

# **ASM**

## **Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i. v.

C.F. e P.I.: 12990150158

## **Stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio 2013**

**ASM srl**

<b>STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2013 ATTIVITA'</b>						
			<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ESERCIZIO 2013</b>	<b>ESERCIZIO 2012</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>B</b>			<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
	<b>I</b>		Immobilizzazioni immateriali:			
		1	Costi di impianto ed ampliamento	15.839	28.744	- 12.905
		4	Concessioni, licenze, marchi e simili	3.002	12.823	- 9.821
		6	Immobilizzaz. In corso e acconti	-	-	-
		5	Avviamento	-	-	-
		7	Altre	270.136	175.267	94.869
			<b>totale I</b>	<b>288.977</b>	<b>216.834</b>	<b>72.143</b>
	<b>II</b>		Immobilizzazioni materiali:			
		1	Terreni e fabbricati	3.876.190	3.924.365	- 48.175
		2	Impianti e macchinari	12.424.280	12.607.844	- 183.564
		3	Attrezzature industr. e commerc.	514.033	546.786	- 32.753
		4	Altri beni	100.880	103.287	- 2.407
		5	Immobilizzaz. In corso e acconti	21.749	69.039	- 47.290
			<b>totale II</b>	<b>16.937.132</b>	<b>17.251.321</b>	<b>- 314.189</b>
	<b>III</b>		Immobilizzazioni finanziarie			
		1	Partecipazioni in:			
		a	Imprese controllate	-	-	-
		c	altre imprese	6.278.735	6.191.270	87.465
		2	Crediti:			
		d	verso altri	20.826	20.796	30
		3	Altri titoli	387.971	382.171	5.800
			<b>totale III</b>	<b>6.687.532</b>	<b>6.594.237</b>	<b>93.295</b>
			<b>TOTALE B</b>	<b>23.913.641</b>	<b>24.062.392</b>	<b>- 148.751</b>
<b>C</b>			<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
	<b>I</b>		Rimanenze:			
		1	Materie prime, sussid. e di consumo	15.723	21.199	- 5.476
		3	Lavori in corso su ordinazione	-	-	-
			<b>totale I</b>	<b>15.723</b>	<b>21.199</b>	<b>- 5.476</b>
	<b>II</b>		Crediti:			
		1	Verso clienti	-	28.503	- 28.503
		2	Verso imprese controllate	-	-	-
		3	Verso imprese collegate	422.188	526.192	- 104.004
		4	Verso Enti controllanti	659.267	433.840	225.427
		4bis	Crediti tributari	80.531	138.607	- 58.076
		4 ter	Imposte anticipate	84.904	191.004	- 106.100
		5	Verso altri			
		a	entro 12 mesi	783.164	987.681	- 204.517
		b	oltre 12 mesi		2.553	- 2.553
			<b>totale II</b>	<b>2.030.054</b>	<b>2.308.380</b>	<b>- 278.326</b>
	<b>IV</b>		Disponibilità liquide			
		1	Depositi bancari e postali	1.989.008	2.938.167	- 949.159
		2	Denaro e valori di cassa	378	890	- 512
			<b>totale IV</b>	<b>1.989.386</b>	<b>2.939.057</b>	<b>- 949.671</b>
			<b>TOTALE C</b>	<b>4.035.163</b>	<b>5.268.636</b>	<b>- 1.233.473</b>
<b>D</b>			<b>RATEI E RISCONTI</b>			
		1	Ratei attivi	-	870	- 870
		2	Risconti attivi	15.577	17.667	- 2.090
			<b>TOTALE D</b>	<b>15.577</b>	<b>18.537</b>	<b>- 2.960</b>
			<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>27.964.381</b>	<b>29.349.565</b>	<b>- 1.385.184</b>
			<b>CONTI D'ORDINE</b>			
			Fidejussioni conto terzi	1.365.017	1.626.371	- 261.354
			Fidejussioniiv/terzi	82.613	119.845	- 37.232
			<b>TOTALE</b>	<b>1.447.630</b>	<b>1.746.216</b>	<b>- 298.586</b>

STATO PATRIMONIALE al 31 dicembre 2013 PASSIVITA'						
			DESCRIZIONE	ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2012	DIFFERENZA
<b>A</b>			<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
	I		Capitale	16.307.585	16.307.585	-
	IV		Riserva legale	506.401	448.422	57.979
	VI		Riserve statutarie			-
		a	fondo rinnovo impianti	1.040.061	1.040.061	-
		b	fondo finanzia. sviluppo investim.	2.559.921	2.212.046	347.875
		c	altre	12.924	12.924	-
	VII		Altre riserve			-
		a	Riserva straordinaria	1.614.735	861.005	753.730
		b	Riserva da conferimento	874.159	874.159	-
		c	Avanzo di fusione	188.603	188.603	-
	IX		Perdita d'esercizio	- 638.913	1.159.584	- 1.798.497
			<b>TOTALE A</b>	<b>22.465.476</b>	<b>23.104.389</b>	<b>- 638.913</b>
<b>B</b>			<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
		2	Fondo imposte	52.828	84.236	- 31.408
		3	Altri	225.650	260.061	- 34.411
				278.478	344.297	- 65.819
<b>C</b>			<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	99.901	98.221	1.680
<b>D</b>			<b>DEBITI</b>			
		5	Debiti verso altri finanziatori			-
		a	entro 12 mesi	19.662	149.822	- 130.160
		b	oltre 12 mesi	112.916	96.234	16.682
		7	Debiti verso fornitori	869.566	980.892	- 111.326
		9	Debiti verso imprese controllate	-	-	-
		10	Debiti verso imprese collegate	-	-	-
		11	Debiti verso controllanti	531.321	968.694	- 437.373
		12	Debiti tributari	220.574	58.730	161.844
		13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	67.535	64.646	2.889
		14	Altri debiti			-
		a	entro 12 mesi	945.852	1.096.299	- 150.447
		b	oltre 12 mesi	2.600	2.600	-
			<b>TOTALE D</b>	<b>2.770.026</b>	<b>3.417.917</b>	<b>- 647.891</b>
<b>E</b>			<b>RATEI E RISCONTI</b>			
		1	Ratei passivi	48.503	32.255	16.248
		2	Risconti passivi	2.301.997	2.352.486	- 50.489
			<b>TOTALE E</b>	<b>2.350.500</b>	<b>2.384.741</b>	<b>- 34.241</b>
			<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>27.964.381</b>	<b>29.349.565</b>	<b>- 1.385.184</b>
			<b>CONTI D'ORDINE</b>			
			Fidejussioni conto terzi	1.365.017	1.626.371	- 261.354
			Fidejussioniv/terzi	82.613	119.845	- 37.232
			<b>TOTALE</b>	<b>1.447.630</b>	<b>1.746.216</b>	<b>- 298.586</b>

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013 Generale

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	829.952	913.151	905.579
			-	-	
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	328.957	199.488	274.934
			-	-	
	5	Altri ricavi e proventi	1.472.131	1.613.039	1.588.752
		TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	2.631.040	2.725.678	2.769.265
<b>B.</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica	0	0	0
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(65.131)	(91.186)	(97.200)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(363.111)	(333.991)	(319.480)
	b	spese per prestazione di servizi	(744.737)	(837.534)	(702.035)
	8	Per godimento di beni di terzi	(24.438)	(24.659)	(31.000)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(516.186)	(476.316)	(490.775)
	b	Oneri sociali	(175.009)	(166.348)	(155.211)
	c	Trattamento di fine rapporto	(34.100)	(30.286)	(31.548)
	e	Altri costi	(3.347)	(5.050)	(2.240)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(81.426)	(80.235)	(45.970)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(813.173)	(773.779)	(830.156)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circol. e delle disponibilità liquide	(355.000)	(323.617)	

**CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013**  
**Generale**

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(5.476)	4.490	5.000
	12	Accantonamenti per rischi	0	(171.500)	0
	14	Oneri diversi di gestione	(81.737)	(75.924)	(97.650)
		TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.262.871)	(3.385.936)	(2.798.265)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(631.831)	(660.258)	(29.000)
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazioni	0	0	11.000
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	94.976	154.682	65.000
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(12.044)	(34.152)	(11.012)
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	82.932	120.530	64.988
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni	0	(320.028)	
	b	immobilizzazioni finanziarie	(130.000)		
		TOTALE DELLE RETTIFICHE	(130.000)	(320.028)	0
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari	273.590	1.999.168	0
	21	Oneri straordinari	(212.622)	(74.689)	
		TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	60.968	1.924.479	0
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(617.931)	1.064.723	35.988
	22	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
		Ires	(23.943)	(64.036)	(6.872)
		Irap	(19.027)	(15.125)	(25.263)
		Imposte anticipate	(9.420)	142.614	8.000
		Imposte differite	31.408	31.408	(5.000)
	23	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(638.913)	1.159.584	6.853

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

### Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni			57.000
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	12.368	
	5	Altri ricavi e proventi:	1.419.193	1.565.654	1.584.252
		<b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.419.193</b>	<b>1.578.022</b>	<b>1.641.252</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(10.793)	(14.652)	(18.500)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(22.322)	(20.785)	(33.480)
	b	spese per prestazione di servizi	(366.957)	(380.737)	(261.920)
	8	Per godimento di beni di terzi	(20.489)	(21.768)	(31.000)
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(386.522)	(383.014)	(358.972)
	b	Oneri sociali	(140.562)	(145.010)	(115.000)
	c	Trattamento di fine rapporto	(26.320)	(26.385)	(23.270)
	d	Altri costi	(3.347)	(5.050)	(2.000)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(36.870)	(38.072)	(34.970)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(660.836)	(627.571)	(691.344)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol.e delle partecipazioni	(355.000)	(323.617)	

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

### Servizio struttura

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci			
	12	Accantonamenti per rischi		(171.500)	0
	14	Oneri diversi di gestione	(48.333)	(50.434)	(71.000)
		<b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(2.078.351)</b>	<b>(2.208.596)</b>	<b>(1.641.456)</b>
		<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(659.158)</b>	<b>(630.574)</b>	<b>(204)</b>
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazioni			11.000
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	94.891	154.217	65.000
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	(12.044)	(30.534)	(11.012)
		<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>82.847</b>	<b>123.683</b>	<b>64.988</b>
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			
	a	di partecipazioni		(320.028)	
	b	immobilizzazioni finanziarie	(130.000)		
		<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>	<b>(130.000)</b>	<b>(320.028)</b>	
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari	257.839	1.994.428	-
	21	Oneri straordinari	(209.426)	(63.783)	
		<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>48.413</b>	<b>1.930.645</b>	<b>0</b>
		<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(657.898)</b>	<b>1.103.726</b>	<b>64.784</b>

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

### Servizio calore

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
<b>A.</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	486.616	551.662	488.187
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	279.531	185.207	274.934
	5	Altri ricavi e proventi			2.000
		<b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>766.147</b>	<b>736.869</b>	<b>765.121</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(38.855)	(73.380)	(63.500)
	7	Per servizi:			
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(304.506)	(275.525)	(267.500)
	b	spese per prestazione di servizi	(46.978)	(119.010)	(114.180)
	8	Per godimento di beni di terzi			
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(99.257)	(52.809)	(96.102)
	b	Oneri sociali	(22.338)	(7.098)	(27.948)
	c	Trattamento di fine rapporto	(5.165)	(1.222)	(5.922)
	d	Altri costi			(100)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(29.455)	(30.886)	(11.000)
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(139.939)	(120.433)	(131.937)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide		0	0

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

### Servizio calore

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
	11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	(5.476)	4.490	5.000
	12	Accantonamenti per rischi			
	14	Oneri diversi di gestione	(27.386)	(18.130)	(25.250)
		TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	(719.355)	(694.003)	(738.439)
		DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	46.792	42.866	26.682
<b>C</b>		<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
	15	Proventi da partecipazioni			
	16	Altri proventi finanziari:			
	d	proventi diversi dai precedenti	-	-	
	17	Interessi ed altri oneri finanziari:	-	-	
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	0	0
<b>D</b>		<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
	19	Svalutazioni			-
	a	di partecipazioni			
		TOTALE DELLE RETTIFICHE			-
<b>E</b>		<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
	20	Proventi straordinari	1.259	177	-
	21	Oneri straordinari	(65)		
		TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	1.194	177	-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	47.986	43.043	26.682

