

Amni Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000297 / 2009

A.M.I.U. GENOVA SPA
Sede in Genova, Via G. D'Annunzio, 27
Capitale Sociale € 14.143.276. Interamente versato
Codice Fiscale 03818890109
Iscritta al Registro delle Imprese di Genova
R.E.A. di Genova n 355781

NOTA INTEGRATIVA

Criteri di valutazione

Lo stato patrimoniale, il conto economico, i prospetti supplementari e le note relative sono stati redatti in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del C.C. integrati dei principi contabili emanati dall'organismo italiano di contabilità e ove mancanti da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal Dls. 14/01/03 n. 6.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del C.C. è stato indicato per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il presente bilancio è redatto in euro. I dati provenienti dalla contabilità ed esposti nel bilancio d'esercizio sono stati arrotondati all'unità di euro così come prescritto dall'art. 2423 del C.C.; non sono emerse differenze significative relative a detto arrotondamento.

Le operazioni societarie sono state riportate sui libri secondo il principio della competenza. Si è inoltre tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se di essi si è avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della redazione del bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione del Bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Accanto ad ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato riportato il corrispondente importo dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

Si segnala che la società redige il Bilancio consolidato ai sensi del D. Lgs. 127/91.

Ciò premesso, vengono qui di seguito esplicitati i criteri adottati per la valutazione delle voci di bilancio.

- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilità è limitata nel tempo, risultano iscritte al costo ed ammortizzate direttamente a quote costanti nella misura imputabile a ciascun esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Queste immobilizzazioni sono tutte ammortizzate con l'aliquota del 20% ad eccezione delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi che sono ammortizzate sulla base della durata residua del contratto.

Amin Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000298 / 2009

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione e al valore di conferimento, comprensivo dei costi accessori di diretta imputazione. I beni oggetto di conferimento sono stati iscritti al valore di perizia. Gli ammortamenti sono effettuati sistematicamente secondo la residua possibilità di utilizzazione dei beni. Detti ammortamenti rispondono inoltre alla normativa fiscale. Le aliquote sono riportate al punto B III) dei commenti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e rettificata in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore, ripristinando, in tutto o in parte, il costo qualora successivamente vengano meno i motivi della rettifica.

RIMANENZE

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, calcolati secondo il metodo del LIFO a scatti ovvero al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale; per i crediti tale valore è ridotto al presumibile valore di realizzo tramite l'iscrizione del fondo svalutazione crediti esposto a diretta riduzione dei crediti stessi.

RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi per realizzare il principio della competenza temporale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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.

DEBITI

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

RICONOSCIMENTO DEI COSTI E RICAVI

I ricavi per servizi sono accreditati al conto economico al momento in cui il servizio è reso sulla base della competenza temporale. I ricavi per la vendita dei beni sono contabilizzati al momento del passaggio di proprietà che generalmente coincide con la consegna. I costi di acquisto di beni e servizi sono iscritti, rispettivamente al momento del passaggio della proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o quando il servizio è ultimato.

000299 / 2009

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Sono iscritte in base all'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e delle riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

IMPOSTE DIFFERITE

Le eventuali imposte differite vengono contabilizzate e sono determinate in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo i criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività secondo i criteri fiscali.

Le imposte differite passive sono quelle derivanti da operazioni la cui tassazione è rinviata a esercizi futuri e sono contabilizzate nella voce "fondo imposte".

Le imposte differite attive, incluso l'eventuale beneficio derivante dal riporto a nuovo di perdite fiscali, sono iscritte in una voce specifica dell'attivo circolante, quando esiste la "ragionevole certezza" che le stesse siano effettivamente recuperate nel corso degli esercizi successivi.

Si fornisce in seguito un prospetto di dettaglio.

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto capitale sono contabilizzati al momento della delibera di erogazione da parte dell'ente concedente o comunque quando sussiste la ragionevole certezza del loro riconoscimento e accreditati gradualmente al Conto Economico in connessione alla vita utile del bene.

Annu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000300 W 2009

Analisi delle voci di Stato Patrimoniale**ATTIVITA'****A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Non si rilevano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) IMMOBILIZZAZIONI**B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

La posta comprende le spese di carattere pluriennale.

Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati i costi per interventi di manutenzione straordinaria su beni non di proprietà per circa 197 mila euro.

Gli acquisti di software e licenze per circa 304 mila euro sono relativi a interventi di potenziamento delle principali applicazioni informatiche aziendali.

Si precisa che i beni immateriali non sono stati oggetto né nel passato né nell'esercizio corrente di rivalutazioni o svalutazioni.

La principale informativa al riguardo viene esposta nel prospetto sottostante.

BI - Immobilizzazioni immateriali	Software e licenze	Studi e progetti	Manut. Beni di terzi	Totale
Valore storico	2.314.240	513.825	3.002.628	5.830.693
Ammortamenti esercizi precedenti	-2.013.576	-513.825	-1.888.819	-4.416.220
Valore netto al 31.12.11	300.664	-	1.113.809	1.414.473
Acquisizioni dell'esercizio	304.064	-	196.825	500.889
Ammortamenti dell'esercizio	-187.223	-	-173.248	-360.471
Valore netto al 31.12.12	417.505	-	1.137.386	1.554.891

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Questa voce comprende tutti i beni mobili ed immobili acquistati da AMIU o conferiti alla stessa.

Il valore dei beni è esposto al netto dei fondi ammortamento.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Si segnala che sugli immobili sono state rilasciate garanzie reali per l'erogazione di mutui di importo complessivo di 12.700 mila euro.

Le variazioni rilevanti dell'esercizio riguardano principalmente:

- Terreni e fabbricati: le voci più rilevanti riguardano le manutenzioni straordinarie, le migliorie sugli immobili di proprietà dell'azienda per circa 216 mila euro e l'acquisto di prefabbricati per servizi igienici, mensa e spogliatoi per la discarica di Scarpino per circa 135 mila euro

AMIU Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000301 U 2009

- Impianti e macchinari: per questa voce si segnalano acquisti di circa 806 mila euro e la riclassifica dalle opere in corso di costruzione di circa 3.369 mila euro. Tali importi sono relativi alla realizzazione di lotti di ampliamento della discarica di Scarpino entrati in funzione nell'esercizio e di lavori di regimazione idraulica e di drenaggi.
- Attrezzature industriali e commerciali: all'interno di questa posta sono compresi gli investimenti in HW e infrastrutture IT per circa 141 mila euro.
- Altri beni: all'interno della categoria rientrano gli acquisti di automezzi effettuati nell'esercizio per un valore pari a circa 1.469 mila euro e dismissioni corrispondenti ad un valore storico di circa 1.168 mila euro in attuazione del Piano di rinnovo mezzi. Si segnala inoltre il costante rinnovo del parco contenitori con l'acquisto di cassonetti e campane per circa 1.912 mila euro relativi al miglioramento della qualità e al potenziamento dei servizi.
- Immobilizzazioni in corso: all'interno di questa posta, le voci più rilevanti sono rappresentate dalla predisposizione dei lotti della discarica di Scarpino e per la realizzazione della nuova rimessa aziendale.

