

A.LI.SE.A. S.p.A.

**BILANCIO D'ESERCIZIO,
NOTA INTEGRATIVA,
RELAZIONE SULLA GESTIONE**

ESERCIZIO 2011

AZIENDA LITORANEA SERVIZI AMBIENTALI S.p.A.

Sede legale in Comune di Jesolo (VE), via S. Antonio n. 11

Capitale sociale Euro 415.000,00.= interamente versato

Società iscritta presso il Registro delle Imprese di Venezia al n. 03216770275

Partita IVA e Codice fiscale: 03216770275

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011**STATO PATRIMONIALE**

	(Valori in u)		(Valori in unità di euro)	
	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>	<u>DIFFERENZA</u>	
<u>ATTIVO</u>				
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI,				
CON SEPARATA INDICAZIONE DELLA PARTE GIA' RICHIAMATA				
1) Crediti v/Soci per versamenti ancora dovuti	€ -	€ -	€ -	
2) Crediti v/Soci per versamenti ancora dovuti e già richiamati	€ -	€ -	€ -	
TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	€ -	€ -	€ -	
B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI				
QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA				
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto e di ampliamento	€ 52.238	€ 2.178	€ 50.060	
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	€ 9.369	€ 19.463	-€ 10.094	
3) Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizzazione opere ingegno	€ -	€ -	€ -	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 35.129	€ 5.744	€ 29.385	
5) Avviamento	€ -	€ -	€ -	
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 1.032.924	€ 818.778	€ 214.146	
7) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 5.688.406	€ 5.715.609	-€ 27.203	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I)	€ 6.818.066	€ 6.561.772	€ 256.294	
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	€ -	
2) Impianti e macchinario	€ 23.307	€ 21.328	€ 1.979	
3) Attrezzature industriali e comm.li	€ 516.322	€ 555.474	-€ 39.152	
4) Altri beni	€ 314.016	€ 138.792	€ 175.224	
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ -	€ -	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (II)	€ 853.645	€ 715.594	€ 138.051	
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, CON SEPARATA INDICAZIONE				
PER OGNI VOCE DI CREDITI DELLA PARTE ESIG. ENTRO ES. SUCC.				
I) Partecipazioni:				
a) In imprese controllate	€ -	€ -	€ -	
b) In imprese collegate	€ -	€ -	€ -	
c) In imprese controllanti	€ -	€ -	€ -	
d) In altre imprese	€ 2.789	€ 2.789	€ -	

TOTALE PARTECIPAZIONI (1)	€ 2.789	€ 2.789	€ -
2) Crediti:			
a) v/controllate (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
a1) v/controllate (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
b) v/collegate (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
b1) v/collegate (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
c) v/controllanti (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
c1) v/controllanti (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
d) v/altri (entro eserc. succ.)	€ 359.761	€ 411.398	-€ 51.637
d1) v/altri (oltre eserc. succ.)	€ 3.948.934	€ 4.295.155	-€ 346.221
	€ 4.308.695	€ 4.706.553	-€ 397.858
TOTALE CREDITI (2)	€ 4.308.695	€ 4.706.553	-€ 397.858
3) Altri titoli	€ -	€ -	€ -
4) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nom. comp.	€ -	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III)	€ 4.311.484	€ 4.709.342	-€ 397.858
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 11.983.195	€ 11.986.708	-€ 3.513

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	€ -	€ -	€ -
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	€ -	€ -	€ -
3) Lavori in corso su ordinazione	€ -	€ -	€ -
4) Prodotti finiti e merci	€ -	€ -	€ -
5) Acconti	€ -	€ -	€ -
TOTALE RIMANENZE (I)	€ -	€ -	€ -
II) CREDITI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEGLI IMPORTI ESIG. E. E. S.			
1a) v/clienti (entro eserc. succ.)	€ 12.830.275	€ 16.949.371	-€ 4.119.096
1b) v/clienti (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	€ 12.830.275	€ 16.949.371	-€ 4.119.096
2a) v/controllate (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
2b) v/controllate (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
3a) v/collegate (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
3b) v/collegate (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
4a) v/controllanti (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -

4b) v/controllanti (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
4-bis a) crediti tributari (entro eserc. succ.)	€ 387.098	€ 1.868	€ 385.230
4-bis b) crediti tributari (oltre eserc. succ.)	€ 21.306	€ 21.306	€ -
	<u>€ 408.404</u>	<u>€ 23.174</u>	<u>€ 385.230</u>
4-ter a) imposte anticipate (entro eserc. succ.)	€ 45.631	€ 41.742	€ 3.889
4-ter b) imposte anticipate (oltre eserc. succ.)	€ 642.671	€ 602.468	€ 40.203
	<u>€ 688.302</u>	<u>€ 644.210</u>	<u>€ 44.092</u>
5a) v/altri (entro eserc. succ.)	€ 2.216.015	€ 2.003.699	€ 212.316
5b) v/altri (oltre eserc. succ.)	€ 875.715	€ 733.987	€ 141.728
	<u>€ 3.091.730</u>	<u>€ 2.737.686</u>	<u>€ 354.044</u>
TOTALE CREDITI (II)	<u>€ 17.018.711</u>	<u>€ 20.354.441</u>	<u>-€ 3.335.730</u>
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.			
1) Partecipazioni in imprese controllate (non immob.)	€ -	€ -	€ -
2) Partecipazioni in imprese collegate (non immobil.)	€ -	€ -	€ -
3) Partecipazioni in imprese controllanti (non immobil.)	€ -	€ -	€ -
4) Altre partecipazioni (non immobil.)	€ -	€ -	€ -
5) Azioni proprie per invest.tempor., con indic.valore nom.comp.	€ -	€ -	€ -
6) Altri titoli (non immobil.)	€ -	€ -	€ -
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (III)	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1) Depositi bancari e postali	€ 2.789.699	€ 3.730.696	-€ 940.997
2) Assegni	€ -	€ -	€ -
3) Denaro e valori in cassa	€ 1.634	€ 514	€ 1.120
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE (IV)	<u>€ 2.791.333</u>	<u>€ 3.731.210</u>	<u>-€ 939.877</u>
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	<u>€ 19.810.044</u>	<u>€ 24.085.651</u>	<u>-€ 4.275.607</u>
D) RATEI E RISCONTI			
- Disaggio su prestiti	€ -	€ -	€ -
- Vari (ratei e risconti)	€ 194.211	€ 155.296	€ 38.915
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	<u>€ 194.211</u>	<u>€ 155.296</u>	<u>€ 38.915</u>
TOTALE ATTIVO	<u>€ 31.987.450</u>	<u>€ 36.227.655</u>	<u>-€ 4.240.205</u>

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO**

I) CAPITALE SOCIALE	€ 415.000	€ 415.000	€ -
II) RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	€ -	€ -	€ -
III) RISERVE DI RIVALUTAZIONE	€ -	€ -	€ -
IV) RISERVA LEGALE	€ 83.000	€ 83.000	€ -
V) RISERVE STATUTARIE	€ -	€ -	€ -
VI) RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	€ -	€ -	€ -
VII) ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE			
Riserva straordinaria o facoltativa	€ 1.416.258	€ 1.159.464	€ 256.794
Riserva ammortamento anticipato	€ -	€ -	€ -
Riserva per acquisto azioni proprie	€ -	€ -	€ -
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	€ -	€ -	€ -
Versamenti in conto capitale	€ -	€ -	€ -
Riserva avanzo di fusione	€ -	€ -	€ -
Riserva per utili su cambi	€ -	€ -	€ -
Riserva da condono	€ -	€ -	€ -
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	€ 1	€ 2	-€ 1
	<u>€ 1.416.259</u>	<u>€ 1.159.466</u>	<u>€ 256.793</u>
VIII) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	€ -	€ -	€ -
IX) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 37.506	€ 256.793	-€ 219.287
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	<u>€ 1.951.765</u>	<u>€ 1.914.259</u>	<u>€ 37.506</u>
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1) Fondo trattamento quiescenza e obblighi simili	€ -	€ -	€ -
2) Fondo per imposte, anche differite	€ 26.157	€ 21.318	€ 4.839
3) Altri fondi	€ 6.063.896	€ 5.821.588	€ 242.308
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	<u>€ 6.090.053</u>	<u>€ 5.842.906</u>	<u>€ 247.147</u>
C) TRATTAM. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
TOTALE T.F.R. DI LAVORO SUBORDINATO (C)	<u>€ 1.298.463</u>	<u>€ 1.087.493</u>	<u>€ 210.970</u>
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEGLI IMPORTI ESIG. E. E. S.			
1a) Obbligazioni (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
1b) Obbligazioni (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
2a) Obbligazioni convertibili (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
2b) Obbligazioni convertibili (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
3a) Debiti v/soci per finanziamenti (entro eserc. succ.)	€ 391.931	€ 379.512	€ 12.419
3b) Debiti v/soci per finanziamenti (oltre eserc. succ.)	€ 2.160.665	€ 2.552.596	-€ 391.931
	<u>€ 2.552.596</u>	<u>€ 2.932.108</u>	<u>-€ 379.512</u>

4a) Debiti v/banche (entro eserc. succ.)	€ 2.044.883	€ 1.000.000	€ 1.044.883
4b) Debiti v/banche (oltre eserc. succ.)	€ 8.500.000	€ 8.500.000	€ -
	<u>€ 10.544.883</u>	<u>€ 9.500.000</u>	<u>€ 1.044.883</u>
5a) Debiti v/altri finanziatori (entro eserc. succ.)	€ 2.908.987	€ 6.864.124	-€ 3.955.137
5b) Debiti v/altri finanziatori (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ 2.908.987</u>	<u>€ 6.864.124</u>	<u>-€ 3.955.137</u>
6a) Acconti (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
6b) Acconti (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
7a) Debiti v/fornitori (entro eserc. succ.)	€ 2.663.015	€ 3.422.612	-€ 759.597
7b) Debiti v/fornitori (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ 2.663.015</u>	<u>€ 3.422.612</u>	<u>-€ 759.597</u>
8a) Debiti rappresentati da titoli di credito (entro es. suc.)	€ -	€ -	€ -
8b) Debiti rappresentati da titoli di credito (oltre es.suc.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
9a) Debiti v/controllate (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
9b) Debiti v/controllate (oltre es. succ.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
10a) Debiti v/collegate (entro eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
10b) Debiti v/collegate (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
11a) Debiti v/controllanti (entro es. succ.)	€ -	€ -	€ -
11b) Debiti v/controllanti (oltre es.suc.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
12a) Debiti tributari (entro eserc. succ.)	€ 164.303	€ 362.428	-€ 198.125
12b) Debiti tributari (oltre eserc. succ.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ 164.303</u>	<u>€ 362.428</u>	<u>-€ 198.125</u>
13a) Debiti v/istituti previdenziali e di sicurezza soc. (entro es.suc.)	€ 291.356	€ 312.654	-€ 21.298
13b) Debiti v/istituti previdenziali e di sicurezza soc. (oltre es.suc.)	€ -	€ -	€ -
	<u>€ 291.356</u>	<u>€ 312.654</u>	<u>-€ 21.298</u>
14a) Altri debiti (entro eserc. succ.)	€ 3.213.539	€ 3.604.875	-€ 391.336
14b) Altri debiti (oltre eserc. succ.)	€ -	€ 2.582	-€ 2.582
	<u>€ 3.213.539</u>	<u>€ 3.607.457</u>	<u>-€ 393.918</u>
TOTALE DEBITI (D)	<u>€ 22.338.679</u>	<u>€ 27.001.383</u>	<u>-€ 4.662.704</u>

