

GAIA SERVIZI S.R.L. CON UNICO SOCIO

Sede legale: PIAZZA ALDO MORO N. 1 BOLLATE (MI)

Iscritta al Registro Imprese di MILANO

C.F. e numero iscrizione 05932530966

Iscritta al R.E.A. di MILANO n. 1860008

Capitale Sociale sottoscritto € 3.234.503,00 Interamente versato

Partita IVA: 05932530966

Società unipersonale

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento di Comune di Bollate con sede in Bollate ex articoli 2497 e seguenti del Codice Civile

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.

Attività svolte

La società svolge le attività previste dall'art. 4 dello statuto mediante affidamento diretto "in house" ai sensi dell'art.113 comma 5 lett.c del T.U.E.L. D.Lgs. 267/2000, nei confronti del Comune di Bollate che detiene l'intero capitale sociale.

I servizi affidati dalla sua costituzione ad oggi sono i seguenti:

- 1) Contratto per il servizio per l'accertamento e la riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e del servizio delle pubbliche affissioni per la durata di anni 15 a decorrere dal 01 Gennaio 2009;
- 2) Contratto di servizio per la gestione del piano della sosta per la durata di anni 15 a decorrere dal 01 Gennaio 2009;
- 3) Contratto di servizio per l'illuminazione pubblica con durata di anni 15 a decorrere dal 1 luglio 2008;
- 4) Contratto di servizio per la gestione e manutenzione degli immobili comunali con durata di anni 15 a decorrere dal 1 giugno 2008;
- 5) Contratto di concessione degli immobili comunali con durata di anni 15 a decorrere dal 1 ottobre 2008;

- 6) Contratto di servizio per la manutenzione del verde comunale con durata di anni 15 a decorrere dal 1 gennaio 2009;
- 7) Contratto di concessione degli immobili comunali di edilizia residenziale pubblica con durata di anni 15 a decorrere dal 1 ottobre 2008;
- 8) Contratto di servizio per la gestione globale di raccolta rifiuti ed igiene urbana del Comune di Bollate con durata di anni 15 a decorrere dal 1 gennaio 2009;
- 9) Contratto di servizio per la concessione del servizio pubblico di manutenzione e gestione delle strade comunali e della segnaletica stradale con durata di anni 30 a decorrere dal 1 gennaio 2009;
- 10) Contratto di servizio per la fornitura del combustibile, la gestione e manutenzione impianti di riscaldamento, condizionamento e produzione acqua sanitaria, la riqualificazione tecnologica e il controllo telematico nonché l'installazione degli impianti tecnici per la conversione a metano delle centrali termiche non ancora trasformate a servizio del comune della durata di anni 2 con decorrenza 15 ottobre 2008;
- 11) Contratto di servizio per la gestione e manutenzione dell'arredo urbano comunale con durata di anni 15 con decorrenza dal 01 Gennaio 2009.

Nella Relazione degli amministratori sulla gestione dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, Vi informiamo in merito all'attività svolta dalla Vostra società, ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio medesimo e ai rapporti con imprese controllanti, controllate e altre parti correlate.

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 alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è stato pertanto necessario riclassificare alcune voci di Stato patrimoniale e Conto economico.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio, la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del Bilancio d'esercizio.

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 e/o di produzione.

Per quanto riguarda i costi di produzione, gli stessi comprendono anche costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascuna immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale il bene poteva essere oggettivamente utilizzato.

Ai costi di produzione non sono stati aggiunti oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

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 degli ammortamenti e di svalutazione effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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 in un periodo di cinque anni.

Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità

I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 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 in un periodo di cinque anni.

Brevetti e utilizzazione opere Ingegno

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,3%.

Concessioni

In questa voce di bilancio è stata allocata la voce concessione e riguarda il rimborso delle rate di ammortamento dei mutui sul contratto di concessione delle strade previsto dal contratto di servizio stipulato con il comune di Bollate. L'ammortamento è stato calcolato in base alla durata della concessione come previsto dai principi contabili (anni 30).

Avviamento

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso ed iscritto nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo, è stato ammortizzato in un periodo di 15 anni, oltre quindi il limite quinquennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice civile, tenendo conto della sua prevista durata di utilizzo. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalla circostanza che il contratto di servizio relativo all'Igiene Ambientale, per il quale è stato sostenuto il costo dell'avviamento, è superiore a 5 anni, ovvero è di 15 anni. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

Altre immobilizzazioni immateriali

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di servizio a cui fanno riferimento che vanno da un minimo di 15 anni ad un massimo di 20 anni (concessione strade).

Nell'anno 2010 si è ritenuto opportuno appostare euro 152.531 tra i costi pluriennali per le spese relative alle manutenzioni sulla sede di via Stelvio e ammortizzati con aliquota del 20%.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione.

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.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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 %
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

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

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

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono iscritte al costo rilevato al momento dell'iscrizione iniziale. Tale costo non può essere mantenuto, in conformità a quanto dispone l'art. 2426, numero 3) del codice civile, se la partecipazione alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente di valore inferiore al valore di costo. La riduzione di valore rispetto al costo è iscritta, in conto economico nel gruppo D) Rettifiche di valore di attività finanziarie, punto 19) svalutazioni, a) di partecipazioni. L'anzidetta rettifica di valore deve essere interamente imputata all'esercizio in cui è accertata.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Le rimanenze rappresentano il materiale di consumo presente in azienda al 31 dicembre 2012.

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.

Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 605.640 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

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. 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.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per € 15.593 è stato stanziato in bilancio per coprire le sanzioni e gli oneri connessi a debiti tributari di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Imposte differite

Nel fondo imposte sono state iscritte passività per imposte differite pari a € 21.431.

