

BILANCIO SEMESTRALE **al 30 giugno 2017**

INDICE

Stato Patrimoniale Pag.	1
Conto Economico Pag.	4
Dettaglio Conto Economico Pag.	6
Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale Pag.	9
Commenti alle principali voci del Conto Economico Pag.	14
Rendiconto Finanziario Pag.	16
Stato Patrimoniale Riclassificato Pag.	17
Analisi Conto Economico Pag.	19
Indici di Bilancio Pag.	20

Stato Patrimoniale

	30/06/2017	Esercizio 2016	Variazioni Es.2016	30/06/2016	Variazioni 30/06/2016
ATTIVITA'					
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI					
- parte richiamata					
- parte non richiamata					
TOTALE CREDITI V/SOCI PER VERS. ANCORA DOVUTI					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
I - Immobilizzazioni immateriali					
1) costi di impianto e di ampliamento					
2) costi di sviluppo					
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere d'ingeg	4.857,00	8.041,00	-3.184,00	11.331,00	-6.474,00
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.121,00	3.233,00	888,00	3.073,00	1.048,00
5) avviamento					
6) immobilizzazioni in corso ed acconti					
7) altre					
Totale Immobilizzazioni immateriali	8.978,00	11.274,00	-2.296,00	14.404,00	-5.426,00
II - Immobilizzazioni materiali					
1) terreni e fabbricati	3.220.756,00	3.239.413,00	-18.657,00	3.258.213,00	-37.457,00
2) impianti e macchinari	2.084.757,00	2.206.213,00	-121.456,00	2.296.309,00	-211.552,00
3) attrezzature industriali e commerciali	338.666,00	335.218,00	3.448,00	408.597,00	-69.931,00
4) altri beni materiali	87.053,00	66.268,00	20.785,00	82.743,00	4.310,00
5) immobilizzazioni in corso e acconti					
Totale Immobilizzazioni materiali	5.731.232,00	5.847.112,00	-115.880,00	6.045.862,00	-314.630,00
III - Immobilizzazioni finanziarie					
1) partecipazioni in:					
a) imprese controllate					
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti					
d) altre imprese					
2) crediti:	103,00	103,00		103,00	
a) verso imprese controllate					
b) verso imprese collegate					
c) verso imprese controllanti					
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
d-bis) verso altri	103,00	103,00		103,00	
3) altri titoli					
4) strumenti finanziari derivati attivi					
Totale Immobilizzazioni finanziarie	103,00	103,00		103,00	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.740.313,00	5.858.489,00	-118.176,00	6.060.369,00	-320.056,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I - Rimanenze					
1) materie prime, sussidiarie e di consumo					
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati					
3) lavori in corso su ordinazione					
4) prodotti finiti e merci	126.804,00	106.927,00	19.877,00	157.680,00	-30.876,00
5) acconti					
Totale Rimanenze	126.804,00	106.927,00	19.877,00	157.680,00	-30.876,00
II - Crediti					
1) verso utenti e clienti	3.728.496,00	4.033.221,00	-304.725,00	4.051.940,00	-323.444,00
2) verso imprese controllate					
3) verso imprese collegate					
4) verso controllanti	2.068.924,00	1.445.855,00	623.069,00	2.751.136,00	-682.212,00
5) verso imprese sottoposte al controllo di controllanti					
5-bis) crediti tributari	660.967,00	373.486,00	287.481,00	765.181,00	-104.214,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	660.967,00	373.486,00	287.481,00	765.181,00	-104.214,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
5-ter) imposte anticipate	460.574,00	454.904,00	5.670,00	331.385,00	129.189,00
5-quater) verso altri	554.519,00	262.021,00	292.498,00	22.044,00	532.475,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	554.519,00	247.409,00	307.110,00	22.044,00	532.475,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		14.612,00	-14.612,00		
Totale Crediti	7.473.480,00	6.569.487,00	903.993,00	7.921.686,00	-448.206,00
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) partecipazioni in imprese controllate					
2) partecipazioni in imprese collegate					
3) partecipazioni in imprese controllanti					

Stato Patrimoniale

	30/06/2017	Esercizio 2016	Variazioni Es.2016	30/06/2016	Variazioni 30/06/2016
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo di controllanti					
4) altre partecipazioni					
5) strumenti finanziari derivati attivi					
6) altri titoli					
Totale Attività finanziarie					
IV - Disponibilita' liquide					
1) depositi bancari e postali	5.050.844,00	4.512.290,00	538.554,00	3.061.825,00	1.989.019,00
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	918,00	1.210,00	-292,00	1.009,00	-91,00
Totale Disponibilita' liquide	5.051.762,00	4.513.500,00	538.262,00	3.062.834,00	1.988.928,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.652.046,00	11.189.914,00	1.462.132,00	11.142.200,00	1.509.846,00
D) RATEI E RISCONTI					
ratei e risconti attivi	94.675,00	110.667,00	-15.992,00	109.622,00	-14.947,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	94.675,00	110.667,00	-15.992,00	109.622,00	-14.947,00
TOTALE ATTIVITA'	18.487.034,00	17.159.070,00	1.327.964,00	17.312.191,00	1.174.843,00
PASSIVITA' E NETTO					
A) PATRIMONIO NETTO					
I Capitale	972.737,00	972.737,00		972.737,00	
II Riserva da soprapprezzo delle azioni	768.146,00	768.146,00		768.146,00	
III Riserve di rivalutazione					
IV Riserva legale	215.553,00	215.553,00		215.553,00	
V Riserve statutarie					
VI Altre riserve distintamente indicate	3.026.611,00	2.528.162,00	498.449,00	2.523.162,00	503.449,00
- Riserva da Trasformazione art.115 D. Lgs. 267/2000	50.998,00	50.998,00		50.998,00	
- Riserva straordinaria	2.946.097,00	2.472.155,00	473.942,00	2.472.154,00	473.943,00
- Versamenti in conto aumento di capitale	29.516,00	5.009,00	24.507,00	10,00	29.506,00
VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi					
VIII Utili (perdite) portati a nuovo					
IX Utile (perdita) dell'esercizio	309.157,00	473.942,00	-164.785,00	312.037,00	-2.880,00
X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio					
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.292.204,00	4.958.540,00	333.664,00	4.791.635,00	500.569,00
B) FONDI PER RISCHI E ONERI					
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili					
2) per imposte, anche differite					
3) per strumenti finanziari derivati passivi					
4) altri fondi	1.502.534,00	1.564.234,00	-61.700,00	1.459.562,00	42.972,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	1.502.534,00	1.564.234,00	-61.700,00	1.459.562,00	42.972,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.SUBORDINATO	560.526,00	542.280,00	18.246,00	516.165,00	44.361,00
D) DEBITI					
1) obbligazioni					
2) obbligazioni convertibili					
3) debiti verso soci per finanziamenti					
4) debiti verso banche	1.741.619,00	1.892.185,00	-150.566,00	2.494.269,00	-752.650,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	362.187,00	303.588,00	58.599,00	762.356,00	-400.169,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	1.379.432,00	1.588.597,00	-209.165,00	1.731.913,00	-352.481,00
5) debiti verso altri finanziatori					
a) esigibili entro l'esercizio successivo					
b) esigibili oltre l'esercizio successivo					
6) acconti da clienti		89.713,00	-89.713,00	83.804,00	-83.804,00
7) debiti verso fornitori	6.992.134,00	6.253.412,00	738.722,00	6.319.874,00	672.260,00
8) debiti rappresentati da titoli di credito					
9) debiti verso imprese controllate					
10) debiti verso imprese collegate					
11) debiti verso controllanti	244.376,00	184.577,00	59.799,00	257.026,00	-12.650,00
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti					
12) debiti tributari	463.570,00	365.914,00	97.656,00	233.096,00	230.474,00
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.393,00	48.760,00	5.633,00	43.290,00	11.103,00
14) altri debiti	1.632.972,00	1.255.734,00	377.238,00	1.104.985,00	527.987,00
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.632.972,00	855.734,00	777.238,00	1.104.985,00	527.987,00
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		400.000,00	-400.000,00		
TOTALE DEBITI (D)	11.129.064,00	10.090.295,00	1.038.769,00	10.536.344,00	592.720,00

