

# AZIENDA SERVIZI TERRITORIALI SPA-A SOCIO UNICO

Sede legale: VIA BREDA N 18/A TRAVAGLIATO (BS)  
Iscritta al Registro Imprese di BRESCIA  
C.F. e numero iscrizione 03376720177  
Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 367997  
Capitale Sociale sottoscritto € 1.500.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 03376720177  
Società unipersonale  
Sottoposta a Direzione e coordinamento del Comune di Travagliato

## Nota Integrativa

*Bilancio ordinario al 31/12/2012*

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

### Criteri di formazione

#### Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

## Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente. Tuttavia si segnala di aver proceduto ad una diversa classificazione di una posta dei costi in quanto ritenuta una appostazione più corretta per il cui commento si rimanda al paragrafo "costi e ricavi" rubricato nel capitolo "criteri di valutazione".

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

#### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Software	3 anni in quote costanti
Spese Manutenzione su beni di terzi	34 anni in quote costanti
Spese su stipula Mutui da ammortizzare	12/20 anni in quote costanti in base alla durata dei contratti di mutuo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

### Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote ammortamenti % 2012
Impianti e macchinari	30
Impianti telefonici	25
Attrezzature	10
Mobili arredi	15
Macchine d'ufficio elettroniche	20
Telefonia Mobile	20
Automezzi	20
Fabbricati di servizio a rete ed impianti – reti gas	2
Allacciamenti – reti gas	2
Impianti tecnici cabine remi – reti gas	4
Gruppi di riduzione finale – reti gas	4

Gruppi di riduzione utenza – reti gas	4
Impianto protezione catodica – reti gas	4
Condotte alla rete locale – reti gas	1.60
Contatori di utenza – reti gas	4
Reti tecnologiche gas	1,25
Macchine ordinarie d'ufficio	12
Impianti elettrici generici	12
Immobili	3
Isola Ecologica	10
Impianti fotovoltaici pubblici	5
Altri beni	10

Le aliquote di ammortamento utilizzate corrispondono alle aliquote fiscali in quanto ritenute consone a rappresentare il valore economico tecnico dei beni utilizzati dall'azienda.

In particolare, per quanto riguarda i beni riferiti alle reti tecnologiche di distribuzione del gas metano, ci si è riferiti all'art.102 bis del Tuir che stabilisce la possibilità di fissare le aliquote di ammortamento pari a quanto definito dalla Delibera dell'autorità AEEG n.159/2008, diminuite del 20%.

Le aliquote di ammortamento dei beni acquistati nel corso dell'esercizio sono state ridotte alla metà.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

## Immobilizzazioni Finanziarie

### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Si tratta in particolare delle rimanenze inerenti la merce presente presso le farmacie nonché il materiale di consumo ed i beni inerenti la gestione della rete tecnologica di distribuzione del gas metano.

### Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

## Fondi per rischi e oneri

I Fondi rischi appostati a bilancio alla data del 31/12/2012 ammontano a complessivi € 25.000. L'entità complessiva risulta variata rispetto al saldo dell'anno precedente in quanto:

- E' stato stanziato il fondo rischi relativo alla liquidazione della partecipazione COBREGAS prudenziale di €. 10.000.
- E' stato azzerato il fondo rischi relativo alla stima degli oneri derivanti dalla perequazione del servizio gas metano per complessivi € 72.860,10., in ragione degli avvenuti conguagli per gli anni precedenti;

Rimangono assestati a bilancio i fondi rischi inerenti:

- F.do rischi associazione Enci	€ 5.000,00
- F.do rischi verifiche fiscali	€ 10.000,00
- F.do rischi diversi cobregas	€. 10.000,00
<b>Totale F.di Rischi</b>	<b>€ 25.00,00</b>

## Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

## Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

## Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Nonostante siano emerse differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, si è ritenuto di non iscrivere la connessa fiscalità anticipata e differita in ragione della valutazione prudenziale del risultato d'esercizio.

## **Costi e ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni. Si evidenzia che per una miglior attribuzione dei costi si è proceduto ad riclassificare il conto "Canoni gestione servizi" nella voce B8 procedendo anche nella riclassificazione della voce per l'anno 2011.

## **Movimenti delle Immobilizzazioni**

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

## **Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali**

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 11.956, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 162.054.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## **Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali**

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 7.082.927, senza tener conto delle immobilizzazioni in corso, mentre i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 856.368.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## **Terreni e fabbricati**

Alla voce Terreni e fabbricati è ricompresa in particolare l'attuale sede sociale di Via Breda 18 a Travagliato. Tale immobile è stato acquisito tramite riscatto anticipato del contratto di leasing. Il valore indicato, pari ad €138.041,00, corrisponde al prezzo di riscatto. Altre voci residue corrispondono ad infrastrutture connesse alle reti tecnologiche del gas metano (cabine).

## **Immobilizzazioni in corso e acconti**

Sono costituite dagli oneri derivanti dall'acquisto dell'immobile acquisito nel comune di Travagliato in località "Piccolo Giappone". Il valore indicato, pari ad € 1.327.719,76, non è stato assoggettato a processo di ammortamento, considerato che si tratta di un fabbricato in condizioni di inagibilità e per il quale la società sta valutando un progetto di ristrutturazione straordinaria.

Rispetto all'esercizio precedente, il valore è incrementato di € 71.703,86 per effetto della capitalizzazione di oneri finanziari e direttamente connessi all'investimento in questione.

## Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni inserite a patrimonio per € 280.577,00 al lordo del fondo svalutazione Partecipazioni, si riferiscono in particolare a:

- Colregas Spa in liquidazione, iscritta per euro 26.070,00, risulta essere interamente svalutata;
- AOB2 srl, pari ad € 263.053,00. Corrisponde alla sottoscrizione di quote della società di gestione d'ambito del sistema idrico integrato. Tale acquisizione è stata realizzata attraverso il conferimento del ramo aziendale del settore di gestione idrica, precedentemente gestito dalla società AST spa e corrisponde al 1,77% del capitale di AOB2.
- CEF pari ad €. 17.524,00. Si tratta della sottoscrizione di quote nel Consorzio cooperativo degli esercenti le Farmacie, realizzato all'atto dell'acquisizione in gestione della farmacia comunale. La partecipazione risulta incrementata nell'anno 2012 per effetto di conferimento ed aumento gratuito di € 6.708,00.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

## Composizione dei costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di cinque anni.

I criteri di ammortamento delle voci in oggetto sono stati illustrati al precedente paragrafo "Criteri di valutazione".

### Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2012	2011	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	13.688	13.688	-	-
	F.do ammortamento spese societarie	8.213-	5.475-	2.738-	50
	<b>Totale</b>	<b>5.475</b>	<b>8.213</b>	<b>2.738-</b>	

## Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

## Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

### Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. Finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>									
Riman. mat.prime, sussid. E di consumo		38.900	41.854	-	-	38.900	41.854	2.954	8
Fondo svalutazione magazzino		19.000-	-	-	-	-	19.000-	-	-
<b>Totale</b>		<b>19.900</b>	<b>41.854</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38.900</b>	<b>22.854</b>	<b>2.954</b>	
<i>Prodotti finiti e merci</i>									
Rimanenze finali merci – farmacia		309.713	281.889	-	-	309.713	281.889	27.824-	9-
<b>Totale</b>		<b>309.713</b>	<b>281.889</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>309.713</b>	<b>281.889</b>	<b>27.824-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. Finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Materie prime, sus e di consumo	19.900	41.854	-	-	38.900	22.854	2.954	15
Prodotti finiti e merci	309.713	281.889	-	-	309.713	281.889	27.824-	9-
<b>Totale</b>	<b>329.613</b>	<b>323.743</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>348.613</b>	<b>304.743</b>	<b>24.870-</b>	<b>8-</b>

### Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti verso clienti</i>									
Fatture da emettere a clienti terzi		495.481	583.719	-	-	503.381	575.819	80.338	16
Contributi da ricevere		13.048	36.619	-	-	13.048	36.619	23.571	181
Note credito da emettere a clienti terzi		100-	100	-	-	4.010	4.010-	3.910-	3.910
Clienti terzi Italia		393.201	2.042.981	-	-	2.034.887	401.295	8.094	2
Crediti da Ruoli		624.571	1.479.205	-	-	1.691.665	412.111	212.460-	34-



Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
F.fo svalutazione credito idrico		37.028-	37.028	-	-	-	-	37.028	100-
F.do svalutazione credito tia		233.401-	233.401	-	-	118.000	118.000-	115.401	49-
Arrotondamento		-					4	4	
<b>Totale</b>		<b>1.255.772</b>	<b>4.413.053</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.364.991</b>	<b>1.303.838</b>	<b>48.066</b>	
<i>Crediti verso controllanti</i>									
Fatture da emettere a controllanti		-	9.820	-	-	-	9.820	9.820	-
Clienti controllanti		31.893	36.478	-	-	68.371	-	31.893-	100-
Crediti vari verso imprese controllanti		6.402	16.859	-	-	16.521	6.740	338	5
<b>Totale</b>		<b>38.295</b>	<b>63.157</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.892</b>	<b>16.560</b>	<b>21.735-</b>	
<i>Crediti tributari</i>									
Erario c/liquidazione Iva		-	305.594	47.759-	-	220.756	37.079	37.079	-
Iva su anticipi ASL		1.611	4.171	-	-	5.782	-	1.611-	100-
Erario c/vers.imposte da sostituto (730)		110	-	-	-	110	-	110-	100-
Erario c/imposte sostitutive su TFR		428	-	-	428	-	-	428-	100-
Ritenute subite su interessi attivi		-	65	-	-	-	65	65	-
Erario c/rimb. credito IRAP		-	12.293	-	-	-	12.293	12.293	-
Erario c/crediti d'imposta su T.F.R.		420	-	-	-	420	-	420-	100-
Erario c/crediti d'imposta vari		624	-	-	-	-	624	-	-
Acconto imposta di rivalutazione		13	-	-	-	13	-	13-	100-
Erario c/iva a compensazione		31.089	-	-	-	31.089	-	31.089-	100-
Erario c/IRES in compensazione		24.122	2.703	-	-	26.825	-	24.122-	100-
Erario c/IRAP in compensazione		13.988	15.208	-	-	29.196	-	13.988-	100-
<b>Totale</b>		<b>72.405</b>	<b>340.034</b>	<b>47.759-</b>	<b>428</b>	<b>314.191</b>	<b>50.061</b>	<b>22.344-</b>	
<i>Crediti verso altri</i>									
Anticipi a fornitori terzi		592	16.590	-	-	16.132	1.050	458	77
Depositi cauzionali per utenze		-	1.440	-	-	-	1.440	1.440	-
Depositi cauzionali vari		-	497	-	-	497	-	-	-
Crediti AOB2 conguaglio fornitori Idrico		-	287	-	-	287	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
crediti vari		31.352	67.066	-	-	75.901	22.517	8.835-	28-
Credito Vs. Ccse per perequazione		269.226	-	-	-	232.688	36.538	232.688-	86-
INPS c/rimborsi		-	539	-	-	-	539	539	-
Fornitori terzi Italia		1.107	12.257	8.948-	152	3.407	857	250-	23-
Arrotondamento		-					3-	3-	
<b>Totale</b>		<b>302.277</b>	<b>98.676</b>	<b>8.948-</b>	<b>152</b>	<b>328.912</b>	<b>62.938</b>	<b>239.339-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti verso clienti	1.255.772	4.413.054	-	-	4.364.989	1	1.303.838	48.066	4
Crediti verso controllanti	38.295	63.156	-	-	84.892	1	16.560	21.735-	57-
Crediti tributari	72.405	340.034	47.759-	428	314.192	1	50.061	22.344-	31-
Crediti verso altri	302.277	98.675	8.948-	152	328.913	1-	62.938	239.339-	79-
<b>Totale</b>	<b>1.668.749</b>	<b>4.914.919</b>	<b>56.707-</b>	<b>580</b>	<b>5.092.986</b>	<b>2</b>	<b>1.433.397</b>	<b>235.352-</b>	<b>14-</b>

Per una completa informazione circa la movimentazione del fondo svalutazione crediti si riportano i dettagli delle operazioni sui crediti rilevate nel corso dell'esercizio:

- 1- utilizzo fondo svalutazione crediti Idrico per €. 37.028 a stralcio crediti inesigibili ante 2008
- 2- utilizzo fondo svalutazione crediti tia per €. 233.401 a stralcio crediti inesigibili di cui 172.066 ante 2007 , €. 41.875 relativo ai crediti 2008 ed €. 19.461 relativo ai crediti 2009.
- 3- Rilevazione perdita su crediti maturati fino all'esercizio 2009 per complessivi €. 212.520, di cui € 126.676 relativi ai crediti TIA, ed €. 85.843 relativi ai crediti servizio idrico.
- 4- Stanziamento accantonamento svalutazione crediti di €. 118.000 a copertura crediti in sofferenza TIA.

## Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Depositi bancari e postali</i>									
Banca c/c		114.555	1.735.714	-	-	1.788.731	61.538	53.017-	46-
Crediti per Ticket Service		320	390	-	-	710	-	320-	100-
Crediti v/banche c/accreditati da effettuare		975	174.655	-	-	174.624	1.006	31	3
Arrotondamento		-					1-	1-	
<b>Totale</b>		<b>115.850</b>	<b>1.910.759</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.964.065</b>	<b>62.543</b>	<b>53.307-</b>	
<i>Denaro e valori in cassa</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Cassa contanti partitario	15.689	1.225.932	-	-	1.231.163	10.458	5.231-	33-
	<b>Totale</b>	<b>15.689</b>	<b>1.225.932</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.231.163</b>	<b>10.458</b>	<b>5.231-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Depositi bancari e postali	115.850	1.910.760	-	-	1.964.066	1-	62.543	53.307-	46-
Denaro e valori in cassa	15.689	1.225.933	-	-	1.231.163	1-	10.458	5.231-	33-
<b>Totale</b>	<b>131.539</b>	<b>3.136.693</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.195.229</b>	<b>2-</b>	<b>73.001</b>	<b>58.538-</b>	<b>45-</b>

### Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Ratei attivi	-	15.032	-	-	-	15.032	15.032	-
	Risconti attivi	3.826	4.015	-	-	3.826	4.015	189	5
	<b>Totale</b>	<b>3.826</b>	<b>19.047</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.826</b>	<b>19.047</b>	<b>15.221</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. Finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	3.826	19.047	-	-	3.826	19.047	15.221	398
<b>Totale</b>	<b>3.826</b>	<b>19.047</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.826</b>	<b>19.047</b>	<b>15.221</b>	<b>398</b>

### Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	1.500.000	-	-	-	-	1.500.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>1.500.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.500.000</b>	<b>-</b>	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2007)	2.980	-	-	-	-	2.980	-	-
	Riserva legale	-	986	-	-	-	986	986	-
	<b>Totale</b>	<b>2.980</b>	<b>986</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.966</b>	<b>986</b>	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Riserva straordinaria</i>									
	Ris.straordin.(con utili fino al 2007)	11.628	-	-	-	-	11.628	-	-
	Riserva straordinaria	-	18.727	-	-	-	18.727	18.727	-
	<b>Totale</b>	<b>11.628</b>	<b>18.727</b>	-	-	-	<b>30.355</b>	<b>18.727</b>	
<i>Versamenti in conto capitale</i>									
	Riserva da conferimento	2.458.962	-	-	-	-	2.458.962	-	-
	<b>Totale</b>	<b>2.458.962</b>	-	-	-	-	<b>2.458.962</b>	-	
<i>Versamenti a copertura perdite</i>									
	Riserva copertura perdite future	130.756	-	-	-	-	130.756	-	-
	<b>Totale</b>	<b>130.756</b>	-	-	-	-	<b>130.756</b>	-	
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	-	-	-	-	-	2	2	-
	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	<b>2</b>	<b>2</b>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	19.713	301.081	-	-	19.713	301.081	281.368	1.427
	<b>Totale</b>	<b>19.713</b>	<b>301.081</b>	-	-	<b>19.713</b>	<b>301.081</b>	<b>281.368</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.500.000	-	-	-	-	-	1.500.000	-	-
Riserva legale	2.980	986	-	-	-	-	3.966	986	33
Riserva straordinaria	11.628	18.727	-	-	-	-	30.355	18.727	161
Versamenti in conto capitale	2.458.962	-	-	-	-	-	2.458.962	-	-
Versamenti a copertura perdite	130.756	-	-	-	-	-	130.756	-	-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-	-	-	-	2	2	2	-
Utile (perdita) dell'esercizio	19.713	301.081	-	-	19.713	-	301.081	281.368	1.427
<b>Totale</b>	<b>4.124.039</b>	<b>320.794</b>	-	-	<b>19.713</b>	<b>2</b>	<b>4.425.122</b>	<b>301.083</b>	<b>7</b>

**Fondi per rischi e oneri**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri fondi</i>									
	Fondo montepremi fiera	-	3.919	-	-	3.919	-	-	-
	Fondo rischi perequazione gas	72.860	2.698	-	-	75.558	-	72.860-	100-
	Fondo altri rischi	-	13.000	-	-	3.000	10.000	10.000	-
	F.do rischi ass. enci	5.000	-	-	-	-	5.000	-	-
	Fondo rischi verifiche fiscali	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>87.860</b>	<b>19.617</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82.477</b>	<b>25.000</b>	<b>62.860-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. Finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altri fondi	87.860	19.617	-	-	82.477	25.000	62.860-	72-
<b>Totale</b>	<b>87.860</b>	<b>19.617</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>82.477</b>	<b>25.000</b>	<b>62.860-</b>	<b>72-</b>

Si evidenzia che per l'anno 2012 è stato accantonato prudenzialmente a fondo altri rischi un importo pari ad euro 10.000 relativo alla liquidazione della partecipazione Cobregas.

Il fondo rischi perequazione gas è stato azzerato sostanzialmente per la liquidazione dell'importo nel corso del 2012.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Si segnala che l'accantonamento TFR dell'anno evidenziato nella tabella seguente, per l'importo di €. 29.131, differisce da quanto imputato a conto economico nella voce B9c, per l'importo di €. 31.118, in quanto quest'ultima voce di costo comprende anche la quota di TFR maturata nell'esercizio verso i dipendenti il cui rapporto di lavoro è cessato prima della fine dell'esercizio.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	102.874	29.131	11.408	120.597
	Arrotondamento	-	-	-	1-
	<b>Totale</b>	<b>102.874</b>	<b>29.131</b>	<b>11.408</b>	<b>120.596</b>