Per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

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.

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.

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.

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 € 325.813, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 2.697.208.

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

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>					
	Costi di impianto e di ampliamento	146.001	251.247	105.246-	42-
	Totale	146.001	251.247	105.246-	

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e ampliamento ammontanti ad Euro 146.001, rappresentano:

- costi notarili e accessori per la costituzione della società e i costi notarili e di consulenze propedeutiche per gli atti di patrimonializzazione e di aumento di capitale sociale in seguito ai conferimenti.
- costi sostenuti durante l'anno 2009 e 2010 per le consulenze, lo studio e le analisi finalizzate all'implementazione e allo start up delle attività aziendali iniziate in parte nell'anno 2009 e in parte nell'anno 2010.
- Costi sostenuti nel 2011 per consulenze relative al futuro sviluppo strategico della società, al suo posizionamento nel settore dei servizi pubblici locali in seguito alle novità normative.
- Costi sostenuti sempre nel 2011 per lo studio dello spazzamento meccanico dello strade.

Tali costi sono stati iscritti tra le immobilizzazioni immateriali in quanto trattasi di costi la cui utilità non si esaurisce in un solo esercizio.

Sono stati ammortizzati per un periodo pari a 5 anni.

Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Descrizione	Dettaglio	2012	2011	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</i>					
	Costi di pubblicità	39.531	63.063	23.532-	37-
	Totale	39.531	63.063	23.532-	

Costi di pubblicità

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Prevalentemente si tratta di costi sostenuti per le insegne sugli automezzi della Società, di costi per opuscoli informativi per i cittadini e per le affissioni sul territorio comunale descrittivi delle nuove attività svolte dalla società del Comune.

L'investimento di € 40.000 del 2011 in parte è relativo a pubblicità per sensibilizzare la cittadinanza alla raccolta differenziata e in parte alla costruzione del nuovo sito web.

Costi per diritti e brevetti industriali

I costi iscritti rappresentano spese per software per la gestione della contabilità, degli affitti ERP, dell'imposta di pubblicità e affissioni e per i sistemi operativi e la costruzione della pagina WEB e ammontano ad € 3.061.

Concessioni

I costi iscritti rappresentano il costo derivante dal contratto di concessione strade stipulato con il Comune di Bollate e per il quale non è previsto un canone annuale, ma un canone non direttamente proporzionato alla durata della concessione e rappresentato dal rimborso al Comune concedente dei mutui già da quest'ultimo stipulati per il bene oggetto della concessione. Per lo stesso tipo di ragionamento il conto, nel 2012 si è incrementato di € 480.000.

Avviamento

E' stato iscritto l'avviamento acquistato a titolo oneroso per l'acquisto del ramo d'azienda contenente la licenza conto terzi necessaria allo svolgimento dell'attività di Igiene Ambientale. L'atto è avvenuto a rogito del Notaio Giovanni Barboglio in Crema in data 09 ottobre 2008, registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Crema. E' stato ammortizzato per un periodo di 15 anni, scelta effettuata sulla base della durata del contratto di servizio per la gestione dell'Igiene Ambientale.

Altre immobilizzazioni

Rappresentano:

- ✓ le spese che hanno apportato migliorie, modifiche e ristrutturazioni e che si sono concretizzate in un significativo prolungamento della vita utile e che hanno incrementato la sicurezza dei beni di proprietà del Comune gestiti da Gaia Servizi srl; per citarne alcune: le spese effettuate per le scuole, per la piattaforma ecologica, per gli immobili ERP, per le fontane, per le strade.
- ✓ altri oneri pluriennali che rappresentano le spese sostenute per la sede aziendale.

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 € 2.335.100; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 247.534.

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 Finanziarie

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

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	Variaz. assoluta	Consist. finale	Variaz. %
<i>Materie prime, sussidiarie e di consumo</i>					
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	115.455	73.651	189.106	64
Totale		115.455	73.651	189.106	

Crediti

Descrizione	Consist. Iniziale	Variaz. assoluta	Consist. finale	Variaz. %
Crediti verso clienti	1.687.103	61.629-	1.625.474	4-
Crediti verso imprese controllate	90.960	27.554-	63.406	30-
Crediti verso controllanti	1.432.889	173.863	1.606.752	12
Crediti tributari	22.247	20.214-	2.033	91-
Imposte anticipate	23.747	153.991	177.738	648
Crediti verso altri	60.268	48.594-	11.674	81-
Totale	3.317.214	169.863	3.487.077	5

Crediti verso clienti	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. In %
Fatture da emettere	568.802	-78.928	489.874	-13,9%
Note di rettifica da emettere	0	-970	-970	100,0%
Clienti	916.736	273.972	1.190.708	29,9%
Crediti Imposta Pubblicità	207.429	124.278	331.707	59,9%
Crediti Imposta Cosap	20.419	135.920	156.339	665,7%
Fondo svalutazione crediti	-26.283	-515.900	-542.183	1962,9%
Arrotondamento	0		-1	
Totale	1.687.103	-61.628	1.625.474	-3,7%

L'organo amministrativo, a seguito di un'attenta analisi sull'esigibilità dei crediti vantati dalla società, nonché sulla base del principio di prudenza che deve caratterizzare la stesura del bilancio, ha deciso di effettuare un accantonamento rischi su crediti per euro 610.487. 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:

Crediti Imposta di Pubblicità	Credito a bilancio	% svalut.	Acc.to
Crediti imposta di Pubblicità 2008	56.935,16	50%	28.468,00
Crediti imposta di Pubblicità 2009	86.903,00	50%	43.452,00
Crediti imposta di Pubblicità 2010	84.726,00	35%	29.654,00
Crediti imposta di Pubblicità 2011	56.401,00	20%	11.280,00
Crediti imposta di Pubblicità 2012	46.742,00	10%	4.674,00
Totale	331.707,16		117.528,00

