SOCIETA' INTERCOMUNALE AMBIENTE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	36040 GRUMOLO DELLE ABBADESSE (VI) VIA QUADRI
Codice Fiscale	03667040244
Numero Rea	VI 343890
P.I.	03667040244
Capitale Sociale Euro	10994.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI (382109)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.068	11.993
II - Immobilizzazioni materiali	1.589.651	1.835.993
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.961.987	1.092
Totale immobilizzazioni (B)	7.554.706	1.849.078
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.369	2.996
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.141.549	2.219.473
Totale crediti	2.141.549	2.219.473
IV - Disponibilità liquide	1.068.485	1.129.063
Totale attivo circolante (C)	3.213.403	3.351.532
D) Ratei e risconti	41.265	60.642
Totale attivo	10.809.374	5.261.252
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.994	10.994
IV - Riserva legale	101.115	59.874
VI - Altre riserve	75.830 (1)	425.830
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	402.187	824.824
Totale patrimonio netto	590.126	1.321.522
B) Fondi per rischi e oneri	8.902.418	2.364.337
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.851	51.670
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.271.979	1.523.723
Totale debiti	1.271.979	1.523.723
Totale passivo	10.809.374	5.261.252

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	75.830	425.830

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.550.948	4.404.352
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	13.170	28.371
5) altri ricavi e proventi		
altri	352.288	261.179
Totale altri ricavi e proventi	352.288	261.179
Totale valore della produzione	3.916.406	4.693.902
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	350.267	340.238
7) per servizi	1.084.913	1.038.340
8) per godimento di beni di terzi	641.182	645.790
9) per il personale		
a) salari e stipendi	251.376	272.049
b) oneri sociali	79.949	89.199
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.637	16.516
c) trattamento di fine rapporto	12.302	13.340
d) trattamento di quiescenza e simili	910	702
e) altri costi	32.425	2.474
Totale costi per il personale	376.962	377.764
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	292.792	337.029
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.083	12.429
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	283.709	324.600
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.500	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	299.292	337.029
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(373)	3.302
13) altri accantonamenti	528.827	678.020
14) oneri diversi di gestione	31.452	10.404
Totale costi della produzione	3.312.522	3.430.887
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	603.884	1.263.015
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	803	1.384
altri	12.584	18.208
Totale proventi diversi dai precedenti	13.387	19.592
Totale altri proventi finanziari	13.387	19.592
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	2.940	5.268
altri	13	50
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.953	5.318
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.434	14.274
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	614.318	1.277.289
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	256.631	486.570

imposte relative a esercizi precedenti	-	35.861
imposte differite e anticipate	(44.500)	(69.966)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	212.131	452.465
21) Utile (perdita) dell'esercizio	402.187	824.824

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 402.187.

L'oggetto sociale di S.I.A. Srl consiste nella realizzazione dell'ampliamento della discarica di rifiuti solidi urbani a Grumolo delle Abbadesse, nella sua gestione ed ogni altra attività affine, correlata e connessa idonea alla funzionalità della stessa. Più precisamente, l'attività di S.I.A. Srl riguarda l'ampliamento della discarica suddetta conseguente al definitivo esaurimento della prima porzione di discarica.

Alla data di chiusura del presente esercizio S.I.A. Srl risulta partecipata da:
- C.I.A.T. Bacino VI1 nella misura del 51%
- Valore Ambiente S.r.l. per il 49%.

Criteri di formazione

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

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 24 giugno 1998, n. 213 tutti gli importi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, sono espressi in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi Descrizione voce	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D. Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(35.554)	35.554		

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015

Descrizione	Importo
Patrimonio netto **31/12/2015**	1.321.522
Patrimonio netto **31/12/2015** ai fini comparativi	1.321.522

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	63.491	3.272.234	1.092	3.336.817
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(51.498)	(1.436.241)		(1.487.739)
Valore di bilancio	11.993	1.835.993	1.092	1.849.078
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	158	229.466	-	229.624
Ammortamento dell'esercizio	(9.083)	(283.709)		(292.792)
Altre variazioni	-	(192.099)	5.960.895	5.768.796
Totale variazioni	(8.925)	(246.342)	5.960.895	5.705.628
Valore di fine esercizio				
Costo	63.649	3.501.701	5.961.987	9.527.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(60.581)	(1.912.050)		(1.972.631)
Valore di bilancio	3.068	1.589.651	5.961.987	7.554.706

