

Dati anagrafici	
denominazione	CISA SERVICE SRL
sede	09038 SERRAMANNA (CA) CORSO REPUBBLICA 12
capitale sociale	115000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	CA
partita IVA	02780500928
codice fiscale	02780500928
numero REA	223811
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati		
2) impianti e macchinario	1.062	1.407
3) attrezzature industriali e commerciali	109	328
4) altri beni	2.210	2.995
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	3.381	4.730
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	3.381	4.730
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.680	26.366
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		4.500
Totale rimanenze	7.680	30.866
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.075	15.031
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	14.075	15.031
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.436	
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.429.444	1.334.808
Totale crediti verso controllanti	1.443.880	1.334.808
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.712	33.818
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	110.712	33.818
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000	1.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso altri	1.000	1.000
Totale crediti	1.569.667	1.384.657
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	403	601
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	273	7
Totale disponibilità liquide	676	608
Totale attivo circolante (C)	1.578.023	1.416.131
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.581.404	1.420.861
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.000	115.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	(1)	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	114.999	114.998
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	10.125	10.125
Totale fondi per rischi ed oneri	10.125	10.125
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	110.209	95.110
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		

2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	958.900	912.956
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche	958.900	912.956
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.511	12.899
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori	21.511	12.899
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.957	128.907
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	156.957	128.907
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.622	74.453
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	142.622	74.453
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.807	69.634
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.807	69.634
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.274	1.779
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	2.274	1.779
Totale debiti	1.346.071	1.200.628
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	1.581.404	1.420.861

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	932.622	1.858.321
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		
contributi in conto esercizio		
altri	2	11
Totale altri ricavi e proventi	2	11
Totale valore della produzione	932.624	1.858.332
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	194.033	136.502
7) per servizi	186.940	202.363
8) per godimento di beni di terzi	11.373	
9) per il personale		
a) salari e stipendi	189.904	206.611
b) oneri sociali	63.852	68.498
c) trattamento di fine rapporto	15.438	14.484
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	191.128	205.061
Totale costi per il personale	460.322	494.654
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		2.241
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.349	8.608
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.349	10.849
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	18.686	256
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	12.510	973.204
Totale costi della produzione	885.213	1.817.828
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.411	40.504
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	40.131	37.499
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.131	37.499
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(40.131)	(37.499)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.280	3.005
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.280	3.005
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.280	3.005
21) Utile (perdita) dell'esercizio		

	31/12/2017	31/12/2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Imposte sul reddito	7.280	3.005
Interessi passivi/(attivi)	40.131	37.499
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	47.411	40.504
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.349	10.849
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		

Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.349	10.849
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	48.760	51.353
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	23.186	(4.244)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	956	1.075
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	28.050	(24.362)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(126.152)	20.911
Totale variazioni del capitale circolante netto	(73.960)	(6.620)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(25.200)	44.733
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(40.131)	(37.499)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.257)	(3.362)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	15.099	10.862
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(29.289)	(29.999)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(54.489)	14.734
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		(665)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(665)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	45.944	(16.047)
Accensione finanziamenti	8.612	
(Rimborso finanziamenti)		(212)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	54.557	(16.261)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	68	(2.192)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	601	225
Assegni		
Danaro e valori in cassa	7	2.575
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	608	2.800
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	403	601
Assegni		
Danaro e valori in cassa	273	7

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	676	608
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio, sottoposto al Vostro esame, evidenzia, come consueto, un risultato d'esercizio in pareggio in quanto, per effetto del contratto di servizio stipulato con il Consorzio Cisa, i corrispettivi delle prestazioni di lavorazione dell'umido e della depurazione corrispondono ai costi sostenuti, se approvati dal Consorzio CISA, e, quindi, la gestione chiude inevitabilmente in pareggio.