**Debiti**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
Banca c/c		1.179.220	4.630.111	-	-	4.458.753	1.350.578	171.358	15
Debiti v/banche c/addebiti da effettuare		11.156	13.511	-	-	11.156	13.511	2.355	21
Mutui ipotecari bancari		2.786.347	-	-	-	165.012	2.621.335	165.012	6
Arrotondamento		-					2	2	
<b>Totale</b>		<b>3.976.723</b>	<b>4.643.622</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.634.921</b>	<b>3.985.422</b>	<b>8.699</b>	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
Fatture da ricevere da fornitori terzi		100.349	82.605	-	-	100.411	82.543	17.806	18
Note credito da ricevere da fornit.terzi		429	429	-	-	15.393	15.393	14.964	3.488
Fornitori terzi Italia		608.790	3.173.507	152	8.948	3.284.663	488.534	120.256	20
Fornitori terzi Estero		1.325	-	-	-	455	870	455	34
Arrotondamento		-					2	2	
<b>Totale</b>		<b>710.035</b>	<b>3.256.541</b>	<b>152</b>	<b>8.948</b>	<b>3.400.922</b>	<b>556.552</b>	<b>153.483</b>	
<i>Debiti verso controllanti</i>									
Fatture da ricevere da controllanti		-	127.858	-	-	-	127.858	127.858	-
Fornitori controllanti		611.420	176.601	-	-	450.724	337.297	274.123	45
Arrotondamento		-					1	1	
<b>Totale</b>		<b>611.420</b>	<b>304.459</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>450.724</b>	<b>465.154</b>	<b>146.266</b>	
<i>Debiti tributari</i>									
Erario c/liquidazione Iva		47.759	-	-	47.759	-	-	47.759	100
Iva corrispettivi da incassare art.6 c.5		6.684	6.539	-	-	6.684	6.539	145	2
Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.		15.605	113.487	-	-	109.336	19.756	4.151	27
Erario c/ritenute su redditi lav. auton.		1.051	13.041	-	-	13.217	875	176	17
Erario c/rit. tributo 1051		372	26	-	-	398	-	372	100
Erario c/imposte sostitutive su TFR		-	890	428	-	399	63	63	-
Erario c/IRES		3.036	29.134	-	-	5.739	26.431	23.395	771
Erario c/IRAP		27.769	38.208	-	-	55.538	10.439	17.330	62
Erario c/imposte sostitutive		548	-	-	-	548	-	548	100
Ritenute subite su int. attivi (P)		236	236	-	-	-	-	236	100

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Erario per acconti IRAP (P)		12.561-	12.561	-	-	-	-	12.561	100-
<b>Totale</b>		<b>90.027</b>	<b>214.122</b>	<b>428-</b>	<b>47.759</b>	<b>191.859</b>	<b>64.103</b>	<b>25.924-</b>	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
INPS dipendenti		20.463	177.708	-	-	172.161	26.010	5.547	27
INPS collaboratori		513	6.456	-	-	6.431	538	25	5
INAIL dipendenti/ collab./amministratori		515	59	-	-	560	14	501-	97-
Enti previdenziali e assistenziali vari		14	-	-	-	14	-	14-	100-
Arrotondamento		-					1	1	
<b>Totale</b>		<b>21.505</b>	<b>184.223</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>179.166</b>	<b>26.563</b>	<b>5.058</b>	
<i>Altri debiti</i>									
Clienti terzi Italia		1.241	8.175	-	-	5.971	3.445	2.204	178
Depositi cauzionali ricevuti		1.200	22.000	-	-	21.200	2.000	800	67
Debiti v/terzi per montepremi fiera		-	3.919	-	-	3.919	-	-	-
Debito vs. CCSE per Perequazione		87.700	-	-	-	87.700	-	87.700-	100-
Sindacati c/ritenute		376	1.713	-	-	1.564	525	149	40
Debito v/Ato		-	5.045	-	-	5.045	-	-	-
Debiti v/fondi previdenza complementare		558	3.783	-	-	3.838	503	55-	10-
Debiti diversi v/terzi		45.582	134.319	-	-	179.902	1-	45.583-	100-
Debiti Vs. Soc. Partecipate		165.110	-	-	-	165.110	-	165.110-	100-
Debito v/Provincia per igiene urbana		38.315	67.577	-	-	15.316	90.576	52.261	136
Debiti v/AOB2 conguaglio clienti idrico		-	8.292	-	-	8.292	-	-	-
Personale c/retribuzioni		24.004	327.044	-	-	324.122	26.926	2.922	12
Amministratori c/compensi		1.966	21.235	-	-	22.106	1.095	871-	44-
Personale c/liquidazione		-	1.447	-	-	-	1.447	1.447	-
Dipendenti c/retribuzioni differite		42.257	24.864	-	-	42.257	24.864	17.393-	41-
Soci c/utigli		45.000	-	-	-	-	45.000	-	-
<b>Totale</b>		<b>453.309</b>	<b>629.413</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>886.342</b>	<b>196.380</b>	<b>256.929-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	3.976.723	4.643.621	-	-	4.634.921	1-	3.985.422	8.699	-
Debiti verso fornitori	710.035	3.256.540	152-	8.948	3.400.920	3-	556.552	153.483-	22-
Debiti verso controllanti	611.420	304.458	-	-	450.724	-	465.154	146.266-	24-
Debiti tributari	90.027	214.121	428-	47.759	191.859	1	64.103	25.924-	29-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicu sociale	21.505	184.224	-	-	179.166	-	26.563	5.058	24
Altri debiti	453.309	629.413	-	-	886.341	1-	196.380	256.929-	57-
<b>Totale</b>	<b>5.863.019</b>	<b>9.232.377</b>	<b>580-</b>	<b>56.707</b>	<b>9.743.931</b>	<b>4-</b>	<b>5.294.174</b>	<b>568.845-</b>	<b>10-</b>

I debiti verso gli Istituti di Credito vedono la presenza dei mutui ipotecari accessi per l'acquisto dell'immobile "Piccolo Giappone" nonché per l'acquisto a titolo oneroso delle reti tecnologiche di distribuzione del gas metano dal Comune di Travagliato.

### Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	-	40.227	-	-	-	40.227	40.227	-
	Risconti passivi	3.517	-	-	-	3.517	-	3.517-	100-
	<b>Totale</b>	<b>3.517</b>	<b>40.227</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.517</b>	<b>40.227</b>	<b>36.710</b>	

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	3.517	40.227	-	-	3.517	40.227	36.710	1.044
<b>Totale</b>	<b>3.517</b>	<b>40.227</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.517</b>	<b>40.227</b>	<b>36.710</b>	<b>1.044</b>

### Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.



## Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Crediti verso clienti</b>	<b>1.303.838</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.303.838	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso controllanti</b>	<b>16.560</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	16.560	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti tributari</b>	<b>50.061</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	37.768	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	12.293	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso altri</b>	<b>62.938</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	61.498	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.440	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>Debiti verso banche</b>	<b>3.985.422</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.532.973	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	2.452.449	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>556.552</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	556.552	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	<b>465.154</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	465.154	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>64.103</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	64.103	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>26.563</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	26.563	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	<b>196.380</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	196.380	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Debiti assistiti da garanzie reali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>Debiti verso banche</i>			
Mutuo fondiario Banco di Brescia San Paolo CAB SpA N. 860749	1.526.431,53	2030	Iscrizione Ipotecaria rilasciata da AST SpA
Mutuo fondiario Banco di Brescia San Paolo CAB SpA N. 861896	1.094.903,34	2022	Iscrizione Ipotecaria rilasciata da AST SpA
<b>Totale</b>	<b>2.621.334,87</b>		

Le iscrizioni ipotecarie di cui sopra sono relative all'immobile di Via Breda n. 18/A, sede della società, e all'immobile denominato "Piccolo Giappone" sito in Via Vittorio Emanuele II in Travagliato.

