

Iscritta presso il Registro Imprese di Milano al n. 05064840969  
Iscritta al R.E.A. di Milano al n. 1793521

## **A.T.O.S. S.R.L.**

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI)

Sede in Via Padre Benigno Calvi n. 3 - 20056 TREZZO SULL'ADDA (MI)

Capitale sociale Euro 3.552.000,00 i.v.

Codice fiscale e partita I.V.A. : 05064840969

## **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31 dicembre 2010**

### **Premessa**

Signori soci,

il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2010, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, chiude con un utile di esercizio di € 7.439,04 (settemilaquattrocentotrentanove/04).

Il risultato comprende le imposte per IRES calcolate in € 7.432,00 (settemilaquattrocentotrentadue/00) e per IRAP calcolate in € 25.919,00 (venticinquemilanovecentodiciannove/00), complessivamente queste voci ammontano a € 33.351,00.

### **Attività svolte**

La Vostra società è stata costituita in data 22 novembre 2005, come da atto a firma Notaio NOSARI Peppino – rep. 138286/31028 ed alla originaria attività di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi, si sono in volta aggiunte quelle derivanti dall'esigenza di una revisione delle metodologie e delle pratiche operative riguardante l'erogazione dei servizi, anche con riferimento all'ampliamento della capacità di assistenza al cittadino.

Servizi e prestazioni oggetto di affidamento, ancorché in maniera non esclusiva:

- Gestione dei servizi cimiteriali (R. R. Lomb. 9 novembre 2004, nr. 6, art. 3);
- Manutenzione immobili sedi di servizi pubblici comunali e strade pubbliche (29, comma 1, lett. b della L. 28 dicembre 2001, n. 448);
- Manutenzione del verde pubblico e custodia parchi e giardini (29, comma 1, lett. B della L. 28 dicembre 2001, n. 448);
- Servizio di pubblica illuminazione
- Servizio di reperibilità e pronto intervento;
- Servizio calore;
- Gestione piscina comunale e palestre scolastiche;
- Servizio di pulizia immobili;
- Gestione della sosta a pagamento.
- Gestione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica;
- Gestione e riscossione della Tariffa di Igiene Ambientale.

---

## **Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La Vostra società è partecipata dal COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA e dai COMUNI DI VAPRIO D'ADDA, POZZO D'ADDA e GREZZAGO.

Il COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA esercita la direzione e coordinamento ai sensi dell'articolo 2497 del Codice Civile.

I principali obiettivi sono:

- Incremento dell'efficienza ed efficacia dei servizi
- Riduzione nel medio-lungo periodo delle spese di manutenzione straordinaria e ristrutturazione degli immobili comunali.
- Governo efficace dei piani di spesa, evitando di affrontare il ciclico considerevole aumento del fabbisogno finanziario destinato a fronteggiare interventi straordinari.

### **Disciplina dei rapporti tra Comune e Società**

La regolazione dei rapporti economici scaturenti dall'affidamento dei servizi è compiutamente definita nei contratti di servizio.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.C.)

<b>Bilancio pluriennale</b>
-----------------------------

<i>Entrate</i>		<i>Previsione 2011</i>	<i>Previsione 2012</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I - Tributarie	€	5.072.300,00	5.120.384,50	5.169.565,27	15.362.249,77
Titolo II - Trasf. Erariali	€	1.510.690,25	1.494.032,91	1.487.545,32	4.492.268,48
Titolo III - Extratributarie	€	4.969.269,14	4.937.276,38	4.986.612,79	14.893.158,31
Titolo IV - Trasf. capitale	€	2.854.100,00	2.913.500,00	2.623.500,00	8.391.100,00
Titolo V- Accens. prestiti	€				
<i>Somma ...</i>	€	14.406.359,39	14.465.193,79	14.267.223,38	43.138.776,56
Avanzo applicato	€				
<b>Totale</b>	€	<b>14.406.359,39</b>	<b>14.465.193,79</b>	<b>14.267.223,38</b>	<b>43.138.776,56</b>