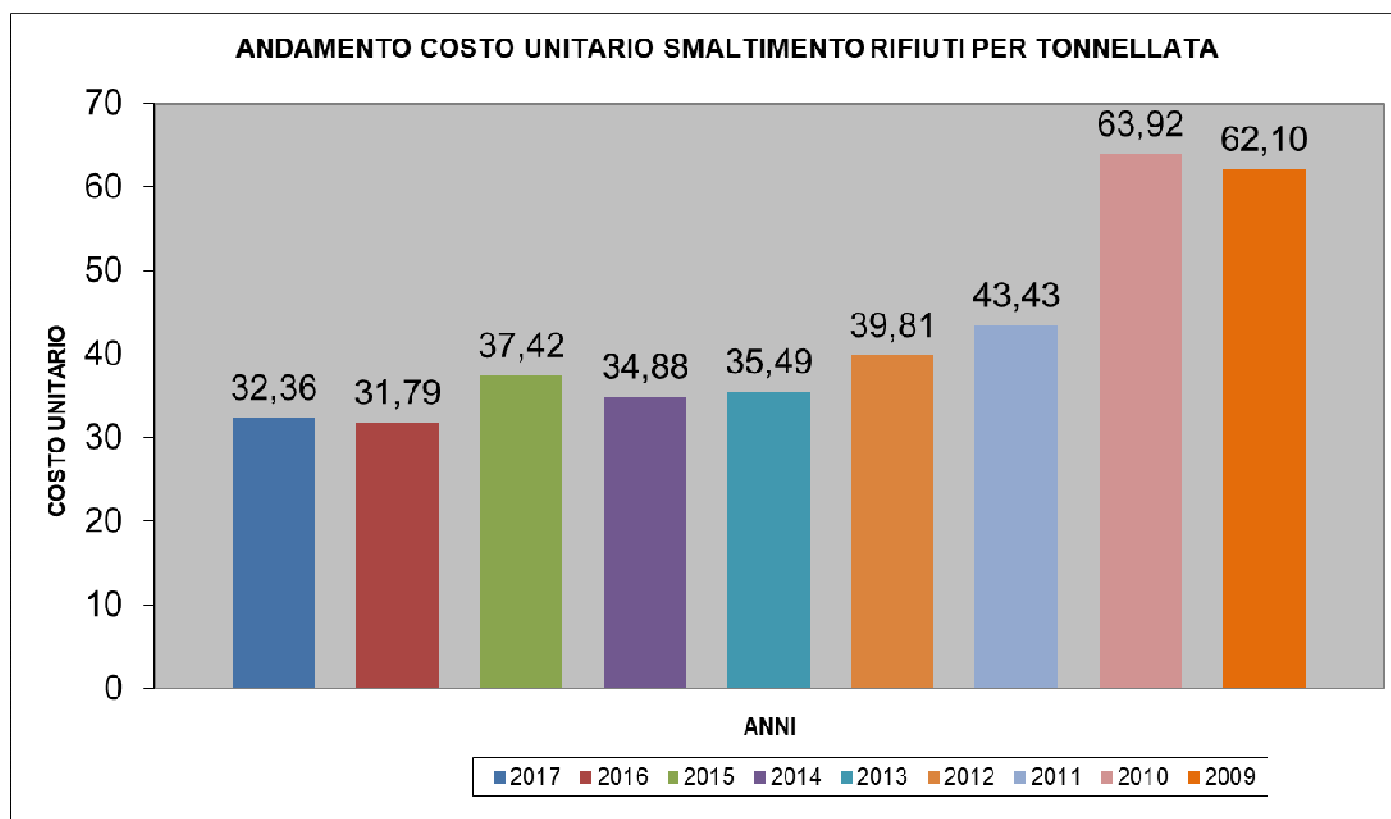
L'esercizio in chiusura si caratterizza per un leggero aumento dei costi operativi nella gestione degli impianti, il quale è dovuto alle spese di manutenzione necessarie e sostenute nella parte finale dell'anno. Analizzando nel dettaglio, nell'impianto di depurazione vi è stata una contrazione dei costi rispetto all'esercizio precedente, proseguendo così la linea seguita negli ultimi anni che mira a ridurre sensibilmente i costi operativi rispetto a quelli sostenuti dal Consorzio precedentemente con l'appalto alla Siba Spa. I costi dell'attività di compostaggio, invece, hanno subito un piccolo incremento nell'esercizio in chiusura con un costo per tonnellata di € 32,36 a tonnellata. Dal costo complessivo del compost mancano gli oneri di energia elettrica, gli oneri straordinari e smaltimento sovvalli di competenza del Consorzio ma, si ritiene, che sia stato conseguito un ottimo risultato considerando anche il decremento degli oneri del personale dipendente.

Attività svolte

La società gestisce gli impianti di trattamento chimico, fisico e biologico dei rifiuti e dell'umido, per la produzione di compost. L'attività è svolta in qualità di affidataria dell'impianto di produzione di compost e di quello di depurazione, entrambi di proprietà del Consorzio Cisa.

