

PROVINCIA E AMBIENTE S.P.A.

Sede in PIAZZA ITALIA N.30 - 65121 PESCARA (PE)
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v
Società soggetta a direzione e coordinamento di

PROVINCIA DI PESCARA

con sede in Pescara, Piazza Italia n. 30 c.f. 00212850689

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Premessa

Il bilancio della società "PROVINCIA E AMBIENTE S.P.A." alla data del 31.12.2012, è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. I comma, ricorrendone i presupposti.

La nota integrativa viene integrata, ai sensi del VI comma dell'art. 2435 bis c.c., per cui si omette la Relazione sulla Gestione.

In ossequio a quanto richiesto dal comma VI del predetto articolo, si precisa che la società in oggetto non detiene quote e/o azioni di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e non ha venduto né acquistato quote e/o azioni di società controllanti nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2012.

Il bilancio del trascorso esercizio è stato redatto in conformità alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed in osservanza a quanto previsto dagli artt. 2423, 2423/ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis c.c. e nel rispetto dei principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423 bis c.c. e dei criteri di valutazione disciplinati dall'art. 2426 c.c..

Non è stato necessario applicare le deroghe previste dagli artt. 2423 IV comma e 2423 bis II comma c.c..

Attività di direzione e coordinamento

Nel corso dell'esercizio non si è avuto alcun cambiamento nella compagine societaria del gruppo di controllo: la società è soggetta alla direzione ed al coordinamento della Provincia di Pescara, titolare del 78% del capitale sociale.

Attività esercitata

La società svolge attività di verifica degli impianti termici nell'ambito dell'intero territorio della Provincia di Pescara ai sensi della Legge 10/91 e successive modifiche e integrazioni.

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, rappresentate dalle spese sostenute per la costituzione della società e per le modifiche statutarie, sono iscritte al costo di acquisto al netto delle relative quote di ammortamento operate in cinque esercizi. Sono, altresì, allocate tra le immobilizzazioni immateriali le spese sostenute per l'acquisto di diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (*software*), nonché quelle relative alle migliorie effettuate su beni nella di terzi condotti in locazione dalla società; queste ultime sono iscritte al costo al netto delle quote di ammortamento operate in misura pari al 20%.

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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate a quote costanti sulla base di aliquote ordinarie previste dalla normativa fiscale, ritenendo le stesse rappresentative dell'effettivo utilizzo dei beni nel trascorso esercizio e della loro residua possibilità di utilizzazione.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Non sono presenti in bilancio.

Fondi per rischi e oneri

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.

Solo allocati in questa voce l'accantonamento relativo ad un fondo pensione integrativo all'INPS e il fondo per imposte differite.

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 la società avrebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e, nella fattispecie, sono così costituite:

- da accantonamenti per imposte correnti da liquidare per l'esercizio in sede di dichiarazione dei redditi del periodo di imposta cui si riferisce il presente bilancio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- da accantonamenti per imposte anticipate calcolate in relazione a differenze temporanee sorte nell'esercizio e determinate secondo le aliquote e le norme vigenti alla data di redazione del presente documento.

In particolare le imposte anticipate attengono alle maggiori perdite rideterminate ai sensi del Decreto Legge 201/2011 che prevede la restituzione delle maggiori imposte pagate Ires per gli esercizi dal 2007 al 2011, a seguito dell'ineducibilità dell'imposta Irap riferita al costo del personale.

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono relativi ai servizi resi dalla società nell'esercizio dell'attività caratteristica.

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Alla data del 31.12.2012, non vi sono garanzie rilasciate dalla società.

Tra i conti d'ordine sono allocati, pertanto, soltanto i debiti residui pari ad Euro 14.580,00, relativi all'unico contratto di leasing in essere, nei confronti della società concedente i beni.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti			
Impiegati	12	12	
Operai	7	7	-
Altri (impiegati p. time)	4	4	
	23	23	-

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale alla data del 31 dicembre 2012 risulta interamente versato.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
4.356	7.942	(3.586)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Software	280			140	140
Altre	7.662	384		3830	4.216
Arrotondamento					
	7.942	384		3.970	4.356

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
18.695	23.633	(4.938)

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	11.884
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.407)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	7.477
Acquisizione dell'esercizio	545
Ammortamenti dell'esercizio	(332)
Saldo al 31/12/2012	7.690

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	15.022
Ammortamenti esercizi precedenti	(10.518)
Saldo al 31/12/2011	4.504
Ammortamenti dell'esercizio	(2.522)
Saldo al 31/12/2012	1.982