<i>Spese</i>		<i>Previsione 2011</i>	<i>Previsione 2012</i>	<i>Previsione 2013</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I - Spese correnti	€	10.534.920,27	10.648.390,73	10.705.962,12	31.889.273,12
Titolo II -Sp. C/Capitale	€	2.854.100,00	2.913.500,00	2.623.500,00	8.391.100,00
Titolo III - Rimb. prestiti	€	1.017.339,12	903.303,06	937.761,26	2.858.403,44
<b>Totale</b>	€	<b>14.406.359,39</b>	<b>14.465.193,79</b>	<b>14.267.223,38</b>	<b>43.138.776,56</b>

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

La vostra società in data 24.02.2010, come da atto a firma Notaio Dr. Vittorio MEDA di Vimercate (MI) n. 112875 di rep. e n. 13453 racc. ha ceduto il ramo aziendale alla società CEM AMBIENTE S.p.A. relativo alla gestione del servizio pubblico locale a rilevanza economica, costituito dal complesso delle attività e dei servizi che vi sono stati affidati dal comune di Trezzo sull'Adda per la gestione dei rifiuti solidi urbani. È stato mantenuto in capo alla società il servizio di gestione e riscossione in nome e per conto del Comune della Tariffa di Igiene Ambientale, oltre ad alcuni servizi accessori..

A partire dal 2010 la società gestisce per conto del Comune gli alloggi di edilizia residenziale pubblica

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D. Lgs. n. 196/2003 recante codice in materia di protezione dei dati personali, si dà atto che la società ha provveduto ad aggiornare il documento programmatico sulla sicurezza ai sensi dell'art. 34 del D. Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) Codice Civile non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

In particolare sono stati operati i seguenti raggruppamenti nel conto economico:

- le Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti sono state raggruppate con le Variazioni dei lavori in corso su ordinazione (voci A2 e A3);
- gli altri costi per il personale in totale sono stati indicati senza le distinzioni dei relativi componenti (sottovoci da B9(c) a B9(e));
- gli ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni sono stati indicati senza le distinzioni fra ammortamenti di beni materiali o immateriali e le svalutazioni (sottovoci da B10(a) a B10(c));
- le plusvalenze incluse nei proventi straordinari non sono state indicate separatamente (voce E20).
- le minusvalenze e imposte di esercizi precedenti incluse negli oneri straordinari non sono state indicate separatamente (voce E21).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, Codice Civile, la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.C.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per

evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 (cinque) esercizi.

Le opere dell'ingegno, sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono state ammortizzate con una aliquota annua del 20 % (venti per cento).

Le licenze e concessioni sono ammortizzate con una aliquota annua del 20 % (venti per cento).

Il marchio è ammortizzato con una aliquota annua del 20 % (venti per cento).

Le migliorie su beni di terzi sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzate per un periodo di 5 (cinque) esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente :

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10% (7% per l'impiantistica della piscina)
- mobili ed arredi: 12%
- macchine ufficio-elettroniche 20%
- autocarri 20%
- attrezzature: 25%
- altri beni: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## **Attività**

### **01) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Nulla da segnalare.

**02) Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
45.664	78.554	(32.890)

L'importo è così composto:

- **Spese notarili di costituzione e aumento capitale sociale € 1.898,13** : Trattasi del valore residuo tra le spese sostenute pari ad € 14.052,90 e il fondo ammortamento di € 12.154,77 conteggiato all'aliquota del 20%.
- **Spese di impianti e di ampliamento € z e r o** : Trattasi del valore residuo tra le spese sostenute pari ad € 8.304,59 e il fondo ammortamento di € 8.304,59 conteggiato all'aliquota del 20%.
- **Spese incrementative beni di terzi € 1.999,99** : Trattasi del valore residuo tra le spese sostenute pari ad € 2.500,00 e il fondo ammortamento di € 500,01 conteggiato all'aliquota del 20%. Le spese sostenute negli esercizi precedenti ed inerenti la vecchia sede sociale, nel presente esercizio sono state girate a perdite.
- **Spese per concessioni e licenze € 7.914,00** : Trattasi del valore residuo tra le spese sostenute pari ad € 22.625,00 e il fondo ammortamento di € 14.711,00 conteggiato all'aliquota del 20%.
- **Spese per marchio € z e r o** : Trattasi del valore residuo tra le spese sostenute pari ad € 4.000,00 e il fondo ammortamento di € 4.000,00 conteggiato all'aliquota del 20%.
- **Spese per diritti di utilizzo opere di ingegno € z e r o** : Trattasi del valore residuo tra le spese sostenute pari ad € 1.600,00 e il fondo ammortamento di € 1.600,00 conteggiato all'aliquota del 20%.
- **Software € 33.852,12** : Trattasi del valore residuo tra le spese sostenute pari ad € 76.874,70 e il fondo ammortamento di € 43.822,58 conteggiato all'aliquota del 20%.

**Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
4.465.447	4.631.568	(166.121)

L'importo è così composto:

- **Fabbricato industriale € 4.278.466,91** : Trattasi del valore di acquisizione di € 4.600.864,62 decrementato del fondo di ammortamento di € 322.397,71 conteggiato utilizzando l'aliquota del 3%. Per i beni relativi all'immobile che ci è stato conferito lo scorso anno ed entrato in funzione nel presente esercizio il fondo di ammortamento è stato calcolato in base all'uso dei singoli beni.
- **Impianti e macchinari specifici € 3.367,61** : Trattasi del valore di acquisizione di € 5.096,00 decrementato del fondo di ammortamento di € 1.728,39 conteggiato utilizzando l'aliquota del 10%.
- **Impianto antifurto € 4.651,31** : Trattasi del valore di acquisizione di € 8.780,00 decrementato del fondo di ammortamento di € 4.128,69 conteggiato utilizzando l'aliquota del 10%.



- **Attrezzatura varia e minuta € 10.388,00** : Trattasi del valore di acquisizione di € 72.835,35 decrementato del fondo di ammortamento di € 62.447,35 conteggiato utilizzando l'aliquota del 25% per i beni acquistati nel corso del presente esercizio il fondo di ammortamento è stato calcolato in base all'uso dei singoli beni.
- **Mobili ed arredi € 12.962,80** : Trattasi del valore di acquisizione di € 27.705,55 decrementato del fondo di ammortamento di € 14.742,75 conteggiato utilizzando l'aliquota del 12%.
- **Macchine elettroniche d'ufficio € 999,12** : Trattasi del valore di acquisizione di € 1.681,70 decrementato del fondo di ammortamento di € 682,58 conteggiato utilizzando l'aliquota del 20% .
- **Computer e stampanti € 32.617,78** : Trattasi del valore di acquisizione di € 58.071,82 decrementato del fondo di ammortamento di € 25.454,04 conteggiato utilizzando l'aliquota del 20% per i beni acquistati nel corso del presente esercizio il fondo di ammortamento è stato calcolato in base all'uso dei singoli beni.
- **Autocarri € 9.015,37** : Trattasi del valore di acquisizione di € 40.038,43 decrementato del fondo di ammortamento di € 31.023,06.
- **Macchine per il lavoro € 31.436,31** : Trattasi del valore di acquisizione di € 42.038,24 decrementato del fondo di ammortamento di € 10.601,93 conteggiato utilizzando l'aliquota del 10%, per i beni acquistati nel corso del presente esercizio il fondo di ammortamento è stato calcolato in base all'uso dei singoli beni.
- **Parcometri € 34.773,31** : Trattasi del valore di acquisizione di € 67.868,48 decrementato del fondo di ammortamento di € 33.095,17 conteggiato utilizzando l'aliquota del 20% per i beni acquistati nel corso del presente esercizio il fondo di ammortamento è stato calcolato in base all'uso dei singoli beni.
- **Impianto fotovoltaico € 46.768,22** : Trattasi del valore di acquisizione di € 47.000,00 decrementato del fondo di ammortamento di € 231,78 conteggiato utilizzando l'aliquota del 10%, calcolato in base all'uso dei singoli beni.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
1.155	1.155	