Durante l'esercizio 2017 la gestione è stata ancora caratterizzata dalla tendenza alla contrazione dei costi unitari per tonnellata conferita. Infatti, nonostante sia il costo unitario sia il costo totale abbiano subito un leggero incremento rispetto all'anno precedente, questi ultimi sono comunque nettamente inferiori rispetto alle altre annualità e ciò evidenzia come nell'impianto siano state ottimizzate al meglio le risorse presenti.

Come si evince nella tabella sotto elencata il costo per tonnellata di rifiuto umido trattato a compost si è ridotta di circa il 49% rispetto agli esercizi 2009/2010, del 26% rispetto al 2011. Nel corso dell'esercizio in chiusura sono state conferite 17.958 tonnellate di rifiuti con leggero decremento dello 0,23% rispetto al precedente esercizio.



Nel costo medio annuale sono state incluse tutte le spese relative al trattamento dei rifiuti.

Negli ultimi esercizi, il costo di smaltimento dei rifiuti umidi ha avuto questo andamento:

COSTI PER SMALTIMENTO RIFIUTI UMIDI									
ANNI	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
COSTO TOTALE	581.171,92	572.226,00	546.288,00	627.901,00	638.956,00	716.501,00	781.666,00	1.150.640,00	1.117.719,00
COSTO UNITARIO	32,36	31,79	37,42	34,88	35,49	39,81	43,43	63,92	62,10

Dal mese di luglio 2012, inoltre, il contratto di servizio con il Consorzio CISA è stato integrato con la gestione del servizio di depurazione acque che, precedentemente, era gestito dalla Siba Spa ed è gestito con oneri molto inferiori rispetto a quelli della società sopra citata.

In particolare, nell'anno 2017 sono state trattati 4.703.265 mc, dedotti i ricircoli, di reflui in ingresso con un costo unitario di 0,04 €/mc, esclusa la gestione dell'energia elettrica, spandimento fanghi e interventi straordinari; se si considerano gli incassi da trattamento dei rifiuti liquidi in ingresso con autobotte, la tariffa netta di trattamento acque diminuisce sino a 0,007€/mc.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è partecipata da enti locali territoriali e per il 67,43% dal Consorzio Cisa - Consorzio Intercomunale per la Salvaguardia Ambientale, anch'esso a sua volta partecipato da enti locali territoriali. La società rientra quindi tra le società in house esercenti servizi pubblici economici essenziali di natura ambientale disciplinati da D. Lgs. n° 152/2006.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio in chiusura sono stati lavorati rifiuti in ingresso per il 99,76% del massimo ammissibile; onde evitare il superamento delle quantità autorizzate, si è proceduto alla chiusura degli scarichi a metà dicembre, aspetto che ha consentito la manutenzione sulla pavimentazione interna, protrattasi sino a gennaio 2018.

A fronte delle quantità in ingresso, l'impianto ha smaltito in uscita scarti per una percentuale pari al 5,21%, compresa la giacenza dello scorso anno, aspetto che, unito ai sovvalli ancora estraibili dalla matrice in trattamento porta la percentuale di sovvalli producibili al 8,01% dato lusinghiero e inferiore alle medie degli impianti limitrofi. Tale dato è stato ottenuto grazie all'ottimizzazione delle lavorazioni di raffinazione e rivoltamento che valorizzano tutta la frazione recuperabile, estraendo unicamente la frazione incompressibile e quella grossolana.

La forza lavoro impiegata per gestire l'impianto ha subito un infortunio iscritto a registro continuando l'ordinario regime di lavoro in termini di orario di lavoro straordinario e ferie godute, variando la linea adottata durante il precedente esercizio che prevedeva la lavorazione in un unico turno (dalle 07:00 alle 13:00) introducendo nuovamente il turno serale, conformemente all'aggiornamento del CCNL che ha portato le ore settimanali da 36 a 38.

A fronte delle lavorazioni effettuate, conformi all'autorizzazione 44/12, abbiamo riscontrato una diminuzione delle segnalazioni odorifere, anche per il potenziamento dei tempi lavoro degli aspiratori che ha inciso sull'aumento dei consumi elettrici.

Quest'anno non è stata effettuata la lavorazione "triturazione CER 200201" con conseguente passaggio da R13 ad R3 del verde in ingresso. Tale lavorazione è quindi da prevedersi con urgenza per l'anno 2018

Sono stati confermati gli accorgimenti nella gestione del personale che hanno portato ad una più oculata gestione degli spazi e delle risorse. In particolare, sono state confermate le lavorazioni di "raffinazione primaria a 50mm" e "trasferimento in stabilizzazione", che hanno diminuito i volumi occupati, un minor peso specifico dei sovvalli da conferire a smaltimento e un generale miglioramento dei parametri di processo, con conseguente diminuzione delle sostanze odorigene inviate a biofiltrazione. Alla data odierna è ipotizzabile stimare che nel corso del 2018 l'andamento della gestione degli scarti, prevista in circa 1080ton prodotta nel 2018 senza giacenze dal 2017, sarà pari al 6%.