Crediti vs Comune di Bollate	Credito a bilancio	% svalut.	Acc.to
Crediti vs Comune per COSAP	50.562,42	100%	50.562,42
Crediti vs il Comune (Aler)	44.024,85	100%	44.024,85
Totale	94.587,27		94.587,27

Crediti Affitti ERP	Credito a bilancio	% svalut.	Acc.to
Crediti ERP 2008	21.088,74	100%	21.089,00
Crediti ERP 2009	217.603,37	100%	217.603,00
Crediti ERP 2010	303.237,58	20%	60.648,00
Crediti ERP 2011	256.417,10	20%	51.283,00
Crediti ERP 2012	238.745,04	20%	47.749,00
Totale	1.037.091,83		398.372,00

Crediti verso imprese controllate	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Crediti v/Utilitas	90.960	-27.554	63.406	-30,3%
Totale	90.960	-27.554	63.406	-30,3%

Crediti verso controllanti	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. In %
Crediti Vs Comune Bollate	1.432.889	173.863	1.606.752	12,1%
Totale	1.432.889	173.863	1.606.752	12,1%

Crediti tributari	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Erario c/IVA	13.088	-13.088	0	-100,0%
Erario c/imposta sostitutiva TFR	0	82	82	100,0%
Erario c/ritenute su interessi att	0	34	34	100,0%
Credito v/erario per RA vers. in e	1.023	894	1.917	87,4%
Erario c/accise gas	1.988	-1.988	0	-100,0%
Debiti accise gas	6.016	-6.016	0	-100,0%
Debiti accise energia elettrica	132	-132	0	-100,0%
Totale	22.247	-20.214	2.033	-90,9%

Imposte anticipate	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. In %
Imposta anticipata IRES	23.742	153.996	177.738	648,6%
Imposta anticipata IRAP	5	13	18	260,0%
Totale	23.747	154.009	177.756	648,5%

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate per € 177.738 originate principalmente dagli accantonamenti fondo rischi su crediti e da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata sulla base della ragionevole certezza di conseguire, negli esercizi futuri, utili imponibili.

Crediti verso altri	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. In %
Fornitori c/anticipi	44.933	-44.933	0	-100,0%
Crediti diversi e.e.	0	5.000	5.000	100,0%
Depositi Cauzionali A2A Gas	3.269	-2.433	836	-74,4%
Depositi cauzionali Nuovenergie	3.257	-3.257	0	-100,0%
Depositi Cauzionali enel	467	2.817	3.284	603,2%
Crediti v/personale	1.602	883	2.485	55,1%
Crediti v/INAIL	6.740	-6.672	68	-99,0%
Arrotondamento	0		1	
Totale	60.268	-48.595	11.674	-80,6%

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. Inziale	Variaz. assoluta	Consist. finale	Variaz. %
Depositi bancari e postali	5.427	3.895-	1.532	72-
Denaro e valori in cassa	10.891	1.449	12.340	13
Totale	16.318	2.446-	13.872	15-

Depositi bancari e postali	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
C/c Bancario	3.713	-3.713	0	-100,0%
C/c postale	1.714	-182	1.532	-10,6%
Totale	5.427	-3.895	1.532	-71,8%

Denaro e valori in cassa	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Cassa contanti	1.882	-1.853	29	-98,5%
Transazioni Parcometri	3.889	7.957	11.846	204,6%
Cassa contanti Cosap	4.595	-4.595	0	-100,0%
Carta Prepagata	135	-6	129	-4,4%
Valori bollati	390	-55	335	-14,1%
Arrotondamento	0		1	
Totale	10.891	1.448	12.340	13,3%

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Variaz. assoluta	Consist. finale	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>					
	Ratei attivi	3.524	3.070-	454	87-
	Risconti attivi	378.223	26.337-	351.886	7-
	Totale	381.747	29.407-	352.340	

Descrizione	Consist. Inziale	Variaz. assoluta	Consist. finale	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	381.747	29.407-	352.340	8-
Totale	381.747	29.407-	352.340	8-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	3.234.503	-	-	-	-	3.234.503	-	-
	Totale	3.234.503	-	-	-	-	3.234.503	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	259	112	-	-	-	371	112	43
	Totale	259	112	-	-	-	371	112	
<i>Riserva da arrotondamento all'unità di Euro</i>									
	Riserva diff. arrotond. unità di Euro	1-	3	-	-	-	2	3	300-
	Totale	1-	3	-	-	-	2	3	
<i>Varie altre riserve</i>									
	Altre riserve	1.180.417	-	-	-	-	1.180.417	-	-
	Totale	1.180.417	-	-	-	-	1.180.417	-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	4.922	2.127	-	-	-	7.049	2.127	43
	Totale	4.922	2.127	-	-	-	7.049	2.127	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Perdita d'esercizio	2.240	3.026.679-	-	-	2.240	3.026.679-	3.028.919-	135.220-
	Totale	2.240	3.026.679-	-	-	2.240	3.026.679-	3.028.919-	
<hr/>									
Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %	
Capitale	3.234.503	-	-	-	-	3.234.503	-	-	
Riserva legale	259	112	-	-	-	371	112	43	
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1-	3	-	-	-	2	3	300-	
Varie altre riserve	1.180.417	-	-	-	-	1.180.417	-	-	
Utili (perdite) portati a nuovo	4.922	2.127	-	-	-	7.049	2.127	43	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.240	3.026.679-	-	-	2.240	3.026.679-	3.028.919-	135.220-	
Totale	4.422.340	3.024.437-	-	-	2.240	1.395.663	3.026.677-	68-	

