degli stipendi, è stato ottenuto un finanziamento a breve per complessivi € 100.000,00 rimborsabili in 6 rate mensili a partire dal mese di gennaio 2013.

b- Debiti per mutui

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Cassa Risparmio Lucca – ipotecario	€	100.660	-42.339	58.321
BCC ipotecario	€	697.690	-83.870	613.820
<b>Totali</b>	€	<b>798.350</b>	<b>-126.209</b>	<b>672.141</b>

Gli importi sopra indicati si riferiscono ai seguenti mutui:

- Cassa Risparmio Lucca Pisa Livorno – privilegiato: capitale € 415.000,00 acceso nell’anno 2003 rimborsabile in 10 anni con rate semestrali a partire dal 14/05/04 al 14/11/2013, valore residuo al 31/12/2012 pari ad € 58.321 tutto rimborsabile entro l’esercizio successivo;
- 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 31/12/2012 pari ad 613.820 di cui rimborsabili entro l’esercizio successivo per € 108.190.

c- Riepilogo

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Debiti in conto corrente e finanziamenti	€	3.329.611	-358.026	2.971.585
Debiti per mutui	“	798.350	-126.209	672.141
<b>Totali</b>	€	<b>4.127.961</b>	<b>-484.235</b>	<b>3.643.726</b>

I “Debiti in conto corrente” e finanziamenti sono tutti esigibili entro 12 mesi.

Per i mutui si distinguono gli importi esigibili entro ed oltre i 12 mesi come segue:

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Entro i 12 mesi successivi	€	945.044	-778.533	166.511
Oltre i 12 mesi successivi	“	647.709	-142.079	505.630
<b>Totale</b>	€	<b>1.592.753</b>	<b>-920.612</b>	<b>672.141</b>

I finanziamenti relativi alla 13esima e 14esima mensilità, a differenza dell’esercizio precedente, sono stati inseriti tra i Debiti verso banche.

Esiste un unico debito con scadenza superiore ai 5 anni relativo al mutuo ipotecario stipulato con la Banca della Versilia, Lunigiana e Garfagnana.

**5- Debiti v/altri finanziatori**

Come evidenziato al punto 4) Debiti v/banche, nell’esercizio 2012 sono stati classificati nella voce Debiti v/altri finanziatori i seguenti finanziamenti:

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Finanzi. Regione Toscana n. 600 composter	€	0	6.590	6.590
Finanzi. Iveco Finanziaria	€	0	3.188	3.188
<b>Totali</b>	€	<b>0</b>	<b>9.778</b>	<b>9.778</b>

## 7- Debiti v/Fornitori

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Debiti per fatture ricevute	€	9.868.163	-771.372	9.096.791
Debiti per fatt. da ricev.	€	718.989	-161.311	557.678
Note di credito da ricevere	€	-62.206	-31.232	-30.974
Note di credito da ricevere TEV	€	-1.742.822	0	-1.742.822
<b>Totali</b>	€	<b>8.844.330</b>	<b>-963.656</b>	<b>7.880.674</b>

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. Le note di credito da ricevere c/TEV si riferiscono a fatture pervenute dalla società TEV S.p.A. per interessi di mora, per servizi di smaltimento RSU e per smaltimento percolato formalmente contestate alla società stessa. Nei confronti di suddetta società è in essere una causa di accertamento ai fini della definizione della Giusta Tariffa, della quantificazione economica dei costi sopportati dall'azienda per lo smaltimento degli scarti del Sistema Integrato della Versilia maggiori del 25% e della determinazione della competenza per lo smaltimento del percolato.

## 12- Debiti Tributarî

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Erario c/Iva	€	367.614	-329.121	38.493
Irap	€	231.262	76.866	308.128
Iva a debito in attesa di esigibilità	€	673.680	48.245	721.925
Erario c/Ires	€	19.967	59.882	79.849
Rit. Irpef autonomi	€	25.707	-25.444	263
Imposta sostitutiva	€	1.048	-1.048	0
Ritenute Irpef dipendenti	€	658.664	41.028	699.692
Debiti per Ici	€	880	-880	0
Rit. irpef pignoramenti	€	389	24	413
<b>Totali</b>	€	<b>1.979.212</b>	<b>-130.448</b>	<b>1.848.764</b>

In particolare per quanto riguarda l'”Iva a debito” si precisa che essa si riferisce a fatture emesse nei confronti di enti pubblici 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 a 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.

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Inpdap c/fondo cred.	€	709	-95	614
Inpdap c/Cpdel	€	60.394	-9.503	50.891
Previambiente	€	10.120	-2.320	7.800
Fondo pensione	€	770	2.726	3.496
Inps	€	232.068	-25.006	207.002
Previambiente contr. 10% solidarietà	€	0	1.753	1.753
Inail	€	-12.177	-12.177	0
<b>Totali</b>	€	<b>291.885</b>	<b>-20.329</b>	<b>271.556</b>

### 14- Altri Debiti

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Dipendenti c/14° mens.	€	226.681	-11.025	215.656
Dipendenti c/ferie	€	136.645	-6.572	130.073
Debiti vs/Cral	€	51.266	-15.358	35.908
Ritenute c/terzi	€	8.824	-436	8.388
Associazioni sindacali	€	3.898	-379	3.519
Rit. Terzi c/pig.	€	6.402	1654	8.056
Irpef ritenute autonomi pregressi	€	0	15.642	15.642
Diversi	€	629.986	116.734	746.720
<b>Totali</b>	€	<b>1.157.434</b>	<b>6.198</b>	<b>1.163.632</b>