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori.
Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Al riguardo si precisa che:
I costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, previo consenso del collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.
I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni, previo consenso del collegio sindacale.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.068	11.993	(8.925)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Impianto e ampliamento sviluppo	580							580		
Diritti brevetti industriali										
Concessioni, licenze, marchi										
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre	11.413	158						8.503		3.068
Arrotondamento										
	11.993	**158**						**9.083**		**3.068**

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento così effettuato trova sostanziale corrispondenza nei coefficienti di ammortamento stabiliti nella tabella allegata al D.M. 31.12.1998, i quali sono ritenuti sufficientemente rappresentativi del normale periodo di deperimento dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera la Società.
Nel caso della discarica, a differenza degli altri impianti, potendo paragonare la stessa ad un contenitore che viene progressivamente riempito con i rifiuti, l'ammortamento annuo è direttamente proporzionale ai quantitativi conferiti nell'unità di volume.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.589.651	1.835.993	(246.342)

	Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	
Costo	3.272.234
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.436.241
Svalutazioni	
Valore di bilancio	1.835.993
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	229.466
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	(283.709)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	(192.099)
Totale variazioni	(246.342)

Valore di fine esercizio	
Costo	3.501.701
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.912.050
Svalutazioni	
Valore di bilancio	1.589.651

La suddivisione effettuata in base a categorie omogenee di cespiti, che tiene conto sia delle acquisizioni da conferimento sia degli acquisti effettuati direttamente dalla Società, è desumibile dalla seguente tabella:

Voci Stato Patrimoniale	Costo Storico al 31/12/2015	Incrementi Esercizio	Decrementi Esercizio	Costo Storico al 31/12/2016
Terreni e Fabbricati	46.828			46.828
Impianti e macchinari	60.527			60.527
Attrezzature Industriali	36.197	1.735		37.932
Altri beni materiali	3.128.682	227.732		3.356.414
Totale	**3.272.234**	**229.467**		**3.501.701**

La voce *Altri beni materiali* riepiloga anche il valore, alla data del 31.12.2016, del cespite “discarica”; tale importo pari ad € 3.141.494, tiene conto sia dei costi esterni sostenuti dalla società che dei costi relativi a capitalizzazioni del personale impegnato direttamente nella realizzazione progressiva dell'ampliamento della discarica, nel corso del presente esercizio.

L'iscrizione in bilancio delle sopraindicate immobilizzazioni materiali è rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Il dettaglio degli ammortamenti effettuati nel corso del 2016 è riportato nella tabella esposta sotto la corrispondente voce del Conto Economico.

La tabella sottostante riepiloga la composizione dei fondi di ammortamento dei beni materiali:

Voci Stato Patrimoniale	F.do amm.to al 31/12/2015	Decrementi Esercizio	Amm.ti Esercizio	Utilizzo F.do amm.ti differiti	F.do amm.to al 31/12/2016
Terreni e Fabbricati	41.982		2.128		44.110
Impianti e macchinari	27.007		5.341		32.348
Attrezzature Industriali	19.663		2.694		22.357
Altri beni materiali	1.347.589		273.546	192.100	1.813.235
Totale	**1.436.241**		**283.709**	**192.100**	**1.912.050**

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società nel 2012 ha stipulato con Credit Agricole Leasing Italia Srl quattro contratti di leasing per altrettanti mezzi di lavoro.
Di seguito si dettagliano i valori richiesti ai sensi del D. Lgs. n. 6/2003:

Descrizione	Contratto 1513802 /001	Contratto 1513804 /001	Contratto 1513805 /001	Contratto 1513806 /001

Quota capitale riferita ai canoni maturati nel 2016	24.271	30.339	20.345	25.342
Quota interessi riferita ai canoni maturati nel 2016	1.539	1.924	1.290	1.607
Valore attuale dei canoni a scadere al 31/12/2016 (a)	12.655	15.819	10.608	13.213
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (b)	1.336	1.670	1.120	1.395
Totale (a+b)	**13.991**	**17.489**	**11.728**	**14.608**

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.961.987	1.092	5.960.895

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le **Immobilizzazioni finanziarie** ammontano a complessivi **€ 5.961.987** e riguardano principalmente il saldo al 31 /12/2016 di tre conti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza al fine di poter far fronte agli oneri post-mortem dell'intera discarica di Grumolo delle Abbadesse nei prossimi decenni. Dal mese di settembre 2016 risultano intestati esclusivamente a S.I.A. Srl.