Si segnala che nell'impiantistica della discarica di Scarpino sono comprese forniture da parte della controllata AMIU Bonifiche spa per circa 2.131 mila euro.

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono dettagliati nei prospetti che seguono. Per miglior informativa, i conti previsti dallo schema di bilancio sono suddivisi in categorie omogenee a seconda della tipologia dei beni.

Aniu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000302 / 2009

CONTO B II - Terreni e fabbricati	Costruzioni leggere	Fabbricati industriali	Terreni	Totale
Valore storico	1.226.038	69.194.365	1.248.310	71.668.713
Ammortamenti esercizi precedenti	-821.330	-10.882.657	-	-11.703.987
Valore netto al 31.12.11	404.708	58.311.708	1.248.310	59.964.726
Acquisizioni dell'esercizio	135.324	216.180	-	351.504
Ammortamenti dell'esercizio	-77.050	-2.060.481	-	-2.137.541
Valore netto al 31.12.12	462.972	56.467.407	1.248.310	58.178.689

CONTO B II - Impianti e macchinari	Impianto di smaltimento	Macchinari d'officina	Impianti vari	Totale
Valore storico	34.738.768	933.264	17.709.140	53.381.172
Ammortamenti esercizi precedenti	-14.542.898	-817.063	-12.228.149	-27.588.110
Valore netto al 31.12.11	20.195.870	116.201	5.480.991	25.793.062
Acquisizioni dell'esercizio	230.916	5.080	569.876	805.872
Giroconto da "Opere in corso di costruzione"	3.369.020	-	164.240	3.533.260
Ammortamenti dell'esercizio	-1.527.068	-26.211	-859.165	-2.412.444
Valore netto al 31.12.12	22.268.738	95.070	5.355.942	27.719.750

CONTO B II - Attrezzature industriali e commerciali	Macchine uff. Elettr.	Attrezz. d'officina	Attrezz. di servizio	Totale
Valore storico	4.192.819	6.252	170.585	4.369.656
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.854.540	-6.252	-170.585	-4.031.377
Valore netto al 31.12.11	338.279	-	-	338.279
Acquisizioni dell'esercizio	141.123	-	-	141.123
Ammortamenti dell'esercizio	-192.717	-	-	-192.717
Valore netto al 31.12.12	286.685	-	-	286.685

CONTO B II - Altri beni	Attrezzature varie	Automezzi	Mobili d'ufficio e macchine uff. ordinarie	Cassonetti	Totale
Valore storico	4.196.876	50.279.247	1.793.759	8.638.157	64.908.039
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.555.635	-33.276.266	-1.515.335	-7.075.701	-45.422.937
Valore netto al 31.12.11	641.241	17.002.981	278.424	1.562.456	19.485.102
Acquisizioni dell'esercizio	114.413	1.469.326	33.201	1.911.882	3.528.822
Cessioni dell'esercizio	-29.094	-1.168.975	-1.000	-503.057	-1.702.126
Storno ammortamento per cessioni	29.094	1.033.373	1.000	503.057	1.566.524
Ammortamenti dell'esercizio	-183.586	-4.545.840	-85.492	-575.995	-5.390.913
Valore netto al 31.12.12	572.068	13.790.865	226.133	2.898.343	17.487.409

CONTO B II - Immobilizzazioni in corso e acconti versati	Opere in corso di costruzione
Valore ad inizio esercizio	6.755.531
Acquisizioni dell'esercizio	4.900.667
Spostamenti alla voce "Impianti vari"	-164.240
Spostamenti alla voce "Impianti di smaltimento"	-3.369.020
Alienazioni	-29.452
Valore al 31.12.12	8.093.486

In continuità con gli esercizi precedenti, le aliquote di ammortamento degli automezzi sono determinate sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni, definite da un apposito studio tecnico-economico, effettuate da un terzo indipendente. La percentuale di ammortamento dei mezzi varia in funzione della tipologia, che prevede periodi di ammortamento differenziati di 5, 6, 7, 8, 10 e 15 anni.

Anche le aliquote di ammortamento degli investimenti relativi alla coltivazione delle discariche di Scarpino e di Birra sono state definite sulla base di perizie tecniche.

Per quanto riguarda la discarica di Scarpino, la cui percentuale di ammortamento delle opere strutturali è pari a circa il 3%, le valutazioni ad essa relative tengono conto delle deliberazioni del Comune di Genova e dell'ATO in tema di impiantistica di trattamento e smaltimento dei rifiuti che prevedono la realizzazione a Scarpino di nuovi impianti entro il 2019 e pertanto la vita utile della discarica traguarda una scadenza più ampia rispetto ai provvedimenti formali ad oggi esistenti.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000303 / 2009

Per tutti gli altri beni le quote di ammortamento trovano corrispondenza con le percentuali previste dai decreti ministeriali nel rispetto dell'art. 102 del Testo unico delle imposte sui redditi: nel caso specifico sui beni di nuova acquisizione si è effettuato l'ammortamento nella misura del 50% dell'aliquota di legge e corrispondente al reale ammortamento del bene.

CATEGORIA	aliquota %
Impianti di smaltimento	Vita utile
Automezzi	Vita utile
Edifici	3
Costruzioni leggere	10
Impianti di specifica utilizzazione	10
Impianti destinati al trattamento e al depurazione di acque, fiumi, ecc.	15
Impianti	6,7
Autovetture e motocicli	25
Attrezzature varie	15
Mobili e macchine da ufficio ordinarie	12
Macchine da ufficio elettroniche compresi computer e sistemi telefonici elettronici	20
Macchinari officina	12,5

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I dati relativi ai patrimoni netti delle società partecipate si riferiscono a bilanci già approvati dalle relative assemblee o approvati dai rispettivi consigli di amministrazione.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2012	Valore 2011	variazioni	Patrimonio netto 2012	Quota di Patrimonio Netto	Risultato ultimo esercizio
AMIU Bonifiche spa Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	333.000	333.000	-	1.795.993	1.795.993	360.125
Ecolegno Genova srl Via N. Lorenzi 25 - Ge	51%	26.340	26.340	-	466.382	237.855	80.885
GE-AM Gestioni Ambientali spa Via D'Annunzio 27 - Ge	51%	263.416	263.416	-	915.895	467.106	7.612
Quattroerre spa Via D'Annunzio 27 - Ge	51%	73.440	73.440	-	189.445	96.617	-364.992
ISAB srl Via D'Annunzio 27 - Ge	100%	170.000	170.000	-	29.645	29.645	71
TOTALE CONTROLLATE		866.196	866.196	-	3.397.360	2.627.216	83.701

In merito alla partecipazione in Isab srl occorre far presente che, nonostante la quota di patrimonio netto di pertinenza Amiu spa sia inferiore al relativo valore di acquisto, questa non è stata oggetto di svalutazione in considerazione del fatto che nell'attivo patrimoniale del bilancio di Isab srl è racchiusa uno specifico asset strategico per Amiu.