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

### Servizio global service

		DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
<b>A</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
	1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	343.336	361.489	360.392
	4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	49.426	1.913	
	5	Altri ricavi e proventi	52.938	47.385	2.500
		<b>TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>445.700</b>	<b>410.787</b>	<b>362.892</b>
<b>B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
	6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	a	acquisto metano, additivi ed en. elettrica			
	b	materiali di magazzino e materiali diversi	(15.483)	(3.154)	(15.200)
					-
	7	Per servizi:			-
	a	spese per lavori, manutenzione e riparazioni	(36.283)	(37.681)	(18.500)
	b	spese per prestazione di servizi	(330.802)	(337.787)	(325.935)
	8	Per godimento di beni di terzi	(3.949)	(2.891)	
	9	Per il personale:			
	a	Salari e stipendi	(30.407)	(40.493)	(35.701)
	b	Oneri sociali	(12.109)	(14.240)	(12.263)
	c	Trattamento di fine rapporto	(2.615)	(2.679)	(2.356)
	d	Altri costi		0	(140)
	10	Ammortamenti e svalutazioni:			
	a	ammortam. immobilizz. immateriali	(15.101)	(11.277)	
	b	ammortam. immobilizz. materiali	(12.398)	(25.775)	(6.875)
	d	svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circol. e delle disponib. liquide			

## CONTO ECONOMICO AL 31 dicembre 2013

### Servizio global service

	DESCRIZIONE	2013	2012	BUDGET 2013
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime sussidiarie di consumo e di merci	0	0	0
12	Accantonamenti per rischi	0	0	0
14	Oneri diversi di gestione	(6.018)	(7.360)	(1.400)
	<b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(465.165)</b>	<b>(483.337)</b>	<b>(418.370)</b>
	<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>(19.465)</b>	<b>(72.550)</b>	<b>(55.478)</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15	Proventi da partecipazioni			
16	Altri proventi finanziari:			
d	proventi diversi dai precedenti	85	465	
17	Interessi ed altri oneri finanziari:		(3.618)	0
	<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>85</b>	<b>(3.153)</b>	<b>0</b>
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
19	Svalutazioni			
a	di partecipazioni			-
	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>			
<b>E</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			-
20	Proventi straordinari	14.492	4.563	
21	Oneri straordinari	(3.131)	(10.906)	0
	<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>11.361</b>	<b>(6.343)</b>	<b>0</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(8.019)</b>	<b>(82.046)</b>	<b>(55.478)</b>

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

F.TO il presidente del Consiglio d'Amministrazione

(Mercalli dott. Giuseppino)

Magenta, 16.04.2013

## **ASM**

### **Azienda Speciale Multiservizi s.r.l.**

Sede: Via Crivelli, 39 – 20013 Magenta

Capitale sociale € 16.307.585 i. v.

C.F. e P.I.: 12990150158

### **Nota Integrativa al bilancio dell'esercizio 2013**

**ASM srl**

### **CRITERI GENERALI**

I criteri di valutazione utilizzati nella predisposizione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile e non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio rispetta i criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi di rilievo tali da richiedere appostazioni nel presente bilancio o menzioni nella Nota Integrativa.

Per quanto concerne la rappresentazione grafica del Bilancio, si è ritenuto opportuno anche per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 non riportare le voci che in entrambi gli esercizi risultavano uguali a zero, in virtù di quanto disposto negli artt. 4 e 5 della IV direttiva CEE.

Gli importi indicati nello stato patrimoniale e nel conto economico sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16 comma 8 del D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5 del codice civile, così come gli importi indicati nella nota integrativa.

### **PRINCIPI CONTABILI**

I principi contabili adottati per la redazione del bilancio d'esercizio sono quelli predisposti dal Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, integrati con i principi emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) e, ove mancanti, quelli dell'International Accounting Standards Board (I.A.S.)

I più significativi sono i seguenti:

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali vengono iscritte al costo storico di acquisizione inclusivo degli oneri accessori, ed esposte in apposite voci dell'attivo.

Esse sono ammortizzate con il metodo diretto.

I valori di tutte le immobilizzazioni immateriali, non superano i valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva e all'effettiva possibilità di utilizzazione economica nell'impresa.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED AMMORTAMENTO**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di conferimento tenuto conto della relazione giurata di stima, già descritta nella relazione sulla gestione e, per gli incrementi negli anni successivi, al valore di acquisto o di produzione. Sono esposte al netto del relativo fondo ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati in conformità al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile e sono ritenuti congrui in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni. Per gli investimenti dell'anno di tutti i servizi si sono applicate le aliquote tecniche ridotte del 50%.

Per tutte le categorie dei beni sono state applicate le aliquote tecniche indicate dal perito nella relazione giurata di stima, ad eccezione degli autoveicoli da trasporto dove, anziché l'aliquota tecnica della perizia, si sono applicate aliquote ritenute più idonee a rappresentare la vita utile residua dei beni, come più avanti indicato.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Sono valutate al loro valore nominale.

## **PARTECIPAZIONI**

Le partecipazioni sono state valutate con il metodo del costo specifico, determinato sulla base del prezzo d'acquisto o di sottoscrizione. Questo è ridotto, in caso di perdita duratura di valore, per quelle partecipate che abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, il valore originario viene ripristinato.

## **RIMANENZE**

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il valore è stato determinato applicando il criterio del costo medio ponderato istantaneo. Le rimanenze sono costituite da materiali ed altri beni da destinare alla realizzazione di nuovi impianti e alla loro manutenzione, da scorte di carburante e materiali diversi di consumo.

## **CREDITI**

I crediti sono iscritti al valore presumibile di realizzo, mediante appostazione di uno specifico fondo svalutazione crediti.

## **RATEI E RISCONTI**

Il principio di competenza temporale viene realizzato per mezzo dell'appostazione dei ratei e risconti attivi e passivi. Le appostazioni sono state concordate con il Collegio Sindacale.

## **FONDI RISCHI**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire debiti, di esistenza certa, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non era determinabile l'ammontare. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

## **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione per mezzo di indici a norma di legge.

## **DEBITI**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

## **IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile, tenuto conto delle variazioni dettate dalla normativa fiscale ed applicate al risultato civilistico.

Seguendo il principio della competenza nel bilancio vengono inoltre recepite le imposte differite ed anticipate.

## **CONVERSIONE DEI VALORI SECONDO VALUTA**

Non esistono al 31 dicembre 2013 partite espresse originariamente in valuta diversa da quella legale.

## **RICONOSCIMENTO DEI RICAVI**

I ricavi dalle vendite sono riconosciuti al momento della consegna dei beni all'acquirente, mentre i ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla loro competenza temporale.

## **RICONOSCIMENTO DEI COSTI**

I costi per acquisti sono riconosciuti al momento del ricevimento dei beni dal venditore o all'ottenimento del servizio, per quanto riguarda le prestazioni.

I costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro competenza temporale.

## **CONTI D'ORDINE**

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Sono stati allegati prospetti di riclassificazione del conto economico (produzione d'esercizio e valore aggiunto) per poter rappresentare la realtà aziendale in modo più chiaro e significativo.

## **RICLASSIFICAZIONE**

Al fine di omogeneizzare maggiormente il contenuto delle singole poste di bilancio a quanto previsto dal documento n° 12 dei Principi contabili statuiti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nel presente bilancio sono stati effettuati alcuni raggruppamenti di conti contabili ed alcune riclassifiche diverse rispetto a quelle dell'esercizio precedente. Conseguentemente, le stesse riclassifiche sono state fatte anche sul bilancio dell'esercizio precedente senza, peraltro, che questo comporti variazioni al risultato dell'esercizio o al patrimonio netto.

## **ATTIVO**

### **B. IMMOBILIZZAZIONI**

#### **I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Si riferiscono al software applicativo, alle licenze d'uso del software, alle spese per la costituzione dell'azienda, ai costi di impianto ed ampliamento e alla miglorie su beni di terzi.

Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alla possibilità di utilizzazione economica stimata.

La successiva tabella riporta il dettaglio delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali. Il valore residuo è esposto al netto delle quote di ammortamento degli anni precedenti.

Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Ammortamenti 2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
Costi di impianto e di ampliamento	00030 - SPESE COSTITUZIONE	46.206,78	-	-	-	-
	00040 - SPESE DI IMPIANTO AMPLIAMENTO	161.696,40	-	-	12.904,52	15.839
<b>TOTALE</b>		<b>207.903,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.904,52</b>	<b>15.839</b>
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	00010 - LICENZE D'USO	96.773,14	-	-	9.820,64	3.002
<b>TOTALE</b>		<b>96.773,14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.820,64</b>	<b>3.002</b>
Altre	09105 - MIGL BENI DI TERZI CALORE OSSONA	-	44.840,00	-	4.484,00	40.356
Altre	09104 - MIGL CENTRALI TERMICHE ROBECCO	-	15.950,25	-	1.595,03	14.355
Altre	09106 - MIGL BENI DI TERZI CALORE BERNATE	-	45.508,60	-	4.550,86	40.958
Altre	09103 - MIGL CENTRALI TERM. MAGENTA	166.199,76	9.031,51	-	17.883,74	27.938
Altre	00020 - SOFTWARE	385.906,80	-	-	9.390,48	15.251
	00060 - MIGL. BENI TERZI STRUTTURA	21.935,66	-	-	4.387,13	1.200
	00070 - ALTRE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	125.858,95	38.240,43	-	16.409,93	130.079
<b>TOTALE</b>		<b>699.901,17</b>	<b>153.570,79</b>	<b>-</b>	<b>58.701,17</b>	<b>270.136</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>1.004.577,49</b>	<b>153.570,79</b>	<b>-</b>	<b>81.426,33</b>	<b>288.977</b>

Gli incrementi della voce “altre immobilizzazioni immateriali” si riferiscono agli investimenti previsti dal contratto del servizio verde (aree cani e realizzazione di parchi)

## II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I criteri di valutazione adottati per l'iscrizione a bilancio delle immobilizzazioni materiali e le aliquote d'ammortamento utilizzate sono già state oggetto di commento in occasione dell'enunciazione dei criteri di valutazione.

Con specifico riferimento alle aliquote di ammortamento di seguito indicate, distinte per settore, si riepilogano le percentuali adottate, pari a quelle utilizzate nel 2011.

Per gli investimenti dell'anno di tutti i servizi si sono applicate le aliquote tecniche ridotte del 50%.

### Servizio acqua

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota tecnica Anno 2011</b>
Fabbricati industriali	2
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di sollevamento e pozzi	10
Impianti specifici	6,67
Misuratori	4
Apparecchiat. ed attrezzat. officina	10
Autoveicoli	10
Autovetture	12,5
Impianto CED	12,5
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Impianto telemisura e telecontrollo	5
Impianti telefonici ed elettronici	10
Costruzioni leggere	3,33

### Servizio gas

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota tecnica Anno 2011</b>
Fabbricati industriali	2
Fabbricati generali	1.43
Rete di distribuzione	2
Derivazioni d'utenza	2
Impianti di decompressione	4
Impianti specifici	6,67
Impianti generici	8
Misuratori	4
Apparecchiature ed attrezzature	10
Autoveicoli	10
Autovetture	12,50
Impianto CED	12,50

Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Impianto telemisura e telecontrollo	5
Impianti telefonici ed elettronici	10
Costruzioni leggere	3.33
Telefonini	100

### Servizio calore

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota tecnica Anno 2011</b>
Fabbricati industriali	2
Centrali termiche	6,67
Gruppi di termoventilazione	6,67
Apparecchiature ed attrezzature	10
Impianti di telemisura e telecontrollo	5

### Servizio igiene ambientale

<b>Descrizione</b>	<b>Aliquota tecnica Anno 2011</b>
Fabbricati industriali	2
Attrezzature	10
Impianti specifici	6,67
Apparecchiature ed attrezzature	10
Autoveicoli	6,67
Autovetture	12,50
Macchine elettroniche ed elettromecc.	10
Mobili e arredi	6,67
Apparecchiature servizio neve	10
Impianti telefonici ed elettronici	10
Autoveicoli verde	6,67
Costruzioni leggere	3,33
Telefonini	100

Di seguito vengono evidenziati, per ogni servizio, l'analisi delle movimentazioni dei singoli cespiti relativa all'anno 2013.