È ormai portato a regime il piano di monitoraggio scarichi in autocontrollo che è stato consegnato agli Enti preposti al controllo ed è stato approvato e verificato in campo dall'ARPAS, che ne ha attestato la conformità, sollecitando tuttavia la realizzazione di una copertura dell'autocampionatore.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile 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 compensazioni 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.

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.

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere di ingegno, le licenze, le concessioni e marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%. I lavori su beni di terzi sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata residua del contratto di utilizzo.

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

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo

dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,5%
- automezzi: 20%
- macchine per ufficio elettroniche 20%
- altri beni: 12,5%

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti, materiali per manutenzione e di consumo sono iscritti applicando il costo specifico. Per le rimanenze il valore di realizzo non si discosta da quello specifico.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti,

considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

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).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono stati riconosciuti al momento dell'ultimazione della prestazione.

Nota integrativa, attivo**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo							6.722	6.722
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							6.722	6.722
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								

Valore di fine esercizio								
Costo							6.722	6.722
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							6.722	6.722
Svalutazioni								
Valore di bilancio								

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.381	4.730	(1.349)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		96.600	35.875	21.743		154.218
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		95.193	35.547	18.748		149.488
Svalutazioni						
Valore di bilancio		1.407	328	2.995		4.730
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio		345	219	785		1.349
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(345)	(219)	(785)		(1.349)
Valore di fine esercizio						
Costo		96.601	35.875	21.743		154.219
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		95.539	35.766	19.533		150.838
Svalutazioni						
Valore di bilancio		1.062	109	2.210		3.381

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.680	30.866	(23.186)

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

Nella tabella seguente si riporta il dettaglio delle rimanenze al termine dell'esercizio:

Descrizione	Variazioni
Rimanenze finali materiale di consumo	3.441,94
Rimanenze finali pezzi di ricambio	1.678,48
Rimanenze finali depuratore	1.979,64
Rimanenze finali altri acquisti	580,20
	7.680,26

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.366	(18.686)	7.680
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti	4.500	(4.500)	
Totale rimanenze	30.866	(23.186)	7.680

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.569.667	1.384.657	185.010

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti	15.031	(956)	14.075	14.075		

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.334.808	109.072	1.443.880	14.436	1.429.444	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.818	76.894	110.712	110.712		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.000		1.000	1.000		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.384.657	185.010	1.569.667	140.223	1.429.444	

I crediti verso controllanti al 31/12/2017, comprensivi di fatture da emettere per € 465.858,48, derivano principalmente dal ribaltamento dei costi ed oneri al Consorzio CISA ente controllante previsto dal contratto di servizio.

Il credito derivava dalle prestazioni di servizi svolte ma non corrisposte da parte del Consorzio CISA per la gestione dell'impianto di compost e di depurazione. In merito al predetto ammontare del credito sussistevano contestazioni sollevate dal Consorzio CISA. Nel corso dell'esercizio 2015 la nostra società aveva avviato un'azione legale al fine di verificare l'esistenza e congruità del credito maturato nei confronti del Consorzio. Era stato ribadito ai soci che non vi era alcuna intenzione di avviare un'azione esecutiva nei confronti della controllante ma l'istanza aveva il fine di stabilire l'an ed il quantum del credito. I soci della società avevano successivamente manifestato la contrarietà della prosecuzione dell'azione legale stante il legame di controllo tra il Consorzio CISA ed il CISA Service, entrambi controllati da enti locali, e alla luce del progetto di accorpamento tra il Consorzio ed il Cisa Service Srl. Anche la nuova disposizione normativa regionale che abolisce i Consorzi pubblici di funzione prevedendo il loro passaggio in Consorzi di servizi, faceva emergere la duplicazione tra i due enti con il sostenimento di maggiori oneri. L'esigenza dell'accorpamento tra i due enti deriva anche dall'ottemperanza alla normativa nazionale di cui alla L. 190/2014,