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Composizione delle voci Ratei e Risconti, Altri Fondi, Altre Riserve

### Ratei e Risconti attivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	15.032
	Risconti attivi	4.015
	<b>Totale</b>	<b>19.047</b>

La voce ratei attivi accoglie le rettifiche delle seguenti voci:

- indennizzo ASSINDE	€ 6.537,96
- indennizzo cariche politiche dip.	€ 1.403,71
- CCSE conguaglio vettoriato GAS NOV/DIC	€ 5.820,74
- Contributo GSE maturato	€ 1.269,35

La voce risconti attivi accoglie le rettifiche delle seguenti voci:

- assicurazioni	€ 3.430,82
- servizi tecnici	€ 584,25

### Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	40.227
	<b>Totale</b>	<b>40.227</b>

La voce ratei passivi accoglie le rettifiche riferite a:

- CCSE conguaglio vettoriato nov./dic.	€ 36.120,63
--	-------------

- assicurazioni Clienti vettoriato gas € 4.106,55

### Altri Fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri fondi</i>		
	Fondo altri rischi	10.000
	F.do rischi ass. enci	5.000
	Fondo rischi verifiche fiscali	10.000
	<b>Totale</b>	<b>25.000</b>

### Altre riserve

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Riserva straordinaria</i>		
	Ris.straordin.(con utili fino al 2007)	11.628
	Riserva straordinaria	18.727
	<b>Totale</b>	<b>30.355</b>
<i>Versamenti in conto capitale</i>		
	Riserva da conferimento	2.458.962
	<b>Totale</b>	<b>2.458.962</b>
<i>Versamenti a copertura perdite</i>		
	Riserva copertura perdite future	130.756
	<b>Totale</b>	<b>130.756</b>
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
	<b>Totale</b>	<b>2</b>

### Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

**Composizione del Patrimonio Netto**

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	1.500.000					
			Capitale	B	1.500.000	-	1.500.000
	Totale				1.500.000	-	1.500.000
IV -	Riserva legale	3.966					
			Capitale	B	3.966	-	3.966
	Totale				3.966	-	3.966
	Riserva straordinaria	30.355					
			Capitale	A;B;C	30.355	30.355	-
	Totale				30.355	30.355	-
	Versamenti in conto capitale	2.458.962					
			Capitale	A;B	2.458.962	-	2.458.962
	Totale				2.458.962	-	2.458.962
	Versamenti a copertura perdite	130.756					
			Capitale	B	130.756	-	130.756
	Totale				130.756	-	130.756
	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2					
			Capitale	B	2	-	2
	Totale				2	-	2
	Totale Composizione voci PN				4.124.041	30.355	4.093.686

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

**Movimenti del Patrimonio Netto**

	Capitale	Riserva a legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Versamenti a copertura perdite	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2010	250.000	5.380	10.483	80.000	-	2-	3.417	1.674.511	1.541.953	216.720
Destinazione del risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva a legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Versamenti a copertura perdite	Riserva per differenza da arrotondamenti o all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Attribuzione di dividendi										
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	1.541.953	1.541.953-	-
<i>Altre variazioni:</i>										
- Copertura perdite	164.036-	-	-	-	130.756	-	-	33.280	-	-
- Operazioni sul capitale	1.414.036	-	-	2.458.962	-	-	-	-	-	3.872.998
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	5.380-	10.483-	80.000-	-	3	3.417-	99.278	-	1
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	-	-	-	-	-	59.608	59.608
<b>Saldo finale al 31/12/2010</b>	<b>1.500.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.458.962</b>	<b>130.756</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59.608</b>	<b>4.149.327</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2011</b>	<b>1.500.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.458.962</b>	<b>130.756</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59.608</b>	<b>4.149.327</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio</i>										
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-	45.000-	45.000-
- Altre destinazioni	-	2.980	11.628	-	-	-	-	-	14.608-	-
<i>Altre variazioni:</i>										
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-	19.713	19.713

	Capitale	Riserva a legale	Riserva straordinaria	Versamenti in conto capitale	Versamenti a copertura perdite	Riserva per differenza da arrotondamenti o all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utile (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
2011										
Saldo finale al 31/12/2011	1.500.00 0	2.980	11.628	2.458.962	130.756	1	-	-	19.713	4.124.04 0
Saldo iniziale al 1/01/2012	1.500.00 0	2.980	11.628	2.458.962	130.756	1	-	-	19.713	4.124.04 0
Destinazione del risultato dell'esercizio										
-										
Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	986	18.727	-	-	-	-	-	19.713-	-
Altre variazioni:										
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-										
Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	301.081	301.081
Saldo finale al 31/12/2012	1.500.00 0	3.966	30.355	2.458.962	130.756	2	-	-	301.081	4.425.12 2

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Nel seguente prospetto è indicato, distintamente per ogni voce, l'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda i criteri di imputazione ai valori iscritti nell'attivo si rimanda a quanto illustrato riguardo i criteri di valutazione delle singole voci.

Descrizione voce	Importi capitalizzati
------------------	--------------------------

Descrizione voce	Importi capitalizzati
Immobilizzazioni in corso e acconti	71.704

## Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nessuna delle voci in commento è relativa a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

## Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Ruolo rifiuti	1.252.939	1.252.939	-	-	-
	Vendita prodotti farmaceutici	69.129	69.129	-	-	-
	Vettoriamiento e distribuzione	885.212	885.212	-	-	-
	Allacciamenti gas	22.845	22.845	-	-	-
	Corrispettivi ventilati Farmacie	1.968.821	1.968.821	-	-	-
	Prestazioni di servizi	135.014	135.014	-	-	-
	Noleggio stand	3.542	3.542	-	-	-
	Ricavi per prest.servizi a terzi	260	260	-	-	-
	Lavorazioni conto terzi	9.821	9.821	-	-	-
	Quota iscrizione Eventi	1.960	1.960	-	-	-
	Arrotondamento	1				
	<b>Totale</b>	<b>4.349.544</b>	<b>4.349.543</b>	-	-	-

## Composizione della voce altri ricavi

La voce assestata per un valore complessivo di euro 269.463 vede la presenza in particolare di contributi in conto esercizio pari ad euro complessivi 59.854 nonché di sopravvenienze attive di gestione ordinaria.