Il conto “Debiti diversi” comprende poste degli anni precedenti per € 545.897 e poste relative all’anno 2012 per € 200.823, così dettagliate:

CONTRIBUTI CISEL TOSCANA 2012	€	6.300,00
CONTRIBUTI FEDERAMBIENTE 2012	€	16.445,00
CANONE AFFITTO COMUNE PIETRASANTA 2012	€	79.102,11
ACC.TO FITTO A COM. PIETRASANTA TERRENO VIA OLMI	€	11.194,55
ACC.TO FITTO A COM. PIETRASANTA TERRENO IN PONTENUOVO	€	8.710,08
RIMBORSO UTENZE COMUNE PIETRASANTA 2012	€	36.326,50
CONTRIUTO AD ASSOCIAZIONE AMICI DELLA TERRA	€	4.292,00
CONTRIBUTO PER FONDAZIONE RUBES T. 2012	€	2.702,00
SANZIONI IMPOSTE DA RAVVEDERE 2012	€	35.299,34
ALTRO	€	451,45
	<b>€</b>	<b>200.823,03</b>

## E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

<u>Descrizione</u>		<u>Consistenza al 31/12/11</u>	<u>Variazioni 2012</u>	<u>Consistenza al 31/12/12</u>
Ratei passivi	€	6.872	-3.470	3.402
Risconti passivi	€	616.470	-41.861	574.609
<b>Totali</b>	<b>€</b>	<b>623.342</b>	<b>-45.331</b>	<b>578.011</b>

La composizione della voce “Ratei passivi” è la seguente:

<u>Descrizione</u>		<u>31/12/12</u>
Interessi su mutuo	€	219
Canoni leasing	€	3.177
Altri costi	€	6
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>3.402</b>

La voce “Risconti passivi” si riferisce alla quota dei contributi in c/impianti assegnati dall’ATO, a fronte della partecipazione alla “Gara per le Raccolte Differenziate 2009”, 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

Gli impegni sono iscritti nei Conti d’Ordine; essi consistono nelle garanzie prestate a terzi sotto forma di fidejussioni, come sotto elencate.

POLIZZA N.	ISTITUTO	GARANZIA	DATA STIPULA	IMPORTO GARANTTITO	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
340 0599615	Assitalia	Albo: Cat 10, Cl E	19/07/2006	€ 30.500,00	€ 1.056,00	5+2 anni	19/07/2013
034 00595741	Assitalia	Albo: Cat 5, Cl F	06/03/2006	€ 51.645,70	€ 1.741,70	5+2 anni	06/03/2013
1550.00.27.2012556	Assedile	Impianto Falascaia	26/05/2008	€ 49.063,41	€ 130,83	4 mesi pror.	
3065	BCC	Leasing Impianto	06/06/2009	€ 405.708,87	€ 5.475,00	80 mesi	06/02/2016
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, Cl E	17/05/2011	€ 103.291,00	€ 41.315,00	5 anni	16/05/2012
AB 414	Fincassia S.p.A.	Albo: Cat 8, Cl F	20/06/2011	€ 51.645,69	€ 2.580,00	5 anni	19/06/2016
AB 669	Fincassia S.p.A.	Albo: Cat 10, Cl E	10/10/2011	€ 60.500,00	€ 1.525,00	5 anni	09/10/2016
				<b>€ 2.119.446,62</b>	<b>€ 113.560,44</b>		

Non sussistono 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 € 1.385.214.

### **SEZIONE III – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO**

#### **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

		31/12/2011	31/12/2012	differenza
<b>Valore della Produzione</b>	<b>€</b>	<b>16.448.464</b>	<b>18.657.177</b>	<b>2.208.709</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della gestione tipica della società ammontano complessivamente ad € 18.399.421 e sono così dettagliati:

## 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011
smaltimento rifiuti	778.375,99	-	778.375,99
raccolta differenziata	642.285,18	615.414,13	26.871,05
ricavi per raccolta porta a porta	6.265.970,44	5.918.052,85	347.917,59
raccolta RSU	-	188.123,57	-188.123,57
ritiro verde	10.214,40	8.263,72	1.950,68
conferimento verde via Olmi	23.827,33	61.557,88	-37.730,55
derattizzazioni e disinfestazioni	155.315,18	150.127,26	5.187,92
spazzamento	2.526.555,29	1.825.556,50	700.998,79
smaltimento via Colmate	39,60	681,80	-642,20
raccolta e vagliatura lavarone	79.707,62	284.702,36	-204.994,74
ritiro materiale ingombrante	17.649,37	14.409,41	3.239,96
recupero movimentazione ceneri	-	10.980,00	-10.980,00
ricavi area commerciale	762.330,47	687.716,95	74.613,52
ricavi per servizi sul territorio	4.525.981,68	3.727.129,17	798.852,51
ricavi per recupero frazioni	1.782.513,31	1.771.077,29	11.436,02
ricavi per manifestazioni	41.588,99	48.535,40	-6.946,41
ricavi per corrispettivi di fraz. Differenziate (cartiere, ferro e all.)	195.661,50	222.034,20	-26.372,70
ricavi per contributi da consorzi	575.317,99	550.239,10	25.078,89
Ricavi per smaltimento rifiuti cimiteriali	-	408,40	-408,40
Ricavi per trasporti vari	16.065,00	-	16.065,00
abbuoni e arrotondamenti attivi	21,22	2,01	19,21
<b>Totale ricavi delle vendite /prest.</b>	<b>18.399.420,56</b>	<b>16.085.012,00</b>	<b>2.314.408,56</b>