AMIU Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000304 / 2009

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni rispetto all'anno precedente.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2012	Valore 2011	variazioni	Patrimonio netto 2012	Quota di Patrimonio Netto	Risultato ultimo esercizio
S.A.TER spa Via Rati 66 - Cogoleto GE	49%	272.904	272.904		528.540	307.985	22.493
Cerjac scpa Via B. Parodi 41 - Ceranesi Ge	49%	22.560	22.560		266.444	130.558	1.693
TOTALE COLLEGATE		295.464	295.464		894.984	438.542	24.176

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

Nel 2012 si è ritenuto opportuno adeguare il valore delle partecipazioni nella società Refri Srl e Sviluppo Genova Spa portandolo al valore dei patrimoni netti 2012. Negli anni scorsi, la partecipazione in Refri Srl è stata rettificata per riallinearsi al valore del patrimonio netto di competenza AMIU Genova Spa.

Nel corso del 2012 AMIU Genova Spa ha dismesso la partecipazione del Consorzio Italiano Compostatori per 4 mila euro.

Descrizione	Quota detenuta	Valore 2012	Valore 2011	variazioni	Patrimonio netto	Quota di Patrimonio Netto
REFRI srl	10%	496.014	524.037	-28.023	4.960.137	496.014
VEGA srl	5%	500	500	-	34.414	1.721
Sviluppo Genova spa	2,5%	106.135	115.040	-8.905	4.245.394	106.135
Consorzio Italiano Compostatori	1,5%	-	4.000	-4.000	-	-
Consorzio T.I.C.A.S.S.	4,9%	4.000	4.000	-	-	-
TOTALE		606.649	647.577	-40.928	9.239.945	603.869

AZIONI PROPRIE

Questa posta rappresenta il valore di 857.300 azioni detenute dalla Società (circa 1.080 mila euro). Ai sensi dell'art. 2357 ter comma 3 C.C. a Patrimonio Netto è costituita una riserva indisponibile di pari importo.

C) ATTIVO CIRCOLANTE**CI - RIMANENZE**

La voce presenta un saldo pari a circa 1.288 mila euro, come evidenziato nel prospetto seguente.

Nel corso del 2012, al fine di rendere il valore del magazzino pari al valore minore tra il costo di acquisto ed il costo di sostituzione, come indicato dai principi contabili di riferimento, è stato adeguato il Fondo svalutazione scorte per un ammontare pari a 200 mila euro.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000305 / 2009

C I 1) - RIMANENZE DI MATERIE PRIME ECC.	2012	2011	VARIAZIONI
Vestiaro	168.308	153.644	14.664
Segnaletica antinfortunistica	27.580	28.416	-836
Sacchetti	405.657	294.590	111.077
Ricambi	727.648	755.265	-27.617
Carburanti e lubrificanti	68.030	64.496	3.534
Pneumatici	70.549	69.001	1.548
Scope ed altro materiali per la pulizia	23.091	22.638	453
Sale	175.512	266.650	-91.138
Combustibili	1.370	1.820	-450
Cancelleria e stampati	49.608	50.474	-866
Altri materiali di consumo	119.401	93.091	26.310
Fondo Svalutazione Scorte	-548.977	-348.977	-200.000
TOT RIMANENZE	1.287.787	1.451.108	-163.321

C II - CREDITI**CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI**

I crediti verso clienti, al netto dei fondi svalutazione accantonati, ammontano complessivamente a circa 30.862 mila euro.

La voce "Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale" rileva un decremento di circa 652 mila euro dovuto al graduale incasso dei crediti relativi alla Tia degli esercizi 2006-2009. Si segnala che le azioni di recupero del credito Tia esercitate in corso di esercizio, anche tramite procedure di incasso coattivo ("Ruoli" di Equitalia), si sviluppano con tempi estremamente lunghi, spesso indipendenti da Amiu. In particolare nel 2012 la riorganizzazione societaria di Equitalia e l'incertezza normativa in materia di riscossione coattiva, hanno reso ancora più lento del previsto l'incasso dei crediti TIA scaduti ed inviati a ruolo.

Si ricorda che dal 2010, col ritorno ad un regime Tributario, AMIU fattura il corrispettivo per le attività previste dal Contratto di Servizio direttamente al Comune di Genova.

C II 1 - CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	2012	2011	VARIAZIONI
Crediti per Tariffa di Igiene Ambientale	34.247.380	34.898.993	-651.613
Altri crediti verso clienti	23.497.778	26.531.105	-3.033.327
Crediti scadenti oltre l'anno	1.989.098	2.364.599	-375.501
Fondo Svalutazione Crediti	-28.872.486	-25.505.436	-3.367.050
TOT CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	30.861.770	38.289.261	-7.427.491

Tra i crediti scadenti oltre l'anno, la quota in scadenza oltre i 5 anni è stimabile in circa 675 mila euro, relativi alla concessione dell'impianto di biogas di Scarpino.

I Fondi Svalutazione Crediti nel corso del 2012 sono stati utilizzati a copertura di perdite su crediti per 353 mila euro, relativamente a crediti TIA e per servizi resi a terzi.

Per l'esercizio 2012 si è ritenuto opportuno procedere ad effettuare nuovi accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti per 3.720 mila euro.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

000306 / 2009

La voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta il credito verso le imprese controllate per prestazioni effettuate da AMIU.

C II 2 - CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2012	2011	VARIAZIONI
Crediti verso Amiu Bonifiche spa	306.264	542.390	-236.126
Crediti verso Ge am spa	686.599	1.309.915	-623.316
Crediti verso Quattroerre spa	2.806	44.626	-41.820
Crediti verso Ecolegno srl	4.210	1.285	2.925
Crediti verso Isab SRL	2.661	2.532	129
TOT CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	1.002.540	1.900.748	-898.208

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

La voce è rappresentata dal solo credito verso S.A.TER spa per servizi resi.

C II 3 - CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	2012	2011	VARIAZIONI
Crediti verso Sater spa	86.318	88.306	-1.988
TOT CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE	86.318	88.306	-1.988

CREDITI VERSO CONTROLLANTI

La posta accoglie i crediti verso il Comune di Genova per i diversi servizi resi da Amiu. Si segnala che nel corso dell'esercizio il Comune ha provveduto ad effettuare il pagamento totale del corrispettivo inerente la TIA.

C II 4 - IMPRESE CONTROLLANTI	2012	2011	VARIAZIONI
Prestazioni varie	3.583.381	7.854.864	-4.271.483
TOT CREDITI VERSO COMUNE GENOVA	3.583.381	7.854.864	-4.271.483

CREDITI TRIBUTARI

Il dettaglio della voce è esposto nella tabella sottostante. Si evidenzia il credito relativo all'istanza presentata per il rimborso IRES anni 2007-2011 (art.2, comma 1-quater, decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201).