Per quanto riguarda le sopravvenienze attive si rileva, tra le voci principali, il conguaglio competenze GAS inerenti a competenze anni precedenti pari ad euro 107.353,50.



## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

## Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>verso altri</i>					
	Interessi passivi bancari	54.837-	-	54.837-	-
	Interessi passivi su mutui	40.577-	-	40.577-	-
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	2-	-	-	2-
	<b>Totale</b>	<b>95.416-</b>	<b>-</b>	<b>95.414-</b>	<b>2-</b>

## Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

### Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Plusvalenze da alienazione</i>		
	Plusv.straord.PEX deten.da soc.di capit.	165.110
	<b>Totale</b>	<b>165.110</b>
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze attive non imponibili	139.711
	<b>Totale</b>	<b>139.711</b>

La voce altri proventi straordinari accoglie le sopravvenienze attive relative:

- allo stralcio dei fondi svalutazione dei ruoli acqua e rifiuti pari ad euro 127.418,42;
- la rilevazione del credito IRES pari ad euro 12.293 conseguente l'istanza di rimborso per effetto della mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (art. 2 DL 6-12-2011 n. 201)

La voce Plusvalenza straordinaria si riferisce alla contabilizzazione economica degli acconti ricevuti della liquidazione Cobregas. Si precisa inoltre che quanto alla partecipazione alla società Cobregas gli amministratori dopo aver ricevuto conferma da parte del liquidatore incaricato circa le imminenti operazioni di chiusura definitiva della società, nonché della sostanziale conferma dei valori già oggetto di anticipazione negli anni precedenti, hanno ritenuto di attribuire alla voce "Proventi straordinari - plusvalenze da alienazione" l'intero importo degli anticipi iscritti negli anni precedenti nella voce "altri debiti v/ soc. partecipate".

### Oneri straordinari

Nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti oneri straordinari.

### Imposte differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

### Imposte anticipate

Le imposte anticipate sono relative a componenti negativi di reddito deducibili ai fini fiscali in esercizi successivi a quello in cui vengono imputati a Conto Economico.

In particolare si rilevano i seguenti costi imputati a conto economico, la cui deducibilità tuttavia è rinviata in esercizi successivi:

	<b>esercizio precedente</b>	<b>Incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>Totale</b>
Accantonamenti Svalutazioni crediti indeducibili	236.556	118.000	236.556	118.000
Accantonamenti Rischi diversi indeducibili	87.860	10.000	72.860	25.000
Svalutazione Rimanenze magazzino	19.000	0	0	19.000
Interessi indeducibili (Rol)	29.277	0	29.277	0
Perdite fiscali riportabili	13.755	0	13.404	351
<b>Totali</b>	<b>386.448</b>	<b>128.000</b>	<b>352.097</b>	<b>162.351</b>

Nella tabella che segue si quantifica il beneficio fiscale latente:

<b>FISCALITA' DIFFERITA ED ANTICIPATA</b>	<b>anno corrente</b>	<b>IRES ant. 27,5%</b>	<b>IRAP ant. 3,9%</b>
Accantonamenti Svalutazioni crediti indeducibili	118.000	32.450	
Accantonamenti Rischi diversi indeducibili	25.000	6.875	975
Svalutazione Rimanenze magazzino	19.000	5.225	741
Interessi indeducibili (Rol)	0	0	0
Perdite fiscali riportabili	351	96	0
<b>Totali</b>	<b>162.351</b>	<b>44.646</b>	<b>1716</b>

Si precisa che è stata applicata un'aliquota IRES del 27,5% ed un'aliquota IRAP del 3,90%

La deduzione fiscale degli importi di cui sopra potrebbe essere rinviata in esercizi successivi. Tuttavia, gli amministratori hanno ritenuto di evitare l'assestamento di imposte anticipate in ragione della valutazione prudente del risultato d'esercizio.

## Imposte differite

Non si rilevano disallineamenti civilistici e fiscali tali da determinare la rilevazione di imposte differite.

## Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	368.423	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	101.316	
Saldo valori contabili IRAP		934.726
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		36.454
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-	-
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	199.892	279.664
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	448.530	
Totale imponibile	119.785	1.214.390
Utilizzo perdite esercizi precedenti	13.404	
Altre variazioni IRES	-	
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione per capitale investito	438	
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>		234.709
Totale imponibile fiscale	105.943	979.681
Totale imposte correnti reddito imponibile	29.134	38.208
Aliquota effettiva (%)	7,91	4,09

## Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Apprendisti	Totale
Inizio esercizio	-	1	12	2	-	15
Assunzioni	-	-	3	2		5
Dimissioni/ licenziamenti	-	-	3	2		5
Fine esercizio	-	1	12	2		15

## Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo è indicato nel seguente prospetto:

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	29.264
Compenso in misura variabile	-
Indennità di fine rapporto	-

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo di controllo è indicato nel seguente prospetto ::

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci	
Compenso in misura fissa	15.252

## Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, alla società di revisione, i seguenti compensi:

- per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 8.500
- per altri servizi diversi dalla revisione contabile, Euro 1.000

## Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Categoria azioni	Numero	Valore Nominale
Azioni ordinarie:		
Consistenza iniziale	15.000	1.500.000
Sottoscrizione dell'esercizio	-	-
Riduzione dell'esercizio	-	-
<b>Consistenza finale</b>	<b>15.000</b>	<b>1.500.000</b>

## Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso prestiti obbligazionari convertibili in azioni

## Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

## Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a prestazioni di servizi erogate nei confronti del Comune di Travagliato, unico socio di AST Spa.

La società Ast Spa, in base al contratto sottoscritto per la gestione delle Farmacie Comunali, per cui si determina sulla base dei corrispettivi prodotti, un canone variabile da riconoscere al Comune di Travagliato.

Di seguito un riepilogo delle attività compiute in correlazione con il socio Comune di Travagliato:

### Operazioni Attive:

- Prestazioni diverse per attività anno 2012	€ .	9.820,00
--	-----	----------

### Operazioni passive:

- Canone da contratto di servizio per gestione farmacia comunale	€ .	181.758,40
- Canone affitto Farmacia Piazza	€ .	18.720,00
- Fotovoltaico	€	5.000,00
- Centro Ippico	€.	6.000,00
<b>Totale</b>	<b>€.</b>	<b>211.478,40</b>

In fine, alla data odierna le lettere di Patronage rilasciate dal Comune di Travagliato verso AST sono le seguenti:

Oggetto	Importo	
Lettera di Patronage a garanzia finanziamento di 1.200.000	1.000.000,00	Delibera Consiglio Comunale n°35 del 1° luglio 2010
<b>Totale</b>	<b>1.000.000,00</b>	

## Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Travagliato.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento. Alla data di stesura della presente nota integrativa il socio Comune di Travagliato non ha ancora provveduto ad approvare il documento di rendiconto annuale del 2012.