## 5) Altri Ricavi e Proventi

La voce include le seguenti categorie di ricavi:

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011
sopravvenienze attive	145.221,12	155.433,01	-10.211,89
contributi conto impianti	41.861,14	135.237,62	-93.376,48
contributi in conto esercizio	15.145,30	18.353,00	-3.207,70
plusvalenze da alienazioni	2.550,00	-	2.550,00
ricavi per recupero spese	6.303,07	6.883,47	-580,40
ricavi diversi	2.444,20	12.506,40	-10.062,20
capitalizzazione spese di manutenzione	17.100,84	-	17.100,84
ricavi per rimborsi assicurativi	27.130,65	35.038,93	-7.908,28
<b>totale altri ricavi e proventi</b>	<b>257.756,32</b>	<b>363.452,43</b>	<b>-105.696,11</b>

Le sopravvenienze attive riguardano:

- Recupero credito accise anno 2011 e 2012: € 66.865;
- Recupero credito per SSN su premi assicurativi RC: 3.401;
- Recupero credito per bolli pagati nel 2010: € 9.140;
- Recupero crediti per sgravi INPS: 29.980;
- Rimborso ARAG per tutela legale: € 12.724;
- Note di credito per conguaglio acqua anno 2011 GAIA S.p.A.: € 3.210;
- Note di credito della società VANNI Autotrasporti relative all'anno 2010:€ 4.403;
- Fatture attive di competenza anni precedenti per € 5.370;
- Altre rettifiche:€ 10.128.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

		31/12/2012	31/12/2011	differenza
<b>Costo della Produzione</b>	€	<b>- 17.777.153</b>	<b>-15.893.790</b>	<b>1.883.363</b>

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

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011
abbuoni passivi	3,37	4,40	- 1,03
carburante	787.591,80	701.942,90	85.648,90
lubrificante	14.967,25	21.541,79	- 6.574,54
materiale di consumo	592.596,14	668.276,48	- 75.680,34
materiale per manutenzioni	71.715,79	68.395,53	3.320,26
vestiario	31.675,70	24.822,85	6.852,85
beni inferiori € 516,46	11.935,43	8.099,52	3.835,91
<b>totale materie prime e di consumo</b>	<b>1.510.485,48</b>	<b>1.493.083,47</b>	<b>17.402,01</b>

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

7) Per Servizi

I costi per servizi dell'esercizio ammontano ad € 5.178.336 e comprendono:

	31/12/2012	31/12/2011	differe nza 2012-2011
energia elettrica	66.384,89	58.038,22	8.346,67
riscaldamento	12.714,27	10.860,07	1.854,20
acqua	14.283,56	3.747,08	10.536,48
telefonia fissa	19.404,71	19.939,77	- 535,06
pubblicità e promozione	83,16	3.722,14	- 3.638,98
assicurazioni varie	100.293,16	83.158,30	17.134,86
assicurazioni mezzi	186.590,73	186.691,33	- 100,60
gestione piazzola	-	11.202,40	- 11.202,40
compensi cda	50.594,26	56.419,84	- 5.825,58
contributi inps di terzi	6.098,64	5.831,08	267,56
viaggi e trasferte	3.722,25	2.619,55	1.102,70
smaltimento in discarica	285.814,33	-	285.814,33
trasporto in discarica	204.088,54	-	204.088,54
aggiornamento e addestr. dipendenti	5.352,15	20.668,90	- 15.316,75
compensi sindaci revisori	41.524,00	45.373,04	- 3.849,04
legali e notari	85.635,84	80.851,93	4.783,91
prestazioni diverse	52.334,89	8.270,60	44.064,29
consulenze	114.637,38	107.764,87	6.872,51
spese mediche	32.031,03	31.753,30	277,73
canone manutenzione software	12.981,77	10.483,21	2.498,56
smaltimenti diversi	604.169,28	598.562,44	5.606,84
telefonia cellulare	20.597,15	16.565,91	4.031,24
manutenzioni e riparazioni su mezzi	326.845,84	300.201,68	26.644,16
raccolta rsu	1.800,00	247,06	1.552,94
raccolta differenziata	208.759,68	209.659,68	- 900,00
pedaggi autostradali	3.969,56	4.197,65	- 228,09
pulizie locali	40.662,26	40.481,24	181,02
analisi	12.830,00	14.050,00	- 1.220,00
canoni vari	9.442,45	6.375,20	3.067,25
vigilanza e sorveglianza	6.492,00	6.612,00	- 120,00
spese bancarie diverse	51.293,38	38.157,21	13.136,17
spese per il personale	1.299,00	1.118,50	180,50
rasatura cigli stradali	92.540,00	27.819,00	64.721,00
contributi inail di terzi	63,41	54,65	8,76
manutenzioni e riparazioni varie	36.518,84	32.927,20	3.591,64
progetto educazione racc.diff.	12.349,60	936,00	11.413,60
spazzamento	1.307.875,59	1.080.968,12	226.907,47
smaltimenti,vagliat. lavarone	2.258,75	58.999,40	- 56.740,65
lavaggio cassonetti	34.578,60	18.610,20	15.968,40
trasporto lavarone	-	7.945,41	- 7.945,41
spese postali	5.918,71	8.130,69	- 2.211,98
cancelleria	12.514,78	22.352,50	- 9.837,72
acquisto giornali e riviste	440,89	1.155,10	- 714,21
spese di rappresentanza	-	336,38	- 336,38
trasporti vari	14.036,33	11.827,27	2.209,06
smaltimento percolato	31.126,76	17.503,36	13.623,40
servizio di guardianaaggio	24.402,00	24.528,00	- 126,00
costi per recupero PaP	627.976,10	863.432,99	- 235.456,89
costi per risarcimenti danni	8.528,80	6.467,56	2.061,24
spese rappr. Prest. Alberghiere	1.118,50	1.093,70	24,80
franchige assicurative	5.500,00	14.036,42	- 8.536,42
trasporto rifiuti diff. E non	289.558,97	244.612,74	44.946,23
rimborso spese	318,28	147,88	170,40
spese intermediazione assicurativa	9.092,14	3.894,15	5.197,99
pulizia pozzetti e fognature	74.758,92	48.079,80	26.679,12
Buoni pasto	4.129,38	4.301,44	- 172,06
<b>totale servizi</b>	<b>5.178.335,51</b>	<b>4.483.784,16</b>	<b>694.551,35</b>