	Altri titoli
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	5.960.895
Totale variazioni	5.960.895
Valore di fine esercizio	
Costo	5.960.895
Valore di bilancio	5.960.895

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.369	2.996	373

La voce **Rimanenze**, pari ad **€ 3.369**, riguarda la scorta di gasolio presente a fine esercizio che viene utilizzato per l'autoproduzione di energia elettrica e per il funzionamento dei mezzi impiegati in discarica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata la valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.
Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.182.814	2.280.115	(97.301)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.287.478	(255.296)	1.032.182	1.032.182	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	440.311	(84.099)	356.212	356.212	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.353	216.083	281.436	281.436	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	425.632	45.235	470.867		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.341	(19.224)	42.117	33.260	8.857
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.219.473	(97.301)	2.141.549	-	-

I crediti per imposte anticipate; sono relative a costi che saranno fiscalmente deducibili nei prossimi esercizi e dei quali sussiste la ragionevole certezza, al momento della redazione del presente bilancio, della loro recuperabilità futura. Si evidenzia che i crediti per imposte anticipate tengono conto della modifica all'aliquota IRES in vigore dall'esercizio 2017 previste nella Legge di Stabilità 2016 (L. 208/15).
Detti crediti sono pari ad € 470.867 e sono composti:
€ 454.961 a seguito di accantonamento a fondo non deducibile;
€ 15.906 per altri costi deducibili nell'esercizio successivo.

La tabella seguente riporta il dettaglio dei crediti per imposte anticipate:

Differenze temporanee	Saldo al 31/12/2016	Effetto fiscale	Saldo al 31/12/2015	Effetto fiscale	Variazione
Altre differenze temporanee	58.320	15.906	58.327	16.040	(134)
Fondo rischi vertenze legali	50.000	14.100			14.100
Fondo ammortamenti differiti	1.588.988	440.861	1.454.261	409.592	31.269
Totale	1.697.308	**470.867**	1.512.588	**425.632**	**45.235**

Come previsto nell'art. 2435-bis comma 2 C.c. per il bilancio in forma abbreviata tra i crediti sono stati ricompresi **risconti attivi** di competenza dell'esercizio successivo pari a € 32.408 così suddivisi:
+ Per premi assicurativi € 2.400;
+ Per quote maxi-canoni contratti leasing € 29.270;
+ Altri € 738.

Inoltre sono stati ricompresi risconti attivi pluriennali pari a € 8.857 relativi all'imposta di registro decennale sul contratto di locazione del terreno su cui insiste l'ampliamento della discarica.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (art. 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.032.182	1.032.182
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	356.212	356.212
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	281.436	281.436
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	470.867	470.867
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.117	42.117
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.182.814	2.141.549

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015			
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	6.500	6.500	6.500
Saldo al 31/12/2016	**6.500**	**6.500**	**6.500**

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.068.485	1.129.063	(60.578)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	1.068.292	1.129.044
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	193	19
Arrotondamento		
	1.068.485	**1.129.063**

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Unicredit c/c	518.733	805.383	(286.650)

Friuladria c/c	549.108	322.852	226.256
Veneto Banca c/c	451	809	(358)
Denaro e valori in cassa	193	19	174
Totale	**1.068.485**	**1.129.063**	**(60.578)**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Sono iscritte per il loro effettivo importo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
590.126	1.321.522	(731.396)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.994	-	-	-	-		10.994
Riserva legale	59.874	-	41.241	41.241	-		101.115
Altre riserve							
Riserva straordinaria	425.830	-	(350.000)	-	350.000		75.830
Totale altre riserve	425.830	-	(350.000)	-	350.000		75.830
Utile (perdita) dell'esercizio	824.824	783.583	41.241	-	824.824	402.187	402.187
Totale patrimonio netto	1.321.522	-	-	41.241	1.174.824	402.187	590.126

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	10.994	B	-	-
Riserva legale	101.115	A,B	98.916	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	75.830	A,B,C,D	75.830	350.000
Totale altre riserve	75.830	A,B,C,D	75.830	350.000
Totale	187.939		174.746	-
Quota non distribuibile			2.199	
Residua quota distribuibile			174.746	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.994	36.254	425.830	472.405	945.483
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				(448.785)	
- altre destinazioni		23.620		(23.620)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				824.824	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.994	59.874	425.830	824.824	1.321.522
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				(783.583)	
- altre destinazioni		41.241		(41.241)	
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi			350.000		
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				402.187	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.994	101.115	75.830	402.187	590.126