E) RATEI E RISCONTI

- Aggio su prestiti	€ -	€ -	€ -
---------------------	-----	-----	-----

- Vari (ratei e risconti)	€ 308.490	€ 381.614	-€ 73.124
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	€ 308.490	€ 381.614	-€ 73.124
TOTALE PASSIVO	€ 31.987.450	€ 36.227.655	-€ 4.240.205

CONTI D'ORDINE

- Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	€ -	€ -	€ -
- Sistema improprio degli impegni	€ -	€ -	€ -
- Sistema improprio dei rischi	€ 1.706.185	€ 1.855.768	-€ 149.583
- Raccordo tra norme civili e fiscali	€ -	€ -	€ -
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 1.706.185	€ 1.855.768	-€ 149.583

CONTO ECONOMICO

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>DIFFERENZA</u>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 17.706.173	€ 18.372.038	-€ 665.865
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ -	€ -	€ -
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	€ -	€ -	€ -
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -
5) Altri ricavi e proventi			
5a) Contributi in c/esercizio	€ 18.162	€ 41.494	-€ 23.332
5b) Vari	€ 1.188.376	€ 1.486.804	-€ 298.428
	<u>€ 1.206.538</u>	<u>€ 1.528.298</u>	<u>-€ 321.760</u>
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	€ 18.912.711	€ 19.900.336	-€ 987.625
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 916.100	€ 781.139	€ 134.961
7) Spese per servizi	€ 7.348.023	€ 7.962.316	-€ 614.293
8) Spese per godimento di beni di terzi	€ 2.068.307	€ 1.952.284	€ 116.023
9) Spese per il personale:			
a) Salari e stipendi	€ 4.019.393	€ 3.837.720	€ 181.673
b) Oneri sociali	€ 1.314.684	€ 1.260.411	€ 54.273
c) Trattamento di fine rapporto	€ 271.332	€ 244.756	€ 26.576
d) Trattamento di quiescenza e simili	€ -	€ -	€ -
e) Altri costi per il personale	€ -	€ 800	-€ 800
	<u>€ 5.605.409</u>	<u>€ 5.343.687</u>	<u>€ 261.722</u>
SPESE PER IL PERSONALE (totale)			
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Amm.to delle immobilizz. immateriali	€ 455.753	€ 705.971	-€ 250.218
b) Amm.to delle immobilizz. materiali	€ 240.181	€ 247.524	-€ 7.343
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.	€ -	€ 45.517	-€ 45.517

d) Svalut. crediti iscritti nell'attivo circolante e delle disp. liq.	€ 355.207	€ 333.414	€ 21.793
AMM.TIE SVALUT.NI (totale)	<u>€ 1.051.141</u>	<u>€ 1.332.426</u>	<u>-€ 281.285</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ -	€ -	€ -
12) Accantonamenti per rischi	€ -	€ 70.000	-€ 70.000
13) Altri accantonamenti	€ 353.623	€ 550.777	-€ 197.154
14) Oneri diversi di gestione	€ 1.131.672	€ 1.290.517	-€ 158.845
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	<u>€ 18.474.275</u>	<u>€ 19.283.146</u>	<u>-€ 808.871</u>
DIFFER. VALORE/COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	<u>€ 438.436</u>	<u>€ 617.190</u>	<u>-€ 178.754</u>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni in imprese controllate	€ -	€ -	€ -
15a) Proventi da partecipazioni in imprese collegate	€ -	€ -	€ -
15b) Proventi da partecipazioni in altre imprese	€ -	€ 600	-€ 600
Totale Proventi Finanziari da Partecipazioni (C15)	<u>€ -</u>	<u>€ 600</u>	<u>-€ 600</u>
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni (v/controlate)	€ -	€ -	€ -
a1) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni (v/collegate)	€ -	€ -	€ -
a2) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni (v/controlanti)	€ -	€ -	€ -
a3) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni (v/altri)	€ 125.786	€ 201.132	-€ 75.346
	<u>€ 125.786</u>	<u>€ 201.132</u>	<u>-€ 75.346</u>
b) da titoli iscritti nelle immob.ni (non partecip.)	€ -	€ -	€ -
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante (non partec.)	€ -	€ -	€ -
d) diversi dai precedenti, da imprese controllate	€ -	€ -	€ -
d1) diversi dai precedenti, da imprese collegate	€ -	€ -	€ -
d2) diversi dai precedenti, da imprese controllanti	€ -	€ -	€ -
d3) diversi dai precedenti, da altri	€ 138.421	€ 88.147	€ 50.274
	<u>€ 138.421</u>	<u>€ 88.147</u>	<u>€ 50.274</u>
Totale Altri Proventi Finanziari (C16)	<u>€ 264.207</u>	<u>€ 289.279</u>	<u>-€ 25.072</u>
17) Interessi e altri oneri finanziari v/controlate	€ -	€ -	€ -
17a) Interessi e altri oneri finanziari v/collegate	€ -	€ -	€ -
17b) Interessi e altri oneri finanziari v/controlanti	€ -	€ -	€ -
17c) Interessi e altri oneri finanziari v/altri	€ 354.040	€ 274.651	€ 79.389
Totale Interessi e Altri Oneri Finanziari (C17)	<u>€ 354.040</u>	<u>€ 274.651</u>	<u>€ 79.389</u>
17-bis) Utili (+) e Perdite (-) su cambi	€ -	€ -	€ -
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	<u>-€ 89.833</u>	<u>€ 15.228</u>	<u>-€ 105.061</u>

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	€ -	€ -	€ -
b) di immobilizzazioni finanziarie (non partecipazioni)	€ -	€ -	€ -
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (non partecipazioni)	€ -	€ -	€ -
	-----	-----	-----
Totale Rivalutazioni di Valore Attività Finanziarie (D18)	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
19) Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	€ -	€ -	€ -
b) di immobilizzazioni finanziarie (non partecipazioni)	€ -	€ -	€ -
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (non partecipazioni)	€ -	€ -	€ -
	-----	-----	-----
Totale Svalutazioni di Valore Attività Finanziarie (D19)	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
TOTALE RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZ. (D)	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20) Proventi straordinari			
20a) Plusvalenze da alienazioni, non iscrivibili al n. 5)	€ -	€ -	€ -
20b) altri	€ 2	-€ 2	€ 4
	-----	-----	-----
Totale Proventi Straordinari (E20)	<u>€ 2</u>	<u>-€ 2</u>	<u>€ 4</u>
21) Oneri straordinari			
21a) Minusvalenze da alienazioni, non iscrivibili al n. 14)	€ -	€ -	€ -
21b) Imposte relative a esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -
21c) altri	€ -	€ 1	-€ 1
	-----	-----	-----
Totale Oneri Straordinari (E21)	<u>€ -</u>	<u>€ 1</u>	<u>-€ 1</u>
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)	<u>€ 2</u>	<u>-€ 1</u>	<u>€ 3</u>
RISULTATO PRIMA IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	<u>€ 348.605</u>	<u>€ 632.417</u>	<u>-€ 283.812</u>

22 a) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	€ 350.353	€ 512.982	-€ 162.629
22 b) Imposte differite	€ -	€ 2.931	-€ 2.931
22 c) Imposte anticipate	-€ 39.254	-€ 140.289	€ 101.035
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	<u>€ 311.099</u>	<u>€ 375.624</u>	<u>-€ 64.525</u>
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	<u>€ 37.506</u>	<u>€ 256.793</u>	<u>-€ 219.287</u>

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Jesolo (VE), li 04.04.2012

Per il Consiglio di Amministrazione: il Presidente Renato MENEGHEL



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2011

La società A.LI.SE.A. S.p.A. è a partecipazione pubblica e svolge l'attività di prestazione di servizi ambientali nei Comuni di Jesolo, Eraclea, Musile di Piave, Noventa di Piave, Fossalta di Piave, Torre di Mosto e Ceggia. In data 20/12/11, a seguito di uno scambio azionario con conguaglio monetario, la società Veritas s.p.a. (a totale partecipazione pubblica) è socia di Alisea s.p.a.. Nel corso dell'esercizio 2011 la società ha proseguito la gestione della Tariffa di Igiene Ambientale nei suddetti Comuni, anche a seguito di acquisizione, nel precedente esercizio, dalla società ASI S.p.A. di ramo di azienda relativo all'esercizio del servizio di igiene ambientale per i Comuni di Musile di Piave, Noventa di Piave e Fossalta di Piave.

Permane la non applicazione dell'IVA sulla TIA, in conformità a quanto statuito dalla Corte Costituzionale e, più di recente, dalla Corte di Cassazione ed agli atti di indirizzo formulati dai Comuni soci.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita dagli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile.

La presente nota integrativa fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi in materia. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In conformità a quanto previsto dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono comparati con quelli dell'esercizio precedente.

Il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi di redazione e i criteri di valutazione previsti dagli artt. 2423 bis e 2426 del Codice Civile.

Inoltre, si è fatto riferimento ai principi contabili nazionali approvati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Esaminiamo ora i criteri di valutazione adottati:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo e sono ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

Nel caso in cui il periodo non sia diversamente valutabile, l'ammortamento viene stabilito in cinque anni.