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
Bernate	Acqua	Terreni e Fabbricati	00132 - FABBR. INDUST. ACQUA BERNATE	€ 7.738,07	€ -	€ -	€ 7.738,07	€ 3.243,72	€ 154,76	€ -	€ 3.398,48	€ 4.339,59
			01332 - TERRENI-ACQUA BERNATE	€ 429,93	€ -	€ -	€ 429,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 429,93
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 8.168,00	€ -	€ -	€ 8.168,00	€ 3.243,72	€ 154,76	€ -	€ 3.398,48	€ 4.769,52
		Impianti e Macchinari	00212 - RETE ACQUA - BERNATE	€ 1.322.849,71	€ -	€ -	€ 1.322.849,71	€ 260.448,69	€ 26.457,02	€ -	€ 286.905,71	€ 1.035.944,00
			00216 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BERNATE	€ 311.946,12	€ -	€ -	€ 311.946,12	€ 102.605,68	€ 6.238,93	€ -	€ 108.844,61	€ 203.101,51
			00311 - IMP. SOLLEV. POZZI BERNATE	€ 49.808,88	€ 30.438,00	€ -	€ 80.246,88	€ 43.987,93	€ 6.449,90	€ -	€ 50.437,83	€ 29.809,05
			00432 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BER	€ 9.445,27	€ -	€ -	€ 9.445,27	€ 6.605,95	€ 630,00	€ -	€ 7.235,95	€ 2.209,32
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.694.049,98	€ 30.438,00	€ -	€ 1.724.487,98	€ 413.648,25	€ 39.775,85	€ -	€ 453.424,10	€ 1.271.063,88
Attrezzature	00512 - MISURATORI ACQUA - BERNATE	€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 9.506,82	€ 1.289,85	€ -	€ 10.796,67	€ 21.449,17		
	Attrezzature Totale	€ 32.245,84	€ -	€ -	€ 32.245,84	€ 9.506,82	€ 1.289,85	€ -	€ 10.796,67	€ 21.449,17		
<b>Acqua Totale</b>				<b>€ 1.734.463,82</b>	<b>€ 30.438,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.764.901,82</b>	<b>€ 426.398,79</b>	<b>€ 41.220,46</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 467.619,25</b>	<b>€ 1.297.282,57</b>
<b>Bernate Totale</b>				<b>€ 1.734.463,82</b>	<b>€ 30.438,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.764.901,82</b>	<b>€ 426.398,79</b>	<b>€ 41.220,46</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 467.619,25</b>	<b>€ 1.297.282,57</b>
Boffalora	Acqua	Terreni e Fabbricati	00122 - FABBR. INDUST. ACQUA BOFFALOR	€ 22.733,22	€ -	€ -	€ 22.733,22	€ 7.318,96	€ 454,66	€ -	€ 7.773,62	€ 14.959,60
			01322 - TERRENI-ACQUA BOFFALORA	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ 2.438,36	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.438,36

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
			Terreni e Fabbricati Totale	€ 25.171,58	€ -	€ -	€ 25.171,58	€ 7.318,96	€ 454,66	€ -	€ 7.773,62	€ 17.397,96
		Impianti e Macchinari	00204 - RETE ACQUA - BOFFALORA	€ 665.093,33	€ -	€ -	€ 665.093,33	€ 272.486,24	€ 13.301,95	€ -	€ 285.788,19	€ 379.305,14
			00214 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA BOFFALORA	€ 382.851,99	€ -	€ -	€ 382.851,99	€ 127.841,25	€ 7.657,04	€ -	€ 135.498,29	€ 247.353,70
			00304 - IMP. SOLLEV. POZZI BOFFALORA	€ 271.420,49	€ 21.574,00	€ -	€ 292.994,49	€ 194.093,59	€ 27.981,51	€ -	€ 222.075,10	€ 70.919,39
			00422 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA BOF	€ 9.040,96	€ -	€ -	€ 9.040,96	€ 6.323,21	€ 603,04	€ -	€ 6.926,25	€ 2.114,71
			01122 - TELECONTROLLO ACQUA BOFFALORA	€ 16.013,23	€ -	€ -	€ 16.013,23	€ 8.114,34	€ 800,66	€ -	€ 8.915,00	€ 7.098,23
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.344.420,00	€ 21.574,00	€ -	€ 1.365.994,00	€ 608.858,63	€ 50.344,20	€ -	€ 659.202,83	€ 706.791,17
		Attrezzature	00504 - MISURATORI ACQUA - BOFFALORA	€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 20.345,47	€ 2.122,23	€ -	€ 22.467,70	€ 30.587,59
		Attrezzature Totale		€ 53.055,29	€ -	€ -	€ 53.055,29	€ 20.345,47	€ 2.122,23	€ -	€ 22.467,70	€ 30.587,59
	<b>Acqua Totale Calore</b>			<b>€ 1.422.646,87</b>	<b>€ 21.574,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.444.220,87</b>	<b>€ 636.523,06</b>	<b>€ 52.921,09</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 689.444,15</b>	<b>€ 754.776,72</b>
		Impianti e Macchinari	00123 - CENTRALI TERMICHE BOFFALORA	€ 215.878,60	€ 223.711,96	-€ 5.000,00	€ 434.590,56	€ 66.544,62	€ 21.859,89	-€ 2.559,50	€ 85.845,01	€ 348.745,55
		Impianti e Macchinari Totale		€ 215.878,60	€ 223.711,96	-€ 5.000,00	€ 434.590,56	€ 66.544,62	€ 21.859,89	-€ 2.559,50	€ 85.845,01	€ 348.745,55
	<b>Calore Totale Struttura</b>			<b>€ 215.878,60</b>	<b>€ 223.711,96</b>	<b>-€ 5.000,00</b>	<b>€ 434.590,56</b>	<b>€ 66.544,62</b>	<b>€ 21.859,89</b>	<b>-€ 2.559,50</b>	<b>€ 85.845,01</b>	<b>€ 348.745,55</b>
		Terreni e Fabbricati	00121 - FABBR.Industr. GAS BOFFALORA	€ 9.440,45	€ -	€ -	€ 9.440,45	€ 3.957,42	€ 188,82	€ -	€ 4.146,24	€ 5.294,21
			01329 - TERRENI GAS BOFFALORA	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ 3.166,69	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.166,69

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 12.607,14	€ -	€ -	€ 12.607,14	€ 3.957,42	€ 188,82	€ -	€ 4.146,24	€ 8.460,90
	<b>Struttura Totale</b>			<b>€ 12.607,14</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 12.607,14</b>	<b>€ 3.957,42</b>	<b>€ 188,82</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.146,24</b>	<b>€ 8.460,90</b>
<b>Boffalora Totale</b>				<b>€ 1.651.132,61</b>	<b>€ 245.285,96</b>	<b>-€ 5.000,00</b>	<b>€ 1.891.418,57</b>	<b>€ 707.025,10</b>	<b>€ 74.969,80</b>	<b>-€ 2.559,50</b>	<b>€ 779.435,40</b>	<b>€ 1.111.983,17</b>
<b>Corbetta</b>	<b>Calore</b>	Impianti e Macchinari	00393 - TELECONTROLLO - CALORE CORBETT	€ 38.352,66	€ -	€ -	€ 38.352,66	€ 11.335,57	€ 1.917,64	€ -	€ 13.253,21	€ 25.099,45
			00593 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ CORBET	€ 3.935,27	€ -	€ -	€ 3.935,27	€ 1.822,01	€ 262,48	€ -	€ 2.084,49	€ 1.850,78
			00603 - CENTRALI TERMICHE CORBETTA	€ 357.839,04	€ 58.874,02	-€ 3.581,23	€ 413.131,83	€ 134.317,49	€ 25.922,26	-€ 1.459,07	€ 158.780,68	€ 254.351,15
		Impianti e Macchinari Totale		€ 400.126,97	€ 58.874,02	-€ 3.581,23	€ 455.419,76	€ 147.475,07	€ 28.102,38	-€ 1.459,07	€ 174.118,38	€ 281.301,38
	<b>Calore Totale</b>			<b>€ 400.126,97</b>	<b>€ 58.874,02</b>	<b>-€ 3.581,23</b>	<b>€ 455.419,76</b>	<b>€ 147.475,07</b>	<b>€ 28.102,38</b>	<b>-€ 1.459,07</b>	<b>€ 174.118,38</b>	<b>€ 281.301,38</b>
<b>Corbetta Totale</b>				<b>€ 400.126,97</b>	<b>€ 58.874,02</b>	<b>-€ 3.581,23</b>	<b>€ 455.419,76</b>	<b>€ 147.475,07</b>	<b>€ 28.102,38</b>	<b>-€ 1.459,07</b>	<b>€ 174.118,38</b>	<b>€ 281.301,38</b>
<b>Magenta</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00102 - FABBRICATI INDUSTRIALI - ACQUA	€ 61.100,96	€ -	€ -	€ 61.100,96	€ 24.066,95	€ 1.222,01	€ -	€ 25.288,96	€ 35.812,00
			01302 - TERRENI-ACQUA	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ 12.001,21	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.001,21
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 73.102,17	€ -	€ -	€ 73.102,17	€ 24.066,95	€ 1.222,01	€ -	€ 25.288,96	€ 47.813,21
		Impianti e Macchinari	00202 - RETE ACQUA - MAGENTA	€ 3.194.940,28	€ -	€ -	€ 3.194.940,28	€ 1.147.825,28	€ 63.898,72	€ -	€ 1.211.724,00	€ 1.983.216,28
			00213 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MAGENTA	€ 1.563.757,09	€ -	€ -	€ 1.563.757,09	€ 508.030,87	€ 31.275,15	€ -	€ 539.306,02	€ 1.024.451,07
			00302 - IMP. SOLLEV. POZZI MAGENTA	€ 440.381,09	€ -	€ -	€ 440.381,09	€ 358.708,91	€ 43.286,94	€ -	€ 401.995,85	€ 38.385,24
			00402 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA	€ 22.051,39	€ -	€ -	€ 22.051,39	€ 6.230,21	€ 1.470,82	€ -	€ 7.701,03	€ 14.350,36

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
			01102 - TELEMISURA-TELECONTROLLO ACQUA	€ 139.949,72	€ -	€ -	€ 139.949,72	€ 70.791,27	€ 6.997,48	€ -	€ 77.788,75	€ 62.160,97
		Impianti e Macchinari Totale		€ 5.361.079,57	€ -	€ -	€ 5.361.079,57	€ 2.091.586,54	€ 146.929,11	€ -	€ 2.238.515,65	€ 3.122.563,92
		Attrezzature	00502 - MISURATORI ACQUA - MAGENTA	€ 290.430,60	€ -	€ -	€ 290.430,60	€ 98.798,78	€ 11.617,21	€ -	€ 110.415,99	€ 180.014,61
			00602 - APPAR./ATTREZZA.OFFICINA - ACQ	€ 7.058,21	€ -	€ -	€ 7.058,21	€ 4.167,86	€ 685,11	€ -	€ 4.852,97	€ 2.205,24
		Attrezzature Totale		€ 297.488,81	€ -	€ -	€ 297.488,81	€ 102.966,64	€ 12.302,32	€ -	€ 115.268,96	€ 182.219,85
		Altre Immobilizzazioni	00702 - AUTOVEICOLI DA TRASP.-ACQUA	€ 9.537,98	€ -	-€ 9.537,98	€ -	€ 8.576,48	€ 371,07	-€ 8.947,55	€ -	€ -
			00802 - MAC. UFF.ELETTROM/ELETTRON ACQ	€ 211,85	€ -	€ -	€ 211,85	€ 190,52	€ 21,19	€ -	€ 211,71	€ 0,14
			01202 - AUTOVETTURE-MOTOVEICOLI-ACQUA	€ 25.657,10	€ -	€ -	€ 25.657,10	€ 6.391,77	€ 3.207,14	€ -	€ 9.598,91	€ 16.058,19
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 35.406,93	€ -	-€ 9.537,98	€ 25.868,95	€ 15.158,77	€ 3.599,40	-€ 8.947,55	€ 9.810,62	€ 16.058,33
	<b>Acqua Totale Calore</b>			<b>€ 5.767.077,48</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 9.537,98</b>	<b>€ 5.757.539,50</b>	<b>€ 2.233.778,90</b>	<b>€ 164.052,84</b>	<b>-€ 8.947,55</b>	<b>€ 2.388.884,19</b>	<b>€ 3.368.655,31</b>
		Impianti e Macchinari	00103 - CENTRALI TERMICHE MAGENTA	€ 701.501,46	€ 50.053,46	€ -	€ 751.554,92	€ 214.996,67	€ 48.508,81	€ -	€ 263.505,48	€ 488.049,44
			00303 - TELECONTROLLO - CALORE	€ 104.057,00	€ 12.600,81	€ -	€ 116.657,81	€ 37.634,00	€ 5.517,88	€ -	€ 43.151,88	€ 73.505,93
			00503 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ MAGENT	€ 38.408,58	€ -	€ -	€ 38.408,58	€ 26.365,16	€ 2.561,90	€ -	€ 28.927,06	€ 9.481,52
		Impianti e Macchinari Totale		€ 843.967,04	€ 62.654,27	€ -	€ 906.621,31	€ 278.995,83	€ 56.588,59	€ -	€ 335.584,42	€ 571.036,89