Stato Patrimoniale

	30/06/2017	Esercizio 2016	Variazioni Es.2016	30/06/2016	Variazioni 30/06/2016
E) RATEI E RISCONTI					
ratei e risconti passivi	2.706,00	3.721,00	-1.015,00	8.485,00	-5.779,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.706,00	3.721,00	-1.015,00	8.485,00	-5.779,00
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	18.487.034,00	17.159.070,00	1.327.964,00	17.312.191,00	1.174.843,00

Conto Economico

	30/06/2017	Budget 2017 (semestrale)	Variazioni Budget 2017 (semestrale)	30/06/2016	Variazioni 30/06/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.065.335,00	10.946.500,00	118.835,00	10.874.919,00	190.416,00
2) variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione					
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) altri ricavi e proventi	154.669,00	155.000,00	-331,00	124.757,00	29.912,00
a) diversi	154.669,00	155.000,00	-331,00	124.757,00	29.912,00
b) corrispettivi					
c) contributi in conto esercizio					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	11.220.004,00	11.101.500,00	118.504,00	10.999.676,00	220.328,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	286.060,00	284.500,00	1.560,00	354.829,00	-68.769,00
7) per servizi	9.040.062,00	9.030.500,00	9.562,00	8.745.036,00	295.026,00
8) per godimento di beni di terzi	56.750,00	56.000,00	750,00	47.519,00	9.231,00
9) per il personale:	984.450,00	1.050.500,00	-66.050,00	947.024,00	37.426,00
a) salari e stipendi	554.790,00	585.500,00	-30.710,00	453.682,00	101.108,00
b) oneri sociali	171.068,00	187.500,00	-16.432,00	140.624,00	30.444,00
c) trattamento di fine rapporto	37.752,00	43.000,00	-5.248,00	28.978,00	8.774,00
d) trattamento di quiescenza e simili					
e) altri costi	220.840,00	234.500,00	-13.660,00	323.740,00	-102.900,00
10) ammortamenti e svalutazioni	398.338,00	453.000,00	-54.662,00	449.336,00	-50.998,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.411,00	22.500,00	-18.089,00	7.595,00	-3.184,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.327,00	255.500,00	-35.173,00	243.712,00	-23.385,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	173.600,00	175.000,00	-1.400,00	198.029,00	-24.429,00
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-19.878,00		-19.878,00	-100.109,00	80.231,00
12) accantonamenti per rischi		70.000,00	-70.000,00	13.000,00	-13.000,00
13) altri accantonamenti					
14) oneri diversi di gestione	20.147,00	35.500,00	-15.353,00	20.104,00	43,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	10.765.929,00	10.980.000,00	-214.071,00	10.476.739,00	289.190,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	454.075,00	121.500,00	332.575,00	522.937,00	-68.862,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi a imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e imprese sottoposte al controllo di questi ultimi					
16) altri proventi finanziari	11.254,00	3.500,00	7.754,00	1.147,00	10.107,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime					
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) proventi diversi, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti e da imprese sottoposte al controllo di queste ultime					
- verso terzi	11.254,00	3.500,00	7.754,00	1.147,00	10.107,00
17) interessi e oneri finanziari, con separata indicazione di quelli relativi a imprese controllate e collegate e di quelli relativi a controllanti e imprese sottoposte al controllo di questi ultimi	24.612,00	45.000,00	-20.388,00	36.151,00	-11.539,00
a) verso terzi	24.612,00	45.000,00	-20.388,00	36.151,00	-11.539,00
17-bis) utili e perdite su cambi					
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-13.358,00	-41.500,00	28.142,00	-35.004,00	21.646,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' 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					
19) svalutazioni:					
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					

Conto Economico

	30/06/2017	Budget 2017 (semestrale)	Variazioni Budget 2017 (semestrale)	30/06/2016	Variazioni 30/06/2016
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (D)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	440.717,00	80.000,00	360.717,00	487.933,00	-47.216,00
22) imposte sul reddito dell'esercizio					
a) correnti	137.230,00	70.000,00	67.230,00	141.303,00	-4.073,00
b) differite					
c) anticipate	-5.670,00		-5.670,00	34.593,00	-40.263,00
Totale imposte sul reddito	131.560,00	70.000,00	61.560,00	175.896,00	-44.336,00
UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	309.157,00	10.000,00	299.157,00	312.037,00	-2.880,00