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000307 / 2009

C II 4 bis - CREDITI TRIBUTARI	2012	2011	VARIAZIONI
Credito IRES	809.346	-	809.346
Credito IRES oltre 12 mesi	4.033.198	-	4.033.198
Credito IRAP	46.552	-	46.552
IVA a credito	11.190	133	11.057
Ritenute d'acconto su interessi	16.413	3.963	12.450
TOT CREDITI TRIBUTARI	4.916.699	4.096	4.912.603

CREDITI VERSO ALTRI

Il dettaglio della voce è esposto nel prospetto sottostante. La voce crediti verso la Regione Liguria per il 2012 comprende contributi in c/capitale per la realizzazione della nuova strada per Scarpino pari a circa 2,5 milioni di euro. Il credito verso Fondi per Formazione rappresenta l'importo - a totale disposizione di Amiu - obbligatoriamente versato a Fondimpresa e Fondirigenti per finanziare attività di formazione. Si è riclassificato in questa voce il credito per mutui per circa 918 mila euro.

Non esistono crediti esigibili oltre i 5 anni.

C II 5 - CREDITI VERSO ALTRI	2012	2011	VARIAZIONI
Depositi cauzionali	118.438	109.971	8.467
Crediti verso Federambiente per personale distaccato	171.026	135.180	35.846
Credito verso la Regione Liguria	2.630.379	4.820.899	-2.190.520
Credito verso Fondi per formazione del personale	274.973	256.142	18.831
Altri Crediti	391.865	678.075	-286.210
Crediti per mutui	917.757	917.756	-
TOT CREDITI VERSO ALTRI	4.504.438	6.918.023	-2.413.586

C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:**PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE**

L'importo (circa 5 mila euro) è relativo alla sola partecipazione nella società in liquidazione Liguriambiente srl., non più operativa, e per la quale è in fase di conclusione l'iter di liquidazione.

ALTRE PARTECIPAZIONI

Tale voce è costituita dalla partecipazione in IT.OS sp.zo.o. (circa 46mila euro), per la quale sono in corso operazioni per la dismissione.

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce comprende il saldo dei conti correnti bancari e delle altre voci di liquidità, come evidenziato nel prospetto seguente:

Amint Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000308 / 2009

C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	2012	2011	VARIAZIONI
C/C Bancari	660.575	1.829.670	-1.169.095
Denaro e valori in cassa	10.021	12.620	-2.599
TOT. DISPONIBILITA' LIQUIDE	670.596	1.842.290	-1.171.694

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

L'ammontare dei ratei e risconti attivi al 31.12.2012 è dettagliato nella tabella sottostante.

Ai fini dell'autorizzazione della discarica di Scarpino, nel corso del 2011 è stato necessario stipulare una polizza assicurativa post-mortem a favore della Provincia di Genova.

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	2012	2011	VARIAZIONE
RISCONTI:			
Spese automezzi	50.110	50.436	-326
Telefono	-	3.253	-3.253
Canoni di manutenzione	11.103	10.106	997
Canoni noleggio	7.800	39.136	-31.336
Assicurazioni	774.225	852.007	-77.782
Polizza post mortem discarica Scarpino	510.889	1.097.063	-586.174
Buoni pasto	15.890	24.793	-8.903
Fitti	63.725	52.183	11.542
Altre	51.904	42.534	9.370
TOTALE	1.485.646	2.171.511	-685.865

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000309 / 2009

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

La composizione del Patrimonio Netto è riepilogata nel prospetto seguente.

PATRIMONIO NETTO	2012	decrementi	incrementi	2011	Distribuità ai sensi dell'art. 2427 7bis.
Capitale	14.143.276	-	-	14.143.276	
Riserva da sovrapprezzo azioni	-1.283.012	-	-	1.283.012	disponibile non distribuibile
Riserva Legale	258.050	-	18.021	240.029	disponibile non distribuibile
Riserva azioni proprie (ex art. 2357 ter comma 3 C.C.)	1.080.198	-	-	1.080.198	indisponibile non distribuibile
Riserva straordinaria	1.059.132	-	-	1.059.132	disponibile non distribuibile
Utili riportati a nuovo	1.510.780	-	342.408	1.168.372	disponibile e distribuibile
Utili dell'esercizio	375.145	-360.429	375.145	360.429	
TOTALE	19.709.593	-360.429	735.574	19.334.448	

Il risultato dell'esercizio 2012 è pari a 375.145 euro.

Il Capitale Sociale ammonta a 14.143.276 euro ed è costituito da pari numero di azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna, possedute al 92,36% dal Comune di Genova e al 7,64% dalla stessa Amiu.

La Riserva Legale è stata incrementata in misura pari al 5% degli utili registrati nel 2011.

L'incremento della voce Utili riportati a nuovo di circa 342 mila euro si riferisce alla quota degli utili 2011 non accantonati a riserva legale.

Con riferimento ai precedenti esercizi si ricorda che sono stati distribuiti utili agli azionisti nel 2005 per 994 mila euro, nel 2008 per 1,5 milioni di euro e nel 2011 per 1 milione di euro, utilizzando la voce Utili Riportati a Nuovo. Si segnala inoltre che non sono mai state effettuate distribuzioni di riserve.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

La voce è composta dai Fondi elencati nel prospetto sottostante.

B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	2012	decrementi	incrementi	2011
Fondo accertamento debiti vs. il Personale	3.245.375	-737.544	1.145.527	2.837.392
Contenzioso INPDAP	734.962	-	13.676	721.286
Oneri post chiusura e man. programmata discariche	19.142.330	-	1.080.369	18.061.961
Fondo assicurazione	418.680	-183.374	83.014	519.040
Fondo partite in contenzioso	1.785.083	-	1.400.000	386.083
TOT FONDI PER RISCHI E ONERI	25.327.430	-920.918	3.722.586	22.525.762

Si segnala che il Fondo "Accertamento Debiti verso il Personale e Fornitori" è stato riadeguato per portarlo a coprire sia i rischi da contenziosi col personale, sia i costi di esercizio per i quali non è

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000310 L 2009

stato possibile concludere l'iter di accertamento.

Il fondo "Contenzioso INPDAP" di 735 mila euro è relativo alle agevolazioni ex L. 223/91.

Il fondo "Oneri post-chiusura discariche e manutenzione programmata" accoglie gli stanziamenti destinati a coprire gli oneri per la post gestione e la copertura definitiva delle due discariche gestite da Amiu, sulla base di perizie tecniche.

Il fondo "partite in contenzioso" comprende accantonamento a fondi rischi per possibili contenziosi in corso, nonché per oneri legati ad Equitalia.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato dall'azienda nei confronti dei propri dipendenti a tale titolo al 31.12.2012.