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Attrezzature	00403 - APPARECCHIATURE ATTREZ.-CALORE	€ 8.910,59	€ 2.181,83	€ -	€ 11.092,42	€ 5.765,94	€ 1.000,16	€ -	€ 6.766,10	€ 4.326,32
		Attrezzature Totale		€ 8.910,59	€ 2.181,83	€ -	€ 11.092,42	€ 5.765,94	€ 1.000,16	€ -	€ 6.766,10	€ 4.326,32
		Altre Immobilizzazioni	00703 - AUTOVEICOLI TRASPORTO-CALORE	€ 10.461,57	€ 19.501,99	€ -	€ 29.963,56	€ 523,08	€ 2.032,62	€ -	€ 2.555,70	€ 27.407,86
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 10.461,57	€ 19.501,99	€ -	€ 29.963,56	€ 523,08	€ 2.032,62	€ -	€ 2.555,70	€ 27.407,86
	<b>Calore Totale Igiene Urbana</b>			<b>€ 863.339,20</b>	<b>€ 84.338,09</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 947.677,29</b>	<b>€ 285.284,85</b>	<b>€ 59.621,37</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 344.906,22</b>	<b>€ 602.771,07</b>
		Terreni e Fabbricati	01208 - COSTRUZIONI LEGGERE IG. AMBIEN	€ 5.223,20	€ -	€ -	€ 5.223,20	€ 2.606,38	€ 173,94	€ -	€ 2.780,32	€ 2.442,88
			01308 - TERRENI IG. AMB.	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ 412.664,95	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 412.664,95
			01808 - FABBRICATI IG.AMBIENTALE	€ 795.638,77	€ -	€ -	€ 795.638,77	€ 173.794,35	€ 15.912,78	€ -	€ 189.707,13	€ 605.931,64
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 1.213.526,92	€ -	€ -	€ 1.213.526,92	€ 176.400,73	€ 16.086,72	€ -	€ 192.487,45	€ 1.021.039,47
		Impianti e Macchinari	00308 - IMPIANTI SPECIFICI - IG.AMB.	€ 16.097,02	€ -	€ -	€ 16.097,02	€ 6.693,25	€ 1.609,70	€ -	€ 8.302,95	€ 7.794,07
			00318 - IMPIANTI SPECIFICI - VERDE	€ 63.524,62	€ 17.419,33	€ -	€ 80.943,95	€ 5.396,23	€ 8.094,40	€ -	€ 13.490,63	€ 67.453,32
		Impianti e Macchinari Totale		€ 79.621,64	€ 17.419,33	€ -	€ 97.040,97	€ 12.089,48	€ 9.704,10	€ -	€ 21.793,58	€ 75.247,39
		Attrezzature	01008 - ATTREZZATURE SERVIZIO VERDE	€ 11.608,01	€ -	€ -	€ 11.608,01	€ 9.474,80	€ 1.160,79	€ -	€ 10.635,59	€ 972,42
		Attrezzature Totale		€ 11.608,01	€ -	€ -	€ 11.608,01	€ 9.474,80	€ 1.160,79	€ -	€ 10.635,59	€ 972,42

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Altre Immobilizzazioni	00408 - IMPIANTO TELEFONICO - IG.AMB.	€ 533,05	€ -	€ -	€ 533,05	€ 401,65	€ 53,30	€ -	€ 454,95	€ 78,10
			00508 - MACCHINE ELET/ELETTROM.I.AMB.	€ 306,43	€ -	€ -	€ 306,43	€ 249,16	€ 30,64	€ -	€ 279,80	€ 26,63
			00608 - MOBILI ARREDI - IG.AMBIENTALE	€ 19.112,71	€ -	€ -	€ 19.112,71	€ 11.031,50	€ 1.274,80	€ -	€ 12.306,30	€ 6.806,41
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 19.952,19	€ -	€ -	€ 19.952,19	€ 11.682,31	€ 1.358,74	€ -	€ 13.041,05	€ 6.911,14
	<b>Igiene Urbana Totale</b>			<b>€ 1.324.708,76</b>	<b>€ 17.419,33</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.342.128,09</b>	<b>€ 209.647,32</b>	<b>€ 28.310,35</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 237.957,67</b>	<b>€ 1.104.170,42</b>
	<b>Struttura</b>	Terreni e Fabbricati	00100 - FABBRICATI VIA MURRI	€ 1.141.394,03	€ -	€ -	€ 1.141.394,03	€ 161.014,93	€ 16.321,93	€ -	€ 177.336,86	€ 964.057,17
			00101 - FABBR. INDUST. GAS MAGENTA	€ 117.775,45	€ -	€ -	€ 117.775,45	€ 47.925,19	€ 2.355,48	€ -	€ 50.280,67	€ 67.494,78
			00111 - FABBRICATI GENERALI ASM	€ 770.950,74	€ 1.397,52	€ -	€ 772.348,26	€ 235.316,88	€ 11.034,59	€ -	€ 246.351,47	€ 525.996,79
			01201 - COSTRUZIONI LEGGERE - GAS	€ 5.227,05	€ -	€ -	€ 5.227,05	€ 1.884,19	€ 174,06	€ -	€ 2.058,25	€ 3.168,80
			01300 - TERRENI SEDE	€ 1.014.460,08	€ -	€ -	€ 1.014.460,08	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.014.460,08
			01309 - TERRENI GAS	€ 137.790,31	€ -	€ -	€ 137.790,31	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 137.790,31
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 3.187.597,66	€ 1.397,52	€ -	€ 3.188.995,18	€ 446.141,19	€ 29.886,06	€ -	€ 476.027,25	€ 2.712.967,93
		Impianti e Macchinari	00201 - RETE GAS - MAGENTA	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			01000 - IMPIANTI GENERICI	€ 69.276,09	€ -	€ -	€ 69.276,09	€ 18.152,57	€ 5.542,09	€ -	€ 23.694,66	€ 45.581,43
			01001 - IMPIANTI VIA MURRI	€ 408.331,10	€ 1.800,00	€ -	€ 410.131,10	€ 231.421,33	€ 32.810,49	€ -	€ 264.231,82	€ 145.899,28
			01011 - IMPIANTO FOTOVOLTAICO	€ 500.707,54	€ 5.591,40	€ -	€ 506.298,94	€ 39.339,08	€ 45.566,90	€ -	€ 84.905,98	€ 421.392,96

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Impianti e Macchinari Totale		€ 978.314,73	€ 7.391,40	€ -	€ 985.706,13	€ 288.912,98	€ 83.919,48	€ -	€ 372.832,46	€ 612.873,67
		Altre Immobilizzazioni	00801 - MACCH.UFF.ELETTRO.ELET. - GAS	€ 6.254,41	€ -	€ -	€ 6.254,41	€ 3.535,56	€ 625,41	€ -	€ 4.160,97	€ 2.093,44
			00901 - MOBILI ARREDI MACCH.UFF. - GAS	€ 35.786,62	€ -	€ -	€ 35.786,62	€ 14.054,02	€ 2.386,96	€ -	€ 16.440,98	€ 19.345,64
			01101 - IMP. ELETTROM. CED GAS	€ 125.699,25	€ 1.381,80	€ -	€ 127.081,05	€ 87.669,38	€ 10.579,83	€ -	€ 98.249,21	€ 28.831,84
			01401 - IMP. TELEFONICI ENERGIA	€ 21.171,61	€ -	€ -	€ 21.171,61	€ 18.822,21	€ 2.117,11	€ -	€ 20.939,32	€ 232,29
		Altre Immobilizzazioni Totale		€ 188.911,89	€ 1.381,80	€ -	€ 190.293,69	€ 124.081,17	€ 15.709,31	€ -	€ 139.790,48	€ 50.503,21
	<b>Struttura Totale</b>			<b>€ 4.354.824,28</b>	<b>€ 10.170,72</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 4.364.995,00</b>	<b>€ 859.135,34</b>	<b>€ 129.514,85</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 988.650,19</b>	<b>€ 3.376.344,81</b>
<b>Magenta Totale</b>				<b>€ 12.309.949,72</b>	<b>€ 111.928,14</b>	<b>-€ 9.537,98</b>	<b>€ 12.412.339,88</b>	<b>€ 3.587.846,41</b>	<b>€ 381.499,41</b>	<b>-€ 8.947,55</b>	<b>€ 3.960.398,27</b>	<b>€ 8.451.941,61</b>
<b>Marcallo</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00172 - FABBR. INDUST. ACQUA MARCALLO	€ 27.824,31	€ -	€ -	€ 27.824,31	€ 10.192,15	€ 556,48	€ -	€ 10.748,63	€ 17.075,68
			01372 - TERRENI-ACQUA MARCALLO	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ 1.289,79	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.289,79
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 29.114,10	€ -	€ -	€ 29.114,10	€ 10.192,15	€ 556,48	€ -	€ 10.748,63	€ 18.365,47
		Impianti e Macchinari	00209 - RETE ACQUA - MARCALLO	€ 1.487.723,32	€ -	€ -	€ 1.487.723,32	€ 409.072,13	€ 29.754,51	€ -	€ 438.826,64	€ 1.048.896,68
			00220 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MARCALLO	€ 601.801,98	€ -	€ -	€ 601.801,98	€ 174.846,00	€ 12.036,02	€ -	€ 186.882,02	€ 414.919,96
			00309 - IMP. SOLLEV. POZZI MARCALLO	€ 192.758,33	€ -	€ -	€ 192.758,33	€ 85.838,81	€ 19.151,35	€ -	€ 104.990,16	€ 87.768,17

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
			00472 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA MAR	€ 15.112,45	€ -	€ -	€ 15.112,45	€ 10.569,57	€ 1.008,01	€ -	€ 11.577,58	€ 3.534,87
			01172 - TELECONTROLLO ACQUA MARCALLO	€ 7.061,30	€ -	€ -	€ 7.061,30	€ 4.007,67	€ 353,07	€ -	€ 4.360,74	€ 2.700,56
		Impianti e Macchinari Totale		€ 2.304.457,38	€ -	€ -	€ 2.304.457,38	€ 684.334,18	€ 62.302,96	€ -	€ 746.637,14	€ 1.557.820,24
		Attrezzature	00509 - MISURATORI ACQUA - MARCALLO	€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 24.706,07	€ 3.738,02	€ -	€ 28.444,09	€ 65.008,02
		Attrezzature Totale		€ 93.452,11	€ -	€ -	€ 93.452,11	€ 24.706,07	€ 3.738,02	€ -	€ 28.444,09	€ 65.008,02
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 2.427.023,59</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.427.023,59</b>	<b>€ 719.232,40</b>	<b>€ 66.597,46</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 785.829,86</b>	<b>€ 1.641.193,73</b>
<b>Marcallo Totale</b>				<b>€ 2.427.023,59</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.427.023,59</b>	<b>€ 719.232,40</b>	<b>€ 66.597,46</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 785.829,86</b>	<b>€ 1.641.193,73</b>
<b>Mesero</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00182 - FABBR.Industr. ACQUA MESERO	€ 2.176,33	€ -	€ -	€ 2.176,33	€ 912,32	€ 43,53	€ -	€ 955,85	€ 1.220,48
			01382 - TERRENI-ACQUA MESERO	€ 120,92	€ -	€ -	€ 120,92	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 120,92
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 2.297,25	€ -	€ -	€ 2.297,25	€ 912,32	€ 43,53	€ -	€ 955,85	€ 1.341,40
		Impianti e Macchinari	00210 - RETE ACQUA - MESERO	€ 688.352,00	€ -	€ -	€ 688.352,00	€ 188.615,96	€ 13.767,03	€ -	€ 202.382,99	€ 485.969,01
			00219 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA MESERO	€ 366.453,73	€ -	€ -	€ 366.453,73	€ 101.631,43	€ 7.329,08	€ -	€ 108.960,51	€ 257.493,22
			00310 - IMP. SOLLEV. POZZI MESERO	€ 230.075,48	€ -	€ -	€ 230.075,48	€ 122.987,97	€ 23.007,55	€ -	€ 145.995,52	€ 84.079,96
			01182 - TELECONTROLLO ACQUA MESERO	€ 2.258,32	€ -	€ -	€ 2.258,32	€ 621,06	€ 112,92	€ -	€ 733,98	€ 1.524,34
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.287.139,53	€ -	€ -	€ 1.287.139,53	€ 413.856,42	€ 44.216,58	€ -	€ 458.073,00	€ 829.066,53