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	66.052

Ammortamenti esercizi precedenti	(54.400)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	11.652
Acquisizione dell'esercizio	377
Ammortamenti dell'esercizio	(3.006)
Saldo al 31/12/2012	9.023

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
250		250

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2011	Incremento	Decremento	31/12/2012
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese		250		250
Arrotondamento				
		250		250

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società; queste si riferiscono alla società consortile Smart S.C.AR.L. e sono iscritte al costo di sottoscrizione.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Non sono presenti in bilancio.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.242.143	1.338.123	(95.980)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.099.497			1.099.497
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	91.086			91.086
Per imposte anticipate	7.717			7.717
Verso altri	43.843			43.843
Arrotondamento				
	1.242.143			1.242.143

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante accantonamenti ad apposito fondo svalutazione crediti effettuati nei trascorsi esercizi; il summenzionato fondo ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2011		28.367	28.367
Utilizzo nell'esercizio		1	1

Accantonamento esercizio	5.668	5.668
Saldo al 31/12/2012	34.034	34.034

Per quanto attiene i crediti tributari gli stessi ammontano per euro 24.905,00 ad acconti per imposta IRAP e quanto ad euro 49.532,00 per IRES; la differenza attiene i crediti verso l'erario sia per ritenute subite pari ad euro 235,00 e sia quelli relativi al rimborso Ires a seguito della mancata deduzione dell'Irap relativa al costo del lavoro nel quinquennio 2007/2011 (art. 2 comma 1 quater D.L. 201/11) per euro 16.414,00. Quest'ultimo credito è stato chiesto a rimborso con apposita istanza trasmessa telematicamente in data 21 gennaio 2013. Per quanto attiene i crediti verso altri gli stessi sono riferiti quanto ad euro 29.747,21 a crediti verso l'INPS per anticipazioni C.I.G., ed quanto ad euro 9.902,00 a crediti per cauzioni. La differenza pari ad euro 303,33 attiene a crediti diversi. La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	1.099.497			43.843	1.143.340
Totale	1.099.497			43.843	1.143.340

III. Attività finanziarie

Non sono presenti in bilancio.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
313.579	45.726	267.853

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	313.309	45.427
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	270	299
Arrotondamento		
	313.579	45.726

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.959	2.532	(573)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

In tale voce sono allocati gli importi relativi all'unico contratto di locazione finanziaria in essere, di cui per una dettagliata descrizione si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Passività

A) Patrimonio netto

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

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	
	406.082	286.744	119.338	
Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	100.000			100.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	8.839		(5.168)	14.007
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	74.534		(98.203)	172.737
Utile (perdita) dell'esercizio	103.371	119.338	103.371	119.338
	286.744	119.338		406.082

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	20.000	5
Totale	20.000	5

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.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	100.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	14.007				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	172.737	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Totale	286.744				
Quota non distribuibile	114.007				
Residua quota distribuibile	172.737				

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.123	4.072	(949)

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per trattamento di quiescenza	948		948	
Per imposte, anche differite	3.123			3.123
Altri				
Arrotondamento	1			
	4.072		948	3.123

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
250.396	222.538	27.858

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
TFR, movimenti del periodo	222.538	40.747	12.889	250.396

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
919.812	900.217	19.595

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.183			1.183
Debiti verso altri finanziatori		562.554		562.554
Debiti verso fornitori	45.581			45.581
Debiti tributari	216.817			216.817
Debiti verso istituti di previdenza	24.709			24.709
Altri debiti	68.969			68.969
Arrotondamento	(1)			(1)
	357.258	562.554		919.812

Riguardo i debiti verso istituti bancari, si rappresenta che tale importo rappresenta il debito relativo all'utilizzo dell'unica carta di credito aziendale.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali

debiti è stato rettificato, in occasione di rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti verso altri finanziatori" rappresenta il debito verso la Provincia di Pescara per gli anticipi ricevuti negli esercizi ante 2009 quale fondo di rotazione, in ottemperanza alla convenzione in essere con la stessa; si segnala che la scadenza non è definita e non vi è clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti al lordo degli acconti, per imposta IRES pari a Euro 54.927,00, per imposta IRAP pari a Euro 22.262,00, per ritenute d'acconto subite, pari a Euro 9.958,00 e debiti per iva sospesa su vendite pari ad Euro 131.596,00. Per quanto attiene i debiti verso istituti di previdenza iscritti in bilancio per euro 24.709,00 si segnala che tali somme attengono quanto ad euro 21.252,28 a debiti verso INPS e quanto ad euro 3.456,89 a debito verso altri enti.