## 8) Per Godimento di beni di terzi

La voce Godimento Beni di Terzi risulta così dettagliata:

	31/12/2012	31/12/2011	differe nza 2011-2010
Fitti passivi	211.517,42	188.383,28	23.134,14
Godimento/Noleggio beni di terzi	242.347,75	211.836,49	30.511,26
Canoni Leasing	783.160,21	742.641,30	40.518,91
<b>Totale</b>	<b>1.237.025,38</b>	<b>1.142.861,07</b>	<b>94.164,31</b>

I fitti passivi sono dettagliati di seguito:

LOCATORE	DESCRIZIONE	IMPORTO ANNO 2012	IMPORTO ANNO 2011
COMUNE DI SERAVEZZA	LOCAZIONE PIAZZOLA VIA CIOCCHÉ	€ 12.000,00	€ 12.000,00
VARIA HOLDING S.r.l.	LOCAZIONE CAPANNONE VIA STATUARIO	€ 100.510,67	€ 98.312,00
COMUNE DI PIETRASANTA	ACC.TO VIA OLMI PIETRASANTA	€ 11.194,55	
GUGLIELMONE RACHELE	LOCAZIONE VIA OLMI SERAVEZZA		€ 1.000,00
COMUNE DI PIETARSANTA	ACC.TO VIA PONTENUOVO-LAVARONE	€ 8.710,08	
COMUNE DI PIETRASANTA	LOCAZIONE IMMOBILE VIA PONTENUOVO	€ 79.102,12	€ 77.071,28
<b>TOTALE ANNO</b>		<b>€ 211.517,42</b>	<b>€ 188.383,28</b>

#### 9) Per il Personale

Il costo complessivo del personale è pari ad € 8.072.678 e risulta incrementato di € 153.976 rispetto all'anno precedente. Il costo è così dettagliato:

Salari s stipendi	€ 4.540.874,67
Accantonamento ferie	€ 403.867,97
Acc.to 13a mensilità	€ 377.128,45
Acc.to 14a mansilità	€ 368.508,52
Acc.to contr. Previdenziali 13a mensilità	€ 110.438,87
Acc.to contr. Inail 13a mensilità	€ 21.261,31
Acc.to contr. Previdenziali 14a mensilità	€ 107.724,78
Acc.to contr. Inail 14a mensilità	€ 20.838,29
Contributi INPDAP	€ 265.148,55
Contributi INAIL azienda	€ 256.288,64
Contributi INPS azienda	€ 1.175.948,80
Contributi Previambiente	€ 17.517,99
Contributi CRAL	€ 18.507,00
Contributo 10% solidarietà Previambiente	€ 1.752,83
Acc.to TFR	€ 28.919,92
Acc.to TFR Previambiente	€ 74.755,68
Acc.to TFR altri fondi	€ 32.016,88
Acc.to TFR tesoreria	€ 244.677,57
Altre spese personale	€ 6.501,36
<b>Totale</b>	<b>€ 8.072.678,08</b>

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni

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

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011
Amm.ti beni immateriali	136.694,97	114.093,19	22.601,78
Amm.ti beni materiali	307.761,64	352.897,36	- 45.135,72
Svalutazione crediti	1.792.665,77	80.000,00	1.712.665,77
<b>Totale Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>2.237.122,38</b>	<b>546.990,55</b>	<b>1.690.131,83</b>

Come già evidenziato in sede di commento della voce "Crediti verso clienti" si è provveduto ad accantonare al Fondo svalutazione crediti complessivamente pari ad

€ 1.792.666 di cui € 2.666 relativo a crediti vantati verso clienti privati e € 1.790.000 relativo a crediti in contenzioso verso i Comuni Soci. Nei confronti di quest'ultimi sono stati sottoscritti nel 2011 atti di transazione extra-giudiziale che hanno comportato il riconoscimento da parte degli enti di circa il 64% (comprensivo dei pagamenti già eseguiti negli anni precedenti) dell'importo originario dei decreti ingiuntivi in precedenza emessi. L'importo residuo ancora da incassare, risultante dalla transazione, è pari ad € 1.1257.258: 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.