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondo per imposte, anche differite</i>							
	Fondo imposte differite	-	21.431	-	21.431	21.431	-
	Totale	-	21.431	-	21.431	21.431	
<i>Altri fondi</i>							
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	80.000	15.593	80.000	15.593	64.407-	81-
	Totale	80.000	15.593	80.000	15.593	64.407-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo per imposte, anche differite	-	21.431	-	21.431	21.431	-
Altri fondi	80.000	15.593	80.000	15.593	64.407-	81-
Totale	80.000	37.024	80.000	37.024	42.976-	54-

Il decremento di 80.000 euro è relativo all'utilizzo degli accantonamenti effettuati negli esercizi precedenti, eseguiti in seguito ad una causa di lavoro vs ex direttore generale, che si è risolta nel corso dell'esercizio 2012. La cifra accantonata di euro 15.593 è relativa a sanzioni e interessi per versamenti non eseguiti verso l'erario.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
	Fondo T.F.R.	341.162	110.826	29.385	422.603
	Totale	341.162	110.826	29.385	422.603

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	341.162	110.826	29.385	422.603
Totale	341.162	110.826	29.385	422.603

Debiti

Descrizione	Consist. Iniziale	Variaz. assoluta	Consist. finale	Variaz. %
Debiti verso banche	1.038.491	968.127	2.006.618	93
Acconti	-	72.214	72.214	-
Debiti verso fornitori	3.665.328	536.005-	3.129.323	15-
Debiti verso controllanti	85.590	764.327	849.917	893
Debiti tributari	410.540	200.800	611.340	49
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	221.564	20.492-	201.072	9-
Altri debiti	95.535	476.654	572.189	499
Totale	5.517.048	1.925.625	7.442.673	35

I debiti al 31/12/2012 risultano così costituiti:

Debiti verso banche	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Banca Popolare di Milano c/c 2095	0	63.881	63.881	100,0%
Banca c/cessione fatture c/c 2195	696.297	299.519	995.816	43,0%
Finanz. B. Pop. Milano 00200-40815	342.195	-342.195	0	-100,0%
Finanz. B. Pop. Milano 00200043095	0	946.921	946.921	100,0%
Arrotondamento	-1		0	
Totale	1.038.491	968.126	2.006.618	93,2%

Acconti	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Anticipazione Abaco	0	72.214	72.214	100,0%
Totale	0	72.214	72.214	100,0%

Debiti verso fornitori	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Fatture da ricevere	201.744	228.429	430.173	113,2%
Proforma	92.579	-48.136	44.443	-52,0%
Note di credito da ricevere	-40.000	23.091	-16.909	-57,7%
Fornitori	3.411.005	-739.368	2.671.617	-21,7%
Arrotondamento	0		-1	
Totale	3.665.328	-536.004	3.129.323	-14,6%

Debiti verso imprese controllanti	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Fatture da ricevere Comune di Bollate	0	57.132	57.132	100,0%
Debiti V/ Comune per rimborso mului	0	792.785	792.785	100,0%
Debiti V/ Comune per affitti	85.590	-85.590	0	-100,0%
Totale	85.590	764.327	849.917	893,0%

Debiti tributari	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
IVA ns debito ad esigibilita' differita	140.714	35.672	176.386	25,4%
Erario c/IVA	0	69.570	69.570	100,0%
Erario c/IRPEF dipendenti	65.036	7.652	72.688	11,8%
Erario c/IRPEF collaboratori	123	336	459	273,2%
Debiti per addizionale regionale I	559	-157	402	-28,1%
Debiti per addizionale comunale IR	250	-155	95	-62,0%
Debiti per addizionale comunale ga	1.419	0	1.419	0,0%
Erario c/ritenute acconto professi	11.322	-11.322	0	-100,0%
Debiti per imposte pregresse	191.118	14.015	205.133	7,3%
Debiti per IRAP	0	75.447	75.447	100,0%
Debiti per altre imposte e tasse	0	1.128	1.128	100,0%
Debiti per IMU	0	8.614	8.614	100,0%
Arrotondamento	-1		-1	
Totale	410.540	200.800	611.340	48,9%

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Debiti v/Inps	72.975	2.337	75.312	3,2%
Debiti v/Inail	13.016	-4.606	8.410	-35,4%
Debiti v/Inail rateizzato	3.981	-3.981	0	-100,0%
Debiti v/altri enti di previdenza	1.044	-1.044	0	-100,0%
Debiti v/CPDEL	122.132	-11.338	110.794	-9,3%
Debiti v/INADEL	1.284	-799	485	-62,2%
Debiti v/Previdai/Api	4.409	1.662	6.071	37,7%
Debiti v/Fasi	2.724	-2.724	0	-100,0%
Arrotondamento	-1		0	
Totale	221.564	-20.493	201.072	-9,2%

Altri debiti	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Depositi Cauzionali Erp	17.116	28.352	45.468	165,6%
Cauzioni per acquisti immobili ERP	8.800	-5.600	3.200	-63,6%
Depositi Cauzionali City Card	0	495	495	100,0%
Pignoramento c/terzi	0	531	531	100,0%
Clienti c/caparre	1.066	46.214	47.280	4335,3%
Debiti v/amministratori	6.177	-6.177	0	-100,0%
Debiti per co.co.pro c/compensi	612	0	612	0,0%
Debiti - trattenute sindacali CGIL	1.084	-545	539	-50,3%
Debiti trattenute sindacali FAI C	15	8	23	53,3%
Debiti trattenute sindacali FIT-	72	-12	60	-16,7%