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2017	Budget 2017 (semestrale)	Variazioni Budget 2017 (semestrale)	30/06/2016	Variazioni 30/06/2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE					
A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	11.065.335,00	10.946.500,00	118.835,00	10.874.919,00	190.416,00
Ricavi per prestazioni servizi a comuni	5.515.696,00	5.757.850,00	-242.154,00	5.592.752,00	-77.056,00
Ricavi per prestazioni servizi a utenti	2.474.154,00	2.384.150,00	90.004,00	2.458.618,00	15.536,00
Ricavi per prestazioni servizi a enti convenz.		2.500,00	-2.500,00		0,00
Ricavi per prestazioni servizi a terzi	289.652,00	245.000,00	44.652,00	303.969,00	-14.317,00
Ricavi per prestazioni servizi a promotori di manif. e sagre					
Ricavi per gestione rifiuti conferiti in impianto da convenz.	319.813,00	174.000,00	145.813,00	345.901,00	-26.088,00
Ricavi da consorzi di filiera	1.842.397,00	2.068.150,00	-225.753,00	1.742.559,00	99.838,00
Ricavi per cessioni materiali di recupero	620.952,00	305.600,00	315.352,00	422.163,00	198.789,00
Ricavi da gestore impianto per maggior conferimento carta		7.750,00	-7.750,00	6.148,00	-6.148,00
Ricavi per cessione mat.accessorio alle attrezz.	2.671,00	1.500,00	1.171,00	2.809,00	-138,00
Ricavi per consulenze ambientali					
A.5. ALTRI RICAVI E PROVENTI	154.669,00	155.000,00	-331,00	124.757,00	29.912,00
Altri ricavi e proventi	109.970,00	110.500,00	-530,00	75.867,00	34.103,00
Utilizzo fondo gestione post mortem discarica	44.699,00	44.500,00	199,00	48.890,00	-4.191,00
Proventi immobiliari					
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	11.220.004,00	11.101.500,00	118.504,00	10.999.676,00	220.328,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE					
B.6. PER MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI	286.060,00	284.500,00	1.560,00	354.829,00	-68.769,00
Cancelleria e stampati	3.581,00	7.500,00	-3.919,00	5.521,00	-1.940,00
Materiale di consumo e manutenzione	4.777,00	6.500,00	-1.723,00	5.098,00	-321,00
Carburante automezzi	9.685,00	12.000,00	-2.315,00	5.911,00	3.774,00
Attrezzature di ricambio e mat.accessorio alle attrezzature	4.689,00	10.000,00	-5.311,00	10.375,00	-5.686,00
Contenitori e materiali diversi	1.873,00	5.000,00	-3.127,00	6.102,00	-4.229,00
Sacchetti per raccolte porta a porta	261.455,00	243.500,00	17.955,00	321.822,00	-60.367,00
B.7. SPESE PER SERVIZI	9.040.062,00	9.030.500,00	9.562,00	8.745.036,00	295.026,00
Servizi raccolta e trasporto rifiuti urbani residuali	769.850,00	833.900,00	-64.050,00	830.294,00	-60.444,00
Servizi raccolta e trasporto ingombranti	68.117,00	49.350,00	18.767,00	58.397,00	9.720,00
Servizi spazzamento e pulizia stradale e aree mercatali	97.038,00	121.850,00	-24.812,00	78.496,00	18.542,00
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti differenziati	5.823.552,00	5.574.200,00	249.352,00	5.529.130,00	294.422,00
Servizi raccolta, trasporto, recupero rifiuti speciali	142.486,00	117.500,00	24.986,00	145.996,00	-3.510,00
Costi trattamento e smaltimento rifiuti residuali e spazzamento	1.030.362,00	1.065.950,00	-35.588,00	976.943,00	53.419,00
Costi trattamento e smaltimento ingombranti	118.381,00	118.950,00	-569,00	110.067,00	8.314,00
Costi per lavaggio contenitori	10.120,00	9.700,00	420,00	9.579,00	541,00
Costi per utilizzo attrezzature	12.019,00	16.500,00	-4.481,00	18.150,00	-6.131,00
Gestione centri di raccolta	305.325,00	320.300,00	-14.975,00	310.798,00	-5.473,00
Gestione sagre	6.927,00	29.150,00	-22.223,00	3.042,00	3.885,00
Altri costi industriali	178.560,00	191.400,00	-12.840,00	185.340,00	-6.780,00
Penale da gest.imp.per min.conf.imb.plastica		26.750,00	-26.750,00	7.834,00	-7.834,00
Prestazioni di terzi	83.860,00		83.860,00	93.888,00	-10.028,00
Collaborazioni esterne					
Compensi Amministratori	7.769,00	20.000,00	-12.231,00	10.150,00	-2.381,00
Compensi Collegio Sindacale	7.997,00	8.500,00	-503,00	7.767,00	230,00
Compensi componenti organismo di vigilanza	4.420,00	5.000,00	-580,00	4.420,00	
Compensi componenti commissioni di gara	416,00	9.000,00	-8.584,00		416,00
Consulenze professionali e tecniche	18.205,00	50.000,00	-31.795,00	2.950,00	15.255,00
Consulenze amministrative, fiscali e del lavoro	1.961,00	5.000,00	-3.039,00	2.009,00	-48,00
Consulenze legali e notarili	46.756,00	40.000,00	6.756,00	24.998,00	21.758,00
Spese contenzioso e recupero crediti	949,00	15.500,00	-14.551,00	5.354,00	-4.405,00
Formazione e altre spese per il personale	11.528,00	23.500,00	-11.972,00	9.366,00	2.162,00
Costi amministrativi per fatturazione e rendicontazione	46.265,00	53.000,00	-6.735,00	53.618,00	-7.353,00
Spese telefoniche	9.491,00	15.000,00	-5.509,00	11.408,00	-1.917,00
Spese postali e d'ufficio	5.214,00	27.500,00	-22.286,00	11.541,00	-6.327,00
Servizio igiene ambientale	912,00	1.500,00	-588,00	904,00	8,00
Servizi di pulizia e sorveglianza	6.340,00	10.000,00	-3.660,00	5.595,00	745,00
Energia elettrica, gas-metano e acqua	5.230,00	12.000,00	-6.770,00	5.944,00	-714,00
Manutenzioni discarica e smaltimento percolato	82.734,00	71.000,00	11.734,00	86.159,00	-3.425,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricato ind. Rive d'Arcano	2.120,00		2.120,00	604,00	1.516,00
Manutenzioni e riparazioni impianto Rive d'Arcano	14.483,00	6.000,00	8.483,00	12.792,00	1.691,00
Manutenzioni e riparazioni uffici e magazzino	444,00	5.000,00	-4.556,00	359,00	85,00
Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi					