Con deliberazione della Giunta Comunale di Jesolo n. 48 del 24.02.2012 è stato assunto l'atto di indirizzo, direzione e coordinamento per la concessione alla società, per il tramite della società strumentale Jesolo Patrimonio S.r.l. interamente controllata dal Comune di Jesolo, della proroga fino al 31.12.2030 della concessione d'uso della discarica di via Piave Nuovo a Jesolo (VE). Di conseguenza, l'importo residuo al 01.01.2011 delle opere ad utilizzazione pluriennale realizzate sul bene comunale in questione è stato ripartito, ai fini della determinazione delle quote di ammortamento, sulla nuova durata residua della concessione come sopra determinata. Ciò in conformità a quanto previsto al paragrafo B.III.d del principio contabile nazionale n. 29 adottato dall'O.I.C.. In merito alle informazioni richieste al paragrafo B.V del citato principio contabile nazionale, si precisa quanto segue:

Categoria	Quota ammortamento pregressa	Quota ammortamento attuale	Differenza	Effetto fiscale
Vasca emergenza	109.668	21.781	-87.887	-27.597
Viabilità ingresso	50.509	25.944	-24.565	-7.713
Vasca I2	22.972	11.985	-10.987	-3.450
Vasca L1	40.354	20.185	-20.169	-6.333
Vasche L2M2N2	70.097	39.616	-30.481	-9.571
Vasca O2	43.371	22.695	-20.676	-6.492
Vasca M1	20.763	10.387	-10.376	-3.258
Vasca N1	37.292	18.655	-18.637	-5.852
Diaframma bentonitico	110.376	57.543	-52.833	-16.590
Platea vagliatura	55.323	27.753	-27.570	-8.657
Totale	560.725	256.544	-304.181	-95.513

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo comprensivo degli oneri accessori relativi all'acquisto, alla costruzione e alla fase di avviamento dei cespiti che l'impresa deve sostenere affinché l'immobilizzazione possa essere utilizzata.

A seguito della mancata applicazione dell'IVA sulla TIA, come sopra riferito, si è provveduto nell'esercizio 2010 ad eseguire, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 19 bis2 del D.P.R. n. 633/1972, la rettifica dell'IVA a suo tempo detratta sui beni strumentali utilizzati nelle gestioni TIA ovvero la rettifica parziale dell'IVA sui beni strumentali utilizzati promiscuamente

nelle gestioni TIA ed in gestioni per le quali vige il regime IVA ordinario di detraibilità. L'IVA indetraibile così determinata è stata portata in incremento del costo originario dei beni strumentali oggetto della rettifica ed ammortizzata nel contesto dell'ordinaria procedura di ammortamento propria di ciascun bene.

Beni iscritti a valore diverso dal costo

Non sono iscritti in bilancio beni strumentali rivalutati volontariamente o ai sensi delle leggi di rivalutazione.

Spese di manutenzione e riparazione

Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate a conto economico nell'esercizio di sostenimento.

Beni di limitato valore

Sono considerate tra le immobilizzazioni, data la loro significatività per l'attività sociale, le acquisizioni di beni di valore unitario non superiore ad euro 516.=.

Peraltro, a differenza di quanto avvenuto fino all'esercizio 2003, già a decorrere dall'esercizio 2004 tali beni sono stati iscritti in bilancio ciascuno nella propria categoria omogenea di appartenenza e non più in una unica voce dei cespiti ammortizzabili, essendosi modificato nell'esercizio 2004 il criterio di ammortamento come precisato nella nota integrativa al bilancio 2004.

Ammortamenti

Gli ammortamenti dei vari gruppi di immobilizzazioni materiali sono calcolati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua vita utile stimata dei cespiti che trovano riferimento nelle aliquote ordinarie di cui al D.M. 31.12.1988.

Tali aliquote sono riportate nella sezione relativa alle note di commento dell'attivo.

Nell'esercizio di entrata in funzione dei beni le sopracitate aliquote sono ridotte alla metà.

Relativamente ai beni ammortizzabili di valore unitario non superiore a 516.= euro la metodologia di determinazione dell'ammortamento è variata negli esercizi precedenti. Come noto, il D. Lgs. n. 6/2003, a decorrere dal 01.01.2004, ha, tra l'altro, abrogato l'ultimo comma dell'art. 2426 del codice civile in base al quale era consentito effettuare rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie. In attuazione di tale disposizione, l'ammortamento dei beni di valore unitario non superiore a 516.= euro è stato effettuato applicando la disposizione di cui all'art. 67, comma 6, del D.P.R. n. 917/1986, nel testo vigente fino al 31.12.2003. Tale norma consentiva la deduzione integrale delle spese di acquisto dei beni di valore unitario non superiore a 516.= euro nell'esercizio in cui sono state sostenute. La società, in applicazione di tale norma, aveva optato, anche per motivi di semplificazione operativa, per l'applicazione dell'ammortamento fiscale integrale di cui all'art. 67, comma 6, del D.P.R. n. 917/1986. Peraltro, a seguito dell'intervenuta abrogazione dell'art. 2426, ultimo comma, del codice civile a decorrere dal 01.01.2004, la società ha ritenuto maggiormente conforme alle norme del codice civile l'adozione del criterio di ordinario ammortamento dei beni di valore unitario non superiore a 516.= euro, che comporta la determinazione di quote annue di ammortamento sulla base delle ordinarie aliquote differenziate per categorie omogenee di cespiti. Si è, quindi, provveduto ad adottare e riformulare, per tutti i beni di valore unitario non superiore a

516.= euro, anche se acquistati in esercizi precedenti al 2004, il relativo piano di ammortamento come sopra articolato, imputando al conto economico le relative quote di competenza a decorrere dall'esercizio 2004. La differenza esistente al 31.12.2003 e per i beni di valore unitario non superiore a 516.= euro acquistati fino a tale data, tra fondo ammortamento rideterminato come sopra e fondo ammortamento fiscale accantonato fino alla medesima data negli esercizi precedenti, è stata iscritta in bilancio tra i proventi straordinari dell'esercizio 2004, mentre le relative imposte differite sono state iscritte tra gli oneri straordinari dell'esercizio stesso. In particolare, la differenza complessivamente esistente al 31.12.2003 tra fondo ammortamento originariamente effettuato e fondo ammortamento ricalcolato è stata positiva e pari ad euro 818.397.= e le relative imposte differite ammontano ad euro 304.853.= (37,25% di euro 818.397.=), per cui l'effetto netto positivo nel conto economico dell'esercizio 2004 si è avuto per la differenza di tali importi e, quindi, per euro 513.544.= (pari ad euro 818.397.= – euro 304.853.=). Le imposte differite di euro 304.853.= sono state stanziare nell'esercizio 2004 al relativo fondo iscritto al passivo del bilancio tra i fondi per rischi ed oneri, che è stato ridotto successivamente, negli esercizi 2004, 2005, 2006 e 2007, a seguito dell'ineducibilità fiscale delle quote di ammortamento civilistiche calcolate sui beni suddetti il cui processo civilistico di ammortamento è ancora in corso, mentre si è invece esaurito il corrispondente processo fiscale di ammortamento. Peraltro, tale eccedenza di ammortamenti fiscali è stata affrancata, nell'esercizio 2008, mediante pagamento dell'imposta sostitutiva prevista dal citato art. 1, comma 33, della legge finanziaria per il 2008.

Svalutazioni

Nell'esercizio 2011 l'organo amministrativo non ha provveduto ad effettuare svalutazioni di immobilizzazioni diverse dagli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al valore nominale di sottoscrizione delle partecipazioni in altre imprese. Nell'esercizio 2008 è stata acquisita una partecipazione sociale dell'1% al capitale della società "DATA REC S.r.l.", per complessivi euro 2.738.= (importo comprensivo degli oneri notarili relativi alla stipula dell'atto di compravendita), attiva nel settore della gestione dei dati relativi alla tariffa di igiene ambientale (T.I.A.). E', inoltre, iscritta in tale voce – al valore nominale - la quota consortile di partecipazione la Consorzio di Promozione e Sviluppo Turistico "Four Seasons" di Jesolo.

E', altresì, iscritto tra i crediti verso altri il residuo credito verso il Comune di Jesolo, di euro 1.079.282.=, per il recupero dell'indennità di esproprio anticipata, comprensivo degli interessi riconosciuti. Tra le immobilizzazioni finanziarie risulta iscritto anche l'importo di euro 2.869.651.= relativo al credito verso la Provincia di Venezia in relazione ai versamenti cauzionali a fronte del periodo di post esercizio della discarica comunale.

CREDITI

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale opportunamente rettificato dal fondo svalutazione, calcolato in base alla stima di massima della situazione di solvibilità dei debitori elaborata, in particolare, ai fini della formulazione dei Piani Finanziari TIA, ai sensi di legge.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinati secondo il criterio della competenza temporale.

FONDI RISCHI ED ONERI

I fondi rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti a fronte di passività future di natura determinata e di esistenza certa o probabile, delle quali, alla chiusura dell'esercizio, non era determinata l'esatta data di manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la stima tecnica effettuata sulla base degli elementi a disposizione della società. Tra i fondi rischi ed oneri sono iscritti il fondo imposte differite, il fondo per rischi cause/vertenze pendenti, il fondo per spese recupero crediti, il fondo per il vincolo di destinazione del contributo per lo smaltimento dell'amianto, concesso dal Comune di Musile di Piave, il fondo per interventi di rinnovo riguardanti l'impianto di biogas e l'impianto di trattamento del percolato e il fondo per gli oneri di post esercizio della discarica comunale.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il trattamento fine rapporto è stato calcolato secondo quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dalle ulteriori disposizioni di legge in materia di previdenza.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

ISCRIZIONE DEI RICAVI

I ricavi per servizi sono riconosciuti di competenza economica dell'esercizio al momento della conclusione della prestazione dei servizi.

Relativamente alla gestione della Tariffa di Igiene Ambientale (TIA), la determinazione dei ricavi di competenza dell'esercizio 2011 è stata effettuata sulla base dei piano economico finanziari approvati dai Comuni, rettificata dalle note di accredito da emettere che è stato possibile quantificare oggettivamente alla data di predisposizione del bilancio.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito dell'esercizio IRES ed IRAP di competenza sono state iscritte in relazione alla quantificazione della relativa base imponibile effettuata in conformità alle disposizioni in vigore.