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Attrezzature	00510 - MISURATORI ACQUA - MESERO	€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 17.753,87	€ 2.342,57	€ -	€ 20.096,44	€ 38.468,74
		Attrezzature Totale		€ 58.565,18	€ -	€ -	€ 58.565,18	€ 17.753,87	€ 2.342,57	€ -	€ 20.096,44	€ 38.468,74
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 1.348.001,96</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.348.001,96</b>	<b>€ 432.522,61</b>	<b>€ 46.602,68</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 479.125,29</b>	<b>€ 868.876,67</b>
	<b>Calore</b>	Impianti e Macchinari	00383 - TELECONTROLLO - CALORE MESERO	€ 27.196,73	€ -	€ -	€ 27.196,73	€ 17.158,34	€ 1.359,84	€ -	€ 18.518,18	€ 8.678,55
			00803 - CENTRALI TERMICHE MESERO	€ 198.689,42	€ 10.427,17	€ -	€ 209.116,59	€ 98.602,01	€ 13.600,34	€ -	€ 112.202,35	€ 96.914,24
		Impianti e Macchinari Totale		€ 225.886,15	€ 10.427,17	€ -	€ 236.313,32	€ 115.760,35	€ 14.960,18	€ -	€ 130.720,53	€ 105.592,79
	<b>Calore Totale</b>			<b>€ 225.886,15</b>	<b>€ 10.427,17</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 236.313,32</b>	<b>€ 115.760,35</b>	<b>€ 14.960,18</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 130.720,53</b>	<b>€ 105.592,79</b>
	<b>Struttura</b>	Terreni e Fabbricati	00181 - FABBR. INDUSTRI. GAS MESERO	€ 11.926,28	€ -	€ -	€ 11.926,28	€ 4.999,35	€ 238,52	€ -	€ 5.237,87	€ 6.688,41
			01389 - TERRENI GAS MESERO	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ 14.213,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 14.213,93
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 26.140,21	€ -	€ -	€ 26.140,21	€ 4.999,35	€ 238,52	€ -	€ 5.237,87	€ 20.902,34
	<b>Struttura Totale</b>			<b>€ 26.140,21</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 26.140,21</b>	<b>€ 4.999,35</b>	<b>€ 238,52</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.237,87</b>	<b>€ 20.902,34</b>
<b>Mesero Totale</b>				<b>€ 1.600.028,32</b>	<b>€ 10.427,17</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.610.455,49</b>	<b>€ 553.282,31</b>	<b>€ 61.801,38</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 615.083,69</b>	<b>€ 995.371,80</b>
<b>Ossona</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00142 - FABBR. INDUSTRI. ACQUA OSSONA	€ 14.179,97	€ -	€ -	€ 14.179,97	€ 5.574,77	€ 283,60	€ -	€ 5.858,37	€ 8.321,60
			01342 - TERRENI-ACQUA OSSONA	€ 725,51	€ -	€ -	€ 725,51	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 725,51
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 14.905,48	€ -	€ -	€ 14.905,48	€ 5.574,77	€ 283,60	€ -	€ 5.858,37	€ 9.047,11
		Impianti e Macchinari	00205 - RETE ACQUA - OSSONA	€ 603.494,16	€ -	€ -	€ 603.494,16	€ 199.273,54	€ 12.069,92	€ -	€ 211.343,46	€ 392.150,70

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
			00215 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA OSSON	€ 320.466,92	€ -	€ -	€ 320.466,92	€ 94.376,39	€ 6.409,35	€ -	€ 100.785,74	€ 219.681,18
			00305 - IMP. SOLLEV. POZZI OSSONA	€ 69.080,94	€ -	€ -	€ 69.080,94	€ 59.030,06	€ 6.908,11	€ -	€ 65.938,17	€ 3.142,77
			01142 - TELECONTROLLO ACQUA OSSONA	€ 12.129,42	€ -	€ -	€ 12.129,42	€ 7.267,90	€ 606,48	€ -	€ 7.874,38	€ 4.255,04
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.005.171,44	€ -	€ -	€ 1.005.171,44	€ 359.947,89	€ 25.993,86	€ -	€ 385.941,75	€ 619.229,69
		Attrezzature	00505 - MISURATORI ACQUA - OSSONA	€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 22.479,47	€ 2.586,05	€ -	€ 25.065,52	€ 39.586,25
		Attrezzature Totale		€ 64.651,77	€ -	€ -	€ 64.651,77	€ 22.479,47	€ 2.586,05	€ -	€ 25.065,52	€ 39.586,25
	<b>Acqua Totale Calore</b>			<b>€ 1.084.728,69</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.084.728,69</b>	<b>€ 388.002,13</b>	<b>€ 28.863,51</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 416.865,64</b>	<b>€ 667.863,05</b>
		Impianti e Macchinari	00343 - TELECONTROLLO - CALORE OSSONA	€ 1.378,34	€ -	€ -	€ 1.378,34	€ 825,91	€ 68,92	€ -	€ 894,83	€ 483,51
			00543 - GRUPPI DI TERMOVENTILAZ OSSONA	€ 3.772,31	€ -	€ -	€ 3.772,31	€ 2.638,30	€ 251,61	€ -	€ 2.889,91	€ 882,40
			00903 - CENTRALI TERMICHE OSSONA	€ 99.266,82	€ 6.440,74	€ -	€ 105.707,56	€ 35.546,16	€ 6.835,91	€ -	€ 42.382,07	€ 63.325,49
		Impianti e Macchinari Totale		€ 104.417,47	€ 6.440,74	€ -	€ 110.858,21	€ 39.010,37	€ 7.156,44	€ -	€ 46.166,81	€ 64.691,40
	<b>Calore Totale</b>			<b>€ 104.417,47</b>	<b>€ 6.440,74</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 110.858,21</b>	<b>€ 39.010,37</b>	<b>€ 7.156,44</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 46.166,81</b>	<b>€ 64.691,40</b>
<b>Ossona Totale</b>				<b>€ 1.189.146,16</b>	<b>€ 6.440,74</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.195.586,90</b>	<b>€ 427.012,50</b>	<b>€ 36.019,95</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 463.032,45</b>	<b>€ 732.554,45</b>
<b>Robecco</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00162 - FABBR. INDUST. ACQUA ROBECCO	€ 18.498,81	€ -	€ -	€ 18.498,81	€ 7.754,62	€ 369,99	€ -	€ 8.124,61	€ 10.374,20
			01362 - TERRENI-ACQUA ROBECCO	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ 1.027,81	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.027,81
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 19.526,62	€ -	€ -	€ 19.526,62	€ 7.754,62	€ 369,99	€ -	€ 8.124,61	€ 11.402,01

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Impianti e Macchinari	00207 - RETE ACQUA - ROBECCO	€ 1.111.197,38	€ -	€ -	€ 1.111.197,38	€ 416.915,57	€ 22.223,93	€ -	€ 439.139,50	€ 672.057,88
			00218 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA ROBECCO	€ 547.094,21	€ -	€ -	€ 547.094,21	€ 174.697,04	€ 10.941,89	€ -	€ 185.638,93	€ 361.455,28
			00307 - IMP. SOLLEV. POZZI ROBECCO	€ 151.813,17	€ 5.103,08	€ -	€ 156.916,25	€ 80.821,99	€ 15.691,64	€ -	€ 96.513,63	€ 60.402,62
			00462 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA ROB	€ 870,53	€ -	€ -	€ 870,53	€ 608,81	€ 58,06	€ -	€ 666,87	€ 203,66
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.810.975,29	€ 5.103,08	€ -	€ 1.816.078,37	€ 673.043,41	€ 48.915,52	€ -	€ 721.958,93	€ 1.094.119,44
		Attrezzature	00507 - MISURATORI ACQUA - ROBECCO	€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 39.847,47	€ 4.253,63	€ -	€ 44.101,10	€ 62.239,89
		Attrezzature Totale		€ 106.340,99	€ -	€ -	€ 106.340,99	€ 39.847,47	€ 4.253,63	€ -	€ 44.101,10	€ 62.239,89
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 1.936.842,90</b>	<b>€ 5.103,08</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.941.945,98</b>	<b>€ 720.645,50</b>	<b>€ 53.539,14</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 774.184,64</b>	<b>€ 1.167.761,34</b>
	<b>Calore</b>	Impianti e Macchinari	00363 - TELECONTROLLO - CALORE ROBECCO	€ 827,01	€ -	€ -	€ 827,01	€ 495,53	€ 41,35	€ -	€ 536,88	€ 290,13
			00923 - CENTRALI TERMICHE ROBECCO	€ 76.643,48	€ 89.943,48	-€ 15.109,31	€ 151.477,65	€ 35.164,52	€ 8.197,82	-€ 8.096,52	€ 35.265,82	€ 116.211,83
		Impianti e Macchinari Totale		€ 77.470,49	€ 89.943,48	-€ 15.109,31	€ 152.304,66	€ 35.660,05	€ 8.239,17	-€ 8.096,52	€ 35.802,70	€ 116.501,96
	<b>Calore Totale</b>			<b>€ 77.470,49</b>	<b>€ 89.943,48</b>	<b>-€ 15.109,31</b>	<b>€ 152.304,66</b>	<b>€ 35.660,05</b>	<b>€ 8.239,17</b>	<b>-€ 8.096,52</b>	<b>€ 35.802,70</b>	<b>€ 116.501,96</b>
<b>Robecco Totale</b>				<b>€ 2.014.313,39</b>	<b>€ 95.046,56</b>	<b>-€ 15.109,31</b>	<b>€ 2.094.250,64</b>	<b>€ 756.305,55</b>	<b>€ 61.778,31</b>	<b>-€ 8.096,52</b>	<b>€ 809.987,34</b>	<b>€ 1.284.263,30</b>
<b>S. Stefano</b>	<b>Acqua</b>	Terreni e Fabbricati	00152 - FABBR.Industr. ACQUA S.STEFAN	€ 4.352,66	€ -	€ -	€ 4.352,66	€ 1.824,57	€ 87,05	€ -	€ 1.911,62	€ 2.441,04
			01352 - TERRENI-ACQUA S.STEFANO	€ 241,84	€ -	€ -	€ 241,84	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 241,84
		Terreni e Fabbricati Totale		€ 4.594,50	€ -	€ -	€ 4.594,50	€ 1.824,57	€ 87,05	€ -	€ 1.911,62	€ 2.682,88

Comune	Servizio	Gruppo	Categoria Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
		Impianti e Macchinari	00206 - RETE ACQUA - S.STEFANO	€ 929.449,04	€ -	€ -	€ 929.449,04	€ 250.927,36	€ 18.588,95	€ -	€ 269.516,31	€ 659.932,73
			00217 - DERIVAZ.UTENZA ACQUA S.STEFANO	€ 535.562,34	€ -	€ -	€ 535.562,34	€ 148.597,80	€ 10.711,25	€ -	€ 159.309,05	€ 376.253,29
			00306 - IMP. SOLLEV. POZZI S.STEFANO	€ 313.944,53	€ -	€ -	€ 313.944,53	€ 279.168,36	€ 27.105,01	€ -	€ 306.273,37	€ 7.671,16
			00452 - IMPIANTI SPECIFICI - ACQUA S.S	€ 435,27	€ -	€ -	€ 435,27	€ 304,41	€ 29,03	€ -	€ 333,44	€ 101,83
			01152 - TELECONTROLLO ACQUA S.STEFANO	€ 10.475,40	€ -	€ -	€ 10.475,40	€ 6.276,76	€ 523,77	€ -	€ 6.800,53	€ 3.674,87
		Impianti e Macchinari Totale		€ 1.789.866,58	€ -	€ -	€ 1.789.866,58	€ 685.274,69	€ 56.958,01	€ -	€ 742.232,70	€ 1.047.633,88
		Attrezzature	00506 - MISURATORI ACQUA - S.STEFANO	€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 30.155,57	€ 4.138,76	€ -	€ 34.294,33	€ 69.175,07
		Attrezzature Totale		€ 103.469,40	€ -	€ -	€ 103.469,40	€ 30.155,57	€ 4.138,76	€ -	€ 34.294,33	€ 69.175,07
	<b>Acqua Totale</b>			<b>€ 1.897.930,48</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.897.930,48</b>	<b>€ 717.254,83</b>	<b>€ 61.183,82</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 778.438,65</b>	<b>€ 1.119.491,83</b>
<b>S. Stefano Totale</b>				<b>€ 1.897.930,48</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.897.930,48</b>	<b>€ 717.254,83</b>	<b>€ 61.183,82</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 778.438,65</b>	<b>€ 1.119.491,83</b>
<b>Totale complessivo</b>				<b>€ 25.224.115,06</b>	<b>€ 558.440,59</b>	<b>-€ 33.228,52</b>	<b>€ 25.749.327,13</b>	<b>€ 8.041.832,96</b>	<b>€ 813.172,97</b>	<b>-€ 21.062,64</b>	<b>€ 8.833.943,29</b>	<b>€ 16.915.383,84</b>