Altri debiti	31/12/2011	Variazione	31/12/2012	Var. in %
Debiti trattenute sindacali UIL T	-107	269	162	-251,4%
Debiti trattenute sindacali FILTC	0	249	249	100,0%
Debito Fondo integrativo Arca	2.543	634	3.177	24,9%
Debito Fondo integrativo Pegaso	866	819	1.685	94,6%
Debito Fdo integrativo Previamb	835	627	1.462	75,1%
Debito Fondo Ass. Generali	344	362	706	105,2%
Debito Fondo Ina Assitalia	398	288	686	72,4%
Debiti v/Finanziarie (dip.)	8.921	-1.339	7.582	-15,0%
Pignoramento c/terzi	1.562	3.344	4.906	214,1%
Debiti per causa Gilardetti	0	343.661	343.661	100,0%
Debiti v/personale	28.645	-25.303	3.342	-88,3%
Debiti vs/personale-incentivi	0	89.780	89.780	100,0%
Debiti vs/personale-ferie	16.585	0	16.585	0,0%
Arrotondamento	1		-2	
Totale	95.535	476.657	572.189	498,9%

La Gaia Servizi s.r.l. è risultata soccombente in un giudizio che la vedeva contrapposta ad un suo ex collaboratore, dott. Massimo Gilardetti. A fronte di ciò, la società ha sottoscritto un accordo con l'ex direttore Gilardetti, a fronte del quale gli riconosce la cifra omnicomprensiva di euro 433.480,38. Di tale importo è stato corrisposto alla firma dell'atto euro 80.000, mentre i residui euro 353.480,38 saranno erogati in trentasei rate mensili a decorrere dal mese di dicembre 2012. A fronte di tale importo la società aveva stanziato un fondo rischi che nel corso dell'esercizio è stato utilizzato. L'effetto economico sul bilancio 2012 della transazione, comprensivo delle spese legali, ammonta ad euro 430.798.

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Variaz. assoluta	Consist. finale	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>					
	Ratei passivi	53.773	118.155	171.928	220
	Risconti passivi	419.822	149.118	568.940	36
	Totale	473.595	267.273	740.868	

Descrizione	Consist. Iniziale	Variaz. assoluta	Consist. finale	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	473.595	267.273	740.868	56
Totale	473.595	267.273	740.868	56

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate

Nei seguenti prospetti sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Utilitas Servizi per il Territorio Srl P.Iva 12315130158 REA MI 1546070 (Dati bilancio 31.12.2011)	Bollate	878.000	209.269	424.854-	76,700	1
Gaia Servizi di Utilità Sociale Srl P.Iva 119929400152 REA MI 1520174 (Dati bilancio 31.12.2012)	Bollate	705.544	684.704	47.415	100,000	1.211.661

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto.

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione per la Società Gaia Servizi di Utilità Sociale srl è quello dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012. Per quanto riguarda la società Utilitas Servizi per il territorio srl non avendo ancora a disposizione il bilancio approvato al 31.12.2012, sono stati utilizzati i dati desumibili dal progetto di bilancio della società partecipata.

Gaia Servizi di Utilità Sociale Srl

Nonostante il valore del patrimonio netto della società risulti minore rispetto al valore di iscrizione a bilancio della partecipazione, si è deciso di non svalutare la partecipazione totalitaria nella società Gaia Servizi di Utilità Sociale srl, in quanto non si ritiene che il minor valore dovuto a perdite di esercizi precedenti, configuri una perdita durevole di valore della partecipata. L'esercizio 2012 si è chiuso con un utile d'esercizio di circa 47 mila euro a conferma che il piano di risanamento messo in atto attraverso una corretta e severa politica di contenimento dei costi comincia a dare i suoi frutti. Oltre a ciò si è consapevoli che la società possiede sia degli assets che hanno mantenuto il proprio valore, sia un magazzino importante sia un potenziale valore dell'avviamento che fanno sì che la partecipazione non stia perdendo il proprio valore intrinseco.

Utilitas Servizi per il Territorio Srl

Nel corso del 2012 la società è stata posta in liquidazione.

Sulla base del processo valutativo effettuato dall'organo amministrativo e a seguito dell'analisi delle condizioni economico-finanziarie della partecipata Utilitas Servizi per il Territorio Srl, gli amministratori hanno accertato, che la perdita di valore sofferta dalla partecipata non può più considerarsi episodica o temporanea, bensì strutturale e capace di intaccare la consistenza patrimoniale. A seguito di ciò, si è proceduto alla svalutazione per euro 674.299 del valore della partecipazione detenuta dalla società mantenendo a bilancio un valore simbolico di 1 euro.

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
Crediti verso clienti	1.625.474	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.625.474	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso imprese controllate	63.406	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	63.406	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso controllanti	1.606.752	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.606.752	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	2.033	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	2.033	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	177.738	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	165.149	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	12.589	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti verso altri	11.674	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	7.553	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	4.121	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	2.006.618	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.388.217	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	618.401	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Acconti	72.214	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	72.214	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	3.129.323	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.129.323	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	849.917	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	849.917	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	611.340	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	498.205	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	113.135	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	201.072	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	201.072	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	572.189	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	408.894	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	163.295	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

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

Ratei e Risconti attivi

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

In ogni caso si è proceduto a verificare le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria e sono state apportate le necessarie variazioni.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Ratei attivi	454
	Risconti attivi	351.886
	Totale	352.340

Ratei e Risconti passivi

Nel seguente prospetto e' 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	171.928
	Risconti passivi	568.939
	Arrotondamento	1
	Totale	740.868

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

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	B	3.234.503	-	-
Totale			3.234.503	-	-

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Riserva legale</i>					
	Utili	A;B	371	-	371
Totale			371	-	371
<i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>					
	Capitale		2	-	2
Totale			2	-	2
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C	1.180.417	1.180.417	-
Totale			1.180.417	1.180.417	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Utili	A;B;C	7.049	-	7.049
Totale			7.049	-	7.049