L'iscrizione di un saldo attivo per imposte anticipate è avvenuta in relazione alla ragionevole certezza della loro recuperabilità e, pertanto, il saldo attivo per imposte prepagate è stato contabilizzato in quanto è ragionevolmente certo che saranno realizzati in futuro redditi imponibili sufficienti per assorbirlo.

RISCHI, IMPEGNI E GARANZIE

Gli impegni sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale. I beni in leasing non risultano più iscritti tra i conti d'ordine in quanto viene fornita per essi specifica informazione nella presente nota integrativa ai sensi dell'art. 2427, n. 22), del codice civile.

COMMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO

Si forniscono le informazioni sulle principali voci di bilancio raffrontate con quelle del bilancio precedente (valori in unità di euro).

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Viene riportato, qui di seguito, il prospetto riepilogativo dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio per ciascuna categoria (valori in unità di

euro):

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione delle immobilizzazioni immateriali ed i movimenti intervenuti nell'esercizio sono riepilogati nel prospetto che segue (valori in unità di euro).

VOCE DI BILANCIO	COSTO ORIGINARIO	AMM.TO PRECEDENTE	SALDO INIZIALE	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			SALDO FINALE
				INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Costi di impianto e							
Ampliamento	11.036.=	8.858.=	2.178.=	63.256.=	0.=	13.196.=	52.238.=
Costi di							
pubblicità	51.268.=	31.805.=	19.463.=	0.=	0.=	10.094.=	9.369.=
Concessioni,							
licenze e marchi	33.279.=	27.535.=	5.744.=	50.343.=	0.=	20.958.=	35.129.=
Immobilizzazioni in							
corso	818.778.=	0.=	818.778.=	719.778.=	505.632.=	0.=	1.032.924.=
Altre							
immobilizzazioni	8.803.512.=	3.087.903.=	5.715.609.=	384.303.=	0.=	411.506.=	5.688.406.=
Totale	9.717.873.=	3.156.101.=	6.561.772.=	1.217.680.=	505.632.=	455.754.=	6.818.066.=

Costi di impianto ed ampliamento

La voce si riferisce a:

	2011	2010
Costi di costituzione società e		
modificazioni statutarie	1.634.=	2.178.=
Costi di ampliamento	50.604.=	0.=
Totale	52.238.=	2.178.=

I costi societari suddetti vengono ammortizzati nella misura di un quinto dell'ammontare originario. E' iscritto nella voce anche l'importo di euro 2.723.= sostenuto nell'esercizio 2009 per spese notarili riguardanti l'acquisto del ramo di azienda relativo alla gestione dei rifiuti da ASI S.p.A..

In merito ai costi di ampliamento, dell'importo originario di euro 63.256.=, si precisa che gli stessi si riferiscono a costi notarili, peritali e legali inerenti all'operazione societaria finalizzata alla integrazione operativa con la società VERITAS S.p.A., anche in conformità a quanto previsto dal recente D.L. n. 1/2012 in materia di servizi pubblici locali a rilevanza economica. L'ammortamento è determinato nella misura di un quinto di tale ammontare originario.

Costi di pubblicità

La voce si riferisce a:

	2011	2010
Campagna promozionale "riciclabolario"	9.369.=	19.463.=
Totale	9.369.=	19.463.=

La voce accoglie i costi sostenuti nell'esercizio 2008 per la campagna promozionale "riciclabolario". I costi sono ammortizzati nella misura di un quinto dell'ammontare originario.

Concessioni, licenze e marchi

La voce si riferisce a:

	2011	2010
Software	35.129	5.744
Totale	35.129	5.744

Le spese sostenute nell'esercizio 2009, 2010 e nell'esercizio 2011 per software applicativo sono relative a programmi informatici aventi utilità pluriennale acquisiti sia per l'attività amministrativa che per le specifiche attività operative e vengono ammortizzate in quote costanti in base al periodo della loro utilità stimato in tre anni.

Immobilizzazioni immateriali in corso

La voce si riferisce a:

	2011	2010
Opere di progettazione e consulenze tecniche	11.603.=	24.297.=
Opere di realizzazione della stazione di travaso/ecocentro	382.369.=	368.075.=
Lavori su beni di terzi	0.=	156.167.=
Opere di compensazione ambientale	638.952.=	128.871.=
Costruzioni vasche discarica	0.=	141.368.=
Totale	1.032.924.=	818.778.=

Al 31.12.2011 in tale voce sono iscritti le spese di progettazione ed i costi relativi alla nuova stazione di travaso/ecocentro, la cui realizzazione alla data del bilancio non è ancora terminata. Non si è proceduto, pertanto, alla determinazione delle quote di ammortamento per tali cespiti.

Per i lavori su beni di terzi in corso al 01.01.2011, relativi all'approntamento della nuova sede sociale, è stato iniziato il processo di ammortamento in concomitanza con l'avvio dell'utilizzo dei nuovi locali ricevuti in locazione. Ciò ha comportato il conseguente storno dei costi già iscritti nella voce "immobilizzazioni in corso" ed il loro inserimento nella

voce “altre immobilizzazioni immateriali” ovvero nella voce “immobilizzazioni materiali”, a seconda della natura dei costi medesimi, di seguito commentate.

Sono altresì in corso al 31.12.2011 i lavori di realizzazione di opere di compensazione ambientale.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce si riferisce a:

	2011	2010
Platea vagliatura spiaggiato	527.305.=	553.498.=
Ecocentro Musile (da ramo ASI)	59.978.=	72.503.=
Lavori su beni di terzi	35.167.=	15.801.=
Costi pluriennali su beni di terzi	111.333.=	125.382.=
Prima vasca di ampliamento (vasca di emergenza)	413.831.=	435.611.=
Ampliamento scarica vasca I2	227.714.=	239.699.=
Ampliamento scarica vasche L2+M2+N2	752.698.=	792.313.=
Ampliamento scarica vasche L1+M1+N1	935.302.=	984.529.=
Ampliamento scarica vasca O1	268.676.=	0.=
Ampliamento scarica vasca O2	431.202.=	453.897.=
Diaframma bentonitico perimetrale	1.093.309.=	1.150.851.=

Viabilità di ingresso in discarica	492.931.=	505.375.=
Lavori su impianto percolato (acquisito in leasing)	228.189.=	291.773.=
Progetto analisi organizzativa	89.411.=	68.581.=
Certificazione di qualità ISO	2.181.=	4.362.=
Imposta sostitutiva su finanziamento	19.179.=	21.434.=
Totale	5.688.406.=	5.715.609.=

Nell'esercizio 2010 si è attuato il processo di ammortamento della platea per la vagliatura in discarica di Jesolo del rifiuto spiaggiato, il cui costo residuo viene ora ammortizzato in un periodo temporale restante di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

Con decorrenza 2010 si è altresì proseguito il processo di ammortamento dell'ecocentro presso il Comune di Musile di Piave, acquisito dalla società ASI S.p.A. con il relativo ramo di azienda, il cui costo originario viene ammortizzato in un periodo temporale residuo di otto anni, come stimato dal precedente gestore.

Le spese per costi pluriennali su beni di terzi, sostenute anche nell'esercizio 2011, sono ammortizzate proporzionalmente alla durata residua stimabile dei relativi contratti di locazione, compreso quello dell'immobile sito in via Ferrari a Jesolo, pari a undici anni, relativamente alle spese di miglioria sull'immobile stesso effettuate nell'esercizio 2010, mentre le spese sostenute negli esercizi 2007, 2009 e 2010 per opere idrauliche di allacciamento ad un canale consorziale, per l'ultimazione delle opere di

scolo dell'isola ecologica di via Rusti, per interventi complementari presso l'ecocentro di Jesolo e per il ripristino manutentivo di arginature presso la discarica comunale sono ammortizzate per un quinto del loro ammontare originario. Le spese per consulenze di natura tecnica sostenute nell'esercizio 2011 sono ammortizzate per un quarto del loro costo originario in relazione alla futura utilità stimata della spesa sostenuta.

I costi pluriennali per lavori di approntamento della nuova sede sociale (Cà Silis) acquisita in locazione da terzi, completati nell'esercizio 2011, sono ora ammortizzati in relazione alla durata del relativo contratto e, quindi, per un sesto del loro importo originario.

I residui costi per la realizzazione delle vasche I2, L2, M2 e N2 della discarica comunale vengono ora ammortizzati in un periodo temporale residuo di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

I residui costi incrementativi in relazione alla vasca di contenimento O2, i residui costi di realizzazione e completamento delle vasche di contenimento L1, M1 e N1, queste ultime collaudate rispettivamente in data 09.03.2009 e 24.06.2009, ed i residui costi di realizzazione degli argini di contenimento del lato ovest della discarica sono ora ammortizzati in un periodo temporale restante di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

Ugualmente, i costi di realizzazione e completamento della vasca di

contenimento O1, collaudata nel 2011, sono ammortizzati in un periodo temporale residuo di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

I costi residui per la realizzazione della viabilità di ingresso della discarica vengono ora ammortizzati in un periodo temporale residuo di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030. I costi vengono ripartiti in un periodo temporale pari alla durata utile delle vasche di conferimento, a cui la viabilità di accesso è funzionale.

Il diaframma bentonitico perimetrale è ora ammortizzato, per l'importo residuo, in un periodo temporale di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

Le spese residue per la costruzione dell'impianto di discarica di proprietà comunale, nell'ambito degli interventi di ampliamento della discarica stessa, sono ora ammortizzate in un periodo temporale residuo di venti anni, in conformità a quanto deliberato dalla Giunta Comunale di Jesolo con provvedimento n. 48 del 24.02.2012 che ha autorizzato la proroga della concessione della discarica di via Piave Nuovo fino al 31.12.2030.

I costi sostenuti negli esercizi 2008, 2009, 2010 e 2011 in relazione all'impianto di trattamento e smaltimento del percolato della discarica, detenuto in locazione finanziaria, sono stati ammortizzati in relazione alla

durata del contratto di leasing, pari a 84 mesi, tenuto conto, per il lavori incrementativi, dei mesi di locazione finanziaria già decorsi al momento di esecuzione delle opere.

Le spese sostenute nell'esercizio 2010 per l'ottenimento della certificazione di qualità ISO sono ammortizzate per la durata di tre anni, pari al periodo di validità della certificazione.

Sono stati inoltre iscritti tra le immobilizzazioni immateriali i costi relativi all'analisi organizzativa della società, sostenuti anche nell'esercizio 2011 per l'importo complessivo di euro 53.784.=. Detti costi sono stati ammortizzati in ragione di un quinto del costo originario.