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni in corso

Comune	Servizio	Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
Bernate	Acqua	002120004502 - ADEGUAMENTO RECINZIONE POZZO VIA MILANO BERNATE	€ 816,00	€ -	€ -	€ 816,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 816,00
<b>Bernate Totale</b>			<b>€ 816,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 816,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 816,00</b>
Boffalora	Chiuso	0020012005 - LAVORI ASILO NIDO BOFFAL ANNO 2012	€ 4.367,80	€ -	-€ 4.367,80	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Boffalora Totale</b>			<b>€ 4.367,80</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 4.367,80</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Corbetta	Chiuso	0020012003 - RIQUALIFICAZ CASA DELLA MUSICA CORBETTA	€ 15.883,21	€ -	-€ 15.883,21	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Corbetta Totale</b>			<b>€ 15.883,21</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 15.883,21</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Magenta	Calore	0020013002 - MENSA SC. SANTA CATERINA MAGENTA	€ 7.773,86	€ -	€ -	€ 7.773,86	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.773,86
	Chiuso	0020011003 - TELECOM SC MEDIA BARACCA MAGENTA	€ 6.183,00	€ -	-€ 6.183,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		0020012001 - CT. CARABINIERI MAGENTA	€ 2.438,93	€ -	-€ 2.438,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		0020012002 - C.T. PALAZZETTO DELLO SPORT MAGENTA	€ 2.064,95	€ -	-€ 2.064,95	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		0020012004 - MATERIALE PER PARCHI GIOCHI (RETE PORTA)	€ 264,46	€ -	-€ 264,46	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Magenta Totale</b>			<b>€ 18.725,20</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 10.951,34</b>	<b>€ 7.773,86</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 7.773,86</b>

Comune	Servizio	Cespite	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
<b>Mesero</b>	<b>Acqua</b>	0020012000 - RECINZ POZZO MESERO	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ 1.352,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.352,00
	<b>Calore</b>	0020011006 - C.T. BOCCIODROMO MESERO	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ 11.168,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 11.168,75
<b>Mesero Totale</b>			<b>€ 12.520,75</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 12.520,75</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 12.520,75</b>
<b>Ossona</b>	<b>Chiuso</b>	0020012006 - RIQUALIFICAZ IMP TERMOIDRAUL SCUOLA MEDIA OSSONA	€ 24.500,00	€ -	-€ 24.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Ossona Totale</b>			<b>€ 24.500,00</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 24.500,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Robecco</b>	<b>Calore</b>	0020013001 - TELEC CT COMUNE ROBECCO	€ 638,00	€ -	€ -	€ 638,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 638,00
<b>Robecco Totale</b>			<b>€ 638,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 638,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 638,00</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>€ 77.450,96</b>	<b>€ -</b>	<b>-€ 55.702,35</b>	<b>€ 21.748,61</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 21.748,61</b>

Tabella riepilogativa delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Tipo Riga	Gruppo	Valore al 31/12/2012	Incrementi 2013	Decrementi 2013	Valore al 31/12/2013	Fondo al 31/12/2012	Incrementi Fondo 2013	Decrementi Fondo 2013	Fondo al 31/12/2013	Valore netto contabile al 31/12/2013
<b>Immobilizzazioni Immateriali</b>	Altre	€ 699.901,17	€ 153.570,79	€ -	€ 853.471,96	€ 524.634,37	€ 58.701,17	€ -	€ 583.335,54	€ 270.136,42
	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ 96.773,14	€ -	€ -	€ 96.773,14	€ 83.950,33	€ 9.820,64	€ -	€ 93.770,97	€ 3.002,17
	Costi di impianto e di ampliamento	€ 207.903,18	€ -	€ -	€ 207.903,18	€ 179.159,22	€ 12.904,52	€ -	€ 192.063,74	€ 15.839,44
<b>Immobilizzazioni Immateriali Totale</b>		<b>€ 1.004.577,49</b>	<b>€ 153.570,79</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.158.148,28</b>	<b>€ 787.743,92</b>	<b>€ 81.426,33</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 869.170,25</b>	<b>€ 288.978,03</b>
<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	Terreni e Fabbricati	€ 4.616.751,63	€ 1.397,52	€ -	€ 4.618.149,15	€ 692.386,75	€ 49.572,20	€ -	€ 741.958,95	€ 3.876.190,20
	Impianti e Macchinari	€ 19.522.842,86	€ 533.977,45	-€ 23.690,54	€ 20.033.129,77	€ 6.914.998,76	€ 705.966,32	-€ 12.115,09	€ 7.608.849,99	€ 12.424.279,78
	Attrezzature	€ 829.787,99	€ 2.181,83	€ -	€ 831.969,82	€ 283.002,12	€ 34.934,38	€ -	€ 317.936,50	€ 514.033,32
	Altre Immobilizzazioni	€ 254.732,58	€ 20.883,79	-€ 9.537,98	€ 266.078,39	€ 151.445,33	€ 22.700,07	-€ 8.947,55	€ 165.197,85	€ 100.880,54
	(vuoto)	€ 77.450,96	€ -	-€ 55.702,35	€ 21.748,61	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 21.748,61
<b>Immobilizzazioni Materiali Totale</b>		<b>€ 25.301.566,02</b>	<b>€ 558.440,59</b>	<b>-€ 88.930,87</b>	<b>€ 25.771.075,74</b>	<b>€ 8.041.832,96</b>	<b>€ 813.172,97</b>	<b>-€ 21.062,64</b>	<b>€ 8.833.943,29</b>	<b>€ 16.937.132,45</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>€ 26.306.143,51</b>	<b>€ 712.011,38</b>	<b>-€ 88.930,87</b>	<b>€ 26.929.224,02</b>	<b>€ 8.829.576,88</b>	<b>€ 894.599,30</b>	<b>-€ 21.062,64</b>	<b>€ 9.703.113,54</b>	<b>€ 17.226.110,48</b>

### III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Questa voce si riferisce alle partecipazioni dell'azienda in imprese controllate ed in altre imprese.

#### 1) Partecipazioni a) altre imprese

SOCIETA'	QUOTA	VALORE	F.DO SVALUTAZ.	VALORE NETTO A BILANCIO AL 31.12.2013	PATRIMONIO NETTO PARTECIPATA (ultimo bilancio approvato)	VALORE NETTO A BILANCIO ANNO 2012
AMIACQUE srl Via Rimini 34/36 20100 Milano	0,05%	11.708	300	11.408	34.320.244	11.408
AEMME LINEA DISTRIBUZIONE srl Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	15,28%	5.653.165		5.653.165	38.390.573	5.653.165
AEMME LINEA ENERGIE SpA Via Busto per Arsizio Legnano (MI)	3,43%	113.701		201.169	- 265.932	113.701
AEMME LINEA AMBIENTE Srl Via Crivelli 39 Magenta (MI)	20,00%	553.478	320.028	233.450	1.167.248	233.450
Euro.PA srl	4,23%	5.175		5.175	119.411	5.175
BLU' GAS INFRASTRUTTURE Spa Via Taliercio 46100 Mantova	2,03%	174.366		174.366	9.268.915	174.366

L'attività di AMIACQUE srl consiste nella gestione integrata delle risorse idriche.

L'attività di AEMME DISTRIBUZIONE srl consiste nella gestione di servizi energetici quali la distribuzione di gas.

L'attività di AEMME LINEA ENERGIE consiste nella vendita del gas.

L'attività di AEMME LINEA AMBIENTE consiste nella raccolta e trasporto rifiuti.

L'attività di BLUGAS INFRASTRUTTURE consiste nella ricerca, coltivazione, trattamento e stoccaggio di gas naturale. Si precisa che tale partecipazione è stata ceduta nel mese di gennaio 2014.

L'attività di Euro.PA srl consiste nella fornitura di servizi connessi nell'ambito di sistemi informativi, della cartografia e del territorio, della gestione associata dei servizi e delle banche dati catastali a favore dei propri soci. Si precisa che tale partecipazione verrà ceduta nel corso del 2014.

Con riferimento al valore della partecipazione in ALA si precisa che, nello scorso bilancio, è stata effettuata una svalutazione della partecipazione al fine di ricondurre il valore di carico al patrimonio netto della società. Nell'anno 2013, sulla base del progetto di bilancio di ALA recentemente approvato dal Cda e in attesa dell'approvazione dell'assemblea, si evidenzia un Il risultato dell'esercizio con una perdita di Euro 1.462.426.

Tuttavia, deve essere sottolineata che tale valore non è determinato dal risultato della gestione operativa ma dall'impatto del saldo negativo delle partite straordinarie, pari a € 2.304.243 e dalle tensioni finanziarie che hanno determinato oneri finanziari per oltre € 253.000

In conseguenza al risultato d'esercizio registrato nel 2013, il capitale risulta diminuito di oltre un terzo; tale dinamica tuttavia, non risulta critica in quanto determinata da fatti i di carattere straordinario e non attinenti alla gestione corrente. Il risultato del 2014 dovrà, in ogni caso essere tenuto sotto stretto controllo affinché il valore del patrimonio netto venga ricostituito almeno oltre il terzo del capitale entro l'esercizio.

Gli ingenti oneri straordinari sono principalmente il risultato di un'attività di analisi del bilancio e delle scritture contabili effettuata da parte del nuovo Consiglio di Amministrazione che, sulla base degli elementi disponibili in azienda (oggetto di revisione da parte di KPMG in sede di predisposizione del bilancio semestrale del Gruppo Amga Legnano), ha portato all'emersione di errate scritture e trattamenti contabili e a conseguenti significative rettifiche e svalutazioni di attività (principalmente immobilizzazioni immateriali e materiali, crediti) iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2012.

I dati di bilancio 2013, infatti, evidenziano che il risultato pesantemente negativo a livello economico non è dovuto a dinamiche di natura ordinaria (EBITDA positivo per € 2.298.000) ma di carattere straordinario e non ricorrente.

L'EBITDA, pari all'11,93% del valore della produzione, evidenzia un incremento del 5,7% rispetto al 2012. Tale dinamica è rafforzata anche a valori di EBIT (differenza tra valore e costi della produzione), pari a € 1.795.000 evidenziando un netto miglioramento rispetto allo scorso esercizio dove era pari a € 359.000. Tale dinamica, oltre a quanto emerso a

livello di EBITDA, beneficia delle rettifiche patrimoniali effettuate che hanno ridotto l'impatto degli ammortamenti.

Pertanto, alla luce di quanto sopra esposto, ASM ha proceduto a ripianare la perdita dell'anno 2013 con rinuncia del credito ma, contemporaneamente, si è deciso di non svalutare la partecipazione in quanto la perdita di ALA è considerata non durevole e derivante da poste straordinarie.