L'assemblea dei soci in sede di approvazione del bilancio 2015, in data 19 aprile 2016, ha destinato l'utile d'esercizio a riserva legale per € 41.241 e la parte restante a dividendo da riconoscere ai Soci in misura proporzionale alla rispettiva partecipazione.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.902.418	2.364.337	6.538.081

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.613	2.361.724	2.364.337
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	1.221	578.828	580.049
Utilizzo nell'esercizio	(487)	(192.100)	(192.587)
Altre variazioni	-	6.150.619	6.150.619
Totale variazioni	734	6.537.347	6.538.081
Valore di fine esercizio	3.347	8.899.071	8.902.418

	Fondo per imposte anche differite	F.do oneri completamento discarica	F.do ammortamenti differiti	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	**2.613**	**907.463**	**1.454.261**		**2.364.337**
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	1.221	202.001	326.827	50.000	580.049
Utilizzo nell'esercizio	(487)		(192.100)		(192.587)
Altre variazioni				6.150.619	6.150.619
Totale variazioni	734	202.001	134.727	6.200.619	6.538.081
Valore di fine esercizio	**3.347**	**1.109.464**	**1.588.988**	**6.200.619**	**8.902.418**

Il *fondo imposte differite* è pari a € 3.347 e deriva per € 2.126 dal pagamento decennale anticipato dell'imposta di registro legata alla locazione del terreno soggetto all'ampliamento della discarica, stanziato nell'esercizio 2012 e per € 1.221 per interessi di mora addebitati ad un cliente nell'esercizio ma non ancora incassati. Si evidenzia che il fondo è stato rettificato a seguito delle modifiche all'aliquota IRES in vigore dall'esercizio 2017 previste nella Legge di Stabilità 2016 (L. 208/15).
Il *fondo oneri completamento discarica* ricomprende l'accantonamento al fondo spese per le opere di completamento della discarica per complessivi € 1.109.464 compresa la quota del 2016 pari a € 202.001.
Considerato che la tariffa applicata per il conferimento in discarica dei rifiuti tiene conto, per la sua struttura, della copertura integrale di tutti i costi, comprensivi anche dei beni strumentali impiegati per la gestione della discarica fino al suo esaurimento, allo scopo di mantenere una correlazione economica di competenza tra ricavi e costi per l'intera durata di sfruttamento della discarica, compreso il primo esercizio di attività, sono state accantonate ad apposito fondo delle quote di ammortamento riferibili alla costruenda discarica che, a partire dall'esercizio successivo, andranno progressivamente a rettificare le quote di ammortamento di competenza poste a carico degli esercizi futuri.
L'utilizzo del predetto fondo per l'anno 2016 è pari a € 192.100.
L'accantonamento al suddetto fondo per l'anno 2016 è pari a € 326.827 che, tenendo conto degli accantonamenti appostati a partire dall'anno 2011 e successivi e del suo parziale utilizzo negli anni, porta il valore del fondo a complessivi € 1.588.988.
La voce *"Altri fondi"* ricomprende l'accantonamento al fondo rischi per € 50.000 a seguito della vertenza legale promossa dal sig. Girardello avanti al Consiglio di Stato per la riforma della sentenza TAR Veneto n. 142/2016 e per il rimanente € 6.150.619 la valorizzazione del fondo per le opere da eseguire post-mortem della discarica di cui al commento già offerto nella sezione relativa alle immobilizzazioni finanziarie della presente nota integrativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
44.851	51.670	(6.819)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	51.670
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	681
Utilizzo nell'esercizio	(7.500)
Totale variazioni	(6.819)
Valore di fine esercizio	44.851

Debiti

Debiti

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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.271.979	1.523.723	(251.744)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni							
Obbligazioni convertibili							
Debiti verso soci per finanziamenti							
Debiti verso banche							
Debiti verso altri finanziatori							
Acconti							
Debiti verso fornitori	451.373			451.373			
Debiti costituiti da titoli di credito							
Debiti verso imprese controllate							
Debiti verso imprese collegate	154.685			154.685			
Debiti verso controllanti							