C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2012
Fondo iniziale	28.388.042
Liquidazioni	-690.845
Anticipi	-419.179
Maturato	3.179.985
Rivalutazione	1.152.040
Cessati da liquidare	-232.451
Trasferimenti ai fondi	-3.429.030
Altri adempimenti in diminuzione	-99.329
TOTALE	27.849.233

D) DEBITI

D 4 - DEBITI VERSO BANCHE

La voce comprende sia i mutui residui accesi per l'acquisto di immobilizzazioni (pari a circa 32.793 mila euro, come dettagliato nel prospetto sottostante), sia il saldo negativo dei conto correnti bancari per circa 1.455 mila euro

Amiti Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000311 / 2009

MUTUI	IMPORTO	TASSO % ANNUO	FINE AMM.	SALDO 2011	EROGAZ.	RIMB.	SALDO 2012
CASSA DEPOSITI E PRESTITI:							
Canali di gronda Scarpino	1.005.676	7,50	2012	95.049	-	-95.049	-
Impianto deodorizzazione	506.644	7,50	2016	204.866	-	-35.172	169.694
Impermeabilizzazione Scarpino	1.255.507	7,50	2016	507.671	-	-87.158	420.513
Automezzi	6.800.704	7,50	2018	3.553.940	-	-402.703	3.151.237
Impermeabilizzazione Scarpino	2.073.574	7,50	2018	1.083.622	-	-122.787	960.835
Automezzi	1.018.195	7,50	2016	532.092	-	-60.292	471.800
Area Rialzo	1.536.459	7,50	2018	802.929	-	-90.981	711.947
Mutuo riassetto drenaggi Scarpino	4.699.758	5,75	2021	2.998.935	-	-229.317	2.769.618
Mutuo Automezzi	11.014.734	5,15	2013	2.672.115	-	-1.302.111	1.370.004
Sistemazione geomorfologica Scarpino	542.202	5,25	2023	389.088	-	-23.995	365.093
Coltivazione discarica	2.674.174	5,50	2023	1.932.576	-	-117.426	1.815.150
Banca Carige - Acq. Via D'Annunzio	7.700.000	3,24	2026	6.211.343	-	-327.521	5.883.822
Banca Carige - Acq. Campi	2.100.000	3,62	2028	1.909.420	-	-70.655	1.838.765
Banca Carige - Acq. Automezzi	3.398.000	eurib. 6m+0,45	2015	2.099.786	496	-482.492	1.617.790
Banca Carige - Acq. Automezzi	3.047.108	eurib. 6m+0,45	2016	2.090.953	-	-420.908	1.670.045
Banca Carige - Acq. Automezzi	2.232.008	eurib. 6m+0,45	2016	1.679.525	-	-299.935	1.379.590
Banca Carige - Ristrutturazione Campi	2.073.000	eurib. 6m+0,45	2030	1.961.976	-	-77.254	1.884.722
Banca Carige - Acq. Automezzi	2.322.884	eurib. 6m+0,45	2017	1.897.646	-	-303.662	1.593.984
Banca Carige - Acq. Via Greto Cornigliano	5.000.000	eurib. 6m+0,74	2031	4.907.611	-	-188.920	4.718.691
TOTALE				37.531.142	496	-4.738.338	32.793.300

L'articolazione per scadenze è la seguente:

- entro i 12 mesi € 4.901.748
- oltre i 12 mesi € 27.891.552

Si evidenzia che la quota in scadenza oltre i 5 anni è di 14.449.181.

D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI

La voce evidenzia l'ammontare dei debiti per acquisto di beni e servizi da terzi.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 7 - DEBITI VERSO FORNITORI	2012	2011	VARIAZIONI
Fornitori	9.022.374	12.024.748	-3.002.374
Fatture da Ricevere	5.638.099	11.325.645	-5.687.546
TOT FORNITORI	14.660.473	23.350.393	-8.689.920

D 9 - DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

La voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta il debito verso le imprese controllate per prestazioni ricevute. Le variazioni sono correlate alle diversa entità e tempistica dei servizi resi dalle partecipate nel corso dell'esercizio.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000312 / 2009

D 9 - DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	2012	2011	VARIAZIONI
Debiti verso Amiu Bonifiche spa	1.454.390	1.996.293	-541.903
Debiti verso Ge.am spa	419.843	405.100	14.743
Debiti verso Quattroerre spa	1.329.517	2.271.237	-941.720
Debiti verso ISAB srl	1.800	1.800	-
Debiti verso Ecolegno srl	335.035	333.727	1.308
TOT DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE	3.540.585	5.008.157	-1.467.572

D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI

La voce, dettagliata nel prospetto sottostante, rappresenta i debiti a vario titolo verso il Comune di Genova. La voce "Debiti per Incassi Tia" è relativa a versamenti che gli utenti della TIA hanno effettuato per errore direttamente ad Amiu e non al Comune di Genova. Tutte le voci sono inserite nelle periodiche regolazioni delle posizioni di debito e credito concordate con il Comune.

D 11 - DEBITI VERSO CONTROLLANTI	2012	2011	VARIAZIONI
Debiti diversi per tributi e canoni	620.182	376.792	243.390
Debiti per incassi Tia	4.459.182	3.235.941	1.223.241
Onere ex art. 40 LR 18/99	710.744	1.583.783	-873.039
TOT DEBITI VERSO CONTROLLANTI	5.790.108	5.196.516	593.592

D 12 - DEBITI TRIBUTARI

La voce è dettagliata nel prospetto sottostante.

D 12 - DEBITI TRIBUTARI	2012	2011	VARIAZIONI
IRPEF Lavoratori dipendenti	1.307.931	1.399.312	-91.381
IRPEF Lavoratori autonomi	5.659	13.008	-7.349
IVA C/Erario	2.408.426	1.928.754	479.672
IVA in sospeso	822.702	1.187.036	-364.334
IRAP	-	40.125	-40.125
IRES	-	538.524	-538.524
TOT DEBITI TRIBUTARI	4.544.718	5.106.759	-562.041

D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

La voce rappresenta il debito maturato nei confronti degli enti previdenziali che è stato prevalentemente saldato nel mese di gennaio 2013.

Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 13 - DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE	2012	2011	VARIAZIONI
INPS	1.294.536	1.329.314	-34.778
INPDAP	2.788.351	2.745.046	43.305
INPDAl	765	765	-
PREVIAMBIENTE	182.271	179.493	2.778
FASI	3.201	-	3.201
FONDI NEGOZIALI	30.371	35.434	-5.063
PREVINDAl	35.969	31.765	4.204
TOT ISTITUTI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	4.335.464	4.321.817	13.647

Amin Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000313 / 2009

D 14 - ALTRI DEBITI

La voce è rappresentata nel prospetto seguente. Non esistono debiti di durata superiore a 5 anni.

D 14 - ALTRI DEBITI	2012	2011	VARIAZIONI
Utili da distribuire	-	1.000.434	-1.000.434
Debiti verso Sindacati	40.860	41.175	-315
Debiti verso il personale	4.728.310	4.399.967	328.343
Ecotassa regionale	1.472.203	1.342.654	129.549
Addizionale Provinciale	1.538.189	1.554.903	-16.714
Altri Debiti	67.713	248.331	-180.618
TOT ALTRI DEBITI	7.847.275	8.587.464	-740.189

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce più rilevante attiene ai contributi in c/capitale che, coerentemente con quanto indicato dai Principi Contabili, vengono gradualmente accreditati a conto economico in relazione alla vita utile dei beni ai quali si riferiscono. I contributi in C/Capitale si riferiscono, principalmente ai contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche, per i centri di conferimento e per la nuova strada di Scarpino.