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

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	Varie altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo Iniziale al 1/01/2010	3.234.503	112	2	1.180.417	2.127	1.118	4.418.279
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Altre destinazioni	-	56	-	-	1.062	1.118-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Altre variazioni	-	-	4-	-	-	-	4-
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	-	-	1.823	1.823
Saldo finale al 31/12/2010	3.234.503	168	2-	1.180.417	3.189	1.823	4.420.098
Saldo Iniziale al 1/01/2011	3.234.503	168	2-	1.180.417	3.189	1.823	4.420.098
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Altre destinazioni	-	91	-	-	1.732	1.823-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Altre variazioni	-	-	1	-	1	-	2
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	-	2.240	2.240
Saldo finale al 31/12/2011	3.234.503	259	1-	1.180.417	4.922	2.240	4.422.340

	Capitale	Riserva legale	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 1/01/2012	3.234.503	259	1-	1.180.417	4.922	2.240	4.422.340
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Altre destinazioni	-	112	-	-	2.128	2.240-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Altre variazioni	-	-	3	-	1-	-	2
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	3.026.679-	3.026.679-
Saldo finale al 31/12/2012	3.234.503	371	2	1.180.417	7.049	3.026.679-	1.395.663

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né 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

Di seguito si riporta la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività. La ripartizione secondo aree geografiche non viene indicata in quanto i ricavi sono stati prodotti principalmente nel Comune di Bollate, come previsto da statuto e non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2011	31/12/2012
Ricavi da gestione Immobili	1.149.475	1.014.368
<i>Ricavi da affitti commerciali</i>	128.249	45.359
<i>Ricavi da gestione ERP</i>	739.888	696.509
<i>Ricavi da manutenzione immobili</i>	281.338	272.500
Ricavi da Igiene ambientale	3.776.020	3.637.436
<i>Corrispettivi vendita sacchetti</i>	6.614	6.891

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2011	31/12/2012
<i>Corrispettivi vendita casse</i>	399	0
<i>Ricavi diversi igiene ambientale</i>	355.371	216.909
<i>Ricavi da contratto di servi. igen</i>	3.413.636	3.413.636
Ricavi da gestione Imposta pubblicità	424.905	335.245
<i>Ricavi imposta pubblicità</i>	424.905	258.960
<i>Ricavi da affissioni</i>	0	76.285
Ricavi da gestione verde	451.667	448.223
<i>Ricavi da manutenzione verde</i>	416.667	413.223
<i>Ricavi da arredo urbano</i>	35.000	35.000
Ricavi da servizi energetici	216.220	134.118
<i>Ricavi da illuminazione pubblica</i>	93.333	89.118
<i>Ricavi vendita gas ed energia</i>	122.887	45.000
Ricavi da gestione tecnologia	645.932	523.595
<i>Ricavi da gestione calore</i>	645.932	523.595
Ricavi da gestione piano sosta	118.082	114.239
<i>Corrispettivi parcheggi</i>	118.082	114.239
Ricavi da manutenzione strade	358.333	447.952
<i>Ricavi da manutenzione strade</i>	358.333	0
<i>Ricavi da Cosap</i>	0	447.952
Altri ricavi	26.235	38.946
<i>Corrispettivi</i>	833	0
<i>Ricavi vendite City Card</i>	0	2.368
<i>Prestazioni di servizi</i>	25.402	36.576
<i>Arrotondamento</i>	0	2
Totale Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.166.869	6.694.122

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

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

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	108.671	-	108.671	-
	Interessi passivi commerciali	33.891	-	-	33.891
	Interessi passivi di mora	564	-	-	564
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	8.626	-	-	8.626
	Totale	151.752	-	108.671	43.081

Utili e Perdite su cambi

La valutazione a fine esercizio delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio non ha comportato la rilevazione di utili o perdite su cambi poichè il cambio ufficiale applicato alla data di chiusura dell'esercizio non si discosta dal cambio provvisorio applicato al momento dell'effettuazione dell'operazione in valuta.

Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

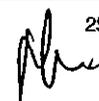
La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri proventi straordinari</i>		
	Sopravvenienze attive	104.692
	Totale	104.692

Oneri straordinari

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



Tra le sopravvenienze passive si evidenzia una partita importante pari ad euro 150.000 dovuta a conguagli di energia elettrica ricevuta dall'Amministrazione Comunale riguardo il contratto di servizio di illuminazione pubblica relativi ad annualità pregresse. Le altre sopravvenienze sono relative alla rilevazione di costi di competenza di esercizi passati.

L'importo della transazione legale straordinaria di euro 430.799, è dovuto all'accordo sottoscritto tra Gaia e l'ex direttore Gilardetti a seguito della causa in cui Gaia è risultata soccombente in giudizio.

La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Allri oneri straordinari</i>		
	Sopravvenienze passive	240.062
	Transazione legale straordinaria	430.799
	Totale	670.861

Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate rispettivamente:

FONDO IMPOSTE DIFFERITE

<i>IRES + IRAP</i>	Anno Formaz.	valore	Quota deducibile	2012	Es. Successivi
		<i>Acc.ti esercizio</i>	<i>Utilizzi esercizio</i>		
Interessi di mora non incassati	2012	77.931,00		0,00	77.931,00
totale		77.931,00		0,00	77.931,00

IMPONIBILE IMPOSTE IRES DIFFERITE ESERCIZIO	0,00	77.931,00
IMPONIBILE IMPOSTE IRAP DIFFERITE ESERCIZIO	0,00	0,00
IMPONIBILE IMPOSTE IRES DIFFERITE PRECEDENTI	0,00	0,00
IMPONIBILE IMPOSTE IRAP DIFFERITE PRECEDENTI	0,00	0,00