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Debiti tributari	220.016	220.016
Debiti verso istituti di previdenza	13.703	13.703
Altri debiti	432.202	432.202
Arrotondamento		
	1.271.979	**1.271.979**

Il valore dei **debiti** al termine dell'esercizio ammonta complessivamente ad **€ 1.271.979** ed è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Debiti v/fornitori	451.373	592.948	(141.575)
Debiti v/collegate	154.685	296.170	(141.485)
Debiti tributari	220.016	543.853	(323.837)
Debiti v/enti previdenziali/assistenziali	13.703	5.123	8.580
Altri debiti	432.202	85.629	346.573
Totale	**1.271.979**	**1.523.723**	**(251.744)**

I *Debiti v/fornitori* sono tutti nei confronti di soggetti italiani.

I *debiti verso Valore Ambiente* sono così ripartiti:
+ per € 18.500 riguarda quasi esclusivamente il corrispettivo relativo al contratto di servizio del mese di dicembre 2016;
+ per € 2.940 come interessi passivi per pagamento dilazionato delle fatture relative ai contratti in essere;
+ per € 133.245 riguardano la rivalsa sui ricavi conseguiti dalla società sul conferimento del materiale per la copertura finale della parte della discarica esaurita di competenza Valore Ambiente.

I *debiti tributari* riguardano:
+ per € 54.115 quale ecotassa dovuta alla Regione Veneto;
+ per € 143.367 a titolo di indennizzo al Comune di Grumolo delle Abbadesse;
+ per € 9.453 a titolo di indennizzo al Comune di Grisignano di Zocco;
+ per € 4.726 a titolo di indennizzo al Comune di Montegalda;
+ altri debiti per € 8.355.

I *debiti previdenziali*, pari complessivamente ad € 13.703 riguardano principalmente contributi dovuti all'Inps e versati a gennaio 2017.

La voce *Altri debiti* comprende principalmente i debiti verso i soci per dividendi a seguito della deliberazione di distribuzione della riserva straordinaria del 30/12/2016 per € 350.000. Inoltre trovano riscontro debiti diversi per partite passive, da liquidare nel prossimo esercizio, relativi al costo del personale dipendente pari in totale ad € 16.692, nonché il compenso a componenti del consiglio di amministrazione per € 54.506; nella voce sono ricompresi anche depositi cauzionali versati da fornitori per € 10.108 e ulteriori partite passive da liquidare per € 896.

Si precisa che non esistono debiti per finanziamenti effettuati dai soci alla società ex articolo 2427 n. 19 bis.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.916.406	4.693.902	(777.496)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.550.948	4.404.352	(853.404)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	13.170	28.371	(15.201)
Altri ricavi e proventi	352.288	261.179	91.109
	3.916.406	**4.693.902**	**(777.496)**

La voce Altri ricavi e proventi al 31/12/2015 ricomprende € 310 che nel bilancio 2015 era classificata alla voce E20 del conto economico.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.550.948
Totale	3.550.948

Nel corso dell'esercizio 2015, la società ha conseguito ricavi per prestazioni pari complessivamente ad **€ 3.550.948**. Detti ricavi, si ripartiscono in:

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Ricavi per smaltimento di rifiuti solidi urbani	2.002.250	2.772.007	(769.757)
Ricavi per smaltimento di rifiuti assimilabili agli urbani	1.548.698	1.632.345	(83.647)
Totale	**3.550.948**	**4.404.352**	**(853.404)**

I ricavi sono relativi a clienti, enti pubblici, o società operanti nella gestione dei servizi rifiuti nella Provincia di Vicenza.

Nel corso dell'esercizio 2016 è stato capitalizzato quota parte del costo relativo a personale dipendente impegnato direttamente nella costruzione dell'ampliamento della discarica per complessivi € 13.170.

I Ricavi diversi pari ad **€ 352.288** riguardano:
+ per € 312.220 prestazioni rese dalla società a favore della collegata Valore Ambiente Srl;
+ per € 2.179 altri ricavi;
+ per € 37.889 per sopravvenienze attive straordinarie riclassificate a seguito del recepimento della Direttiva n. 2013/34/UE attraverso il D.Lgs. n. 139/2015.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.312.522	3.430.887	(118.365)

Si fa presente che proprio per la specificità dell'attività svolta dalla società e cioè la costruzione e la gestione di una discarica per lo smaltimento dei rifiuti, alcune poste ricomprese tra i costi della produzione sono esposte a valori al netto di quelli che invece sono stati oggetto di capitalizzazione per la realizzazione dell'ampliamento della discarica stessa.