### Altri titoli

Descrizione	31/12/2009	Incremento	Decremento	31/12/2010
Altre imprese	1.155			1.155
	1.155			1.155

### 04) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo :

#### Rimanenze

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
11.842	119.385	(107.543)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze iniziali, relative ai beni utilizzati nel corso del presente esercizio per il Contratto di Servizio Calore 2010, sono state imputate ai singoli costi suddivisi per Comune al fine di avere maggiore chiarezza sull'effettivo costo sostenuto.

### Crediti

	Saldo al 31/12/2010 1.447.247	Saldo al 31/12/2009 2.201.106	Variazioni (753.859)
<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>
Verso clienti	1.408.575		
Per IRAP	10.224		
Per N.C. da ricevere	7.710		
Credito vs/dipendenti	276		
Verso altri	6.544		
Per depositi cauz.li		13.917	
Arrotondamento		1	
	<b>1.433.329</b>	<b>13.918</b>	<b>1.447.247</b>

Tra i crediti verso clienti l'importo di € 770.263,78 costituisce il credito per fatture emesse verso il COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2009	25.000		25.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	5.000		5.000
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>30.000</b>		<b>30.000</b>

La ripartizione dei crediti al 31.12.2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	1.408.575				28.447	1.437.022
<b>Totale</b>	<b>1.408.575</b>				<b>28.447</b>	<b>1.437.022</b>

### Attività finanziarie

	Saldo al 31/12/2010 10.359	Saldo al 31/12/2009	Variazioni 10.359
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>
Altri titoli			(10.359)
			<b>(10.359)</b>
			<b>31/12/2010</b>
			10.359
			<b>10.359</b>

Trattasi di titoli di efficienza energetica quantificati in n. 108 titoli di tipo II per un

prezzo di € 95,92 cad.

### Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	366.540	16.949	349.591
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	
Depositi bancari e postali	363.494	14.659	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	3.046	2.290	
Arrotondamento			
	<b>366.540</b>	<b>16.949</b>	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### Risconti attivi

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	750.121	821.848	(71.727)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La posta è così composta:

Descrizione	Totale
Risconto attivo su Ft. ECS INTERNATIONAL ITALIA S.p.A.	2.510,74
Risconto attivo su Ft. BANCA ITALEASE S.p.A. – leasing Fiat Doblo'	751,77
Risconto attivo su Ft. BANCA ITALEASE S.p.A. – leasing Carrello Elevatore	191,42
Risconto attivo su Ft. SIEMENS per noleggio stampanti	470,94
Risconto attivo su Ft. ALBANI	10.200,00
Risconto attivo su Ticket Restaurant	517,50
Risconto attivo su TRASPEDINI	4.500,00
Risconto attivo su lavori per parcheggio	4.000,00
Risconto attivo su Servizio Calore Comune POZZO D'ADDA	46.212,74
Risconto attivo su Servizio Calore Comune GREZZAGO	81.024,58
Risconto attivo su Servizio Calore Comune VAPRIO D'ADDA	189.041,54
Risconto attivo su Servizio Calore Comune TREZZO SULL'ADDA	410.700,26
	<b>750.121,49</b>

### Passività

#### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.C.)