FONDO IMPOSTE ANTICIPATE		Anno Formaz.	valore	Quota deducibile	2012	Es. Successivi
<i>IRES + IRAP</i>						
Spese di manutenzione				Periodo		
	2009	3.762,00		5	752,00	1.504,00
	totale	3.762,00			752,00	1.504,00
Compenso amministratori			Non pagato	Utilizzi esercizio		
	2011	6.177,00		6.177	6.177,00	0,00
	totale	6.177,00			6.177,00	0,00
Ammortamenti Avviamento			Acc.li esercizio	Utilizzi esercizio		
	2009	117,00			0,00	117,00
	2010	117,00			0,00	117,00
	2011	117,00			0,00	117,00
	2012	117,00			0,00	117,00
	totale	468,00			0,00	468,00
Eccedenza interessi passivi ROL			Acc.li esercizio	Utilizzi esercizio		
	2012	45.024,00			0,00	45.024,00
	totale	45.024,00			0,00	45.024,00
F.do Svalutazione crediti			Acc.li esercizio	Utilizzi esercizio		
	2009	7.780,00			0,00	7.780,00
	2012	591.478,00			0,00	591.478,00
	totale	599.258,00			0,00	599.258,00
Fondo rischi			Acc.li esercizio	Utilizzi esercizio		
	2009	20.000,00		20.000	20.000,00	0,00
	2011	50.000,00		50.000	50.000,00	0,00
	totale	70.000,00			70.000,00	0,00
					0,00	-636.619,00
IMPONIBILE IMPOSTE ANTICIPATE IRES ESERCIZIO					0,00	-636.619,00
IMPONIBILE IMPOSTE ANTICIPATE IRAP ESERCIZIO					0,00	-117,00
IMPONIBILE IMPOSTE ANTICIPATE IRES PRECEDENTI					-76.929,00	-9.635,00
IMPONIBILE IMPOSTE ANTICIPATE IRAP PRECEDENTI					0,00	-351,00

	Imposte Utilizzate	Imposte Accantonate
IRES	27,5%	27,5%
<i>Differite</i>	0,00	21.431,00
<i>Anticipate</i>	-21.155,00	-175.070,00
IRAP	4,20%	4,20%
<i>Differite</i>	0,00	0,00
<i>Anticipate</i>	0,00	-5,00
IMPOSTE DIFFERITE	0,00	21.431,00
IMPOSTE ANTICIPATE	-21.155,00	-177.738,00
IMPOSTE ANTICIPATE/DIFFERITE DA ACCANTONARE	0,00	-156.307,00

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.

	2012		
	Importo	Aliquota	Imposta
Utile Ante Imposte	(3.083.792)	27,50%	(848.043)
- Differenza tra valore e costo della produzione	(1.802.134)		
- Costi per il personale	2.768.814		
- Svalutazione crediti e acc.to rischi	626.080		
Differenza tra valore e costo della produzione rettificata (1)	1.592.760	4,20%	66.896
Aliquota teorica (2)		25,33%	(781.147)
Effetto della variazioni in aumento (diminuzione) rispetto all'aliquota teorica			
- Variazioni in aumento	2.365.668		
- Variazioni in diminuzione	(851.369)		
Variazione imponibile fiscale IRES	1.514.299	27,50%	416.432
- Variazioni in aumento	328.563		
- Variazioni in diminuzione	(124.967)		
Variazione Imponibile fiscale IRAP	203.596	4,20%	8.551
Aliquota effettiva		11,55%	(356.164)
Riepilogo generale			
Imposte correnti IRES			0
Perdita fiscale generata		(1.569.493)	0
Imposte correnti IRAP			75.447

(1) La "Differenza tra valori e costi della produzione" è rettificata degli importi delle seguenti voci dello schema di conto economico: costo per il personale, svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.

(2) L'aliquota teorica è determinata rapportando le imposte calcolate Ires e Irap all'utile prima delle imposte.

Numero medio dipendenti

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Dipendenti	2012	2011
Dirigenti	1	1
Quadri	1	1
Impiegati	11	9
Operai	41	43
Totale	54	54

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Federgasacqua.

Compensi amministratori e sindaci

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

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

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	26.518
Sindaci:	
Compenso	40.595

Numero e Valore Nominale delle azioni della società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

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

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengo riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	5.972.618
	- di cui valore lordo	7.573.783
	- di cui fondo ammortamento	1.601.165
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.2)	Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	-
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	-
a.4)	Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	638.787
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio	5.333.831
	- di cui valore lordo	7.573.783
	- di cui fondo ammortamento	2.239.952
	- di cui rettifiche	-
	- di cui riprese di valore	-
a.7)	Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	-
a.8)	Decurtazione risconti attivi metodo patrimoniale	188.874
b)	Beni riscattati	-
b.1)	<i>Maggiore/Minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto</i>	-

Effetti sul Patrimonio Netto - Attivita'		
<i>contabile alla fine dell'esercizio</i>		
TOTALE [a.6+(a.7-a.8)+b.1]		5.144.957
Effetti sul Patrimonio Netto - Passivita'		
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	5.893.872
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	764.248
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.551.590
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	3.578.034
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	-
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	764.248
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	5.129.624
	- di cui scadenti nell'esercizio successivo	766.705
	- di cui scadenti oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.015.479
	- di cui scadenti oltre i 5 anni	3.347.440
c.5)	Ratei passivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio	10.028
c.6)	Decurtazione ratei passivi metodo patrimoniale	545
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio [a.6+(a.7-a.8)+b.1-c.4+(c.5-c.6)]	24.816
e)	Effetto fiscale	56.373
f)	Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)	31.557-
Effetti sul Conto Economico		
g)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi) (g.1-g.2-g.3+g.4+g.5)	134.875
g.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	933.623
g.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	159.961
g.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	638.787
g.4)	Rilevazione differenziale di quote di ammortamento su beni riscattati	-
g.5)	Rilevazione di rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
h)	Rilevazione dell'effetto fiscale	42.824
i)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g-h)	92.051

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, ma concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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 appartiene al Comune di Bollate ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso Comune.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dal Comune di Bollate esercitante la direzione e il coordinamento.