In relazione al contratto di finanziamento stipulato in data 03.10.2008 a rogito del Notaio Dr. Carlo BORDIERI con la Cassa di Risparmio di Venezia ed alle successive erogazioni, si è proceduto ad iscrivere tra le immobilizzazioni immateriali l'importo della relativa imposta sostitutiva e ad ammortizzare tale spesa in funzione della durata del finanziamento ricevuto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione delle immobilizzazioni materiali ed i movimenti intervenuti nell'esercizio sono riepilogati nel prospetto che segue (valori in unità di euro):

	SALDO	INCREM.	DECREM.	SALDO	FONDO AMM.TO	VALORE
	INIZIALE	DELL'ESERCIZIO		FINALE	SALDO FINALE	NETTO
IMPIANTI E						
MACCHINARI	634.268.=	10.788.=	0.=	645.056.=	621.749.=	23.307.=
ATTREZZATURE	2.385.118.=	152.401.=	42.283.=	2.495.236.=	1.978.914.=	516.322.=
ALTRI BENI	597.172.=	251.749.=	1.486.=	847.435.=	533.419.=	314.016.=

IMMOBILIZZAZIO						
NI IN CORSO	0.=	0.=	0.=	0.=	0.=	0.=
TOTALE IMMOB.						
MATERIALI	3.616.558.=	414.938.=	43.769.=	3.987.727.=	3.134.082.=	853.645.=

L'incremento delle voci impianti e macchinari, attrezzature ed altri beni si riferisce all'acquisizione di cespiti per l'esercizio dei servizi societari. Nel corso dell'esercizio 2011 sono stati acquisiti i seguenti beni (valori in unità di euro):

Impianti telefonici	10.788.=
Attrezzature	109.138.=
Attrezzature cassonetti – cestini	43.263.=
Mobili e arredi	91.409.=
Macchine elettroniche	132.722.=
Autocarri	27.618.=
Totale	414.938.=

I fondi ammortamento hanno avuto la seguente evoluzione (valori in unità di euro):

	SALDO INIZIALE 01.01.11	MOVIMENTI DELL'ANNO		SALDO 31.12.11
		INCREMENTI (+)		
		DECREMENTI (-)		
IMPIANTI E MACCHINARI	612.940.=	8.809.=	-0.=	621.749.=
ATTREZZATURE	1.829.644.=	156.324.=	-7.054.=	1.978.914.=
ALTRI BENI	458.380.=	76.196.=	-1.157.=	533.419.=
TOTALE	2.900.965.=	241.329.=	-8.211.=	3.134.083.=

Le principali aliquote utilizzate per determinare l'ammortamento sono le seguenti:

▪ Impianto stazione lavaggio ruote	10%
▪ Impianti generici	20%
▪ Impianti specifici	10%
▪ Macchinari	10%
▪ Macchine operatrici	20%
▪ Attrezzature	15%
▪ Mobili ed arredi	12%
▪ Macchine elettromeccaniche - elettroniche	20 %
▪ Mobili e macchine ordinarie ufficio	12%
▪ Automezzi	20%
▪ Autovetture	25%
▪ Costruzioni leggere	10%

Per i beni acquistati nell'esercizio 2011 le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La composizione delle immobilizzazioni finanziarie ed i movimenti intervenuti nell'esercizio sono i seguenti (valori in unità di euro):

	2011	2010
Partecipazione nel Consorzio di Promozione e Sviluppo Turistico "Four Seasons"	52.=	52.=
Partecipazione in Data Rec S.r.l.	2.738.=	2.738.=
Crediti verso ASJA AMBIENTE ITALIA S.p.A. di Torino per apporti in associazione in partecipazione esigibile entro 12 mesi	0.=	51.637.=

Crediti verso Jesolo Patrimonio per indennizzo esproprio esigibile entro 12 mesi	359.761.=	359.761.=
Crediti verso Jesolo Patrimonio per indennizzo esproprio esigibile oltre 12 mesi	1.079.282.=	1.439.043.=
Crediti verso Provincia di Venezia per garanzia post-esercizio scarica oltre 12 mesi	2.869.651.=	2.856.111.=
Totale	4.311.484.=	4.709.342.=

Si segnala che la società possiede una partecipazione dell'1% nel capitale sociale della società "Data Rec S.r.l.". Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 1) del codice civile, la partecipazione è stata iscritta al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori.

Il credito verso ASJA AMBIENTE ITALIA S.p.A. di Torino relativo agli accordi di associazione in partecipazione per lo sfruttamento economico dell'impianto di captazione del biogas, non risulta più iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie posto che il contratto è cessato nell'esercizio 2011.

CREDITI

Crediti verso clienti

Si riporta qui di seguito il prospetto relativo alla consistenza dei crediti (valori in unità di euro).

	2011	2010
Clienti	13.285.949.=	17.057.507.=
Clienti esigibili oltre 12 mesi	0.=	0.=
Ricavi per fatture da emettere	1.655.750.=	1.651.642.=
A dedurre fondo svalutazione crediti	-2.111.424.=	-1.759.778.=
Totale	12.830.275.=	16.949.371.=

I crediti verso utenti TIA dei Comuni di Jesolo, Eraclea e Musile di Piave, per i quali trova stanziamento il fondo svalutazione crediti, relativi a fatture già emesse ammontano ad euro 11.046.807.=, mentre i crediti verso utenti TIA dei suddetti Comuni relativi alle fatture da emettere ammontano ad euro 1.166.930.= e così per un totale di euro 12.213.737.=.

Il fondo svalutazione rettificativo del valore di tali crediti, valutati al valore nominale, rispetto all'esercizio precedente, ha registrato i seguenti movimenti:

- a) è stato incrementato per l'importo di euro 345.336.= per imputazione di perdite presunte su crediti verso clienti TIA, sulla base dei presumibili tassi di morosità delle gestioni TIA. Tale importo rappresenta la svalutazione di competenza dell'esercizio;
- b) è stato utilizzato per l'importo complessivo di euro 3.561.= per lo stralcio dei crediti relativi a clienti assoggettati a procedure concorsuali.

Non sono iscritti in bilancio crediti per interessi di mora ai sensi e per gli effetti di cui al D. Lgs. n. 231/2002 in quanto i crediti aperti alla data del 31.12.2011 derivano principalmente da rapporti disciplinati da specifiche disposizioni regolamentari.

Crediti verso l'Erario

Alla data di chiusura del bilancio la Società possedeva i seguenti crediti verso l'Erario, previo scomputo delle imposte IRES/IRAP dovute (valori in unità di euro):

Crediti verso l'Erario	2011	2010
verso Erario per Iva	220.997.=	1.868.=
verso Erario c/ritenute da condomini	236.=	0.=
verso Erario c/ritenute su interessi attivi	9.702.=	0.=

verso Erario c/lres-Irap (al netto del debito per le imposte di competenza)	156.163.=	0.=
verso Erario per recuperi su IRAP deducibile annualità pregresse (esigibile oltre i 12 mesi)	21.306.=	21.306.=
Totale	408.404.=	23.174.=

Crediti per imposte anticipate

Le voci che compongono i crediti per imposte anticipate vengono espone qui di seguito e raffrontate con i saldi dell'esercizio precedente (valori in

unità di euro): (importi imputati a conto economico)

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte anticipate anno 2010			Utilizzi anno 2011			Incrementi anno 2011			Imposte anticipate anno 2011		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Differenze che generano imposte anticipate												
Spese di rappresentanza 2007	1.390	31,40%	436	1.388	31,40%	436				0		0
Ammortamento marchio	482	31,40%	151	161	31,40%	50				321	31,40%	101
Svalutazione crediti 2004	305.146	27,50%	83.915							305.146	27,50%	83.915
Svalutazione crediti 2006	51.444	27,50%	14.147							51.444	27,50%	14.147
Svalutazione crediti 2007	330.040	27,50%	90.761							330.040	27,50%	90.761
Svalutazione crediti 2008	251.669	27,50%	69.209							251.669	27,50%	69.209
Svalutazione crediti 2009	251.158	27,50%	69.068							251.158	27,50%	69.068
Svalutazione crediti 2010	252.428	27,50%	69.418							252.428	27,50%	69.418
Svalutazione crediti 2011							289.302	27,50%	79.558	289.302	27,50%	79.558
Manutenzioni 2006 ammortizzabili	9.259	31,40%	2.908	9.259	31,40%	2.908				0		0
Manutenzioni 2007 ammortizzabili	62.899	31,40%	19.750	31.450	31,40%	9.875				31.499	31,40%	9.875
Manutenzioni 2008 ammortizzabili	93.787	27,50%	25.791	31.262	27,50%	8.597				62.525	27,50%	17.194
Manutenzioni 2009 ammortizzabili	147.214	27,50%	40.484	36.803	27,50%	10.121				110.411	27,50%	30.363
Manutenzioni 2010 ammortizzabili	175.519	27,50%	48.268	35.104	27,50%	9.654				140.415	27,50%	38.614
Manutenzioni 2011 ammortizzabili							132.432	27,50%	36.419	132.432	27,50%	36.419
Accantonamento rischi cause pendenti	195.008	31,40%	61.233	100.171	31,40%	31.454				94.837	31,40%	29.779
Accantonamento spese recupero crediti	50.000	31,40%	15.700							50.000	31,40%	15.700
Accantonamento contributo amianto	15.000	31,40%	4.710	11.145	31,40%	3.500	15.000	31,40%	4.710	18.855	31,40%	5.920
Accantonamento rinnovo impianto biogas e impianto percolato	90.000	31,40%	28.261							90.000	31,40%	28.261
TOTALE	2.282.443		644.210	256.743		76.595	436.734		120.687	2.462.462		688.302

Sono state stanziare imposte anticipate che ammontano a complessivi euro 688.302.=, relative a componenti negativi di reddito deducibili in esercizi successivi, sussistendo la ragionevole certezza della loro futura recuperabilità.

Non sono state imputate imposte anticipate alle voci di patrimonio netto.