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2017	Budget 2017 (semestrale)	Variazioni Budget 2017 (semestrale)	30/06/2016	Variazioni 30/06/2016
Manutenzioni e riparazioni attrezzature industriali	3.956,00	12.500,00	-8.544,00		3.956,00
Manutenzioni e riparazioni macchine elettroniche d'ufficio	1.251,00	1.500,00	-249,00	1.276,00	-25,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	5.006,00	5.000,00	6,00	5.873,00	-867,00
Manutenzioni e riparazioni mezzi interni di trasporto	237,00	1.500,00	-1.263,00	118,00	119,00
Manutenzioni e riparazioni beni di terzi					
Sviluppo e adeguamento brevetti					
Servizi informativi e CED	36.385,00	50.000,00	-13.615,00	32.326,00	4.059,00
Spese per assicurazioni	25.440,00	37.500,00	-12.060,00	24.479,00	961,00
Spese per fidejussioni	13.532,00	15.000,00	-1.468,00	12.357,00	1.175,00
Spese per annunci e inserzioni	2.050,00	12.000,00	-9.950,00	7.150,00	-5.100,00
Spese per comunicazione ambientale	24.546,00	28.000,00	-3.454,00	14.181,00	10.365,00
Spese per campagne di sensibilizzazione	3.338,00	7.000,00	-3.662,00	7.430,00	-4.092,00
Spese per convegni e pubblicità		6.500,00	-6.500,00		
Spese di rappresentanza	96,00	1.000,00	-904,00		96,00
Altri costi	4.394,00		4.394,00	25.954,00	-21.560,00
B.8. SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI	56.750,00	56.000,00	750,00	47.519,00	9.231,00
Canoni locazione uffici e magazzino	41.612,00	39.000,00	2.612,00	35.004,00	6.608,00
Canoni utilizzo macch. elettroniche d'ufficio	12.825,00	14.000,00	-1.175,00	12.474,00	351,00
Canoni utilizzo automezzi	2.313,00	3.000,00	-687,00		2.313,00
Canoni utilizzo attrezzi e utensili				41,00	-41,00
B.9. SPESE PER IL PERSONALE	984.450,00	1.050.500,00	-66.050,00	947.024,00	37.426,00
a. Stipendi:	554.790,00	585.500,00	-30.710,00	453.682,00	101.108,00
Retribuzioni	554.790,00	585.500,00	-30.710,00	453.682,00	101.108,00
b. Oneri sociali:	171.068,00	187.500,00	-16.432,00	140.624,00	30.444,00
Oneri fiscali, assist. e previdenziali a carico Ente	171.068,00	187.500,00	-16.432,00	140.624,00	30.444,00
c. Trattamento di fine rapporto	37.752,00	43.000,00	-5.248,00	28.978,00	8.774,00
Accantonamento fondo T.F.R.	37.752,00	43.000,00	-5.248,00	28.978,00	8.774,00
e. Altri costi:	220.840,00	234.500,00	-13.660,00	323.740,00	-102.900,00
Costi accessori per rinn.contrattuale					
Costi per missioni dipendenti	3.392,00	2.500,00	892,00	1.163,00	2.229,00
Costi per somministrazione lavoro	217.448,00	232.000,00	-14.552,00	322.577,00	-105.129,00
B.10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	398.338,00	453.000,00	-54.662,00	449.336,00	-50.998,00
a) Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	4.411,00	22.500,00	-18.089,00	7.595,00	-3.184,00
Costi d'impianto e ampliamento					
Costi ricerca, sviluppo e pubblicità (oneri pluriennali)					
Brevetti	3.184,00	4.500,00	-1.316,00	5.420,00	-2.236,00
Concessioni, licenze e marchi (software)	1.227,00	18.000,00	-16.773,00	2.175,00	-948,00
b) Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	220.327,00	255.500,00	-35.173,00	243.712,00	-23.385,00
Ammortamento fabbricati civili		9.000,00	-9.000,00		
Ammortamento fabbricati industriali	18.444,00	19.000,00	-556,00	18.546,00	-102,00
Ammortamento costruzioni leggere	214,00	500,00	-286,00	150,00	64,00
Ammortamento impianto di trattamento e selezione	117.322,00	118.500,00	-1.178,00	116.977,00	345,00
Ammortamento impianti e macchinari specifici (discarica)	2.646,00	4.500,00	-1.854,00	2.139,00	507,00
Ammortamento impianti di pesatura	2.632,00	3.000,00	-368,00	2.647,00	-15,00
Ammortamento attrezzature	64.991,00	70.500,00	-5.509,00	86.856,00	-21.865,00
Ammortamento attrezzi e utensili	35,00		35,00	14,00	21,00
Ammortamento mezzi interni di trasporto	77,00	500,00	-423,00	78,00	-1,00
Ammortamenti autocarri	3.169,00	7.500,00	-4.331,00	3.819,00	-650,00
Ammortamento autovetture		3.500,00	-3.500,00	1.552,00	-1.552,00
Ammortamento mobili e arredi d'ufficio	1.955,00	4.500,00	-2.545,00	2.266,00	-311,00
Ammortamento mobili e arredi magazzino	897,00	4.000,00	-3.103,00	1.151,00	-254,00
Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio	7.945,00	10.500,00	-2.555,00	7.517,00	428,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	173.600,00	175.000,00	-1.400,00	198.029,00	-24.429,00
B.11. VARIAZIONI DELLE RIM.MATERIE PRIME, SUSSID. DI CONSUMO E DI MERCÌ	-19.878,00		-19.878,00	-100.109,00	80.231,00
Sacchetti in LDPE per raccolte porta a porta	-22.292,00		-22.292,00	-97.952,00	75.660,00
Borse in carta per distribuzione sacchetti	2.414,00		2.414,00	-2.157,00	4.571,00
B.12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI		70.000,00	-70.000,00	13.000,00	-13.000,00
Accantonamento al fondo differenze tariffarie		19.000,00	-19.000,00		0,00
Accantonamento fondo controversie legali		51.000,00	-51.000,00	13.000,00	-13.000,00
B.13. ALTRI ACCANTONAMENTI					
Accantonamento al fondo spese future erogazioni					
B.14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	20.147,00	35.500,00	-15.353,00	20.104,00	43,00
Contributi associativi	5.844,00	10.000,00	-4.156,00	6.336,00	-492,00

Dettaglio Conto Economico

	30/06/2017	Budget 2017 (semestrale)	Variazioni Budget 2017 (semestrale)	30/06/2016	Variazioni 30/06/2016
Altri costi amministrativi	2.895,00	8.000,00	-5.105,00	3.239,00	-344,00
Abbonamenti quotidiani e riviste	1.079,00	2.000,00	-921,00	1.373,00	-294,00
Minusvalenze per cessione di beni ordinari					
Imposte diverse da quelle del reddito	9.933,00	15.000,00	-5.067,00	8.835,00	1.098,00
Altri oneri	396,00	500,00	-104,00	321,00	75,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	10.765.929,00	10.980.000,00	-214.071,00	10.476.739,00	289.190,00
DIFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	454.075,00	121.500,00	332.575,00	522.937,00	-68.862,00
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16. Altri proventi finanziari	11.254,00	3.500,00	7.754,00	1.147,00	10.107,00
Interessi su depositi bancari e postali	11.063,00	500,00	10.563,00	322,00	10.741,00
Altri proventi finanziari	191,00	3.000,00	-2.809,00	825,00	-634,00
17. Interessi e altri oneri finanziari:	24.612,00	45.000,00	-20.388,00	36.151,00	-11.539,00
Interessi passivi su finanziamenti	22.096,00	30.000,00	-7.904,00	33.098,00	-11.002,00
Interessi passivi verso banche		6.000,00	-6.000,00	1.072,00	-1.072,00
Interessi passivi verso altri		4.000,00	-4.000,00		
Fidejussioni					
Altri oneri bancari	2.516,00	5.000,00	-2.484,00	1.981,00	535,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-13.358,00	-41.500,00	28.142,00	-35.004,00	21.646,00
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18. Rivalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) altre					
19. Svalutazioni:					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) altre					
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (D)					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	440.717,00	80.000,00	360.717,00	487.933,00	-47.216,00
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	131.560,00	70.000,00	61.560,00	175.896,00	-44.336,00
UTILE DELL'ESERCIZIO	309.157,00	10.000,00	299.157,00	312.037,00	-2.880,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Introduzione

Il Bilancio intermedio al 30 giugno 2017 è stato predisposto in forma sintetica e pertanto non fornisce tutte le informazioni richieste da un bilancio annuale. Per questo motivo, esso deve essere letto in complemento al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 al quale pertanto si fa rinvio per maggiori dettagli.

Il principio generale adottato per la sua predisposizione è quello del costo storico e la valutazione delle voci è stata effettuata ispirandosi ai principi generali della prudenza e della competenza economica, nella prospettiva della continuità aziendale tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

I dati del presente documento sono confrontati con quelli del bilancio semestrale al 30 giugno 2016; inoltre, la situazione patrimoniale-finanziaria è comparata con quella al 31 dicembre 2016 e i dati del conto economico con quelli del budget 2017 rapportato al semestre.

Le stime ed assunzioni sono riviste periodicamente e gli effetti di ogni variazione sono prontamente contabilizzati.

Note all' Attivo Patrimoniale

Il valore complessivo delle attività immobilizzate è di € 5.740.313,00 e presenta un decremento, rispetto alla fine dell'anno precedente, di € 118.176,00 (-2,02%). Tale diminuzione si concentra, come meglio dettagliato qui di seguito, sul valore delle immobilizzazioni materiali.

In dettaglio, le immobilizzazioni immateriali nette, pari a € 8.978,00, sono diminuite, rispetto all'esercizio precedente, di € 2.296,00 (-20,37%) per effetto dell'applicazione delle quote di ammortamento che sono risultate globalmente superiori al valore degli investimenti realizzati nel periodo.

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 5.731.232,00, rilevano un decremento globale, rispetto all'anno 2016, di € 115.880,00 (-1,98%).

Il prospetto che segue ne illustra i movimenti incrementativi e i valori complessivi degli ammortamenti per ogni singola categoria di beni.