I costi per **Materie di consumo e sussidiarie** ammontano ad **€ 350.267**.

MATERIE DI CONSUMO E SUSSIDIARIE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Carburanti e lubrificanti	88.134	113.389	(25.255)
Materiale per gestione della discarica	200.517	170.738	29.779
Altri materiali	61.616	56.111	5.505
Totale	**350.267**	**340.238**	**10.029**

La tabella che segue riporta la composizione delle **Spese per servizi** sostenute nel corso del 2016, pari complessivamente ad **€ 1.084.913**.

SPESE per SERVIZI	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Manutenzione esterna ordinaria	166.728	152.473	14.255
Smaltimento / trasporto rifiuti	352.997	334.166	18.831
Spese telefoniche / cellulari	2.351	1.987	364
Assicurazioni	22.559	18.774	3.785
Energia elettrica /gas / acqua	19.649	27.253	(7.604)
Analisi di laboratorio	97.009	109.131	(12.122)
Contratto di servizio	192.665	203.024	(10.359)
Consulenze esterne tecniche / giuridiche	79.607	44.587	35.020
Acc.to fondo rischi vertenze legali	50.000		50.000
Compensi Amministratori	25.200	25.977	(777)
Compenso al Collegio Sindacale	17.680	17.680	
Servizi al personale	12.934	12.189	745

Servizi ambientali (derattizzazione)	11.714	21.432	(9.718)
Altre spese per servizi	33.820	69.667	(35.847)
Totale	**1.084.913**	**1.038.340**	**46.573**

La voce **Spese per godimento beni di terzi**, pari ad **€ 641.182** si compone:
+ Per € 27.988 noleggi di automezzi e attrezzature utilizzate nei lavori in discarica;
+ Per € 134.678 riguardanti il corrispettivo per il noleggio di alcuni impianti di proprietà di Valore Ambiente;
+ Per € 354.270 riguardanti il corrispettivo per la locazione del terreno di proprietà Valore Ambiente, oggetto di ampliamento della discarica;
+ Per € 124.246 riguardanti canoni di leasing per mezzi di lavoro utilizzati in discarica.

SPESE per GODIMENTO BENI DI TERZI	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Canoni di leasing	124.246	124.246	0
Noleggi diversi	27.988	32.596	(4.608)
Fitti passivi	488.948	488.948	0
Totale	**641.182**	**645.790**	**(4.608)**

Il **Costo del personale** di competenza per l'esercizio 2016 ammonta complessivamente ad **€ 376.962**.

COSTO del PERSONALE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Stipendi	251.376	272.049	(20.673)
Contributi INPS	79.949	89.199	(9.250)
Accantonamento annuo T.F.R.	12.302	13.340	(1.038)
Trattamento di quiescenza	910	702	208
Altri costi del personale	32.425	2.474	29.951
Totale	**376.962**	**377.764**	**(802)**

Il numero dei dipendenti in organico è pari a 6 unità. Gli *"Altri costi del personale"* riguardano quasi esclusivamente il costo di un operaio assunto nel periodo luglio 2016 – gennaio 2017 tramite agenzia di somministrazione lavoro temporaneo.

Il dettaglio degli **Ammortamenti** effettuati per le immobilizzazioni immateriali e materiali è rilevabile dalle seguenti tabelle:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Spese di costituzione	580	1.160	(580)
Spese incrementative su beni di terzi	7.965	10.739	(2.774)
Software	538	530	8
Totale	**9.083**	**12.429**	**(3.346)**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Terreni e fabbricati	2.128	2.445	(317)
Impianti e macchinari	5.341	5.379	(38)
Attrezzature industriali	2.694	2.590	104
Altri beni materiali	273.546	314.186	(40.640)
Totale	**283.709**	**324.600**	**(40.891)**

Tra gli altri beni materiali è presente l'ammortamento della discarica per complessivi € 257.871.

Il Fondo svalutazione crediti, a seguito dell'accantonamento eseguito nell'esercizio, è pari a € 6.500.

Le **Rimanenze di materie prime e di consumo** ammontano ad € 3.369, con incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad **€ 373**, riguardano esclusivamente la variazione della scorta di gasolio.