Crediti verso altri

Le voci che compongono i crediti verso altri vengono espone qui di seguito e raffrontate con i saldi dell'esercizio precedente (valori in unità di euro):

Crediti	2011	2010
Verso fornitori	5.823.=	15.096.=
Depositi cauzionali esigibili oltre 12 mesi	19.412.=	87.229.=
Crediti verso ASJA AMBIENTE ITALIA S.p.A. per associazione in partecipazione	560.512.=	374.559.=
Crediti verso ASJA AMBIENTE ITALIA S.p.A. per associazione in partecipazione (interessi)	12.507.=	0.=
Crediti verso Asi cessione Ramo azienda	5.609.=	0.=
Crediti verso Equitalia per incassi TIA da riversare alla società	1.286.320.=	1.131.999.=
Crediti per Ecotassa	0.=	10.105.=
Crediti verso Regione Veneto da Ramo Asi		
Musile di Piave	50.000.=	50.000.=
Crediti verso Comune di Eraclea per Tia scuole	8.214.=	31.305.=
Crediti verso Comune di Jesolo per Tia scuole	0.=	68.024.=
Crediti verso Comune di Noventa per Tia scuole	2.603.=	0.=
Crediti per interessi e sanzioni ruoli Tia Noventa di Piave	53.341.=	70.681.=

Crediti verso Comune di Jesolo	212.727.=	212.727.=
Crediti verso Inail	4.919.=	6.864.=
Crediti verso INPS per TFR da liquidare esigibili oltre 12 mesi	856.303.=	646.758.=
Crediti per carte di credito prepagate	1.708.=	2.833.=
Crediti diversi	1.255.=	972.=
Note di credito da ricevere	8.057.=	25.675.=
Crediti per dividendi da incassare	600.=	600.=
Dipendenti c/anticipi	1.819.=	1.819.=
Fornitori c/anticipi	0.=	440.=
Totale	3.091.730.=	2.737.686.=

I crediti per depositi cauzionali sono relativi ad utenze e contratti di locazione stipulati dalla società.

I crediti verso l'agente di riscossione Equitalia sono costituiti dalle somme incassate dal concessionario della riscossione della TIA dagli utenti alla data di chiusura dell'esercizio e non ancora riversate alla società.

I crediti verso ASJA AMBIENTE ITALIA S.p.A. si riferiscono alle quote di utili e di rimborso dell'apporto originario dovute in relazione al contratto di associazione in partecipazione stipulato per l'esercizio dell'impianto di biogas installato nella discarica comunale di Piave Nuovo per la captazione del biogas. L'incremento rispetto al 2010 è dovuto alla mancata liquidazione degli utili accertati, a seguito di controversia insorta in merito all'interpretazione del contratto, peraltro definitasi all'inizio dell'esercizio 2012.

I crediti verso il Comune di Jesolo si riferiscono a contribuzioni in conto esercizio da liquidare.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce comprende (valori in unità di euro):

	2011	2010
Depositi bancari	2.789.699=	3.730.696=
Denaro e valori in cassa	1.634.=	514.=
Totale	2.791.333.=	3.731.210.=

I saldi dei conti bancari comprendono le competenze maturate alla chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi si riferiscono a (valori in unità di euro):

	2011	2010
Risconti su spese promozionali	4.715.=	8.250.=
Risconti su canoni di locazione	0.=	3.062.=
Risconti su canoni di manutenzione	633.=	757.=
Risconti su utenze, tassa circolazione automezzi e premi assicurativi	74.800.=	32.732.=
Risconti attivi su canoni internet	454.=	294.=
Risconti su canoni di leasing anticipati	97.807.=	91.873.=
Risconti su interessi passivi	15.628.=	17.937.=
Risconti su commissioni bancarie	174.=	391.=
Totale	194.211.=	155.296.=

PASSIVO**CAPITALE SOCIALE**

Il capitale sociale è rappresentato da numero 83.000.= azioni ordinarie da nominali 5,00.= euro cadauna, interamente liberate.

I movimenti intervenuti nel patrimonio netto nel corso dell'esercizio 2011

sono esposti nel prospetto che segue (valori in unità di euro):

DESCRIZIONE	SALDI INIZIALI	MODIFICHE INTERVENUTE NELL'ESERCIZIO	SALDI FINALI
Capitale sociale	415.000.=	0.=	415.000.=
Riserva legale	83.000.=	0.=	83.000.=
Riserva straordinaria	1.159.465.=	+256.793.=	1.416.258.=
Arrotondamento euro	1.=	0	1.=
Utile/(Perdita) esercizio		- 256.793.=	
	256.793.=	+37.506	37.506.=
TOTALE PATRIMONIO			
NETTO	1.914.259.=	+37.506.=	1.951.765.=

**ORIGINE, UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA' DELLE VOCI DI
PATRIMONIO NETTO**

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota non disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale sociale	415.000.=	===	===	===	===
Riserva legale	83.000.=	B	===	===	===
Riserva straordinaria	1.416.258.=	A,B,C	61.607.= (*)	111.542.=	===
Arrotondamento	1.=	===			
Utile di esercizio	37.506.=	===	===	===	===
Totale	1.951.765.=		61.607.=		

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

(*) pari al costo residuo non ammortizzato dei costi di ampliamento e dei costi di pubblicità iscritti nell'attivo del bilancio.

FONDI PER RISCHI ED ONERI**Altri fondi**

Sotto questa voce sono compresi (valori in unità di euro):

FONDO	SALDO	UTILIZZI	ACCANTONAMENTI	SALDO
	INIZIALE	DELL'ESERCIZIO	DELL'ESERCIZIO	FINALE
Fondo accantonamento oneri post esercizio discarica	5.471.580.=	0.=	338.624.=	5.810.204.=
Fondo rischi cause/vertenze pendenti	195.008.=	-100.171.=	0.=	94.837.=
Fondo accantonamento spese recupero crediti	50.000.=	0.=	0.=	50.000.=
Fondo contributo amianto Musile di Piave	15.000.=	-11.145.=	15.000.=	18.855.=
Fondo rinnovo impianto Biogas e impianto percolato	90.000.=	0.=	90.000.=	90.000.=
Totale	5.225.804.=	-111.316.=	443.623.=	6.063.896.=

I “Fondi rischi ed oneri” iscritti al passivo del bilancio accolgono, tra gli altri, i fondi per oneri futuri relativi alla quota parte maturata a tutto il 31.12.2011 dei futuri costi di post esercizio della discarica, quantificati sulla base di apposita relazione tecnica, tenuto conto dell’andamento dell’attività programmatoria dell’ente provinciale. Sono stati, inoltre, stanziati specifici fondi, che si ritengono adeguati, per coprire i possibili rischi connessi a potenziali vertenze relative a sinistri in via di definizione ed agli esiti di pregressa verifica fiscale, definita in sede di accertamento con adesione nel corso del 2011, ad oggi in via di quantificazione, nonché i residui costi stimati relativi alle azioni intraprese per il recupero di crediti TIA sorti negli esercizi pregressi, i costi stimati riguardanti azioni di intervento prevedibili sull’impianto per la captazione del biogas e sull’impianto di trattamento del percolato presso la discarica ed il vincolo di utilizzo apposto al contributo erogato dal Comune di Musile di Piave per lo smaltimento dell’amianto.

Sono altresì iscritte imposte differite come segue:

(importi imputati a conto economico)

Differenze che generano imposte differite	Imposte differite anno 2010			Utilizzi anno 2011			Incrementi anno 2011			Imposte differite anno 2011		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Ammortamenti maggiorati 2008	18.746	27,50%	5.155							18.746	27,50%	5.155
Utili da associazione in partecipazione e dividendi imponibili in esercizi successivi	12.078	27,50%	3.321				17.594	27,5%	4.838	29.672	27,50%	8.160
Svalutazione crediti dedotta 2005	46.698	27,50%	12.842							46.698	27,50%	12.842
TOTALE	77.522		21.318				17.594		4.838	95.116		26.157

**FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO
SUBORDINATO**

La posta riportata di seguito riflette il debito verso il personale sulla base del contratto di lavoro vigente ed ha avuto la seguente evoluzione (valori in unità di euro):

	Movimentazioni
Saldo iniziale	440.735.=
Utilizzo dell'esercizio	-13.460.=
Accantonamento dell'esercizio	14.885.=
Saldo finale (a)	442.160.=
TRF versato presso INPS (b)	856.303.=
TOTALE (a+b)	1.298.463.=

La composizione dell'organico medio nell'esercizio è data da:

Impiegati	n° 31
Operai	n° 107
Totale	n° 138

DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI

Sono così costituiti (valori in unità di euro)

	2011	2010
Debiti esigibili entro 12 mesi	391.931.=	379.512.=
Debiti esigibili oltre 12 mesi	2.160.665.=	2.552.596.=
Totale	2.552.596.=	2.932.108.=

I debiti verso soci si riferiscono a finanziamenti ricevuti dal Comune di Jesolo per l'anticipazione finanziaria dell'indennizzo riferito all'esproprio

dei terreni su cui insiste la discarica comunale e per la realizzazione della viabilità di accesso alla discarica.

DEBITI VERSO BANCHE

Sono così costituiti (valori in unità di euro)

	2011	2010
Debiti bancari scadenti entro 12 mesi	2.044.883.=	1.000.000.=
Finanziamenti bancari scadenti oltre 12 mesi	8.500.000.=	8.500.000.=
Totale	10.544.883.=	9.500.000.=

I debiti bancari esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono al contratto di finanziamento ottenuto dalla Banca Cassa di Risparmio di Venezia. Il periodo di ammortamento di detto finanziamento termina nel 2020. Peraltro, si segnala che nell'esercizio 2011 è stata richiesta ed ottenuta, ai sensi dell'Avviso Comune sottoscritto dall'A.B.I. e dalle associazioni di categoria, la moratoria delle quote capitale di tale finanziamento per le rate scadenti in data 31.12.2011 e 30.06.2012. Relativamente alla prima rata, l'importo in linea capitale sospeso ammonta a complessivi euro 500.000.=, mentre, per quanto riguarda l'esercizio 2012, è indicata tra i debiti esigibili entro l'esercizio successivo la rata scadente al 31.12.2012 alla cessazione della moratoria.

Gli altri debiti bancari hanno una durata non superiore a cinque anni e si riferiscono essenzialmente a utilizzi di fidi a breve per la gestione corrente.

DEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI

Sono così suddivisi (valori in unità di euro):

	2011	2010
Anticipazione finanziaria TIA	2.908.987.=	6.864.124.=
Totale	2.908.987.=	6.864.124.=

Si tratta di importi ricevuti a titolo di anticipazione finanziaria da Equitalia S.p.A. a valere sulla T.I.A..