comma 611 dell'art. 1. Lo stesso consiglio di amministrazione del Consorzio Cisa ha deliberato in più occasioni (si richiamano le delibere del Cda n. 31 del 28/12/2015; n. 23 del 23/3/2016; n. 37 del 1/6/2016) la necessità di provvedere tempestivamente all'accorpamento tra i due enti al fine di rispettare la disposizione normativa e razionalizzare le partecipazioni degli enti locali con un significativo risparmio di costi. Sulla base di queste argomentazioni ed aderendo all'orientamento dei soci, il sottoscritto amministratore unico del Cisa Service a metà del mese di Giugno 2016 comunicava per PEC, al Consorzio CISA, la volontà di non proseguire con la comparsa di costituzione in giudizio, non presentando la documentazione giustificativa del credito. Questa decisione è stata motivata con i punti sopra elencati ed al fine di non far sostenere dei costi inutili. Il Consorzio CISA, nonostante le assicurazioni verbali, si costituiva in giudizio e naturalmente, stante la nostra mancata difesa, otteneva una sentenza di non debenza del credito per la mancata produzione della documentazione giustificativa da parte nostra.

Pertanto, si evidenzia come l'articolo 4 del contratto di servizio di compost, analogamente a quanto richiamato anche nel contratto del depuratore, stabilisce che occorre "assicurare l'equilibrio economico e finanziario complessivo dell'investimento e della connessa prestazione del CISA SERVICE, in particolare la corrispondenza tra costi e ricavi, con integrale copertura dei costi". In tutte le annualità pregresse nelle quali il CISA SERVICE SRL ha conseguito utili dalla gestione degli impianti, l'ha sempre sterilizzato evidenziando maggiori costi e debiti nei confronti della controllante per assicurare il pareggio di bilancio. Invece, negli esercizi 2009/2010 nei quali la nostra società aveva conseguito delle perdite d'esercizio nella gestione del servizio di compost, le stesse erano state ribaltate al Consorzio CISA, nella redazione del bilancio d'esercizio, per assicurare il pareggio. Nel caso specifico il ribaltamento del disavanzo non riguarda dei costi operativi e monetari ma unicamente la rinuncia al credito legato alle motivazioni sopra elencate. Il credito verso la controllante quindi sussiste non quale credito commerciale ma quale credito per ribaltamento dell'onere. Si rileva che la situazione patrimoniale del CISA SERVICE SRL si caratterizza per un credito verso la controllante ed una passività verso un istituto di credito garantito dal medesimo ente controllante.

La posta crediti tributari riguarda interamente il credito Iva pari ad € 110.712,33.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
676	608	68

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	601	(198)	403
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	7	266	273
Totale disponibilità liquide	608	68	676

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
114.999	114.998	1

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	Riclassifiche		
Capitale	115.000							115.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale								
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di								

fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da congruaglio utili in corso								
Varie altre riserve	(2)		1					(1)
Totale altre riserve	(2)		1					(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio								
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	114.998		1					114.999

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	115.000		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale			A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle			A,B,C,D			

partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	(1)					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	114.999					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	115.000				115.000
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					

- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	115.000		(2)		114.998
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	115.000		(1)		114.999

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.125	10.125	

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				10.125	10.125
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio					
Altre variazioni					
Totale variazioni					
Valore di fine esercizio				10.125	10.125

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 10.125,00, è composta dal Fondo Rischi relativo alla conciliazione con il dipendente Ortu Francesco avvenuta in data 28/03/2014, durante la quale si è stabilito un accordo tra le parti che ha fissato, in Euro 32.000,00, la somma omnicomprensiva a saldo e a transazione di ogni pretesa del sig. Ortu, da corrispondere ratealmente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
110.209	95.110	15.099

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	95.110
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(15.099)
Altre variazioni	
Totale variazioni	15.099
Valore di fine esercizio	110.209

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.346.071	1.200.628	145.443

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	912.956	45.944	958.900	958.900		
Debiti verso altri finanziatori	12.899	8.612	21.511	21.511		
Acconti						
Debiti verso fornitori	128.907	28.050	156.957	156.957		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	74.453	68.169	142.622	142.622		
Debiti verso istituti di	69.634	(5.827)	63.807	63.807		

previdenza e di sicurezza sociale						
Altri debiti	1.779	495	2.274	2.274		
Totale debiti	1.200.628	145.443	1.346.071	1.346.071		

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a € 958.899,96, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili del conto corrente n. 0002704 acceso presso il Banco di Sardegna, filiale di Serramanna, e il debito verso Sardex.

Nel totale debiti verso fornitori è compreso il valore di fatture da ricevere per € 36.186,63.