#### 11) Variazioni delle Rimanenze

Le Rimanenze hanno subito nel 2012 un decremento di € 42.115. Si fornisce di seguito il dettaglio:

DESCRIZIONE	N.	€/PZ	TOTALE
-------------	----	------	--------

**AREA SERVICE**

TIPOLOGIE	N°	€/PZ	TOTALE
CONTENITORI OLIO ESAUSTO LT 5,5	Pz. 420	3,0600	1.285,20
COMPOSTER EUROSINTEX LT 310	Pz. 64	32,0000	2.048,00
CONTENITORI TONER ECO-BOX	Pz. 2	5,7000	11,40
CONTENITORE CARTA PER UFFICIO	Pz. 294	3,7000	1.087,80
CONTENITORI MULTIMAT.PER UFFICIO	Pz. 119	3,7000	440,30
BIG-BAG MC 1	Pz. 232	5,6000	1.299,20
BIG-BAG MC 1 ( R )	Pz. 181	6,9000	1.248,90
BIG-BAG MC 2	Pz. 146	6,8000	992,80
BIG-BAG MC 1/2 (R)	Pz. 11	5,6000	61,60
SACCO RSU NEUTRO PICCOLO 50X60	Pz. 314.000	0,0210	6.594,00
SACCO BIO MATER-BI LT. 10	Pz. 496.800	0,041800	20.766,24
SACCO 70X90 NEUTRO	Pz. 145.200	0,066620	9.673,22
SACCO 80X110 NEUTRO	Pz. 91.100	0,108500	9.884,35
SACCO RSU 95X120 NERO	Pz. 52.500	0,118500	6.221,25
SACCO 70X70 NERO	Pz. 36.000	0,032800	1.180,80
SACCO RSU 120X130 NERO	Pz. 4.820	0,186000	896,52
SACCO CARTA 32X65	Pz. 142.200	0,104000	14.788,80
LIQUIDO ANTIGELO	Lt. 20	1,3800	27,60
ADDITIVO AD-BLUE	Lt. 500	0,5900	295,00
OLIO IDRAULICO	Lt. 800	2,2200	1.776,00
OLIO MOTORE 10W40	Lt. 200	3,4500	690,00
OLIO MOTORE 10W40 DELVAC	Lt. 100	3,5800	358,00
CONTENITORE PER RACC. DIFFERENZIATA LT 40 COLORE AZZURRO	Pz. 404	6,0000	2.424,00
CONTENITORE PER RACC. DIFFERENZIATA LT 20 COLORE VERDE SC	Pz. 372	3,4000	1.264,80
CONTENITORE PER RACC. DIFFERENZIATA LT 10 COLORE VERDE ME	Pz. 320	1,6500	528,00
CASSONETTI POLIETILENE COLORE VERDE LT 360	Pz. 30	34,5833	1.037,50
CASSONETTI POLIETILENE COLORE VERDE LT 660	Pz. 28	109,1316	3.055,68
CASSONETTI POLIETILENE COLORE VERDE LT 1100	Pz. 41	155,4072	6.371,70
CASSONETTI RSU LT 2400	Pz. 10	600,0000	6.000,00
MULTI A3	Pz. 47	1,1000	51,70
ORGANICO	Pz. 132	0,8000	105,60
CARTA	Pz. 153	0,8000	122,40
PLASTICA	Pz. 140	0,8000	112,00
MULTI A4	Pz. 50	0,8000	40,00
RSU	Pz. 141	0,9000	126,90
CARTA CARTONE	Pz. 5	0,9000	4,50
TETRAPACK	Pz. 101	0,9000	90,90
VETRO COLORATO	Pz. 71	0,9000	63,90
VETRO BIANCO	Pz. 123	0,9000	110,70
VETRO	Pz. 134	0,9000	120,60
LAVARONE	Pz. 49	0,9000	44,10
ERSU	Pz. 28	0,9000	25,20
ADESIVA "R"	Pz. 1.000	0,1800	180,00
		€	<b>103.507,16</b>

**AREA COMMERCIALE**

<b>I.N.D.I.A. INDUSTRIE CHIMICHE S.p.A.</b>		
Deltrin Flow	110 lt	€ 1.430,00
Pulcinex	10 lt	€ 100,00
Glifos	60 lt	€ 150,00
Salvano Plus	30 lt	€ 81,00
Virquat 10	20 lt	€ 38,00
Nocurat	70 kg	€ 232,75
Murdex	25 kg	€ 121,25
Ecorodent	96 pz	€ 528,00
		€ 2.681,00
<b>CO.IN.A.P. Consorzio Cooperative Agricole (Punteruolo Rosso)</b>		
Nemazal	10 lt	€ 880,00
Oikos	4 lt	€ 352,00
Biolid	4 lt	€ 24,00
Kohinor	8 lt	€ 360,00
Kendal	10 lt	€ 60,00
Reldan	5 lt	€ 30,00
Enovital	6 lt	€ 126,00
		€ 1.832,00
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.513,00</b>

**TOTALE COMPLESSIVO**

**€ 108.020,16**

## 12) Accantonamenti per Rischi

Nel corso del 2012 non sono stati stanziati accantonamenti rischi.