DEBITI VERSO FORNITORI

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2011	2010
Fornitori	1.959.131.=	2.214.658.=
Fatture da ricevere	703.884.=	1.207.954.=
Totale	2.663.015.=	3.422.612.=

DEBITI TRIBUTARI

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2011	2010
Erario c/ritenute IRPeF dipendenti	94.289.=	83.508.=
Erario c/ritenute diverse dipendenti	1.844.=	1.844.=
Erario c/ritenute IRPeF lavoro autonomo	4.340.=	3.398.=
Debiti vs Erario per IRES ed IRAP	0.=	174.414.=
Erario c/lva	0.=	63.959.=
Erario c/imposta sost. su TFR	1.453.=	881.=
Debiti vs Regione per ecotassa	62.377.=	34.424.=
Totale	164.303.=	362.428.=

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA**SOCIALE**

Sono così costituiti (valori in unità di euro):

	2011	2010
INPS	254.639.=	290.317.=
INPDAP	8.612.=	10.004.=
INAIL	19.593.=	4.061.=
PREVIAMBIENTE	1.729.=	1.811.=
MEDIOLANUM	1.159.=	1.739.=
ALMEGLIO	239.=	228.=
ARCA	639.=	0.=
FONDO DIRIGENTI	4.746.=	4.494.=
Totale	291.356.=	312.654.=

I debiti verso gli istituti di previdenza si riferiscono agli oneri previdenziali relativi alle retribuzioni del mese di dicembre 2011, alla tredicesima mensilità ed ai ratei di ferie e permessi non goduti. Il debito verso l'INAIL rappresenta il saldo del premio assicurativo 2011 e il rateo di premi sulle ferie e permessi non goduti.

ALTRI DEBITI

Le voci che compongono gli altri debiti vengono espone qui di seguito e raffrontate con i saldi del periodo precedente (valori in unità di euro):

	2011	2010
Debiti verso dipendenti	314.612.=	273.979.=
Debiti per trattenute sindacali	1.513.=	1.651.=
Debiti vs Comune di Jesolo	1.355.497.=	1.203.325.=
Debiti vs Comune di Musile di Piave	13.408.=	13.408.=

Debiti vs Comune di Noventa di Piave	507.229.=	285.000.=
Debiti verso Comune di Eraclea	119.998.=	119.998.=
Note di accredito da emettere (compresi utenti TIA)	213.438.=	367.376.=
Debiti vs AIRONE S.a.s. esigibili oltre 12 mesi	0.=	2.582.=
Debiti diversi	2.486.=	27.671.=
Debiti per anticipi di terzi	6.435.=	5.431.=
Debiti verso utenti TIA per rimborsi	2.=	0.=
Debiti per anticipi da Comune Jesolo per TIA scuola	21.162.=	0.=
Debiti per anticipi da clienti Tia deceduti	214.=	0.=
Debiti verso clienti	5.736.=	11.375.=
Debiti verso clienti per anticipi TIA Musile di Piave	2.895.=	6.810.=
Debiti verso clienti per anticipi TIA Noventa di Piave	870.=	870.=
Debiti verso Cartasi	248.=	153.=
Debito per cessione 1/5 retribuzione dipendenti	3.242.=	2.456.=
Debito per addizionale provinciale Eraclea	451.=	451.=
Debiti verso Provincia per scarichi TIA	133.421.=	105.821.=
Debiti verso Provincia di Venezia per TIA Jesolo	439.495.=	565.916.=
Debiti verso Provincia di Venezia per TIA Eraclea	61.971.=	131.535.=
Debiti verso Provincia di Venezia per ruoli TIA		

Jesolo	3.699.=	5.004.=
Depositi cauzionali per gare d'appalto	1.169.=	1.169.=
Debiti verso ASI Cessione Ramo azienda	0.=	471.500.=
Debiti per ritenute di garanzia	4.348.=	3.976.=
Totale	3.213.539.=	3.607.457.=

Si precisa che tra i debiti verso dipendenti sono compresi quelli per ferie e permessi non goduti, che rappresentano il potenziale debito per retribuzioni ed oneri verso il personale dipendente e gli Istituti Previdenziali relativo a ferie e permessi di competenza dell'esercizio 2011 che alla data di chiusura dell'esercizio non erano ancora stati fruiti da parte del personale dipendente, nonché l'importo di competenza 2011 del premio di produttività ai dipendenti.

I debiti ed i crediti di prevedibile durata residua superiore a cinque anni si riferiscono a debiti pregressi.

Non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

RATEI PASSIVI

I ratei passivi si riferiscono a (valori in unità di euro):

	2011	2010
Ratei per interessi passivi bancari, utenze e diversi	611.=	2.886.=
Ratei per mensilità aggiuntive di retribuzione	147.682.=	140.833.=
Totale	148.293.=	143.719.=

RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi si riferiscono a (valori in unità di euro):

	2011	2010
Risconti passivi da cessione		
ramo Asi	45.385.=	56.731.=
Risconti passivi su interessi attivi		
su crediti per anticipazione		
indennità esproprio	111.979.=	181.164.=
Risconti passivi su		
sponsorizzazioni	2.833.=	0.=
Totale	160.197.=	237.895.=

I risconti passivi si riferiscono principalmente agli interessi attivi maturati sul credito verso il Comune di Jesolo per l'anticipazione finanziaria dell'indennità di esproprio del terreno su cui insiste l'ampliamento della discarica di proprietà comunale, nonché a risconti passivi su contributi regionali in c/impianti acquisiti in occasione del trasferimento del ramo aziendale ASI e riguardanti la costruzione dell'ecocentro in Musile di Piave.

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Garanzie prestate da Istituti di Credito e Assicurativi per conto della Società a favore di terzi

Garanzie prestate al *Comune di Jesolo*:

	2011	2010
Importo	euro 233.035.=	euro 305.035.=

Garanzie prestate ad *A.S.I. S.p.A.*:

	2011	2010
Importo	euro 0.=	euro 14.412.=

Garanzie prestate ad *Agrileasing S.p.A.*:

	2011	2010
Importo	euro 199.125.=	euro 199.125.=

Garanzie prestate alla *Provincia di Venezia*:

	2011	2010
Importo	euro 353.877.=	euro 359.029.=

Garanzie prestate al *Ministero dell'Ambiente*:

	2011	2010
Importo	euro 915.648.=	euro 973.667.=

Garanzie prestate a *locatori di immobili*:

	2011	2010
Importo	euro 4.500.=	euro 4.500.=

Totale euro **1.706.185.=** euro **1.855.768.=**

CONTRATTI DI LEASING

Il sistema di contabilizzazione seguito per tali beni è conforme alla prassi civilistica vigente in Italia e prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

Peraltro, viene di seguito illustrata sinteticamente, in conformità a quanto previsto dall'art. 2427, n. 22), del codice civile, quale sarebbe la rappresentazione in bilancio, ed i relativi effetti sul patrimonio netto e sull'utile di esercizio, se i beni acquisiti in leasing anziché essere iscritti secondo il metodo patrimoniale (iscrizione in bilancio dei soli canoni di leasing), lo fossero secondo il metodo finanziario (iscrizione dei beni in leasing nell'attivo del bilancio come cespiti propri e del debito residuo verso le società di leasing nel passivo del bilancio; sostituzione, nel conto economico, dei canoni di leasing con gli interessi passivi maturati sul

debito verso le società di leasing e con le quote di ammortamento calcolate sul costo originario di acquisto dei beni in leasing).

(valori in unità di euro):

Descrizione	Stato patrimoniale		Conto economico	
	Attivo	Passivo	Componenti negativi	Componenti positivi
Costo storico dei beni in leasing (contratti in essere al 31.12.2011)	+3.352.237.=			
Fondo ammortamento al 31.12.2011 (contratti in essere)		+1.041.975.=		
Costo storico dei beni riscattati al 31.12.2011	+5.044.717.=			
Fondo ammortamento dei beni riscattati al 31.12.2011		+5.015.145.=		
Valori di riscatto iscritti in bilancio al netto degli ammortamenti	-7.905.=			
Debito residuo verso le società di leasing al 31.12.2011		+2.120.234.=		
Risconti attivi	-97.807.=			
Ammortamenti (contratti in essere al 31.12.2011)			+472.220.=	
Ammortamenti (contratti riscattati al 31.12.2011)			+55.007.=	
Interessi passivi			+87.730.=	
Canoni di leasing			-623.113.=	
Totale	+8.291.242.=	+8.177.354.=	-8.156.=	
Effetto lordo	+113.888.=		+8.156.=	

Imposte pregresse		33.200.=		
Imposte attuali		2.561.=	-2.561.=	
Effetto netto	+78.127.=		+5.595.=	
Utili indivisi			+72.532.=	
Totale a pareggio			+78.127.=	

ORGANI SOCIALI AL 31.12.2011

Il Consiglio di Amministrazione è composto da n. 3 Consiglieri, compreso il Presidente, ai quali è stato attribuito il compenso di euro 40.327.=.