	Valore al 31/12/2016	Incremento	Ammortamenti	Valore al 30/06/2017
Terreni	2.163.288,00			2.163.288,00
Fabbricati	1.244.130,00		186.662,00	1.057.468,00
Impianti e macchinari	3.154.141,00	1.144,00	1.070.527,00	2.084.758,00
Attrezzature industriali e commerciali	2.213.539,00	68.475,00	1.943.349,00	338.665,00
Altri beni	425.466,00	34.828,00	373.241,00	87.053,00
Immobilizzazioni in corso e acconti				
TOTALE	9.200.564,00	104.447,00	3.573.779,00	5.731.232,00

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito alcuna variazione.

Il valore delle giacenze di magazzino (rappresentate dai sacchetti per le raccolte 'porta a porta' e dalle relative borse in carta da utilizzare in occasione delle consegne massive agli utenti) risulta pari a € 126.804,00, con un aumento di € 19.877,00 (+18,59%) rispetto alle rimanenze disponibili a inizio anno, strettamente correlato ad acquisti effettuati nel primo semestre 2017 in vista di alcune consegne massive già programmate per il periodo successivo.

Complessivamente i crediti ammontano a € 7.473.480,00 con un aumento, rispetto al 31/12/2016, pari a € 903.993,00 (+13,76%).

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

I crediti commerciali verso enti controllanti, utenti e clienti, rilevano un incremento globale, rispetto all'anno 2016, di € 318.344,00 (+5,81%) e vengono meglio dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Crediti verso enti controllanti	2.023.406,00	1.375.949,00	2.415.884,00
Crediti verso utenti	2.205.414,00	2.333.091,00	1.694.314,00
Crediti verso clienti	2.183.082,00	2.444.887,00	2.302.288,00
Crediti per fatture da emettere a enti controllanti	45.518,00	69.906,00	335.252,00
Crediti per fatture da emettere a utenti	220.316,00	170.698,00	514.614,00
Crediti per fatture da emettere a clienti	273.300,00	64.561,00	228.854,00
Fondo Svalutazione Crediti	-1.153.616,00	-980.016,00	-688.130,00
TOTALE	5.797.420,00	5.479.076,00	6.803.076,00

Rispetto all'esercizio precedente, nello specifico, l'aumento pari a € 623.069,00 (+43,09%) registrato per i crediti commerciali verso gli enti controllanti viene mitigato dalla diminuzione di € 304.725,00 (-7,56%) dei crediti commerciali verso utenti e clienti, al netto del fondo svalutazione crediti accantonato.

Di seguito si riportano le composizioni dei diversi crediti iscritti nell'attivo circolante:

Crediti tributari:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Crediti V/Erario per ritenute subite	477,00	477,00	795,00
Crediti V/Erario per IVA c/liquidazione	208.606,00	139.717,00	242.351,00
Crediti V/Erario per IVA acquisti	35.082,00		1.194,00
Crediti V/Erario per IRES rich. a rimborso		232.504,00	
Crediti V/Erario per IVA a rimborso	277.085,00		300.469,00
Crediti IVA in compensazione	139.717,00		220.372,00
Crediti V/Regione per IRAP		788,00	
TOTALE	660.967,00	373.486,00	765.181,00

Per effetto del nuovo meccanismo dello *split payment*, introdotto a inizio 2015 per le operazioni effettuate nei confronti delle pubbliche amministrazioni, vengono rilevati significativi importi di credito IVA per i quali la società presenta trimestralmente idonea dichiarazione di rimborso con le modalità e i tempi previsti dalla norma.

Crediti per imposte anticipate:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Per differenze temporanee:			
Fondo svalutazione crediti	245.668,00	235.204,00	167.592,00
Fondo spese future erogazioni	6.979,00	6.979,00	9.467,00
Fondo differenze tariffarie	28.044,00	28.044,00	20.885,00
Fondo oneri rimborso IVA utenti	16.356,00	16.356,00	16.356,00
Fondo controversie legali	93.060,00	97.854,00	61.215,00
Ammortamenti e svalutazioni immobilizz.	70.467,00	70.467,00	55.870,00
TOTALE	460.574,00	454.904,00	331.385,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Crediti verso altri:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Crediti verso INAIL	4.158,00	198,00	5.706,00
Crediti accertati da incassare	34.741,00	24.519,00	208,00
Fornitori per n. credito da ricevere	15.737,00	218.648,00	45,00
Anticipi da sentenza a personale dipendente	7.587,00		
Anticipi a fornitori	476.784,00	4.044,00	1.473,00
Depositi cauzionali	15.512,00	14.612,00	14.612,00
TOTALE	554.519,00	262.021,00	22.044,00

Il dettaglio delle disponibilità presso i diversi istituti bancari e la posta è rappresentato nella seguente tabella:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Banca Monte dei Paschi di Siena	3.257.303,00	253.404,00	2.076.031,00
Banca Mediocredito del FVG	1.192.994,00	1.454.415,00	53.536,00
Banca di Credito Cooperativo di Manzano	422.836,00	2.253.895,00	790.388,00
Bancoposta	177.711,00	550.576,00	141.870,00
TOTALE	5.050.844,00	4.512.290,00	3.061.825,00

I contanti presenti in cassa al 30/06/2017 ammontano a € 918,00.

I risconti attivi si riferiscono ai seguenti costi:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Risconti attivi:			
Assicurazioni	25.247,00	47.631,00	24.869,00
Abbonamenti a riviste e quotidiani	809,00	677,00	1.130,00
Canoni utilizzo macchine. elettroniche d'ufficio	1.692,00	176,00	3.011,00
Manut. macchine elettroniche d'ufficio	610,00		626,00
Servizi informativi e CED	16.305,00	6.952,00	19.342,00
Spese telefoniche	909,00		
Altri costi industriali		115,00	416,00
Servizio igiene ambientale	18,00		18,00
Contributi associativi	5.624,00		6.406,00
Spese per fidejussioni	41.499,00	55.031,00	52.814,00
Tasse di circolazione	230,00	85,00	332,00
Varie amministrative	490,00		503,00
Prevenzione, protezione e sicurezza del lavoro	302,00		155,00
Ratei attivi:			
Interessi attivi su conti bancari	940,00		
TOTALE	94.675,00	110.667,00	109.622,00

Note al Passivo Patrimoniale

Il patrimonio netto di € 5.292.204,00 risulta incrementato rispetto al 31/12/2016 di un importo pari ad € 333.664,00 (+6,73%) corrispondente al risultato economico del primo semestre 2017 e ai versamenti effettuati da un comune socio e dal Comune di San Dorligo della Valle-Dolina che ha deliberato il suo ingresso nella compagine sociale; a tal proposito si specifica che in data 20/06/2017 è stato perfezionato l'aumento di capitale sociale conseguente a tali versamenti con decorrenza 01/07/2017; i movimenti registrati nei valori della Riserva legale e della Riserva straordinaria sono diretta conseguenza della destinazione dell'utile dell'esercizio 2016.

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

I Fondi per rischi e oneri registrano una flessione complessiva di € 61.700,00 (-3,94%) rispetto all'esercizio precedente, determinata dall'utilizzo del 'Fondo gestione post mortem discarica loc. Plasencis' per la copertura dei costi sostenuti nel corso del I° semestre 2017 per lo smaltimento del percolato e per i controlli e manutenzioni effettuati presso la discarica esaurita sino a concorrenza dell'importo di € 44.700,00 e dall'utilizzo di € 17.000,00 del 'Fondo controversie legali' a seguito della chiusura di una delle tre liti pendenti con altrettanti lavoratori in somministrazione per la rivendicazione del diritto al riconoscimento del rapporto di lavoro dipendente a tempo indeterminato.