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	3.200.075	3.192.637	7.438
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi 31/12/2010</b>
Capitale	3.552.000		3.552.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1

Utile (perdite) portati a nuovo	(288.698)	(70.667)		(359.365)
Utile (perdita) dell'esercizio	(70.666)	7.439	70.666	7.439
	<b>3.192.637</b>	<b>(63.228)</b>	<b>70.666</b>	<b>3.200.075</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Utili/perdite a nuovo	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	3.552.000	(319.418)	0	30.720	3.263.302
Destinazione del risultato dell'esercizio - attribuzione dividendi - altre destinazioni		30.720		(30.720)	
Altre variazioni			1		1
...					
Risultato dell'esercizio precedente				(70.666)	(70.666)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.552.000	(288.698)	1	(70.666)	3.192.637
Destinazione del risultato dell'esercizio - attribuzione dividendi - altre destinazioni		(70.666)		70.666	
Altre variazioni			(1)		(1)
...					
Risultato dell'esercizio corrente				7.439	7.439
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.552.000	(359.365)	1	7.439	3.200.075

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.C.).

	Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote		4	3.552.000
<b>Totale</b>		<b>4</b>	<b>3.552.000</b>

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	3.552.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale		A, B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	1	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	(359.365)				
<b>Totale</b>					

Quota non distribuibile

**Residua quota distribuibile**

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

### Fondo per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
	104.381	157.698	(53.317)
Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi
Per Trattam. Fine Mandato	20.759	7.586	
Per imposte, anche differite	8.612		(182)
Per Contributi Commissione	76.940		(9.334)
			<b>31/12/2010</b>
			28.345
			8.430
			67.606

Termovalorizzatore				
Per f.do rettifica progetto	51.387		(51.387)	0
CAMPUS				
	<b>157.698</b>	<b>7.586</b>	<b>(60.903)</b>	<b>104.381</b>

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

### *Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
156.192	155.883	309

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo	155.883	71.098	(70.789)	156.192

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### *Debiti,*

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
2.794.645	3.483.390	(688.745)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti		300.000		300.000
Debiti verso banche per finanziamenti	28.727	4.372		33.099
Debiti vs/banca per Mutuo Ipotec. Piscina	1.217.060			1.217.060
Debiti verso fornitori	800.535			800.535
Debiti per R.A. lavoro autonomo	4.945			4.945
Debiti per R.F. lavoro dipendente	10.484			10.484
Debito per addizionale Comunale	148			148
Debito per addizionale Regionale	789			789
Debiti vs/Erario I.V.A.	187.089			187.089
Debito per IRES	6.460			6.460
Debiti verso INPS	10.483			10.483
Debiti verso ENPALS	615			615
Debiti vs/INPDAP	7.250			7.250
Debiti vs/INPDAP L.29/79	3			3
Debiti vs/INAIL	2.000			2.000

Debiti vs/INPGI	319		319
Debiti vs/COMUNE di TREZZO SULL'ADDA	99.121		99.121
Tratt. sindacali CISL	229		229
Per tributo Provinciale	39.946		39.946
Debito vs/dipendenti	70.693		70.693
Per recupero prestiti	1.142		1.142
Altri debiti	2.234		2.234
Arrotondamento	1		1
	<b>2.490.273</b>	<b>304.372</b>	<b>2.794.645</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce debiti per imposta IRES; pari a € 7.841 al netto delle ritenute subite per € 972.

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V /Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	800.535				213.364	1.013.899
Totale	<b>800.535</b>				<b>213.364</b>	<b>1.013.899</b>

### Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
843.082	880.957	(37.875)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Descrizione	Totale
Rateo passivo per Ferie dipendenti	30.379
Rateo passivo su contributi previdenziali su Ferie dipendenti	9.337
Risconto passivi Servizio Calore comune TREZZO SULL'ADDA	460.272
Risconto passivi Servizio Calore comune POZZO	59.464
Risconto passivi Servizio Calore comune VAPRIO D'ADDA	194.612
Risconto passivi Servizio Calore comune GREZZAGO	88.409
Risconto passivo su plusvalenza cessione beni	609
	<b>843.082</b>

### Beni di terzi presso società

Presso la sede della società è presente un CLASSIFICATORE PORTANTE CLASSE 700 in comodato dal Comune di TREZZO SULL'ADDA.