Il Collegio Sindacale consta di n. 3 Sindaci effettivi ai quali spetta un emolumento annuo di euro 87.426.=.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Si fornisce l'analisi delle principali voci del conto economico.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono composti come segue (valori in unità di euro):

	2011	2010
Prestazioni di servizi di igiene		
urbana	3.737.848.=	5.480.653.=
Corrispettivi T.I.A.	13.968.325.=	12.891.385.=
Totale	17.706.173.=	18.372.038.=

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono composti come segue (valori in unità di euro):

	2011	2010
Contributo ambientale Comune di		
Jesolo (c/esercizio)	594.=	1.326.=

Contributo ambientale Comune di Torre di Mosto (c/esercizio)	6.222.=	6.094.=
Contributi in c/esercizio	11.346.=	34.073.=
Ricavi da sponsorizzazioni	2.833.=	2.833.=
Ricavi diversi	22.908.=	19.329.=
Arrotondamenti/abbuoni attivi	125.=	255.=
Riaddebito costi	31.156.=	26.620.=
Rimborsi sinistri da assicurazioni	45.082.=	811.=
Sopravvenienze attive (di cui conguagli TIA euro 858.986)	991.108.=	1.313.797.=
Rimborso contributi RAEE	8.350.=	60.354.=
Ricavi da gestione rifiuti agricoli	31.176.=	24.548.=
Plusvalenze da cessione beni strumentali	12.960.=	3.200.=
Ricavi da fornitura contenitori Torre di Mosto	0.=	252.=
Ricavi da fornitura contenitori rischio infettivo	42.=	36.=
Maggiorazione presenza impurità rifiuti	134.=	1.209.=
Conferimento presso impianto	0.=	5.010.=
Sanzioni ruoli Tia Noventa	5.273.=	1.532.=
Sanzioni ruoli Tia Eraclea	5.552.=	0.=
Sanzioni ruoli Tia Jesolo	31.677.=	27.019.=
Totale	1.206.538.=	1.528.298.=

Le sopravvenienze attive si riferiscono essenzialmente a proventi di

competenza di precedenti esercizi, in particolare riguardanti i conguagli della gestione TIA o rettifiche di costi sopravvenuti relativi all'esercizio precedente.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Le principali voci dei costi della produzione sono di seguito dettagliate (valori in unità di euro):

Acquisti per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

	2011	2010
Materiali di consumo	90.920.=	118.665.=
Carburanti e lubrificanti	698.218.=	579.404.=
Cancelleria e stampati	15.141.=	21.280.=
Vestiario dipendenti	111.821.=	61.790.=
Totale	916.100.=	781.139.=

Costi per servizi

L'analisi delle voci dei costi per servizi è la seguente (valori in unità di euro):

	2011	2010
Servizio gestione e riscossione T.I.A.	896.746.=	823.550.=
Servizio raccolta e smaltimento rifiuti	4.691.469.=	5.274.846.=
Prestazioni tecniche	0.=	5.047.=
Manutenzione aree verdi	11.983.=	0.=
Manutenzioni su altri beni	336.045.=	366.386.=
Trasporti	146.168.=	234.503.=
Compensi ai sindaci	87.426.=	78.432.=
Compensi ad amministratori	40.327.=	44.259.=

Telefoniche e postali	46.752.=	48.148.=
Energia elettrica	109.885.=	90.143.=
Acqua e riscaldamento	307.393.=	217.584.=
Assicurazioni	191.606.=	150.022.=
Vigilanza	20.749.=	13.962.=
Spese legali e tecniche	12.438.=	65.640.=
Spese amministrative, consulenze e collaborazioni	104.560.=	209.416.=
Spese per viaggi e trasferte	556.=	13.=
Spese per convegni e corsi	4.724.=	2.102.=
Spese di rappresentanza	10.467.=	11.094.=
Costi di pubblicità, sponsorizzazioni e promozione	52.478.=	79.978.=
Soccorso stradale e pedaggi	130.=	966.=
Costi per prevenzione e sicurezza	14.938.=	18.259.=
Analisi e monitoraggi	111.527.=	105.858.=
Canoni periodici di assistenza	9.811.=	14.072.=
Commissioni bancarie e postali	12.627.=	11.439.=
Spese di pulizia	67.416.=	49.978.=
Rimborsi spese a terzi	12.=	595.=
Contributi su acquisti	52.=	0.=
Spese pubblicazione bandi di gara	4.894.=	8.186.=
Servizio mailing	3.248.=	0.=
Consulenza metodo qualità	4.304.=	0.=
Somministrazioni distributori automatici	963.=	1.602.=

Visite mediche dipendenti	12.971.=	8.080.=
Vitto dipendenti	17.655.=	18.213.=
Gestione rifiuti agricoli	15.703.=	9.943.=
TOTALE	7.348.023.=	7.962.316.=

Costi per godimento beni di terzi

L'analisi delle voci dei costi per godimento beni di terzi è la seguente

(valori in unità di euro):

	2011	2010
Manutenzione beni di terzi	112.716.=	97.931.=
Canoni concessione aree pubbliche	366.346.=	366.346.=
Noleggi	531.530.=	616.835.=
Canoni di leasing e costi accessori	623.113.=	495.812.=
Affitti passivi	432.480.=	372.700.=
Spese condominiali	2.122.=	2.660.=
TOTALE	2.068.307.=	1.952.284.=

Oneri diversi di gestione

L'analisi delle voci degli oneri diversi di gestione è la seguente (valori in

unità di euro):

	2011	2010
Contributo ambientale	43.134.=	50.434.=
Cancelleria, stampati e pubblicazioni	942.=	956.=
Valori bollati	21.150.=	19.636.=
Spese per omaggi e liberalità	969.=	138.=
Spese varie	9.074.=	1.429.=
Quote associative	30.791.=	30.216.=
Rimborso danni a terzi	2.380.=	12.988.=

Abbuoni passivi	88.=	230.=
Sanzioni e costi vari indeducibili	7.274.=	121.=
Sopravvenienze passive (di cui per conguagli TIA euro 561.081)	695.942.=	661.131.=
Imposte e tasse deducibili, compresa l'ecotassa	319.847.=	501.890.=
Perdite su crediti	0.=	11.348.=
Minusvalenze ed insussistenze	81.=	0.=
TOTALE	1.131.672.=	1.290.517.=

Le sopravvenienze passive si riferiscono essenzialmente ad oneri di competenza di precedenti esercizi o rettifiche di ricavi sopravvenuti relativi all'esercizio precedente, in particolare riguardanti i conguagli della gestione TIA.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi finanziari

	2011	2010
Interessi attivi c/c bancari	35.954.=	1.214.=
Interessi attivi TIA e su ruoli	38.047.=	22.893.=
Interessi attivi da crediti commerciali	64.420.=	64.040.=
Dividendi Data Rec S.r.l.	0.=	600.=
Utili da associazione in partecipazione con ASJA AMBIENTE ITALIA S.p.A.	125.786.=	201.132.=
Totale	264.207.=	289.879.=

Interessi ed altri oneri finanziari

	2011	2010
Interessi passivi c/c bancari	38.836.=	8.811.=
Interessi passivi su finanziamenti e mutui	311.366.=	261.693.=
Interessi passivi di mora e dilazione	3.838.=	4.147.=
Totale	354.040.=	274.651.=

Proventi straordinari

L'analisi delle voci imputate in bilancio in tale voce è la seguente (valori in unità di euro):

	2011	2010
Arrotondamenti euro	-2.=	2.=
TOTALE	-2.=	2.=

Oneri straordinari

L'analisi delle voci imputate in bilancio in tale voce è la seguente (valori in unità di euro):

	2011	2010
Arrotondamenti euro	0.=	1.=
TOTALE	0.=	1.=

PROSPETTO DEI DATI ESSENZIALI DEL CONSUNTIVO 2010 DEL COMUNE DI JESOLO (ENTE CHE ESERCITA SULLA SOCIETA' L'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO)

ENTRATE (unità di euro)		USCITE (unità di euro)	
Entrate tributarie	20.156.605	Spese correnti	28.185.954
Trasferimenti da enti pubblici	4.931.924	Spese in conto capitale	4.488.805
Entrate extra tributarie	6.686.663	Spese per rimborso prestiti	1.237.485

Entrate da alienazioni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	2.016.080	Spese per servizi per conto di terzi	2.791.987
Entrate da accensione di prestiti	0		
Entrate per servizi per conto di terzi	2.791.987		
Disavanzo di gestione	120.972		
Totale generale entrata	36.704.231	Totale generale spesa	36.704.231

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE ED ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

I rapporti intercorsi nell'esercizio 2011 con il Comune di Jesolo, socio di maggioranza della società, e con la società Jesolo Patrimonio S.r.l. dallo stesso controllata, hanno riguardato le seguenti operazioni:

- operazioni di natura finanziaria con il Comune di Jesolo a titolo di pagamento di rate di rimborso per il finanziamento concesso alla società. Le condizioni attuali di onerosità del finanziamento sono congrue rispetto alle normali condizioni di mercato finanziario;
- operazioni di natura ordinaria concernenti il pagamento al Comune di Jesolo del contributo ambientale ai sensi della normativa vigente;
- operazioni di natura concessoria mediante il riconoscimento al Comune di Jesolo di canoni d'uso per la stazione di travaso;
- operazioni di natura concessoria mediante il riconoscimento alla società controllata dal Comune di Jesolo, Jesolo Patrimonio S.r.l., di canoni d'uso per la discarica.

Non sono state effettuate operazioni nei confronti di amministratori e sindaci che non presentino i caratteri dell'ordinarietà.

I rapporti con gli altri Comuni soci della società comportano ordinarie operazioni dirette all'esclusiva esecuzione dei contratti di servizio e degli affidamenti in essere secondo la vigente normativa nazionale e comunitaria. Peraltro, la società ha dato attuazione, con decorrenza dall'esercizio 2010, agli atti di direzione e coordinamento dei Comuni soci riguardanti la non applicazione dell'IVA sulla TIA, formulati tenendo conto dell'evoluzione normativa e giurisprudenziale in materia. Ciò ha comportato, per le gestioni TIA esercitate dalla società, la non applicazione dell'IVA sulle bollette TIA inviate all'utenza e, correlativamente, l'indetraibilità dell'IVA assolta sull'acquisto di beni e servizi, anche strumentali (pro quota), utilizzati nelle gestioni TIA ovvero promiscuamente (sempre pro quota) nelle gestioni TIA e nelle altre gestioni aziendali.

Non sussistono, alla data del 31.12.2011, accordi con terzi che non abbiano trovato adeguata rappresentazione nello stato patrimoniale della società.

RENDICONTO FINANZIARIO

Si espone di seguito la determinazione dei flussi di cassa dell'esercizio 2011 (valori in unità di euro).

(valori in unità di euro)	31.12.2011
Fonti (+)/Impieghi (-)	
Risultato dell'esercizio	+37.506
Ammortamenti	+695.934
Accantonamento netto T.F.R.	+210.970
Accantonamenti netto fondi rischi e oneri	+247.147
(Incremento)/Decremento dei crediti	+3.335.730
Incremento/(Decremento) dei debiti	-4.662.704
(Incremento)/Decremento di altre voci del capitale circolante netto	-112.039

Flusso di cassa generato dalla gestione corrente (somma algebrica voci precedenti)	-247.456
Aumento capitale sociale	0
Investimenti in immobilizzazioni tecniche	-1.090.279
Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	+397.858
Flusso di cassa generato da attività di investimento	-692.421
Distribuzione di dividendi	0
Totale flussi di cassa del periodo (somma algebrica precedenti voci in carattere grassetto)	-939.877
Disponibilità finanziarie iniziali (A)	3.731.210
Disponibilità finanziarie finali (B)	2.791.333
Differenza (A-B) pari al flusso di cassa del periodo	-939.877

Jesolo, 04 aprile 2012

Per il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Renato MENEGHEL - Il Presidente