## 13) Altri Accantonamenti

Nel corso del 2012 non sono stati stanziati altri accantonamenti.

## 14) Oneri Diversi di Gestione

Questa voce a carattere residuale, comprende:

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011
imposte e tasse bolli diversi	55.721,21	56.463,96	- 742,75
contributi associativi (Cispel e Associazioni Industriali)	25.447,00	31.911,69	- 6.464,69
arrotondamenti	-	0,16	- 0,16
sopravvenienze passive	39.514,28	173.970,55	- 134.456,27
minusvalenze	1.888,24	312,89	1.575,35
oneri indeducibili	41.994,47	50.684,05	- 8.689,58
fidejussioni	10.281,57	9.973,29	308,28
oneri diversi	-	54,00	- 54,00
quote associative (Aci)	1.552,69	-	1.552,69
perdite su crediti	12.991,93	-	12.991,93
spese per bandi di gara	-	1.300,00	- 1.300,00
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>189.391,39</b>	<b>324.670,27</b>	<b>- 135.278,88</b>

Le sopravvenienze passive risultano così dettagliate:

- Imputazione di costi per servizi di competenza di esercizi precedenti per € 18.913 derivanti da fatture ricevute nel corso del 2012;
- Maggiore imputazione IRAP anno 2011 per € 90;
- Storno fatture da emettere per intervenuto contributo dell'Ato a copertura di tali ricavi per € 13.625;
- Altre rettifiche per € 6.886.

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

		31/12/2011	31/12/2012	differenza
<b>Proventi e Oneri Finanziari</b>	<b>€</b>	<b>-365.601</b>	<b>-231.705</b>	<b>-133.896</b>

## 16) Altri Proventi Finanziari

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

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011
interessi attivi	3.258,72	1.913,11	1.345,61
interessi attivi v/banche	1.269,60	1.197,57	72,03
altri	0,10	3.139,88	- 3.139,78
			-
<b>totale proventi finanziari</b>	<b>4.528,42</b>	<b>6.250,56</b>	<b>- 1.722,14</b>

In particolare la voce “Interessi attivi verso clienti” riguarda interessi di mora per ritardato pagamento applicati secondo le disposizioni dei contratti stipulati con i Clienti, laddove presenti, altrimenti ai sensi del Decreto Legislativo n. 231 del 2002.

#### 17) Interessi e Altri Oneri Finanziari

Questa voce comprende:

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011	
Interessi passivi fornitori	4.152,86	90.551,66	-	86.398,80
Oneri finanziari diversi	9.948,51	10.073,55	-	125,04
interessi passivi mutui e finanziamenti	111.703,38	65.904,82	-	45.798,56
Interessi passivi banche	51.538,69	111.856,14	-	60.317,45
Interessi passivi di mora	58.890,29	-	-	58.890,29
Interessi passivi su leasing	-	93.465,85	-	93.465,85
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>236.233,73</b>	<b>371.852,02</b>	-	<b>135.618,29</b>

La voce “interessi passivi fornitori” comprende gli interessi di mora per ritardato pagamento addebitati dai maggiori fornitori.

L’incremento degli interessi passivi su mutui e finanziamenti è dovuto agli oneri maturati a seguito della cessione alla società di factoring IFITALIA S.p.A., appartenente al gruppo BNP Paribas, di un credito vantato nei confronti di un cliente e rateizzato in 2 annualità.

Gli interessi passivi verso le banche risultano notevolmente diminuiti a causa della migliore rotazione degli anticipi e per la diminuzione dell’affidamenti bancari di € 250.000.

#### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

		31/12/2011	31/12/2012	differenza
<b>Proventi e Oneri Straordinari</b>	€	<b>8.115</b>	<b>-1.052</b>	<b>-9.825</b>

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

In questa voce sono compresi i seguenti proventi:

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011	
Sopravvenienze e plusva. attive	10.830,02	-	-	10.830,02
Ricavi per contributi vari	7.827,81	18.000,00	-	10.172,19
<b>Totale componenti positivi</b>	<b>18.657,83</b>	<b>18.000,00</b>	-	<b>657,83</b>

I Ricavi per contributi vari derivano per € 2.600 dal contributo ricevuto dalla CCIAA per la certificazione di qualità e per € 5.228 dall’incentivo erogato dalla Provincia di Lucca per integrazione dei disabili.