### Bilancio della società al 31/12/2012

	2011	2010
<b>Stato Patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Immobilizzazioni	38.302.647,57	38.684.680,53
Attivo circolante	5.098.187,75	5.310.891,67
Ratei e risconti		
<b>Totale Attivo</b>	<b>43.400.835,32</b>	<b>43.995.572,20</b>
<b>Passivo</b>		
Patrimonio netto	33.318.231,07	33.140.973,29
Conferimenti	7.003.812,67	7.020.863,55
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Debiti	3.078.791,58	3.833.735,36
Ratei e risconti		
<b>Totale Passivo</b>	<b>43.400.835,32</b>	<b>3.833.735,36</b>
<b>Garanzie, impegni e altri rischi</b>		
<b>Conto Economico</b>		
Valore della produzione	6.906.395,85	8.034.559,61
Costi della produzione	7.955.877,65	8.899.254,22
Proventi e oneri finanziari	-46.176,50	-82.537,82
Proventi e oneri da aziende Speciali parteciapte	45.000,00	

Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi e oneri straordinari	1.227.926,08	1.080.773,16
Imposte sul reddito dell'esercizio		
<b>Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>177.257,78</b>	<b>133.540,73</b>

## Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad €. 301.081,13:

- euro 15.054,05 alla riserva legale;
- euro 50.000,00 a dividendo soci;
- euro 236.027,08 alla riserva straordinaria;

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2012 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Travagliato, 28/03/2013

### Il Consiglio di Amministrazione

Gianluigi Buizza, Presidente

Remo Merlini, Consigliere e Amministratore delegato

Giovanni Battista Frassi, Consigliere e Amministratore delegato



## Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

### Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Dettaglio	Gasto storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Sposti, nella voce	Sposti, dalla voce	Allenaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>																
Spese societarie		13.688	-	-	-	13.688	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.688
F.do ammortamento spese societarie		-	-	-	5.475	5.475-	-	-	-	-	-	-	-	2.738	8.213-	-
<b>Totale</b>		<b>13.688</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.475</b>	<b>8.213</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.738</b>	<b>5.475</b>	<b>-</b>
<i>Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>																
Software di proprietà capitalizzato		8.199	-	-	-	8.199	170	-	-	-	-	-	-	-	-	8.369
F.do ammortamento sw di proprietà capitalizz.		-	-	-	66	66-	-	-	-	-	-	-	-	2.789	2.855-	-
Arrotondamento															1-	
<b>Totale</b>		<b>8.199</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>66</b>	<b>8.133</b>	<b>170</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.789</b>	<b>5.513</b>	<b>-</b>
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>																
Concessioni e licenze		21.784	-	-	-	21.784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.784
F.do ammortamento concessioni e licenze		-	-	-	18.000	18.000-	-	-	-	-	-	-	-	1.119	19.119-	-
<b>Totale</b>		<b>21.784</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.000</b>	<b>3.785</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.119</b>	<b>2.665</b>	<b>-</b>
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>																

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Altri beni immateriali		42.860	-	-	-	42.860	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.860
Spese incrementative reti		167.487	-	-	-	167.487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167.487
Spese manut.su beni terzi da ammort.		21.555	-	-	-	21.555	118.209	-	-	-	-	-	-	-	-	139.764
Spese finanziarie da ammortizzare		17.000	-	-	-	17.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.000
Altre spese pluriennali		21.850	-	-	-	21.850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.850
F.do amm.to spese manut.beni di terzi		-	-	-	-	821	821-	-	-	-	-	-	-	4.193	5.014-	-
F.do ammort. spese finanz. da amm.		-	-	-	-	2.233	2.233-	-	-	-	-	-	-	1.116	3.349-	-
F.do amm. altri beni immateriali		-	-	-	-	42.860	42.860-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.860-
F.do amm.to spese increm. Reti		-	-	-	-	167.487	167.487-	-	-	-	-	-	-	-	-	167.487-
F.do amm. altre spese pluriennali		-	-	-	-	21.850	21.850-	-	-	-	-	-	-	-	-	21.850-
<b>Totale</b>		<b>270.752</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>235.251</b>	<b>118.209</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.309</b>	<b>148.401</b>	<b>-</b>

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Costi di impianto e di ampliamento	13.688	-	-	-	5.475	8.213	-	-	-	-	-	-	2.738	-	5.475	-
Diritto di brevetto industriale e diritti di utiliz. di opere dell'ingegno	8.199	-	-	-	66	8.133	170	-	-	-	-	-	2.789	1-	5.513	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	21.784	-	-	-	18.000	3.785	-	-	-	-	-	-	1.119	1-	2.665	-
Altre immobilizzazioni immateriali	270.752	-	-	-	235.251	118.209	-	-	-	-	-	-	5.309	-	148.401	-
<b>Totale</b>	<b>314.423</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>258.792</b>	<b>118.379</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.956</b>	<b>2-</b>	<b>162.054</b>	<b>-</b>

## Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. della voce	Allenaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Terreni e fabbricati</i>																
Fabbricati strumentali		203.649	-	-	-	203.649	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203.649
Terreni edificati		25.170	-	-	-	25.170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.170
Fabbricati e Recinzioni cabine REMI-GAS		103.837	-	-	-	103.837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103.837
F.do ammort. fabbricati strumentali		-	-	-	81.843	81.843-	-	-	-	-	-	-	-	4.729	86.572-	-
F.do ammortamento Fabbr.servizio rete		-	-	-	3.115	3.115-	-	-	-	-	-	-	-	2.077	5.192-	-
F.do amm.to altri terreni e fabbricati		-	-	-	1.133	1.133-	-	-	-	-	-	-	-	755	1.888-	-
<b>Totale</b>		<b>332.655</b>	-	-	<b>86.090</b>	<b>246.565</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>7.561</b>	<b>239.004</b>	-
<i>Impianti e macchinario</i>																
Impianti elettrici		26.700	-	-	-	26.700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.700
Impianti telefonici		8.260	-	-	-	8.260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.260
Impianti e Macchinari Generici		48.976	-	-	-	48.976	540	-	-	-	-	-	-	-	-	49.516
Impianti fotovoltaici pubblici		129.171	-	-	-	129.171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129.171
Impianti tecnici cabine REMI-GAS		96.182	-	-	-	96.182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96.182
Gruppi di riduzione Finale-GAS		93.006	-	-	-	93.006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93.006
Gruppi di riduzione Utenza-GAS		60.995	-	-	-	60.995	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60.995
Impianti di protezione catodica-GAS		30.896	-	-	-	30.896	20.506	-	-	-	-	-	-	-	-	51.402
Contatori di Utenza-GAS		178.110	-	-	-	178.110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178.110
Condotte media-bassa pressione-GAS		3.740.085	-	-	-	3.740.085	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.740.085