Si segnala che la quota di risconti passivi oltre i 5 anni è di circa 11.827 mila euro.

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	2012	2011	VARIAZIONE
RISCONTI:			
Attualizzazione credito Impianto Biogas	171.285	203.353	-32.068
Attualizzazione "Birra"	66.970	66.471	499
Contributi in C/Capitale	16.527.770	17.591.575	-1.063.805
TOTALE	16.766.025	17.861.399	-1.095.374

CONTI D'ORDINE

La voce Polizze a favore di terzi è relativa alle garanzie che devono essere rilasciate per legge agli enti pubblici al fine di ottenere le autorizzazioni ad operare nel settore dei rifiuti. La voce Avalli e Fideiussioni ricevute evidenzia le cauzioni prestate dalle ditte fornitrici.

CONTI D'ORDINE	2012	2011	VARIAZIONI
GARANZIE IPOTECARIE	12.700.000	12.700.000	-
NOSTRE POLIZZE A FAVORE DI TERZI	73.235.894	75.344.182	-2.108.288
AVALLI E FIDEIUSSIONI RICEVUTE	119.611	119.611	-
LETTERE DI PATRONAGE	2.015.000	1.000.000	1.015.000
TOT CONTI D'ORDINE	88.070.505	89.163.793	-1.093.288

AMU Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000314 / 2009

Analisi delle voci di Conto Economico**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

A 1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	2012	2011	VARIAZIONI
SERVIZI DI IGIENE PER IL COMUNE DI GENOVA	97.975.617	98.356.123	-380.506
SERVIZI FUNERARI	1.701.011	1.869.382	-168.371
SERVIZI DI TRATTAMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI	24.482.609	27.939.843	-3.457.234
RECUPERO ENERGETICO E RICICLO	6.715.401	3.062.102	3.653.299
ALTRE PRESTAZIONI	4.995.398	5.802.504	-807.106
SERVIZI RESI AD AZIENDE PARTECIPATE	260.593	320.737	-60.144
TOTALE RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	136.130.629	137.350.691	-1.220.062

Servizi di igiene urbana per il Comune di Genova. Questa voce è rappresentata prevalentemente dalle attività di Igiene Urbana svolte nell'ambito del Contratto di Servizio vigente coperto dalla TIA, pari a circa 95.880 mila euro. Tra i servizi non inclusi nella TIA particolare rilievo assume il servizio di gestione caditoie (circa 1.308 mila euro).

Servizi Funerari: Questa voce è relativa alle attività istituzionali svolte per conto del Comune di Genova e per l'Azienda Ospedaliera San Martino ed inerenti la gestione di servizi necroscopici, di pronto intervento su richiesta dell'Autorità Giudiziaria e di attività cimiteriali presso il cimitero monumentale di Staglieno. Ai soli fini di un corretto confronto tra i due esercizi, per il 2011 sono stati riclassificati in questo conto i ricavi verso l'Azienda Ospedaliera San Martino che nel 2011 erano inseriti alla voce A-5 "Altri ricavi e proventi", in quanto riferiti a distacchi di personale per servizi necroscopici.

Servizi di trattamento e smaltimento rifiuti: In questa voce rientrano i ricavi derivanti dalle due discariche gestite da AMIU (Scarpino e Birra). Sono compresi gli oneri di servizio ex art.40 legge regionale 18/99, nell'esercizio 2011 erano inseriti alla voce A-5 "Altri ricavi e proventi".

Servizi di recupero energetico e riciclo: In questa voce rientrano i ricavi derivanti dalla valorizzazione energetica del Biogas e quelli derivanti dalla cessione dei materiali provenienti dalla raccolta differenziata a consorzi di filiera e dalla vendita sul mercato.

Altre prestazioni: In questa voce rientrano i ricavi derivanti dai servizi svolti ad altri Comuni, nonché ad Enti pubblici e privati.

Servizi resi ad aziende partecipate: In questa voce rientrano i ricavi derivanti da servizi di igiene urbana alle altre società del gruppo.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - a1 Proventi e ricavi diversi

La voce presenta un saldo di circa 1.611 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente. Si evidenzia che nell'anno 2012 si sono riclassificati in questo conto i ricavi relativi al recupero per evasione della tariffa di igiene ambientale.

Amin Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000315 / 2009

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a1 Proventi e Ricavi diversi	2012	2011	VARIAZIONI
Affitti attivi	98.418	132.543	-34.125
Manutenzioni a terzi	107.693	136.500	-28.807
Analisi chimiche	14.003	38.219	-24.216
Servizi tecnico-amministrativi a società partecipate	87.000	98.000	-11.000
Plusvalenze da cessione immobilizzazioni	107.016	165.038	-58.022
Altri Proventi	25.043	5.368	19.675
Recupero evasione TIA	1.172.187	1.028.470	143.717
TOT ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.611.360	1.604.138	7.222

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - a2 Rimborsi e recuperi diversi

La voce presenta un saldo di circa 4.760 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI a2 Rimborsi e Recuperi diversi	2012	2011	VARIAZIONI
Recupero Ecotassa	2.724.240	2.047.333	676.907
Risarcimento danni e penalità a fornitori	576.219	64.841	511.378
Recupero vari	1.259.275	365.341	893.934
Personale comandato presso terzi	200.140	274.056	-73.916
TOT RIMBORSI E RECUPERI VERSO TERZI	4.759.874	2.751.571	2.008.303

La variazione della voce Recupero si riferisce all'agevolazione sul gasolio usato come carburante a favore degli esercenti di attività di trasporto, conteggiata in base alle indicazioni fornite dall'Agenzia delle Dogane.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - c-Contributi in conto esercizio

La voce (circa 103 mila euro) è composta principalmente dall'importo dei contributi concessi dalla Regione Liguria con provvedimento n. 2/2013 per l'alluvione dell'anno 2010.

A 5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI - d-Contributi in conto capitale

La voce (circa 1.063 mila euro) è relativa alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi concessi per gli investimenti effettuati per le discariche ed i centri di conferimento.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**B 6 - COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI**

La voce presenta un saldo di circa 8.850 mila euro.