Il Fondo Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato recepisce l'accantonamento del periodo in corso, pari a € 35.718,00 decurtato dall'utilizzo per € 17.472,00 a fronte delle dimissioni di una lavoratrice.

I debiti, nel loro complesso, ammontano a € 11.129.064,00 con un aumento, rispetto al valore di fine esercizio, pari a € 1.038.769,00 (+10,29%).

Di seguito si riportano le tabelle con i dettagli dei componenti le diverse tipologie di debito:

Debiti verso banche:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Debiti V/B. Monte dei Paschi di Siena c/anticipi			465.000,00
Debiti V/B. C.C. Manzano c/finanz. chirogr.	311.738,00	353.489,00	385.558,00
Debiti V/Mediocredito del FVG	1.429.881,00	1.538.696,00	1.643.711,00
TOTALE	1.741.619,00	1.892.185,00	2.494.269,00

L'esposizione verso gli Istituti bancari rileva una diminuzione di € 150.566,00 (-7,96%) rispetto all'esercizio 2016, per effetto dei periodici rientri previsti dai relativi piani di ammortamento.

Debiti verso fornitori ed enti controllanti:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Debiti verso fornitori	5.415.620,00	4.412.360,00	4.753.142,00
Debiti verso fornitori per fatt. da ricevere	1.576.514,00	1.841.052,00	1.566.732,00
Debiti verso enti controllanti	68.126,00	7.776,00	135.233,00
Debiti verso enti controllanti per fatt.da ric.	176.250,00	176.801,00	121.793,00
TOTALE	7.236.510,00	6.437.989,00	6.576.900,00

rilevano un aumento globale, rispetto all'esercizio precedente, di € 798.521,00 (+12,40%).

Debiti tributari:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali sulle retribuzioni dei dipendenti	50.812,00	43.297,00	40.135,00
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su comp. collaboratori	601,00	623,00	623,00
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su comp. consulenti	3.624,00	6.459,00	3.475,00
Debiti verso l'Erario per ritenute fiscali su altri redditi		3.908,00	
Debiti verso l'Erario per imp.sost.rival.TFR	1.117,00	311,00	622,00
Debiti verso l'Erario per IVA vendite	7.766,00	7.649,00	7.649,00
Debiti verso l'Erario per IRES	215.324,00	112.692,00	34.901,00
Debiti verso la Regione per IRAP	33.810,00		16.617,00
Debiti verso la Regione per addiz. regionale	1.789,00		1.941,00
Debiti verso Enti locali per addiz. comunale	464,00		533,00
Debiti verso la Provincia per addiz. Tari	148.263,00	190.975,00	126.600,00
TOTALE	463.570,00	365.914,00	233.096,00

Commenti alle principali voci dello Stato Patrimoniale

Le variazioni più significative, rispetto al saldo 2016, sono rappresentate dalle maggiori imposte sul reddito che accolgono sia i debiti per le imposte dell'esercizio precedente – in liquidazione a luglio – sia i debiti per le imposte determinate sulla base delle risultanze dell'attuale periodo in commento, nonché dalla minore esposizione verso la Provincia per l'addizionale provinciale applicata sulla Tari.

L'aumento complessivamente registrato nei debiti tributari è pari a € 97.656,00 (+26,69%).

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Debiti verso INPS	38.435,00	29.941,00	27.953,00
Debiti verso INPS GESTIONE EX INPDAP	14.029,00	17.884,00	14.387,00
Debiti verso INAIL	6,00		15,00
Debiti verso FASDA	1.923,00	935,00	935,00
TOTALE	54.393,00	48.760,00	43.290,00

Altri debiti:

Descrizione	SALDO 30/06/2017	SALDO 31/12/2016	SALDO 30/06/2016
Debiti verso il personale per stipendi	84.204,00	40.291,00	67.015,00
Debiti verso il personale per ferie maturate non godute e mensilità aggiuntive	125.885,00	83.208,00	102.131,00
Debiti verso il personale per premio di risultato da liquidare	31.565,00	29.144,00	54.823,00
Debiti verso Sindacati per trattenute a dipendenti	182,00	88,00	174,00
Debiti verso fondi previdenza complementare	1.040,00	429,00	569,00
Debiti verso amministr. per emolumenti	2.577,00	1.028,00	1.002,00
Debiti verso sindaci per emolumenti	7.997,00	6.909,00	7.767,00
Debiti verso componenti organismo di vigilanza per emolum.	4.420,00	4.420,00	4.420,00
Debiti verso enti controllanti per n. credito da em.	657.794,00	383.774,00	412.116,00
Debiti verso clienti/utenti per n. credito da em.	308.430,00	290.314,00	917,00
Altri debiti accertati	6.887,00	14.109,00	52.294,00
Debiti per depositi cauzionali	401.991,00	402.020,00	401.757,00
TOTALE	1.632.972,00	1.255.734,00	1.104.985,00

Gli 'Altri Debiti' registrano un aumento, rispetto all'esercizio precedente, di € 377.238,00 (+30,04%). Le voci che hanno rilevato lo scostamento maggiore sono rappresentate dai debiti verso il personale sia per stipendi – che al 30/06/2017 comprendono la 14a mensilità in liquidazione al 10/07/2017 – sia per il premio di risultato da liquidare e per le ferie e mensilità aggiuntive maturate, dai debiti verso enti controllanti e verso utenti per le note di accredito da emettere a seguito delle operazioni di conguaglio sui servizi effettuate.

I ratei e risconti passivi, pari a € 2.706,00, rappresentano le partite di collegamento del periodo in commento e sono state determinate seguendo il criterio della competenza temporale; sono costituiti dai ratei passivi relativi alla quote di interessi passivi sui finanziamenti in essere.

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Note ai risultati economici

La situazione economica al 30/06/2017 presenta un Valore della Produzione di € 11.220.004,00 con uno scostamento rispetto al valore previsto a budget pari a + € 118.504,00 (+1,07%); tale situazione trova parziale giustificazione nella dinamica del calcolo degli importi dei costi e ricavi del budget che vengono considerati come frazioni ideali dei costi e ricavi che si prevede saranno registrati nell'arco dell'intero esercizio; tuttavia, meritano qui una specifica menzione le voci che registrano un significativo scostamento e che sono rappresentate dai ricavi per la cessione di materiali di recupero (€ 620.952,00 +103,19%), dai ricavi da consorzi di filiera (€ 1.842.397,00 -10,92%), dai ricavi per la gestione dei rifiuti conferiti in impianto da convenzionati (€ 319.813,00 +83,80%) e dai ricavi per prestazioni servizi a terzi (€ 289.652,00 +18,23%). I ricavi caratteristici della società per le prestazioni di servizi erogati a favore dei soci registrano una diminuzione, rispetto al budget, pari all'1,87%.

Gli altri ricavi e proventi sono costituiti prevalentemente da rimborsi vari di costi sostenuti e dall'utilizzo del 'fondo gestione post mortem discarica loc. Plasencis' a concorrenza dei costi sostenuti nel semestre in commento per lo smaltimento del percolato, per i controlli e manutenzioni effettuati.