### Impegni

In data 14/03/2007 la società ha sottoscritto uno swap a copertura del rischio di tasso legato al finanziamento Creberg per un nozionale pari ad Euro 80.000.

### Conto economico

**Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2010 3.088.121	Saldo al 31/12/2009 4.034.344	Variazioni (946.223)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	3.039.483	4.034.344	(994.861)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	47.000		47.000
Altri ricavi e proventi	1.638		1.638
	<b>3.088.121</b>	<b>4.034.344</b>	<b>(946.223)</b>

**08) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2010 (27.635)	Saldo al 31/12/2009 (28.795)	Variazioni 1.160
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>Variazioni</b>
Interessi attivi su c/c bancari	674	259	415
Interessi attivi SWAP	0	204	(204)
Interessi attivi su altri crediti	8.150	7.920	230
Interessi passivi su mutui	(32.608)	(17.806)	(14.802)
Interessi passivi su debiti vs/banca	(3.685)	(15.800)	12.115
Interessi passivi su altri debiti	(166)	(3.572)	3.406
	<b>(27.635)</b>	<b>(28.795)</b>	<b>1.160</b>

**13) Proventi e oneri straordinari**

	Saldo al 31/12/2010 98.741	Saldo al 31/12/2009 (35.394)	Variazioni 134.134
<b>Descrizione</b>			<b>Totale</b>
Per Fondo rettifica progetto CAMPUS			51.387
Plusvalenza per cessione ramo aziendale			90.000
Sopravv. attive risarcim. Causa FRAREG			3.530
Sopravv. attive per ricavi non di competenza			17.513
Per alienazione beni materiali da cessione ramo aziendale			(16.485)
Sopravv. passive per storno rivalsa spese ACA			(11.946)
Sopravv. passive per costi non di competenza			(35.258)
			<b>(98.741)</b>

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2010 33.351	Saldo al 31/12/2009 36.143	Variazioni (2.792)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	33.351	36.143	(2.792)
IRES	7.432		7.432
IRAP	25.919	36.143	(10.224)
<b>Imposte sostitutive</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C.)

Le operazioni effettuate durante l'esercizio con i soci non sono qualificabili né come atipiche né come inusuali e rientrano nell'ordinario corso degli affari della società, interamente partecipata da enti pubblici.

La società opera nei rapporti con i soci e con i terzi principalmente in base a tariffe definite dall'ente pubblico.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

La società ha in essere n. 3 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing (lease-back) n. Evolution 20070123 del 22.03.2007 – ECS INTERNATIONAL ITALY SPA

durata del contratto di leasing n. 5 anni (n. 60 mesi)

beni utilizzati:

attrezzatura varia

costo dei beni €. 119.340,00;

Valore attuale delle rate di canone non scadute €. 27.844,00;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione €. 35.802,00;

Ammortamenti virtuali del periodo €. 23.868,00;

Contratto di leasing n. 00908586/001 del 01.08.2008 – BANCA ITALEASE

durata del contratto di leasing n. 3 anni (n. 36 mesi)

bene utilizzato:

CARRELLO ELEVATORE LUGLI ET20;

costo del bene €. 8.500,00;

Valore attuale delle rate di canone non scadute €. 1.847,00;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio €. 298,00;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione €. 3.188,00;

Ammortamenti virtuali del periodo €. 2.125,00;

Contratto di leasing n. 00907789/001 del 01.03.2008 – BANCA ITALEASE

durata del contratto di leasing n. 5 anni (n. 60 mesi)

bene utilizzato:

FIAT DOBLO' CARGO 1.3 MJT;

costo del bene €. 11.640,00;

Valore attuale delle rate di canone non scadute €. 5.517,00;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio €. 498,00;



Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione  
€. 4.365,00;  
Ammortamenti virtuali del periodo €. 2.910,00;

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(TODESCHINI Rocco)



Il sottoscritto TODESCHINI Rocco, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 DPR 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(TODESCHINI Rocco)