Nella voce altri debiti sono iscritte le somme dovute al personale per mensilità, ferie e permessi non goduti.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.569	4.385	(2.816)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nel passivo Patrimoniale sono iscritti soltanto ratei passivi per l'importo di Euro 1.569,00 che attengono alle competenze da addebitare sui conti correnti bancari e postali della società.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa			
Beni di terzi presso l'impresa	14.580	28.569	(13.989)
Altri conti d'ordine			
	14.580	28.569	(13.989)

E' iscritto il valore del debito residuo per la sola sole capitale afferente l'unico contratto di leasing sottoscritti dalla società ed avente ad oggetto il software utilizzato per la realizzazione del catasto stradale.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
963.572	989.698	(26.126)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	963.572	989.698	(26.126)
Altri ricavi e proventi			

963.572 989.698 (26.126)

Per quanto concerne il valore della produzione, si precisa che i ricavi conseguiti dalla società sono relativi ai servizi resi nei confronti dell'amministrazione provinciale in virtù della convenzione inerente la verifica degli impianti termici.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012 Saldo al 31/12/2011 Variazioni
793.153 809.637 (16.484)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.398	7.390	3.008
Servizi	215.031	207.125	7.906
Godimento di beni di terzi	39.387	34.699	4.688
Salari e stipendi	350.245	385.752	(35.507)
Oneri sociali	118.776	117.184	1.592
Trattamento di fine rapporto	40.747	40.036	711
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.970	6.631	(2.661)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.860	5.564	296
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.668		5.668
Oneri diversi di gestione	3.071	5.256	(2.185)
	793.153	809.637	(16.484)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa 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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Afferiscono prevalentemente ad imposte e tasse non correlate al reddito di esercizio; tra gli oneri diversi di gestione sono allocate rettifiche delle errate imputazioni effettuate negli anni precedenti.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012 Saldo al 31/12/2011 Variazioni
(822) (2.725) 1.903

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.176	486	690
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.998)	(3.211)	1.213
Utili (perdite) su cambi			
	(822)	(2.725)	1.903

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				1.176	1.176
				1.176	1.176

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				1.774	1.774
Interessi fornitori				223	223
Arrotondamento				1	1
				1.998	1.998

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non sono presenti in bilancio.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
17.213	107	17.106

Descrizione	31/12/2012	Anno precedente	31/12/2011
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	17.213	Varie	107
Totale proventi	17.213	Totale proventi	107
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie		Varie	
Totale oneri	17.213	Totale oneri	107

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
67.472	74.072	(6.600)

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	75.189	73.892	1.297
IRES	54.927	49.660	5.267
IRAP	20.262	24.232	(3.970)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(7.717)	180	(7.897)
IRES	(7.717)	180	(7.897)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	67.472	74.072	(6.600)

Si espongono di seguito le variazioni in aumento ed in diminuzione apportate al risultato di esercizio, in applicazione delle vigenti norme fiscali, ai fini delle determinazioni delle imposte correnti dell'esercizio ai fini IRES:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	194.527	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	53.495
Variazioni in aumento		
Quota di plusvalenza rateizzata di competenza del periodo di imposta	163	
Interessi Passivi indeducibili	1.322	
Noleggi indeducibili autovetture	5.221	
Manutenzioni autovetture indeducibili	232	
Carburanti e lubrificanti indeducibili	914	
	2.08	
Telefono e fax	9	
Altri costi indeducibili	844	
Totale variazioni in aumento	10.785	
Variazioni in diminuzione		
Deduzione forfetaria 10% dell'Irap pagata nel 2012	2.631	
Totale variazioni in diminuzione	2.631	
Differenza variazioni	8.154	
Imponibile fiscale	202.681	
ACE	2.946	
Base imponibile	199.735	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		54.927

Si riporta di seguito il prospetto esplicativo delle modalità seguite per la determinazione dell'imposta IRAP.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	170.419	
Costi indeducibili ai fini Irap		
Costo del personale	509.768	
Costi per servizi	98.685	
Interessi Passivi su leasing	1.099	

Totali costi indeducibili	609.552	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	-	
Valore della produzione lorda	779.971	
Deduzione Inail	6.342	
Deduzione forfettaria	251.142	
Deduzione contributi prev. Ed assistenziali a carico datore di lavoro	102.123	
Deduzione per CFL		
Imponibile Irap	420.364	
Onere fiscale (%)	4,82	
IRAP corrente per l'esercizio		20.262

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali le stesse sono state iscritte, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 993860 del 14.12.2009

- durata del contratto di leasing mesi 60;
- bene utilizzato PIATTAFORMA SOFTWARE + MODULO SOFTWARE;
- costo del bene in Euro 60.000,00;
- Maxicanone pagato il 14/12/2009, pari a Euro 6.000,00.