I debiti tributari sono così ripartiti:

- Erario c/ritenute passive € 37.907,85
- Erario c/IRPEF su retribuzioni € 87.304,06
- Erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione TFR € 586,08
- Erario c/IRES € 4.817,00
- Debito per IRAP € 1.211,00
- Debiti tributari anni precedenti € 11.569,43

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
932.624	1.858.332	(925.708)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	932.622	1.858.321	(925.699)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2	11	(9)
Totale	932.624	1.858.332	(925.708)

I ricavi vendite e prestazioni riguardano per il 99,99% servizi resi nei confronti del Consorzio in riferimento alla gestione dell'impianto compost e dell'impianto di depurazione. La voce è comprensiva di € 109.840,60 di fatture da emettere.

In dettaglio, i ricavi inerenti la gestione dell'impianto sono i seguenti:

- Gestione impianto depuratore € 314.212,45, che rispetto all'esercizio precedente hanno subito un decremento del 10,17%;
- Gestione impianto compostaggio € 618.402,74, che rispetto all'esercizio precedente hanno subito un incremento del 14,84%

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
885.213	1.817.828	(932.615)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	194.033	136.502	57.531
Servizi	186.940	202.363	(15.423)
Godimento di beni di terzi	11.373		11.373
Salari e stipendi	189.904	206.611	(16.707)
Oneri sociali	63.852	68.498	(4.646)
Trattamento di fine rapporto	15.438	14.484	954
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	191.128	205.061	(13.933)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		2.241	(2.241)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.349	8.608	(7.259)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	18.686	256	18.430
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	12.510	973.204	(960.694)
Totale	885.213	1.817.828	(932.615)

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

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono così ripartite:

- Acquisto di materie prime € 63.904,93
- Acquisto di materiale di consumo € 13.168,08
- Altri acquisti € 20.318,97
- Cancelleria e stampati € 937,35
- Carburanti e lubrificanti € 57.407,15
- Magazzino € 38.296,02

Costi per servizi

Le spese per servizi sono così distinte:

- Assistenza lavorazioni € 4.699,12 (3.929,12 euro compost e 770,00 depuratore)
- Spese telefoni cellulari – compost € 5.011,70
- Manutenzione e riparazione impianti € 29.102,67 (25.943,27 euro compost e 3.159,40 depuratore)
- Manut. Mezzi e macch. operatr. € 21.159,19 (19.616,57 euro compost e 1.542,62 depuratore)
- Assistenza software compost € 144,66
- Compenso responsabile tecnico € 36.192,00
- Compenso amministratore unico € 16.706,37
- Servizi vari € 17.174,54 (15.754,68 euro compost e 1.419,86 euro depuratore)
- Analisi ambientali € 19.181,69 (13.913,69 euro depuratore e 5.268,00 compost)
- Spesa di pulizia - Compost € 24.360,63
- Spese di trasporto - depuratore € 246,00
- Servizi bancari € 6.544,26
- Consulenze professionali esterne – Compost € 5.704,45
- Assicurazioni autocarri € 712,50

Costi per il personale

I costi per il personale comprendono tutte le spese per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

I costi per il personale sono così dettagliati:

- Salari e stipendi € 189.903,55
- Altri costi del personale – Compost € 10.156,94
- Pasti – Compost € 1.873,66
- Lavoro interinale oneri contrib./retrib. – Depuratore € 179.096,92
- Contributi INPS € 58.803,45
- Contributi INAIL € 5.276,13
- Altri oneri contributivi € 1.772,40
- Accantonamento al TFR € 15.437,88

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono così ripartiti:

- Imposta di bollo € 115,96
- Tasse di concessione governativa € 309,87
- Diritto annuale CCIAA € 212,00
- Rettifica imposte anni precedenti € 7.256,85
- Sanzioni, multe e ammende € 2.500,63
- Costi indeducibili € 1.255,43
- Spese generali € 857,47 (832,47 euro compost e 25,00 euro depuratore)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(40.131)	(37.499)	(2.632)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(40.131)	(37.499)	(2.632)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(40.131)	(37.499)	(2.632)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	35.984
Altri	4.147
Totale	40.131

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					35.984	35.984
Interessi fornitori					4.147	4.147
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						

Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					40.131	40.131

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.280	3.005	4.275

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	7.280	3.005	4.275
IRES	5.515	1.634	3.881
IRAP	1.765	1.371	394
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	7.280	3.005	4.275

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	-
Operai	5	5	-
Altri			
Totale	7	7	-

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.706	
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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

Amministratore Unico

Davide Marini