Per quanto concerne gli **Accantonamenti** ai fondi per oneri futuri, di importo complessivo pari ad **€ 528.827**, si rinvia al commento di tali voci riportate tra le passività del presente documento.

Gli **Oneri diversi di gestione** ammontano ad **€ 31.452**:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte e tasse	7.764	4.591	3.173
Contributi previdenziali amministratori / co.co.co	1.600	2.613	(1.013)
Altri oneri	22.088	3.197	18.888
Riclassificazione D.Lgs. n. 139/2015		3*	
Totale	**31.452**	**10.404**	**21.048**

*La posta in oggetto nel bilancio 2015 era classificata alla voce E21 del conto economico.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.434	14.274	(3.840)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	13.387	19.592	(6.205)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.953)	(5.318)	2.365
Utili (perdite) su cambi			
	10.434	**14.274**	**(3.840)**

Nella voce **Proventi finanziari** trovano riscontro gli interessi attivi addebitati ad alcuni clienti a fronte del dilazionato pagamento delle nostre fatture e gli interessi attivi maturati sui tre conti correnti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza al fine di poter far fronte agli oneri post-mortem dell'intera discarica di Grumolo delle Abbadesse nei prossimi decenni.

Nella voce **Oneri finanziari** trovano riscontro gli interessi passivi addebitati dal Socio Valore Ambiente Srl a fronte del dilazionato pagamento di crediti dello stesso.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
212.131	452.465	(240.334)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	256.631	486.570	(229.939)
IRES	220.751	421.143	(200.392)
IRAP	35.880	65.427	(29.547)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		35.861	(35.861)
Imposte differite (anticipate)	(44.500)	(69.966)	25.466
IRES	(44.500)	(69.966)	25.466
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	212.131	**452.465**	**(240.334)**

La voce Imposte relative a esercizi precedenti al 31/12/2015, pari a € 35.861, nel bilancio 2015 era classificata alla voce E21 del conto economico.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

L'utile netto dell'esercizio 2016 ammonta ad **€ 402.187**.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)_

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai	4	4	
Altri			

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dei servizi ambientali privato FISE – Assoambiente.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. art. 2427 primo comma n. 16 C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.200	17.680
Anticipazioni		
Crediti	54.506	
Tasso applicato		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Descrizione	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Sistema impr. dei beni altrui presso di noi	59.181	166.302	(107.121)
Garanzie di terzi (fidejussioni ricevute)	178.783		178.783
Sistema improprio degli impegni (impegno completamento discarica)	6.886.854	7.113.745	(226.891)
Sistema improprio degli impegni (impegno post-mortem discarica)		5.835.892	(5.835.892)
Totale	**7.124.818**	**13.115.939**	**(5.991.121)**

L'importo iscritto nel sistema improprio degli impegni, pari ad € 6.886.854, è relativo all'impegno residuo assunto dalla società per oneri previsti, alla data di redazione del presente documento, per il completamento dell'ampliamento della discarica di Grumolo delle Abbadesse.
L'impegno di € 5.835.892 rappresenta il saldo al 31/12/2015, rilevato tra i conti d'ordine nell'esercizio 2015, dei conti correnti vincolati all'Amministrazione Provinciale di Vicenza per far fronte agli oneri post-mortem dell'intera discarica di Grumolo delle Abbadesse nei prossimi decenni. A seguito della intestazione unica alla Società, nel settembre 2016, dei relativi conto correnti lo si è contabilizzato tra le Immobilizzazioni finanziarie. Si rinvia al commento di tale voce riportata tra le attività del presente documento.
L'importo iscritto nel sistema improprio dei beni altrui presso di noi, pari a € 59.181, è relativo all'impegno residuo assunto dalla società per i canoni di leasing e i riscatti finali relativi a quattro contratti di locazione finanziaria, stipulati nel corso dell'anno 2012.
L'importo iscritto tra le garanzie ricevute da terzi rappresentano le fidejussioni assicurative e bancarie, in corso di validità alla data di redazione del presente documento, ricevute dai clienti privati a garanzia dell'esatto adempimento degli obblighi contrattuali.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società ha posto in essere con parti correlate esclusivamente operazioni a “normali condizioni di mercato”.

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

Grumolo delle Abbadesse, 31 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(arch. Andrea Treu)