L'ammontare dei costi operativi è pari a € 10.765.929,00 con una flessione di € 214.071,00 (-1,95% rispetto al budget); di seguito si evidenziano gli scostamenti più significativi delle diverse componenti di costo rispetto al budget per il medesimo periodo:

- minori costi per materie prime e di consumo (al netto delle variazioni delle rimanenze di magazzino) per € 18.318,00;
- minori costi per servizi, godimento beni di terzi e oneri diversi di gestione per totali € 5.041,00; complessivamente tali costi ammontano a € 9.116.959,00 e rappresentano l'81,26% del valore della produzione;
- minori costi del personale per € 66.050,00 da ricondurre principalmente a mancate assunzioni effettuate e al diverso peso sul budget dell'incidenza di alcune assunzioni programmate per il secondo semestre dell'anno. Il costo del personale, di complessivi € 984.450,00, assorbe l' 8,77% del valore della produzione (nello stesso periodo dello scorso anno tale incidenza era pari all'8,61%);
- minori ammortamenti e svalutazioni per globali € 54.662,00; tale componente di costo, nel suo complesso, è pari a € 398.338,00 e rappresenta il 3,55% del valore della produzione; i minori ammortamenti contabilizzati rispetto al budget sono strettamente correlati ad alcuni investimenti non ancora realizzati nel periodo in commento.

La variazione delle rimanenze è conseguente allo scostamento delle merci, rappresentate da sacchetti per le raccolte porta a porta e da borse in carta utilizzate per la consegna massiva dei predetti sacchetti alle utenze, rispetto alle giacenze iniziali.

L'importo già iscritto a bilancio al 'Fondo differenze tariffarie' è stato ritenuto congruo a coprire i rischi connessi alla manifestazione di eventuali oneri di competenza dell'esercizio ma al momento non rilevabili; pertanto, nel periodo in commento non si è provveduto a effettuare ulteriori accantonamenti a tal scopo, seppur inizialmente previsti; parimenti, anche il 'Fondo controversie legali', già adeguato a fine 2016 ai contenziosi noti, è stato, in questa occasione, ritenuto congruo nel suo ammontare e pertanto non sono stati accantonati ulteriori fondi. Il minore accantonamento per rischi, nel complesso, è pari a € 70.000,00.

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, è pari a € 13.358,00 con segno negativo e risulta inferiore di € 28.142,00 rispetto all'importo iscritto in budget. Le principali ragioni di tale riduzione sono essenzialmente dovute al mancato ricorso allo smobilizzo dei crediti rispetto a quanto ipotizzato in sede di redazione del budget ed alla mancata richiesta di finanziamenti a supporto di alcuni investimenti già programmati per il 2017 ma non ancora realizzati.

Commenti alle principali voci del Conto Economico

Nel complesso, gli oneri finanziari, pari a € 24.612,00, hanno un'incidenza sul valore della produzione pari allo 0,22%.

Il risultato prima delle imposte è pari a € 440.717,00 e rappresenta il 3,93% del valore della produzione; al netto delle imposte, l'utile del periodo ammonta a € 309.157,00.

Per una maggiore illustrazione dei risultati conseguiti – in relazione al semestrale 2017, semestrale e annuale 2016 - si allega la seguente documentazione:

- Rendiconto Finanziario,
- Stato Patrimoniale riclassificato,
- Analisi Conto Economico,
- Indici di bilancio.

Rendiconto Finanziario

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

	30/06/2016	Esercizio 2016	30/06/2017
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale			
Utile (perdita) dell'esercizio	312.037,00	473.942,00	309.157,00
Imposte sul reddito	175.896,00	299.054,00	131.560,00
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	35.004,00	65.775,00	13.358,00
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		292,00	
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	522.937,00	839.063,00	454.075,00
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamento ai fondi	28.356,00	233.917,00	18.246,00
Ammortamenti delle Immobilizzazioni	251.307,00	506.614,00	224.738,00
Svalutazioni per perdite durevoli di valore			
Altre rettifiche per elementi non monetari			
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del cen	802.600,00	1.579.594,00	697.059,00
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-100.109,00	-49.356,00	-19.877,00
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-1.520.312,00	-196.312,00	-318.344,00
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	426.119,00	287.208,00	798.521,00
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	15.614,00	14.569,00	15.992,00
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-3.329,00	-8.093,00	-1.015,00
Altre variazioni del capitale circolante netto	78.407,00	529.737,00	-339.753,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del cen	-301.010,00	2.157.347,00	832.583,00
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati/(pagati)		-282.113,00	
(Imposte sul reddito pagate)			
(Utilizzo dei fondi)	-35.890,00	-110.664,00	-61.700,00
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-336.900,00	1.764.570,00	770.883,00
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
(Investimenti)	-95.957,00	-142.917,00	-104.447,00
Prezzo di realizzo disinvestimento			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
(Investimenti)	-1.620,00	-8.380,00	-2.115,00
Prezzo di realizzo disinvestimento			
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimento			
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>			
(Investimenti)			
Prezzo di realizzo disinvestimento			
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-97.577,00	-151.297,00	-106.562,00
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
<i>Mezzi di terzi</i>			
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	465.000,00		
Accensione finanziamenti			
Rimborso finanziamenti	-134.010,00	-271.094,00	-150.566,00
<i>Mezzi propri</i>			
Aumento di capitale a pagamento	5,00	5.005,00	24.507,00
Cessione/(acquisto) di azioni proprie			
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati			
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	330.995,00	-266.089,00	-126.059,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	-103.482,00	1.347.184,00	538.262,00
Disponibilità liquide a inizio periodo	3.166.316,00	3.166.316,00	4.513.500,00
Disponibilità liquide a fine periodo	3.728.496,00	4.513.500,00	5.051.762,00

Stato Patrimoniale riclassificato

	30/06/2016	Esercizio 2016	30/06/2017	Var.% Es.2016	Var.% 30/06/2016
ATTIVITA' A BREVE TERMINE					
LIQUIDITA'					
Disponibilità liquide	3.062.834,00	4.513.500,00	5.051.762,00	11,93%	64,94%
Altri titoli (di immediato smobilizzo)					
CREDITI					
Crediti	7.921.686,00	6.569.487,00	7.473.480,00	13,76%	-5,66%
Crediti Vs. soci per versamenti ancora dovuti					
ALTRE DISPONIBILITA'					
Ratei e risconti attivi	109.622,00	110.667,00	94.675,00	-14,45%	-13,64%
RIMANENZE					
Rimanenze	157.680,00	106.927,00	126.804,00	18,59%	-19,58%
TOTALE ATTIVITA' A BREVE TERMINE	11.251.822,00	11.300.581,00	12.746.721,00	12,80%	13,29%
ATTIVITA' IMMOBILIZZATE					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Immobilizzazioni Immateriali	14.404,00	11.274,00	8.978,00	-20,37%	-37,67%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobilizzazioni Materiali	6.045.862,00	5.847.112,00	5.731.232,00	-1,98%	-5,20%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Immobilizzazioni Finanziarie					
Crediti diversi esigibili oltre esercizio successivo	103,00	103,00	103,00	0,00%	0,00%
TOTALE ATTIVITA' IMMOBILIZZATE	6.060.369,00	5.858.489,00	5.740.313,00	-2,02%	-5,28%
TOTALE ATTIVITA'	17.312.191,00	17.159.070,00	18.487.034,00	7,74%	6,79%