Nel prospetto seguente sono evidenziate le principali voci di spesa e le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Anm Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000316 / 2009

B 6 - MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	2012	2011	VARIAZIONI
Carburanti	4.703.906	3.846.859	857.047
Lubrificanti	96.524	108.035	-11.511
Ricambi	1.651.052	1.762.169	-111.117
Vestituario	299.962	264.451	35.511
Combustibili	277.870	248.895	28.975
Sacchetti	260.124	405.668	-145.544
Pneumatici	212.838	203.246	9.592
Sale	257.302	181.838	75.464
Scope ed altro materiali per la pulizia	97.463	105.044	-7.581
Cancelleria e stampati	114.245	131.670	-17.425
Segnaletica antinfortunistica	50.589	73.817	-23.228
Materiali di consumo vari	828.331	630.194	198.137
TOT MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	8.850.206	7.961.886	888.320

L'incremento della posta è da ricondursi principalmente all'aumento del costo per carburanti, la cui crescita è derivata dall'incremento medio dei prezzi registrati nell'esercizio (+22%).

B 7 - COSTI PER SERVIZI

La voce, comprendente tutte le prestazioni fornite da terzi e da Società del gruppo, presenta un saldo di circa 26.478 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

B7 - COSTI PER SERVIZI	2012	2011	VARIAZIONI
Servizi di raccolta differenziata	6.480.644	5.939.742	540.902
Conferimento organico da RD a impianto di compostaggio	879.533	858.263	21.270
Altri servizi di igiene urbana	3.911.875	6.124.415	-2.212.540
Manutenzioni impianti e automezzi	2.739.540	2.577.795	161.745
Assicurazioni e polizza scariche	2.345.901	1.914.478	431.423
Smaltimento percolato	1.530.000	1.500.000	30.000
Pulizia locali	952.861	838.652	114.209
Costi per servizi al personale	925.142	753.741	171.401
Illuminazione e forza motrice	860.840	733.098	127.742
Prestazioni diverse	630.981	650.200	-19.219
Servizi gestione Tariffa Igiene Ambientale	625.977	710.182	-84.205
Spese Legali	544.166	295.950	248.216
Canoni hardware e software	450.692	397.691	53.001
Manutenzioni sedi	438.903	547.321	-108.418
Comunicazione e promozione	384.077	428.979	-44.902
Guardianaggio	356.027	243.627	112.400
Gas	330.636	250.144	80.492
Telefono	283.978	293.433	-9.455
Acqua	266.200	282.361	-16.161
Servizi gestione neve	256.314	50.322	205.992
Canoni di manutenzione vari	247.971	111.525	136.446
Servizi di supporto tecnico-amministrativo	213.423	363.469	-150.046
Spese automezzi	201.932	182.548	19.384
Spese per bandi di gara	167.444	170.235	-2.791
Spese lavaggio indumenti	113.330	113.160	170
Compenso Consiglio di Amministrazione	81.956	83.018	-1.062
Compenso Collegio sindacale	78.624	87.360	-8.736
Certificazione di bilancio	62.128	61.800	328
Analisi chimiche	59.012	26.071	32.941
Spese per viaggi e trasferte	36.285	42.683	-6.398
Collaborazioni continuative	21.420	22.142	-722
TOT COSTI PER SERVIZI	26.477.812	26.654.405	-176.593

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000317 / 2009

L'incremento dei costi per "Servizi di Raccolta Differenziata" è da ricondursi al generale potenziamento dei servizi.

La voce "altri servizi di igiene urbana" comprende una serie di servizi tra i quali la pulizia di spiagge e scogliere, gallerie e sottopassi, diserbo, pulizia delle aree verdi, pulizia dei WC, rimozione delle carcasse abbandonate e delle discariche abusive, il lavaggio dei cassonetti stradali. Nel 2011 la posta comprendeva anche i costi legati agli eventi alluvionali.

Tra i servizi di igiene urbana e di raccolta differenziata sono compresi circa 3.219 mila euro di servizi prestati da società del Gruppo Amiu.

L'incremento del costo per assicurazioni è dovuto principalmente al costo per la polizza scarica (il cui valore annuo ammonta a circa 623 mila euro), che nel 2011 ha inciso solo per gli ultimi mesi dell'anno.

La voce "costi per servizi al personale" comprende il costo dei buoni pasto erogati ai dipendenti (circa 602 mila euro) e le spese per il servizio sanitario aziendale (circa 204 mila euro). L'incremento di tale componente di costo è da ricondursi prevalentemente all'adeguamento del valore del buono pasto 2012 disciplinato da accordo sindacale. A partire dal 1/1/2013 il valore del buono pasto è stato nuovamente ridotto. All'interno di questa posta è compresa altresì la spesa per corsi di formazione (circa 102 mila euro), di cui una parte è finanziata da Fondimpresa e Fondirigenti (circa euro 91 mila euro). Si evidenzia che la componente non finanziata è stata ridotta di circa il 47% rispetto al 2011.

L'incremento delle spese legali è da ricondursi ad alcuni contenziosi in sede penale e civile (vinti dall'azienda) nonché alle azioni legate alle istanze di rimborso IVA sulla TIA promosse dai cittadini e dalle associazioni dei consumatori.

Rispetto all'esercizio precedente si segnala la riduzione delle spese di comunicazione (circa -10%), di viaggi e trasferte (circa -15%) e delle consulenze (circa -40%).

B 8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce presenta un saldo di circa 3.556 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

B8 - COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2012	2011	VARIAZIONI
Noleggio attrezzature	1.913.566	1.720.388	193.178
Fitti e spese di amministrazione	1.356.196	1.304.141	52.055
Manutenzione beni di terzi	286.698	132.431	154.267
TOT COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.556.460	3.156.960	399.500

B 9 - COSTI PER IL PERSONALE

La voce, relativa a tutto il personale dipendente della società, presenta un saldo di circa 76.122 mila euro, come evidenziato nella tabella seguente.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000318 / 2009

B9 - COSTO DEL PERSONALE	2012	2011	VARIAZIONI
RETRIBUZIONI LORDE	53.481.713	53.338.093	145.710
CONTRIBUTI	17.728.659	18.139.555	-410.896
TOTALE TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.906.833	4.901.164	5.669
COSTI ACCESSORI DEL PERSONALE	5.211	5.200	11
TOT COSTO DEL PERSONALE	76.122.416	76.381.922	-259.506

La consistenza numerica media del personale si è ridotta dalle 1.653 unità del 2011 alle 1.601 unità del 2012.

Grazie alla gestione del *turnover*, è stato possibile "neutralizzare" gli effetti di incremento dei costi per Retribuzioni derivanti da dinamiche legate al CCNL.

Nel seguente prospetto è evidenziato il costo del personale distinto tra le due Divisioni aziendali: Servizi di igiene urbana e Servizi funerari.

DETTAGLIO COSTO DEL PERSONALE	2012	2011	VARIAZIONE
TOTALE COSTO DEL PERSONALE SERVIZI IGIENE URBANA	74.517.586	74.732.309	-214.723
TOTALE COSTO DEL PERSONALE SERVIZI FUNEBRI	1.604.830	1.649.613	-44.783
TOTALE GENERALE	76.122.416	76.381.922	-259.506

B 10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B 10 a - AMMORTAMENTI IMMATERIALI

Non ci sono da rilevare variazioni nelle aliquote di ammortamento rispetto al 2011. Nel 2012 l'importo è pari a circa 360 mila euro.