La copia integrale dell'ultimo Bilancio del Comune di Bollate è depositato presso la sede dello stesso così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Bilancio consuntivo dell'Ente al 31/12/2012

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
Movimenti contabili	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni (+)	€ 13.590.572,71	€ 26.077.859,28	€ 39.668.431,99
Pagamenti (-)	€ 12.172.484,30	€ 26.997.220,46	€ 39.169.704,76
Saldo gestione di cassa (=)	€ 1.418.088,41	-€ 919.361,18	€ 498.727,23
Fondo di cassa iniziale (+)	€ 801.779,76	€ -	€ 801.779,76
Fondo di cassa finale (1)	€ 2.219.868,17	-€ 919.361,18	€ 1.300.506,99
Residui attivi (+)	€ 4.217.384,75	€ 12.574.567,91	€ 16.791.952,66
Residui passivi (-)	€ 6.105.681,76	€ 11.591.066,02	€ 17.696.747,78
Saldo gestione residui (2)	-€ 1.888.297,01	€ 983.501,89	-€ 904.795,12

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
Movimenti contabili	Residui	Competenza	Totale
Parziale (1+2)	€ 331.571,16	€ 64.140,71	€ 395.711,87
Avanzo/Disavanzo utilizzato (3)	-€ 31.500,00	31.500,00	€ -
Avanzo/Disavanzo (1+2+3)	€ 300.071,16	€ 95.640,71	€ 395.711,87

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
Movimenti contabili	Residui	Competenza	Totale
Saldo iniziale di cassa (1)	€ 801.779,76	€ -	€ 801.779,76
Accertamenti (+)	€ 17.807.957,46	€ 38.652.427,19	€ 56.460.384,65
Impegni (-)	€ 18.278.166,06	€ 38.588.286,48	€ 56.866.452,54
Saldo accertamenti/impegni (=) (2)	-€ 470.208,60	€ 64.140,71	-€ 406.067,89
Parziale (1+2)	€ 331.571,16	€ 64.140,71	€ 395.711,87
Avanzo/Disavanzo applicato (3)	-€ 31.500,00	€ 31.500,00	€ -
Avanzo/Disavanzo (1+2+3)	€ 300.071,16	€ 95.640,71	€ 395.711,87

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bollate, 30/05/2013

Allegati: Movimenti delle Immobilizzazioni

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	251.247	-	-	105.246	146.001
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicit�	63.063	-	-	23.532	39.531
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	13.432	2.600	-	12.971	3.061
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.196.667	460.000	-	61.365	1.595.502
Avviamento	8.400	-	-	700	7.700
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	25.200	-	-	25.200
Altre immobilizzazioni immateriali	715.127	267.084	-	121.998	860.213
Totale	2.248.136	774.884	-	325.812	2.697.208

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Terreni e fabbricati</i>						
	Fabbricati civili	2.252.681	-	749.137	-	1.503.544
	Fabbricati strumentali	274.016	-	72.995	-	201.021
Totale		2.526.697	-	822.132	-	1.704.565
<i>Impianti e macchinario</i>						
	Impianti telefonici	9.000	-	-	-	9.000
	Impianti specifici	81.317	9.964	-	-	91.281
	Altri impianti e macchinari	157.615	-	-	-	157.615
	F.do ammortamento impianti telefonici	2.700-	-	-	1.800	4.500-
	F.do ammortamento impianti specifici	35.418-	-	-	13.143	48.561-
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	36.365-	-	-	23.642	60.007-
Totale		173.449	9.964	-	38.585	144.828
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>						
	Attrezzatura varia e minuta	55.016	12.156	-	-	67.172
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	18.459-	-	-	13.152	31.611-
Totale		36.557	12.156	-	13.152	35.561

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Altri beni materiali</i>						
	Mobili e arredi	86.630	44.922	-	-	131.552
	Macchine d'ufficio elettroniche	47.873	19.662	-	-	67.535
	Telefonia mobile	8.644	6.603	-	-	15.247
	Autoveicoli	43.733	47.400	-	-	91.133
	F.do ammortamento mobili e arredi	17.080-	-	-	14.878	31.958-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	22.235-	-	-	12.653	34.888-
	F.do ammortamento autoveicoli	11.587-	-	-	13.487	25.074-
	F.do ammortamento telefonia mobile	3.367-	-	-	7.568	10.935-
Totale		132.611	118.587	-	48.586	202.612

Descrizione	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Terreni e fabbricati	2.526.697	-	822.132	-	1.704.565
Impianti e macchinario	173.449	9.964	-	38.585	144.828
Attrezzature industriali e commerciali	36.557	12.156	-	13.152	35.561
Altri beni materiali	132.611	118.587	-	48.586	202.612
Totale	2.869.314	140.707	822.132	100.323	2.087.566

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Svalut.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Partecipazioni in imprese controllate</i>									
	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	1.885.961	-	-	674.299	-	1.211.662
Totale		-	-	1.885.961	-	-	674.299	-	1.211.662

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. Iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Svalutaz.	Ammort.	Consist. Finale
Partecipazioni in imprese controllate	-	-	1.885.961	-	-	674.299	-	1.211.662
Totale	-	-	1.885.961	-	-	674.299	-	1.211.662

fle