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

La voce ricomprende i seguenti oneri straordinari:

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011	
Sopravvenienze e plusva. passive	19.710,00	9.885,00	-	9.825,00
<b>Totale componenti negativi</b>	<b>19.710,00</b>	<b>9.885,00</b>	-	<b>9.825,00</b>

Le sopravvenienze passive straordinarie si riferiscono:

- € 6.590 al recupero delle somme erogate dalla Regione Toscana per il progetto “Acquisto e distribuzione di n. 600 composte domestiche” nell’anno 2008 per € 32.950. In particolare suddetta somma è recuperata in 10 rate semestrali a partire dal 30/06/2009 fino al 30/06/2013;
- €13.120 all’indennizzo conseguente l’accordo conciliativo avvenuto con un ex dipendente a definizione di una causa di lavoro.

## 22) Imposte sul Reddito dell’Esercizio

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

Sono altresì indicate le imposte anticipate calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali, come di seguito dettagliato:

<b>IMPOSTE ANTICIPATE</b>	2012
<b>Differenze temporanee deducibili</b>	
<i>a) acc.to Fondo svalutazione Crediti</i>	1.739.439
<i>b) Contributi associativi non corrisposti</i>	25.447
<i>c) Interessi passivi di mora non corrisposti</i>	35.652
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	1.800.538
IRES anticipata 27,50%	495.148
IRAP anticipata 3,90%	0
<b>Totale complessivo imposte anticipate</b>	<b>495.148</b>
<b>Recupero delle differenze temporanee es. precedente</b>	
<i>b) Contributi associativi corrisposti nel 2012</i>	2.831
<i>c) Interessi passivi di mora corrisposti nel 2012</i>	601

## 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 39,17% del capitale della società VEA S.p.A. di nominali € 5.511.375 iscritta in bilancio al valore nominale di € 2.149.509.

**2 - Interessi e altri oneri finanziari:**

	31/12/2012	31/12/2011	differenza 2012-2011
Interessi passivi fornitori	4.152,86	90.551,66	- 86.398,80
Oneri finanziari diversi	9.948,51	10.073,55	- 125,04
interessi passivi mutui e finanziamenti	111.703,38	65.904,82	45.798,56
Interessi passivi banche	51.538,69	111.856,14	- 60.317,45
Interessi passivi di mora	58.890,29	-	58.890,29
Interessi passivi su leasing	-	93.465,85	- 93.465,85
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>236.233,73</b>	<b>371.852,02</b>	<b>- 135.618,29</b>

Non sussistono Utili e Perdite su cambi.

**3 - Proventi e oneri straordinari**

La composizione di queste voci è la seguente.

Proventi straordinari: Ricavi per contributi vari: € 18.658.

Oneri straordinari: Sopravvenienze passive: € 19.710.

**4 - Dipendenti**

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

<b>categoria</b>	<b>tipologia contrattuale</b>	<b>numero medio</b>
DIRIGENTI	tempo determinato	01
QUADRI	indeterminato	02
IMPIEGATI	indeterminato	29
OPERAI qualificati	indeterminato	84
OPERAI specializzati	indeterminato	47
OPERAI part time qualificati	indeterminato	01
CONTRATTI A TERMINE	tempo determinato	27
CONTRATTI A TERMINE PART TIME	tempo determinato	10

## 5 - Compensi organi sociali

I compensi contabilizzati nel 2012 sono i seguenti:

Amministratori	€	50.594
Sindaci Revisori	€	<u>41.524</u>
Totale	€	<u>92.118</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° 33 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:

Numero Contratto	Valore Attuale Rate non Scadute	Oneri Finanziari Impliciti	Costo Bene con Metodo Finanziario	Ammortamento dell'Esercizio	Fondo Ammortamento	Valore Residuo al 31/12/2012
Contr. M0021702	€ -	€ 6,20	€ 115.200,00	€ 11.520,00	€ 115.200,00	€ -
Contr. M0021704	€ -	€ 190,11	€ 87.500,00	€ 8.750,00	€ 87.500,00	€ -
Contr. M0021705	€ -	€ 327,54	€ 39.900,00	€ 3.990,00	€ 39.900,00	€ -
Contr. 4600	€ 6.960,64	€ 882,91	€ 39.900,00	€ 7.980,00	€ 35.910,00	€ 3.990,00
Contr. 519669	€ 16.336,53	€ 1.591,74	€ 79.770,00	€ 15.954,00	€ 71.793,00	€ 7.977,00
Contr. 521453	€ -	€ 288,91	€ 39.900,00	€ 7.980,00	€ 35.910,00	€ 3.990,00
Contr. 521449	€ -	€ 288,91	€ 39.900,00	€ 7.980,00	€ 35.910,00	€ 3.990,00
Contr. 5882/001	€ -	€ 101,88	€ 43.000,00	€ 8.600,00	€ 38.700,00	€ 4.300,00
Contr. 6377/001	€ -	€ 90,46	€ 36.900,00	€ 7.380,00	€ 33.210,00	€ 3.690,00
Contr. 6777	€ -	€ 292,65	€ 15.400,00	€ 3.080,00	€ 10.780,00	€ 4.620,00
Contr. 6778	€ -	€ 292,65	€ 15.400,00	€ 3.080,00	€ 10.780,00	€ 4.620,00
Contr. 6460	€ -	€ 64,66	€ 26.300,00	€ 5.260,00	€ 23.670,00	€ 2.630,00
Contr. 6458/001	€ -	€ 164,26	€ 66.350,00	€ 13.270,00	€ 59.715,00	€ 6.635,00
Contr. 30125848/001	€ -	€ 0,00	€ 55.000,00	€ 5.500,00	€ 55.000,00	€ -
Contr. 30125870/001	€ 18.428,99	€ 2.410,68	€ 202.000,00	€ 40.400,00	€ 181.800,00	€ 20.200,00
Contr. 535119	€ -	€ 0,00	€ 15.400,00	€ 1.540,00	€ 15.400,00	€ -
Contr. 535121	€ -	€ 0,00	€ 15.400,00	€ 1.540,00	€ 15.400,00	€ -
Contr. 2095490013	€ 163.327,40	€ 6.773,89	€ 365.000,00	€ 73.000,00	€ 255.500,00	€ 109.500,00
Contr. 14054285	€ 29.244,71	€ 3.888,38	€ 157.000,00	€ 31.400,00	€ 141.300,00	€ 15.700,00
Contr. 08001354	€ 34.065,03	€ 3.840,53	€ 150.500,00	€ 30.100,00	€ 105.350,00	€ 45.150,00
Contr. 14786	€ 21.191,90	€ 2.375,19	€ 204.550,00	€ 40.910,00	€ 143.185,00	€ 61.365,00
Contr. 15601	€ 16.200,14	€ 1.921,99	€ 156.000,00	€ 31.200,00	€ 109.200,00	€ 46.800,00
Contr. 12548	€ 35.019,92	€ 2.713,92	€ 142.260,00	€ 28.452,00	€ 128.034,00	€ 14.226,00
Contr. 14779	€ 70.211,83	€ 4.834,31	€ 250.400,00	€ 50.080,00	€ 175.280,00	€ 75.120,00
Contr. 15259	€ 26.796,77	€ 1.941,68	€ 95.400,00	€ 19.080,00	€ 66.780,00	€ 28.620,00
Contr. 14060286	€ 39.583,72	€ 4.196,44	€ 130.000,00	€ 26.000,00	€ 65.000,00	€ 65.000,00
Contr. 8926	€ 2.291,39	€ 1.423,83	€ 39.500,00	€ 7.900,00	€ 19.750,00	€ 19.750,00
Contr. 9374	€ 2.291,39	€ 1.423,83	€ 39.500,00	€ 7.900,00	€ 19.750,00	€ 19.750,00
Contr.548075	€ 9.415,47	€ 789,63	€ 30.850,00	€ 6.170,00	€ 15.425,00	€ 15.425,00
Contr.552008	€ 6.727,07	€ 716,21	€ 35.500,00	€ 7.100,00	€ 9.230,00	€ 26.270,00
Contr. 1407693	€ 42.832,14	€ 2.390,02	€ 75.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 60.000,00
Contr. 1403190	€ 37.827,70	€ 1.736,15	€ 81.750,00	€ 16.350,00	€ 49.050,00	€ 32.700,00
Contr. 1403186	€ 37.827,70	€ 1.736,15	€ 81.750,00	€ 16.350,00	€ 40.875,00	€ 40.875,00
Contr. 1174143	€ 51.785,73	€ 3.464,66	€ 158.000,00	€ 31.600,00	€ 79.000,00	€ 79.000,00
Contr. 1402936	€ 26.375,40	€ 1.221,34	€ 57.000,00	€ 11.400,00	€ 28.500,00	€ 28.500,00
Contr. 14066762	€ 83.125,28	€ 6.312,98	€ 170.000,00	€ 34.000,00	€ 51.000,00	€ 119.000,00
Contr. 30143436	€ 6.697,91	€ 412,09	€ 15.960,00	€ 3.192,00	€ 7.980,00	€ 7.980,00
Contr. 30143507	€ 23.921,07	€ 1.741,67	€ 57.000,00	€ 11.400,00	€ 28.500,00	€ 28.500,00
Contr. 30143436	€ 6.697,91	€ 412,09	€ 15.960,00	€ 3.192,00	€ 7.980,00	€ 7.980,00
Contr. 14066762	€ 83.125,28	€ 6.312,98	€ 170.000,00	€ 34.000,00	€ 85.000,00	€ 136.000,00
Contr. 14261	€ 53.543,18	€ 1.549,80	€ 59.800,00	€ 5.980,00	€ 5.980,00	€ 53.820,00
Contr. 304275	€ 12.530,15	€ 616,44	€ 21.000,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00	€ 18.900,00
Contr. 304266	€ 12.530,15	€ 616,44	€ 21.000,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00	€ 18.900,00
Contr. 304685	€ 15.075,16	€ 1.383,20	€ 21.000,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00	€ 18.900,00
Contr. 15239	€ 20.211,91		€ 41.000,00	€ 4.100,00	€ 4.100,00	€ 36.900,00
Contr. 2098853	€ 73.713,43	€ 1.501,52	€ 93.000,00	€ 9.300,00	€ 9.300,00	€ 83.700,00
Contr. 12001248	€ 129.235,14	€ 1.467,63	€ 149.599,85	€ 14.959,99	€ 14.959,99	€ 134.639,87

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 della 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, 29 marzo 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Alberto Ramacciotti

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società  
Conforme alla tassonomia 20011-01-04 pubblicato in G.U. il 25/03/2011.