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
Impianti di derivazione di utenza o allacciamenti-GAS		1.635.739	-	-	-	1.635.739	17.146	-	-	-	-	-	-	-	-	1.652.885
F.do ammortamento impianti elettrici		-	-	-	-	1.602	-	-	-	-	-	-	-	-	3.204	4.806-
F.do ammortamento impianti telefonici		-	-	-	-	4.257	-	-	-	-	-	-	-	-	2.065	6.322-
F.do ammortamento impianti generici		-	-	-	-	20.858	-	-	-	-	-	-	-	-	10.005	30.863-
F.do amm.to imp.fvt pubblici		-	-	-	-	12.161	-	-	-	-	-	-	-	-	6.459	18.620-
F.do amm.to Allacciamenti gas		-	-	-	-	74.159	-	-	-	-	-	-	-	-	32.886	107.045-
F.do amm.to Gruppi di riduzione finale		-	-	-	-	5.580	-	-	-	-	-	-	-	-	3.720	9.300-
F.do amm.to Impianti tecnici cabine remi		-	-	-	-	5.723	-	-	-	-	-	-	-	-	3.847	9.570-
F.do amm.to Gruppi di riduzione utenza		-	-	-	-	2.454	-	-	-	-	-	-	-	-	2.440	4.894-
F.do amm.to Impianto protezione catodica		-	-	-	-	1.854	-	-	-	-	-	-	-	-	1.646	3.500-
F.do amm.to Condotte alla rete locale		-	-	-	-	97.100	-	-	-	-	-	-	-	-	59.841	156.941-
F.do amm.to Contatori di utenza		-	-	-	-	10.064	-	-	-	-	-	-	-	-	7.124	17.188-
<b>Totale</b>		<b>6.048.120</b>	-	-	-	<b>235.811</b>	<b>5.812.309</b>	<b>38.192</b>	-	-	-	-	-	-	<b>133.238</b>	<b>5.717.263</b>
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>																
Attrezzature		182.509	-	-	-	182.509	21.857	-	-	-	-	-	-	-	-	204.366
F.do amm. attrezza. spec.		-	-	-	-	97.642	-	-	-	-	-	-	-	-	15.030	112.672-
<b>Totale</b>		<b>182.509</b>	-	-	-	<b>97.642</b>	<b>21.857</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>15.030</b>	<b>91.694</b>
<i>Altri beni materiali</i>																
Mobili e arredi		159.560	-	-	-	159.560	60	-	-	-	-	-	-	-	-	159.620
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio		96.290	-	-	-	96.290	1.901	-	-	-	-	-	-	-	-	98.191

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Allenaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
Telefonia mobile		146	-	-	-	146	-	-	-	-	-	-	-	-	146	-
Automezzi		17.267	-	-	-	17.267	-	-	-	-	-	-	-	-	17.267	-
Isola ecologica		102.590	-	-	-	102.590	-	-	-	-	-	-	-	-	102.590	-
Altri beni materiali		143.789	-	-	-	143.789	2.150	-	-	-	-	-	-	-	145.939	-
Reti tecnologiche gas		-	-	-	-	-	13.860	-	-	-	-	-	-	-	13.860	-
F.do ammortamento mobili e arredi		-	-	-	57.183	57.183-	-	-	-	-	-	-	-	18.446	75.629-	-
F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.		-	-	-	71.915	71.915-	-	-	-	-	-	-	-	8.384	80.299-	-
F.do ammortamento automezzi		-	-	-	8.777	8.777-	-	-	-	-	-	-	-	3.453	12.230-	-
F.do ammortamento telefonia mobile		-	-	-	73	73-	-	-	-	-	-	-	-	29	102-	-
Fondo ammortamento altri beni materiali		-	-	-	57.300	57.300-	-	-	-	-	-	-	-	12.858	70.158-	-
F.do amm.to reti tecnologiche gas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173	173-	-
F.do amm.to Isola ecologica		-	-	-	32.143	32.143-	-	-	-	-	-	-	-	10.259	42.402-	-
Arrotondamento															1-	
<b>Totale</b>		<b>519.642</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>227.391</b>	<b>292.251</b>	<b>17.971</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53.603</b>	<b>256.619</b>	<b>-</b>

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Spont. nella voce	Spont. Allenaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Terreni e fabbricati	332.655	-	-	86.090	246.565	-	-	-	-	-	-	7.561	239.004	-
Impianti e macchinario	6.048.120	-	-	235.811	5.812.309	38.192	-	-	-	-	-	133.238	5.717.263	-
Attrezzature industriali com	182.509	-	-	97.642	84.867	21.857	-	-	-	-	-	15.030	91.694	-

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Alienaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Altri beni materiali	519.642	-	-	227.391	292.251	17.971	-	-	-	-	-	-	53.603	256.619	-
<b>Totale</b>	<b>7.082.927</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>646.935</b>	<b>6.435.992</b>	<b>78.020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>209.433</b>	<b>6.304.560</b>	<b>-</b>

# Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Rivalut.	Prec. Svalut.	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Allenaz.	Eliminaz.	Rivalut.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalut.
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>																
Partecipazione altre imprese		299.939	-	-	-	299.939	6.708	-	-	-	-	-	-	-	-	306.647
F.do svalut. partecip. in altre imprese		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26.070	-	26.070-
<b>Totale</b>		<b>299.939</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>299.939</b>	<b>6.708</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.070</b>	<b>280.577</b>	<b>-</b>

Descrizione	Costo storico	Prec. Rivalutaz.	Prec. Svalutaz.	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Allenaz.	Eliminaz.	Rivalutaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale	Totale Rivalutaz.
Partecipazioni in altre imprese	299.939	-	-	-	299.939	6.708	-	-	-	-	-	-	26.070	280.577	-
<b>Totale</b>	<b>299.939</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>299.939</b>	<b>6.708</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.070</b>	<b>280.577</b>	<b>-</b>