B 10 b - AMMORTAMENTI MATERIALI

Non ci sono da rilevare variazioni nei criteri di ammortamento rispetto al 2011.

Si riporta nella tabella il dettaglio degli ammortamenti, per tipologia di cespiti.

B 10 b - AMMORTAMENTI MATERIALI	2012	2011	VARIAZIONI
Impianto di smaltimento	1.527.067	1.413.972	113.095
Costruzioni leggere	77.060	69.981	7.079
Automezzi	4.545.841	4.101.132	444.709
Macchine d'officina	26.211	24.489	1.722
Contenitori	575.995	643.762	-67.767
Attrezzature varie	183.586	191.752	-8.166
Fabbricati industriali	2.060.481	1.671.080	389.401
Impianti vari	859.165	694.666	164.499
Mobili ufficio	85.492	116.191	-30.699
Macchine d'ufficio	192.717	211.331	-18.614
TOTALE AMMORTAMENTI	10.133.615	9.138.356	995.259

Amiti Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

B 10 d - SVALUTAZIONE CREDITI

000319 / 2009

Nel corso del 2012 per riallineare il valore dei crediti al loro valore di presumibile realizzo si è effettuato un accantonamento di circa 3.720 mila euro al Fondo Svalutazione Crediti.

B 11 - VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

L'importo di questa voce è pari a circa 163 mila euro. Le variazioni sono evidenziate alla voce C I - Rimanenze.

B 12 - ACCANTONAMENTI PER RISCHI

La voce (circa 2.642 mila euro) comprende accantonamenti a fondi rischi per contenziosi in corso, nonché oneri legati ad Equitalia e altri rischi legati a potenziali contenziosi.

B 13 ALTRI ACCANTONAMENTI

La voce (circa 1.080 mila euro) è relativa ai futuri Oneri di chiusura e di post-gestione delle discariche di Genova e di Busalla definiti in base alla normativa CEE (Dlsg 36/2003).

B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La voce ammonta a circa 9.316 mila euro e si articola secondo quanto illustrato nella seguente tabella.

B14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2012	2011	VARIAZIONI
Ecotassa e onere di disturbo ex art.40 LR 18/99	7.427.087	6.469.403	957.684
IMU - TIA - COSAP	918.160	638.544	279.616
Tassa di proprietà automezzi	110.410	109.503	907
Quote associative	157.034	169.490	-12.456
Spese postali	55.686	56.954	-1.268
Altri oneri diversi di gestione	647.316	585.548	61.768
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.315.693	8.029.442	1.286.251

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**C 15 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI**

Le voce è composta dai dividendi distribuiti da Ecolegno Genova srl (circa 102 mila euro) e da Sater spa (circa 22 mila euro).

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI

La voce si articola secondo quanto illustrato nel prospetto seguente.

Amiu Genova SpA - Bilancio 2012

Nota Integrativa

000320 / 2009

C 16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2012	2011	VARIAZIONI
Interessi attivi su C/C Bancari	3.206	12.411	-9.205
Interessi attivi su mutui	9.178	9.178	
Proventi su attualizzazione crediti	32.068	48.432	-16.364
Interessi attivi diversi	100.685	86.300	14.385
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	145.137	156.321	-11.184

C 17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

La voce si articola secondo quanto illustrato nel prospetto seguente.

17 D - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	2012	2011	VARIAZIONI
Interessi passivi su C/C Bancari	347.860	223.885	123.975
Interessi passivi su mutui	1.330.396	1.544.209	-213.813
Interessi passivi diversi	26.449	23.984	2.465
Spese bancarie	57.742	7.991	49.751
INTERESSI ED ONERI FINANZIARI DIVERSI	1.762.447	1.800.069	-37.622

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio si è ritenuto opportuno adeguare al valore di Patrimonio Netto 2012 le partecipazioni in Refri Srl e Sviluppo Genova Spa. AMIU spa ha dismesso la partecipazione nel Consorzio Italiano Compostatori per 4 mila euro.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**E 20.b - PROVENTI STRAORDINARI**

La voce pari a circa 4.934 mila euro è riconducibile all'istanza di rimborso IRES per gli anni 2007-2011 (art. 2, comma 1-quarter, DL 6/12/2011 N. 201), nonché alla cancellazione di fondi rischi per prescrizione dei termini.

E 22 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dovute sul reddito dell'esercizio sono così ripartite:

- Imposte correnti IRES: € 1.062.622
- Imposte correnti IRAP: € 3.208.774.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'utile dell'esercizio ammonta a € 375.145 che si propone di destinare come segue:

- € 18.757 a Riserva legale (5%)
- € 356.388 Utili riportati a nuovo.

AMMIA GENOVA SPA - BILANCIO 2012

Nota Integrativa

CONTRATTI DI LEASING FINANZIARIO (art. 2427 n.22 C.C.)

000321 72009

La società non ha più contratti di Leasing in corso.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE (art. 2427 n. 14)

Le imposte anticipate su tutte le differenze temporanee rilevate non sono state iscritte nel bilancio al 31/12/2012 in quanto non ne è prevedibile il periodo di rilascio.

Per ciascuno dei componenti sotto indicati le imposte anticipate e differite sono state calcolate con un'aliquota IRES del 27,5% e un'aliquota IRAP del 3,9%.

IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE	2012	anni successivi	totale
A) Differenze temporanee Imponibili			
Imposte differite su A			
B) Differenze temporanee deducibili			
Fondo accertamento debiti vs. il Personale e Fornitori	-	5.031.458	5.031.458
Fondi per partite in contenzioso	-	734.962	734.962
Fondo manutenzione programmata scariche	-	4.020.000	4.020.000
Fondo svalutazione crediti tassato	-	28.543.845	28.543.845
Totale differenze temporanee deducibili	-	38.330.265	38.330.265
Imposte anticipate su B	-	10.713.932	10.713.932

In conclusione si fornisce un prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale IRES e IRAP applicata nella determinazione dell'imposta e l'aliquota effettiva che tiene conto dei costi non deducibili nonché dei redditi totalmente o parzialmente esenti:

	IRES		IRAP	
	Importo	27,5	Importo	3,9
Risultato prima delle imposte	4.646.541		4.646.541	
Variazioni permanenti	-6.827.369		71.768.504	
Reddito imponibile teorico	-2.180.828	-599.728	76.415.045	2.980.187
Variazioni temporanee anticipate				
Variazioni temporanee differite	6.044.907	1.662.349	5.861.205	228.587
Reddito imponibile effettivo	3.864.078	1.062.622	82.276.250	3.208.774

ALTRE INFORMAZIONI

La società non ha crediti o debiti sorti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, ovvero titoli e valori ad essi simili, nonché strumenti finanziari d'altro genere, né ha costituito patrimoni destinati a specifici affari.

Il presente Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pag. 41

IL PRESIDENTE
 Donatella Pizzetti

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL
CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO
ECONOMICO E LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA IN FORMATO
PDF/A SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI
ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'