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento "**OIC 1 - I PRINCIPALI EFFETTI DELLA RIFORMA DEL DIRITTO SOCIETARIO SULLA REDAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**", nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

ATTIVITA'

A) Contratti in corso

a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	
di cui fondo ammortamento	12.000
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	0
Totale	48000
a2) beni acquistati nell'esercizio	
a3) beni riscattati nell'esercizio	
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	12.000
a5) rettifiche	0
a6) riprese di valore su beni	0
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	0

di cui fondo ammortamento	24.000
di cui rettifiche	0
di cui riprese di valore	0
Totale	36000
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	13.421
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	28.568
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	41.989
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	13.420
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	13.989
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	14.580
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	28.569
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	3.064
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	7.565
E) effetto netto fiscale	2.375
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	5.190
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	16.054
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	12.000
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	1.489
Rettifiche / riprese su beni leasing	
Effetto sul risultato ante imposte	2.565
Rilevazione effetto fiscale	806
Effetto sul risultato dell'esercizio	1.759

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	70.555

Collegio sindacale

29.999

Ai sensi dell'art. 2497-bis, si espone di seguito uno stralcio dell'ultimo bilancio consuntivo della Provincia di Pescara, in quanto ente che esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti di Provincia e Ambiente SpA.

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

In merito alla destinazione dell'utile dell'esercizio chiuso al 31.12.2012 pari ad Euro 119.338,00 (centodiciannovemilatrecentotrentotto/00), si propone di destinare il 5% dell'intero ammontare pari ad euro 5.967,00 (cinquemilanovecentosessantasette/00) alla riserva legale e la restante parte pari ad Euro 113.371,00 (centotredicimilatrecentosettantuno/00) a riserva straordinaria.

Ai sensi dell'art. 2497-bis, si espone di seguito uno stralcio dell'ultimo bilancio consuntivo della Provincia di Pescara, in quanto ente che esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti di Provincia e Ambiente SpA.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(*Gianluca BUCCELLA*)

Pescara, 22 marzo 2013

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite Camera di Commercio di Pescara - Autorizzazione n. 218 del 03.01.2002.

Il sottoscritto Amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società, ai sensi e per gli effetti degli artt. 21, I comma, 38 II comma, 47 III comma e 76 del DPR 28/12/2000 N.445 e successive modificazioni.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(*Gianluca BUCCELLA*)

04/04/2012 PROVINCIA DI PESCARA

CONTO DEL BILANCIO - 2011
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

Pag. 1

ENTRATE	COMPETENZA								RESIDUI		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defniz.	Accertamenti	Riscossioni	% di realizz.	Residui della competenza	Conservati	Riscossi o pagati	% di realizz.	Rimasti
Titolo 1 - ENTRATE TRIBUTARIE	26.677.449,21	28.526.198,02	106,93	30.874.057,48	30.874.057,48	100,00		209.914,54		.00	209.914,54
Titolo 2 - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI	9.986.631,39	25.940.576,19	259,78	25.168.577,42	6.647.719,56	26,41	18.500.857,96	27.280.156,18	9.371.310,73	34,35	17.908.845,45
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	6.711.948,00	7.351.288,77	109,53	6.014.744,74	3.761.867,84	62,54	2.252.876,90	1.746.733,26	250.124,13	14,32	1.496.609,13
Titolo 4 - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	29.546.996,63	33.815.746,63	114,45	15.539.963,99	770.300,27	4,96	14.769.663,82	71.592.409,99	6.990.320,43	9,19	65.002.089,16
Totale entrate finali	72.922.026,23	86.633.809,61	131,15	77.597.233,63	42.053.245,15	54,20	35.543.398,28	100.819.223,57	16.201.755,29	16,07	84.617.468,28
Titolo 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	10.855.942,10	9.165.942,10	84,43	1.200.000,00		.00	1.200.000,00	11.604.428,48	4.557.186,55	39,36	7.057.241,93
Titolo 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CTERZI	7.299.956,63	7.299.956,63	100,00	3.993.515,72	3.993.511,82	100,00	3,90	31.800,32	17,51	.06	31.782,81
Totale generale	91.078.933,96	112.100.717,34	123,08	82.790.849,25	46.047.256,97	55,62	36.743.392,28	112.465.462,37	20.768.959,36	18,47	91.696.503,01
Avanzo d ammine	1.827.667,46	5.690.200,54	302,04			.00		11.609.519,21	11.609.519,21	100,00	
Fondo di cassa al primo gennaio			.00			.00					
TOTALE GENERALE ENTRATA	92.906.601,42	117.830.917,88	126,60	82.790.849,25	46.047.256,97	55,62	36.743.392,28	124.064.971,58	32.378.478,57	26,10	91.686.493,01