Secondo il II piano industriale elaborato ed approvato dall'assemblea di ALA si prevedono, per i prossimi anni, i seguenti utili:

Anno 2014	€ 914.959
Anno 2015	€ 1.006.769
Anno 2016	€ 917.938
Anno 2017	€ 866.033

Con riferimento alla partecipazione in Aemme Linea Energie: si evidenzia che, a seguito delle direttive degli azionisti, ASM Magenta con Amga Legnano ed Amaga Abbiategrasso il 28 luglio 2011 hanno indetto una gara pubblica per la cessione dell'80% della società. Le offerte pervenute sono state quattro e ad ottenere il punteggio più alto è stato il Gruppo Vivigas di Roncadelle (Brescia) che, tramite la società "Erga Cinque", ha battuto gli altri concorrenti, come riepilogato nella tabella che segue:

Soggetto Invitato	Punteggio Complessivo
Erga Cinque srl	97,73
Eni SpA	95,60
Raggruppamento Temporaneo AGSM Energia S.p.A. ed AIM Energy S.r.l.	64,00
Raggruppamento Temporaneo ACSM AGAM S.p.A. ed AGESP Energia Srl	35,38

In data 27 febbraio 2013 l'assemblea straordinaria di ALE, sulla base delle risultanze di un bilancio intermedio redatto al 31 ottobre 2012, dal quale emergeva una presunta perdita del periodo 1.1.2012-31.10.2012 di euro 4.358.374,00, ha deliberato una operazione di ripianamento integrale delle perdite, mediante utilizzo delle riserve iscritte a patrimonio netto per euro 278.976,00, azzeramento del capitale sociale con successivo aumento del capitale a pagamento, in via scindibile, sino a nominali €. 3.000.000,00, con un sovrapprezzo complessivo di €. 1.079.397,00. Tanto la delibera assembleare di approvazione del bilancio intermedio al 31 ottobre 2012 quanto l'operazione complessiva sul capitale venivano deliberate con il voto favorevole del solo socio di maggioranza Erga Cinque S.r.l. (possessore dell'80% del capitale di ALE) e con il voto contrario di tutti i soci di minoranza.

Pertanto, ASM, ha partecipato per la propria quota di competenza, all'aumento del capitale sociale di ALE.

## 2 Crediti

SERVIZIO	Euro
01.01.2013	20.796
31.12.2013	20.826
<b>differenza</b>	<b>30</b>

L'ammontare di questa voce, pari a € **20.826** si riferisce a depositi cauzionali a favore di Enel, Telecom, Anas, Provincia e Regione Lombardia. Si precisa che Parte dei depositi cauzionali, per un importo complessivo di € 5.253,79 é rappresentata da titoli di stato (CCT); la rimanente parte è rappresentata da denaro in contante.

## 3 Altri titoli

SERVIZIO	Euro
01.01.2013	382.717
31.12.2013	387.971
<b>differenza</b>	<b>5.254</b>

Questa voce, si riferisce alla sottoscrizione di un contratto "Quadrifoglio Capitale Solido" di Quadrifoglio Vita, stipulato con la BAM (Banca Agricola Mantovana) ora MPS e collegato alla "gestione speciale previdenza e sicurezza.

L'investimento iniziale effettuato nell'anno 2005 di € 300.000, viene incrementato automaticamente, ogni anno, fine di adeguare il valore a quanto previsto dal meccanismo di rivalutazione previsto dalle condizione di capitalizzazione. Il capitale rivalutato, al netto della ritenuta fiscale, ammonta, al 31.12.2013, a € 359.971.

Finalità di tale impiego è quella di assicurare un rendimento ottimale al capitale disponibile.

Nell'anno 2010 ASM ha sottoscritto, sempre con MPS, un ulteriore strumento finanziario "Casaforte 10/40" costituito da obbligazioni e titoli di stato per € 28.000.

## C. ATTIVO CIRCOLANTE

### I. RIMANENZE

Sono costituite da materiali ed altri beni da destinare alla realizzazione di nuovi impianti e alla loro manutenzione e materiali diversi di consumo. Il dettaglio per settore è così riassumibile:

	Euro
01.01.2013	21.199
31.12.2013	15.723
<b>DIFFERENZA Euro</b>	<b>- 5.476</b>

## II CREDITI

	31.12.2013			31.12.2012		
	Valore lordo	F.do Sval.Credito	Valore netto Euro	Valore netto Euro	Differenza	
Crediti verso clienti	84.530	84.530	-	28.503	-	28.503
Crediti verso imprese collegate	422.188		422.188	526.192	-	104.004
Crediti verso imprese controllate	-		-	-		-
Crediti verso enti controllanti	659.267		659.267	433.840		225.427
Crediti tributari	80.530		80.530	138.607	-	58.077
Imposte anticipate	84.904		84.904	191.004	-	106.100
Crediti verso altri	1.486.872	703.708	783.164	990.234	-	207.070
<b>TOTALE</b>	<b>2.818.291</b>	<b>788.238</b>	<b>2.030.053</b>	<b>2.308.380</b>	<b>-</b>	<b>278.327</b>

## 1. Crediti verso clienti

Si riferiscono a crediti commerciali e comprende anche i crediti per fatture da emettere relativi ai consumi derivanti da somministrazione e prestazioni di servizi di competenza dell'esercizio.

Tutti i crediti indicati sono esigibili entro l'esercizio successivo.

I crediti per fatture da emettere si riferiscono alle rifatturazioni delle prestazioni per il contratti di utilizzo impianti acqua e fotovoltaico e alla rifatturazione di alcune prestazioni per i Comuni soci dell'anno 2013 ma fatturati nel 2014.

I crediti verso controllanti comprendono i crediti verso i Comuni consorziati all'azienda per il servizio verde e calore.

In riferimento al fondo svalutazione crediti si evidenzia la relativa movimentazione:

	euro
saldo iniziale al 01.01.2013	92.476,87
decremento fondo	
incremento fondo	-
saldo finale al 31.12.2013	92.476,87

Poichè l'ammontare dei crediti v/utenti e clienti è pari a € 84.530, la differenza con il fondo svalutazione crediti pari a € 7.947 è utilizzata nella tabella dei crediti verso altri.

	Calore	Glob. Serv.	Struttura	Totale Euro
<b>1. Crediti v/utenti e clienti</b>				
Crediti v/utenti e clienti	5.517	744		6.261
Utenti insolventi	-	66.861		66.861
Bollette e fatture da emettere	2.743	6.322	2.343	11.408
<b>Totale punto 1 Euro</b>	<b>8.260</b>	<b>73.927</b>	<b>2.343</b>	<b>84.530</b>
Fondo svalutazione crediti Euro				84.530
<b>totale netto Euro</b>	<b>8.260</b>	<b>73.927</b>	<b>2.343</b>	<b>- 0</b>

### 3. Crediti verso imprese collegate

Per una migliore lettura del bilancio si è provveduto a riclassificare i crediti verso le società Aemme Linea Ambiente, Aemme Linea Distribuzione ed Aemme Linea Energie, rappresentati nel precedente bilancio alla voce “crediti v/altri”, alla voce “crediti verso imprese collegate”.

La riclassificazione è stata eseguita anche per i valori del bilancio 2012.

<b>3. Crediti v/società collegate</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Differenza</b>
Aemme Linea Ambiente	156.843	385.830	- 228.987
Aemme Linea Distribuzione	265.345	131.512	133.832
Aemme Linea Energie	-	8.850	- 8.850
Fatture da emettere	48.784	330.470	- 281.686
<b>totale punto 3</b>	<b>422.188</b>	<b>526.192</b>	<b>- 104.004</b>

### 4. Crediti verso enti controllanti

I crediti verso controllanti comprendono i crediti verso i Comuni consorziati all'azienda per il servizio verde, calore e gestione delle casette dell'acqua.

<b>4. Crediti v/enti controllanti</b>	<b>Calore</b>	<b>Glob. Serv.</b>	<b>Struttura</b>	<b>Totale Euro</b>
Comune di Magenta	190.754	21.175	203.404	415.333
Comune di Boffalora s/T.	16.445	104.303		120.748
Comune di Ossona	22.662			22.662
Com. di Robecco s/N.	10.242		12.172	22.414
Comune di Corbetta	12.171			12.171
Comune di Mesero		20.534		20.534
Comune di Marcallo		7.838		7.838
Comune di S.Stefano T.			- 155	- 155
Comune di Bernate	6.039			6.039
Bollette e fatture da emettere	- 14.452	32.711	13.424	31.683
<b>Totale punto 4 Euro</b>	<b>243.861</b>	<b>186.561</b>	<b>228.845</b>	<b>659.267</b>

#### **4 bis Crediti tributari**

Questa voce accoglie tutti i crediti tributari esistenti nei confronti dello Stato.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Differenza</b>
Erario c/IRAP		16.541	- 16.541
Erario c/IVA		5.920	- 5.920
Erario C/IRES	56.272	86.459	- 30.187
Erario c/ritenute fiscali attiv. Finanz	9.799	8.349	1.450
Erario c/imposta sostit. TFR	286	-	286
Erario c/ritenute fiscali	14.050	21.214	- 7.164
Erario c/ritenute D.L. 31.05.10 art. 25	124	124	-
Altri crediti tributari			-
<b>totale punto 4 bis</b>	<b>80.531</b>	<b>138.607</b>	<b>- 58.076</b>

#### **4 ter Imposte anticipate**

L'ammontare di questa voce è pari a € **84.904**. Il credito per imposte anticipate corrisponde ad imposte prepagate su quote di costo già imputate a conto economico, ma per le quali la deducibilità fiscale è rimandata ad esercizi futuri.

<b>FONDO IMPOSTE ANTICIPATE</b>	<b>Euro</b>
saldo iniziale al 01.01.2013	191.003
IRES su eccedenza fiscale f.do svalutaz crediti	- 7.685,00
IRES su accantonam. F.do svalutaz crediti escrow	- 88.994,00
IRES su accantonam. Fondo rischi	- 8.250,00
IRAP su accantonam Fondo rischi	- 1.170
<b>saldo finale al 31.12.2013</b>	<b>84.904</b>

## 5 Crediti verso altri

Il dettaglio di questa voce è di seguito esposto:

Descrizione	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Parcelle da ricevere	12.906	15.690	- 2.784
Crediti v/altri	536.120	552.528	- 16.408
Crediti v/enti previdenziali ed erariali	2.581	3.132	- 551
Anticipo fornitori	3.422	20.421	- 16.999
Note credito da ricevere	35.043		
Debitori diversi	861.418	699.239	162.179
Crediti diversi	35.382	39.986	- 4.604
<b>totale</b>	<b>1.486.872</b>	<b>1.330.996</b>	<b>155.876</b>
Fondo svalutaz crediti	703.708	340.762	
<b>Totale punto 5 euro</b>	<b>783.164</b>	<b>990.234</b>	<b>- 207.070</b>

Il credito verso enti previdenziali ed erariali riguarda il credito per i rimborsi degli infortuni ed il credito derivante dalla liquidazione annuale INAIL, i crediti diversi si riferiscono ad un credito v/società in liquidazione (Consiel), e ad un credito verso Blugas Infrastrutture per un finanziamento fruttifero. Il credito v/altri si riferisce a crediti verso le società, AMGA Legnano SpA., AMIACQUE e CAP Holding, per crediti derivanti da contratti di corporate e service

La voce “debitori diversi” riguarda il credito derivante dalla conclusione di una causa vinta da ASM per € **160.710** e i crediti derivanti dall’operazione di cessione della partecipazione di Aemme Linea Energie, Amga Legnano in comunione con ASM Magenta e Amaga Abbiategrasso ha acquistato crediti relativi ad utenze gas cessate per un corrispettivo di K€ 4.062. In base al contratto stipulato, l’importo relativo a tali crediti è stato corrisposto da Aemme Linea Energie mediante il deposito su un conto corrente vincolato di cui la quota di competenza di ASM è pari a € **699.094,73**. Amga Legnano è stata incaricata dagli altri soci delle attività di recupero crediti ed ha tre anni di tempo per procedere al recupero dei crediti acquistati; tale operazione, infatti, denominata cessione crediti “Escrow”, si concluderà il 03/04/2015 data in cui verrà svincolato il valore di acquisto dei crediti.

Data la difficile recuperabilità di tali crediti, nell’esercizio 2012 si è ritenuto opportuno stanziare un fondo svalutazione crediti dedicato, pari a complessivamente € 1.886.976,80. La quota di competenza di ASM è pari a € 323.616,52 Tale svalutazione è stata effettuata sulla base dei riscontri ottenuti nei primi mesi di attività di recupero, in accordo con le altre due società (AMGA Legnano ed AMAGA Abbiategrasso).

Nell’anno 2013 si è proceduto con un ulteriore accantonamento pari a € 355.000. Al 31.12.2013 il fondo relativo al conto escrow ammonta a € 678.616,67.

Inoltre, in questa tabella viene evidenziato anche un fondo svalutazione crediti “ex asm gas” per € 17.145,33 e parte del fondo svalutazione crediti, come già precedentemente evidenziato.