Stato Patrimoniale riclassificato

	30/06/2016	Esercizio 2016	30/06/2017	Var.% Es.2016	Var.% 30/06/2016
PASSIVITA' A BREVE TERMINE					
DEBITI (ENTRO 12 MESI)					
Debiti	8.804.431,00	8.101.698,00	9.749.632,00	20,34%	10,74%
TFR erogato anno successivo					
RATEI E RISCONTI PASSIVI					
Ratei e risconti passivi	8.485,00	3.721,00	2.706,00	-27,28%	-68,11%
TOTALE PASSIVITA' A BREVE TERMINE	8.812.916,00	8.105.419,00	9.752.338,00	20,32%	10,66%
PASSIVITA' A MEDIO E LUNGO TERMINE					
DEBITI (OLTRE 12 MESI)					
Debiti e TFR	2.248.078,00	2.530.877,00	1.939.958,00	-23,35%	-13,71%
FONDI RISCHI E ONERI A M/L TERMINE					
Fondi rischi ed oneri	1.459.562,00	1.564.234,00	1.502.534,00	-3,94%	2,94%
TOTALE PASSIVITA' A M/L TERMINE	3.707.640,00	4.095.111,00	3.442.492,00	-15,94%	-7,15%
TOTALE PASSIVITA'	12.520.556,00	12.200.530,00	13.194.830,00	8,15%	5,39%
PATRIMONIO NETTO					
Capitale	972.737,00	972.737,00	972.737,00	0,00%	0,00%
Altre Riserve	3.506.861,00	3.511.861,00	4.010.310,00	14,19%	14,36%
Utili esercizi precedenti					
Utile d'esercizio	312.037,00	473.942,00	309.157,00	-34,77%	-0,92%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.791.635,00	4.958.540,00	5.292.204,00	6,73%	10,45%
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	17.312.191,00	17.159.070,00	18.487.034,00	7,74%	6,79%

Analisi Conto Economico

	30/06/2016		Esercizio 2016		30/06/2017	
+ Ricavi di esercizio	10.874.919,00	98,87%	21.598.939,00	98,84%	11.065.335,00	98,62%
+ Altri ricavi per contributi in c/to es.e capitale						
+ Altri ricavi e proventi	124.757,00	1,13%	253.455,00	1,16%	154.669,00	1,38%
Ricavi netti d'esercizio	10.999.676,00	100,00%	21.852.394,00	100,00%	11.220.004,00	100,00%
+ Capitalizzazioni per immobilizzazioni tecniche						
+/- Variazione semilav. prod.finiti e commesse						
Produzione dell'esercizio	10.999.676,00	100,00%	21.852.394,00	100,00%	11.220.004,00	100,00%
- Acquisti di merce	354.829,00	3,23%	549.103,00	2,51%	286.060,00	2,55%
- Godimento beni di terzi	47.519,00	0,43%	95.484,00	0,44%	56.750,00	0,51%
+/- Variazioni scorte mat.prime, mater.e merci	100.109,00	0,91%	49.356,00	0,23%	19.878,00	0,18%
- Spese per prestazioni di servizi	8.745.036,00	79,50%	17.571.994,00	80,41%	9.040.062,00	80,57%
Valore aggiunto	1.952.401,00	17,75%	3.685.169,00	16,86%	1.857.010,00	16,55%
- Salari, stipendi e contributi	594.306,00	5,40%	1.620.843,00	7,42%	725.858,00	6,47%
- Accantonamento al TFR	28.978,00	0,26%	59.721,00	0,27%	37.752,00	0,34%
- Altri costi del personale	323.740,00	2,94%	2.223,00	0,01%	220.840,00	1,97%
Margine operativo lordo (EBITDA)	1.005.377,00	9,14%	2.002.382,00	9,16%	872.560,00	7,78%
- Ammortamento beni materiali	243.712,00	2,22%	489.129,00	2,24%	220.327,00	1,96%
- Ammortamento beni immateriali	7.595,00	0,07%	17.485,00	0,08%	4.411,00	0,04%
- Accantonamento a fondo svalut.crediti	198.029,00	1,80%	443.117,00	2,03%	173.600,00	1,55%
- Altri accantonamenti	13.000,00	0,12%	175.385,00	0,80%		
Margine operativo netto (EBIT)	543.041,00	4,94%	877.266,00	4,01%	474.222,00	4,23%
+/- Saldo proventi e oneri diversi	-20.104,00	-0,18%	-38.495,00	-0,18%	-20.147,00	-0,18%
+ Proventi finanziari	1.147,00	0,01%	6.365,00	0,03%	11.254,00	0,10%
+/- Utile o perdita su titoli						
- Oneri finanziari netti	36.151,00	0,33%	72.140,00	0,33%	24.612,00	0,22%
Reddito corrente	487.933,00	4,44%	772.996,00	3,54%	440.717,00	3,93%
+ Plusvalenze da realizzo						
- Minusvalenze da realizzo						
+/- Saldo partite straordinarie						
Risultato prima delle imposte	487.933,00	4,44%	772.996,00	3,54%	440.717,00	3,93%
- Imposte nette	175.896,00	1,60%	299.054,00	1,37%	131.560,00	1,17%
Risultato netto	312.037,00	2,84%	473.942,00	2,17%	309.157,00	2,76%
+ Plusvalenze da rivalutazione						
- Minusvalenze da svalutazione						
- Accantonamenti a riserve						
+ Utilizzi di riserve						
+ Versamenti e remissioni di debiti ad azionisti						
RISULTATO DI BILANCIO	312.037,00	2,84%	473.942,00	2,17%	309.157,00	2,76%

Indici di Bilancio

	30/06/2016	Esercizio 2016	30/06/2017
INDICI DI REDDITIVITA'			
R.O.E. (return on equity) reddito netto/patrimonio netto	6,51%	9,56%	5,84%
R.O.I. (return on investment) reddito operativo/capitale investito	3,14%	5,11%	2,57%
R.O.S. (return on sales) reddito operativo/ricavi	4,94%	4,01%	4,23%
S.I.R. (rotazione del capitale investito) ricavi/capitale investito	63,54%	127,35%	60,69%
INDICI DI ECONOMICITA'			
COSTO DELLA PRODUZIONE SUL FATTURATO costi operativi totali/ricavi operativi	0,951	0,960	0,958
VALORE AGGIUNTO SUL FATTURATO valore aggiunto/ricavi operativi	0,177	0,169	0,166
CASH-FLOW OPERATIVO SUL FATTURATO (utile netto+ammort.+TFR)/ricavi operativi	0,072	0,068	0,066
INDICI DI LIQUIDITA'			
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO attivo corrente-passivo corrente	2.438.906	3.195.162	2.994.383
QUOZIENTE DI LIQUIDITA' SECCA (acid test ratio) liquidità immediata/passivo corrente	0,348	0,557	0,518
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA' (current test ratio) attivo circolante/passivo corrente	1,277	1,394	1,307
INDICI DI SOLIDITA'			
INDICE DI ELASTICITA' DELL'ATTIVO attivo corrente/attivo totale	0,650	0,659	0,689
INDICE DI ELASTICITA' DEL PASSIVO passivo corrente/passivo totale	0,509	0,472	0,528
COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI patrimonio netto/attivo immobilizzato	0,791	0,846	0,922
COPERTURA LORDA DELLE IMMOBILIZZAZIONI (patrimonio netto+passivo a m/l)/attivo immobilizzato	1,402	1,545	1,522
INDICI DI INDIPENDENZA FINANZIARIA			
INDIPENDENZA FINANZIARIA patrimonio netto/passivo totale	0,277	0,289	0,286
RAPPORTO DI INDEBITAMENTO passivo totale/patrimonio netto	3,613	3,461	3,493
STRUTTURA FINANZIARIA patrimonio netto/(passivo corrente+passivo a m/l)	0,383	0,406	0,401