04/04/2012 PROVINCIA DI PESCARA

CONTO DEL BILANCIO - 2011
 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

Pag. 1

SPESA	COMPETENZA											RESIDUI		
	1	2	3	4	Impegni		7	8	9	10	11	12	13	
					5	6								
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definit.	Totale	Di cui spese correlate alle entrate	Pagamenti	% di realizz.	Residui della competenza	Conservati	Pagati	% di realizz.	Rimasti		
Titolo 1 - SPESE CORRENTI	36.338.124,47	47.584.757,88	132,11	42.955,13		28.773.858,79	63,46	15.419.322,51	14.053.954,71	7.055.375,37	50,24	6.998.579,34		
Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	38.384.706,19	44.002.533,28	114,64	218.076,17		246.727,90	1,13	21.590.453,27	97.629.970,97	16.897.207,75	16,99	81.042.763,22		
Totale spese finali	74.712.830,66	91.587.291,16	123,13	640.238,24		27.020.086,69	42,20	37.003.755,78	111.683.925,68	23.652.583,12	21,18	88.041.342,56		
Titolo 3 - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	10.893.805,13	18.323.651,03	168,20	129.432,67		5.501.482,78	42,48	7.447.945,66			0,00			
Titolo 4 - SPESE DA SERVIZI PER TERZI	7.299.965,63	7.299.965,63	100,00	399.515,72		3.792.544,43	94,98	200.571,29	344.598,99	50.108,70	14,52	294.889,69		
Totale generale	92.906.601,42	117.620.917,88	125,60	809.658,93		36.314.523,90	44,85	44.652.173,03	112.028.924,07	23.702.691,82	21,16	88.236.232,25		
Disavanzo di ammine			0,00	0			0,00				0,00			
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	92.906.601,42	117.620.917,88	125,60	809.658,93		36.314.523,90	44,85	44.652.173,03	112.028.924,07	23.702.691,82	21,16	88.236.232,25		

CONTO DEL BILANCIO - 2011

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA							RESIDUI				
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti o impegni	Riscossioni o pagamenti	% di realizzazione	Residui attivi o passivi	Conservati	Riscossi o pagati	% di realizzazione	Rimasti	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
A) Equilibrio economico finanziario												
Entrate titolo I - II - III	43.375.029,60	61.818.062,98	142,52	62.057.379,64	41.283.644,88	66,52	29.767.288,39	29.236.813,98	9.621.434,86	32,32	19.615.379,12	
Spese correnti	36.328.124,47	47.994.757,88	132,11	42.186.691,30	26.773.368,79	63,46	14.807.701,39	14.063.954,71	7.065.375,37	47,71	6.998.579,34	
Differenza	7.046.905,13	13.823.295,10	196,16	19.870.688,34	14.510.276,09	73,02	14.959.587,00	15.172.859,27	2.556.059,49	17,09	12.616.799,78	
B) Equilibrio finale												
Entrate finali (titoli I - II - III - IV)	72.922.026,23	95.633.809,61	131,15	77.597.333,53	42.053.945,15	54,20	102.692.687,11	100.819.223,57	16.201.756,29	15,78	84.617.468,28	
Spese finali (titoli I - II)	74.712.830,66	91.997.301,16	123,13	64.023.852,47	27.020.096,69	42,20	112.596.983,84	111.693.925,68	23.652.583,12	21,01	88.041.342,56	
Saldo netto da												
finanziare	1.790.804,43	3.639.509,46	203,07	13.579.481,06	15.003.948,46	110,76	9.904.116,73	10.874.702,11	7.450.827,83	75,23	3.423.874,28	
impegnare	(+)	(-)										