#### **Composizione fondo svalutazione crediti**

fondo escrow	678.616
fondo ex asm gas	17.145
eccenza fondo crediti utenti	7.947
	<b>703.708</b>

#### **IV DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono costituite da depositi bancari e postali e da denaro giacente presso la cassa aziendale.

## 1 Depositi bancari e postali

SERVIZIO	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
<b>a Banche</b>			
Banca Monte Paschi di Siena spa	1.954.750	900.363	1.054.387
<b>b Posta</b>			-
Banco Posta	34.258	2.037.804	- 2.003.546
<b>totale punto 1</b>	<b>1.989.008</b>	<b>2.938.167</b>	- 949.159
Denaro e valori di cassa	378	890	- 512
<b>totale punto 2</b>	<b>378</b>	<b>890</b>	- 512
<b>TOTALE IV</b>	<b>1.989.386</b>	<b>2.939.057</b>	- 949.671

Le disponibilità liquide sono dovute alle giacenze sui c/correnti in banca ed in posta.

Il deposito postale si riferisce ad un libretto postale stipulato con Poste Italiane nel corso dell'anno 2012. La maggior parte della giacenza del libretto postale è stata girata, nel 2013, sul c/c bancario.

## **D. RATEI E RISCONTI**

### 2 Risconti attivi

SERVIZIO	Totale Euro
01.01.2013	17.667
31.12.2013	15.577
<b>DIFFERENZA</b>	<b>- 2.090</b>

L'importo piu' rilevante dei risconti attivi si riferisce al pagamento di polizze assicurative degli automezzi e RC impianti di competenza dell'anno 2014.

## **PASSIVO**

### **A. PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto, al 31.12.2013 ammonta a € **22.465.476** ed è così composto:

#### **I CAPITALE SOCIALE**

Nell'anno 2005, è stata recepita la perizia giurata il 31.01.2005 da parte del perito del Tribunale di Milano; il capitale sociale determinato in € **16.307.585** è diviso in quote di un Euro o suoi multipli ed è attribuito ai soci nelle seguenti proporzioni:

<b>Comuni Soci</b>	Percentuale di ripartizione
Magenta	61,93%
Boffalora Sopra Ticino	8,96%
Marcallo con Casone	5,31%
Corbetta	0,27%
Ossona	3,21%
Robecco sul Naviglio	6,14%
Santo Stefano Ticino	3,94%
Mesero	7,22%
Bernate Ticino	3,02%
<b>Totale</b>	<b>100,00%</b>

#### **IV RISERVA LEGALE**

Questa voce al 31.12.2013 è pari a € **506.401**

#### **VI RISERVE STATUTARIE**

Questa voce, il cui ammontare complessivo è pari a € **3.612.906** è così suddivisa:

• Fondo rinnovo impianti	1 040.060
• Fondo finanziamento sviluppo investimenti	2.559.921
• Altre	12.924

## VII ALTRE RISERVE

Questa voce, si riferisce alla riserva straordinaria per € **1.614.734**, alla riserva da conferimento prevista dall'art. 115 del TUOEL n. 267/2000 per € **874.159**, derivante dal recepimento dei valori indicati nella perizia giurata di stima, deliberato dall'Assemblea dei soci nella seduta del 28.07.2005 con verbale n. 3 e all'avanzo di fusione di ASM GAS srl in ASM srl per € **188.603**. La riserva di conferimento era pari, al 01.01.2012, a € 2.574.159 ed è stata distribuita ai soci per € 1.700.000, come da delibera assembleare n. 4 del 23.11.2012.

## IX PERDITA D'ESERCIZIO

La perdita d'esercizio indicata complessivamente per l'azienda, al netto delle imposte dell'esercizio in € **638.913**

### Prospetto rappresentativo dei movimenti delle voci di Patrimonio Netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve statutarie	Altre riserve	Avanzo di fusione	Risultato dell'esercizio	Totale
<b>Al 01.01.2012</b>	<b>16.307.585</b>	<b>437.002</b>	<b>3.196.511</b>	<b>3.286.703</b>	<b>188.603</b>	<b>228.401</b>	<b>23.644.805</b>
Altre variazioni							
Copertura perdita							-
Distribuzione ai soci							
Destinazione risultato		11.420	68.520	148.461		(228.401)	0
Avanzo di fusione							
Distribuzione ai soci				(1.700.000)			(1.700.000)
Aumento capitale sociale							
Risultato 2012						1.159.584	1.159.584
<b>Al 31.12.2012</b>	<b>16.307.585</b>	<b>448.422</b>	<b>3.265.031</b>	<b>1.735.164</b>	<b>188.603</b>	<b>1.159.584</b>	<b>23.104.389</b>
Destinazione risultato 2012							-
Riserva legale		57.979				(57.979)	
Riserve statutarie			347.875			(347.875)	
Distribuzione ai soci							
Altre riserve				753.730		(753.730)	
Altre variazioni							
Avanzo di fusione				-			
Distribuzione ai soci				-			
Risultato 2013						(638.913)	(638.913)
<b>Al 31.12.2013</b>	<b>16.307.585</b>	<b>506.401</b>	<b>3.612.906</b>	<b>2.488.894</b>	<b>188.603</b>	<b>(638.913)</b>	<b>22.465.476</b>

**Prospetto relativo alla possibilità di utilizzo e di distribuzione delle voci di Patrimonio Netto**

Natura	Importo esercizio 2013	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale	16.307.585		
Riserva da conferimento	874.159	A,B,C	874.159
Riserva legale	506.401	A,B	
Riserve statutarie	3.612.907	A,B	
Riserva straordinaria	1.614.734	A,B,C	1.614.734
Avanzo di fusione	188.603	A,B,C	188.603
Riserva da arrotondamenti			
<b>Totale</b>	<b>23.104.389</b>		<b>2.677.496</b>

- A: Aumento di capitale  
 B: Per copertura perdita  
 C: per distribuzione ai soci

**Utilizzazioni delle voci del patrimonio netto degli ultimi 3 esercizi**

Natura/Descrizione	Utilizzi 2013		Utilizzi 2012		Utilizzi 2011	
	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni	Copertura perdite	Altre ragioni
Capitale	-	-	-	-	-	-
Riserva conferimento				1.700.000		
Riserva legale	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	-	-	-	-	-	-
Riserve di rivalutazione						
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Si precisa che la destinazione dell'utile netto dell'esercizio 2012 pari a € 1.159.584 è stata la seguente:

- € 57.979 pari al 5% dell'utile, a riserva legale;
- € 347.875 pari al 30% all'incremento del fondo sviluppo e rinnovo impianti;
- la differenza di 753.730 a riserva straordinaria.

## B. FONDI PER RISCHI ED ONERI

### 2 Fondo imposte differite

Il fondo imposte differite, pari a € **52.828**, nel corso dell'anno 2013 ha subito le seguenti movimentazioni:

<b>FONDO IMPOSTE DIFFERITE</b>	<b>Euro</b>
saldo iniziale al 01.01.2013	84.236
Quota IRES su ripresa plusv. fiscale da cessione ramo gas	- 16.893
Quota IRES su ripresa plusv. fiscale cespiti oltre i 3 anni	- 14.515
<b>saldo finale al 31.12.2013</b>	<b>52.828</b>

### 3 Fondo rischi ed oneri

Il fondo rischi ed oneri si riferisce ad un accantonamento per spese future a seguito di contenzioso in essere con un fornitore per lavori svolti presso il pozzo Micca di Magenta. per € 88.562. Nel corso dell'anno 2013 questo fondo è stato decrementato per € 30.000, anche a seguito della sentenza del Tribunale di Milano. 4032 del 24.03.2014 che ha accolto *in toto* le impostazioni e le domande di ASM, condannando le controparti, in solido fra loro, a pagare ASM ed a rimborsare, inoltre, le spese di CTU e le spese legali. Prudenzialmente si conviene mantenere un fondo id € 58.562 in attesa della chiusura definitiva della pratica.

Questo fondo è stato integrato nel corso dell'anno 2012 con un accantonamento al fondo rischi per € 171.500 operato in via prudenziale a fronte dei rischi connessi al pagamento di indennizzi richiesti da Erga Cinque S.r.l. per presunta violazione di garanzie contenute nel contratto di cessione dell'80% della partecipazione in AEMME Linea Energie S.p.A. (di seguito, "ALE") da parte della Società, pro quota e unitamente ad altri venditori (Amga Legnano e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A.) perfezionato il 3 aprile 2013.

Specificamente, AMGA Legnano, anche per conto di Azienda Speciale Multiservizi S.r.l. e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A., si è opposta, con proprie comunicazioni, alle contestazioni e alle

richieste in tal senso pervenute. Nessuna diffida a firma del legale e nessun atto giudiziale sono stati ad oggi notificati alla Società.

Si rammenta che il contratto di cessione, in conseguenza della violazione delle dichiarazioni e delle garanzie contrattualmente rilasciate, prevede un limite massimo di indennizzo (fatti salvi i casi di legge di cui all'articolo 1229 c.c.) di Euro 1.000.000,00, da suddividersi, pro quota, tra la nostra società, Amga Legnano e Azienda Multiservizi Abbiatense Gestioni Ambientali S.p.A, nel rispetto della quota di partecipazione ceduta; individuandosi pertanto nel 17,15% la quota di spettanza di ASM srl (€ 171.500)

Alla luce di quanto indicato e nonostante le richieste più alte della controparte riteniamo, pertanto, cautelativo e prudente, prevedere un accantonamento pari alla quota parte di spettanza della nostra società del limite massimo di indennizzo di cui al menzionato contratto di cessione.

L'ammontare del fondo rischi al 31.12.2013 è pari a € **225.650**

### **C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO**

Il fondo TFR, il cui accantonamento è stato effettuato ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, al 01.01.2013 ammontava, al netto del credito tesoreria c/inps, a € **98.221** ed al 31.12.2013 ammonta a € **99.901**

I movimenti del fondo sono evidenziati nella successiva tabella:

Totale TFR al 01.01.2013	98.221
Totale TFR trasferito da altre società	-
Rivalutazione TFR anno 2013	1.680
<b>Totale TFR al 31.12.2013</b>	<b>99.901</b>

## D. DEBITI

Il dettaglio ed il confronto con l'anno precedente è il seguente:

	Debiti	Esercizio 2013	Esercizio 2012	differenza
5	Debiti v/altri finanziatori	132.578	246.056	- 113.478
7	Deb.v/fornitori	869.566	980.892	- 111.326
9	Debiti v/imprese controllate		-	-
10	Debiti v/imprese collegate		-	-
11	Debiti v/controllanti	531.321	968.694	- 437.373
12	Debiti tributari	220.574	58.730	161.844
13	Debiti v/Istituti previdenza e sicurezza sociale	67.536	64.646	2.890
14	Altri debiti	948.452	1.098.899	- 150.447
	<b>Totale Euro</b>	<b>2.770.027</b>	<b>7.166.130</b>	- <b>4.396.103</b>

La rilevante diminuzione dei debiti è dovuta, principalmente, ai pagamenti verso gli enti controllanti

### 5. Altri finanziatori

Trattasi di mutui assunti senza garanzie né reali né di firma ma assistiti solamente dalla canalizzazione delle entrate aziendali presso gli enti mutuatari.

L'importo, a valore nominale, di **€ 132.578** rappresenta la situazione debitoria al 31.12.2013 verso gli Enti finanziatori Il debito a breve termine, scadente nel corso del 2014, è pari a € 19.662, il debito a medio - lungo termine, entro i successivi 5 esercizi, è pari a € 112.916.

Non esistono quote di mutui scadenti oltre i 5 esercizi.

Si precisa che nella sezione del conto economico "Interessi ed oneri finanziari" sono riportate altre informazioni relative ai prestiti in essere.

## **7. Debiti verso fornitori**

La variazione rispetto all'anno precedente è la seguente

	<b>TOTALE Euro</b>
Saldo al 01.01.2013	980.892
Saldo al 31.12.2013	869.566
<b>DIFFERENZA</b>	<b>- 111.326</b>

Essi vengono suddivisi in due gruppi:

- debiti per fatture pervenute per € 565.063
- debiti per fatture da ricevere per € 304.503

## **9. Debiti v/imprese controllate**

Il saldo di questa voce, al 31.12.2013, è pari a **zero**.

## **10. Debiti v/imprese collegate**

Il saldo di questa voce, al 31.12.2013, è pari a **zero**.

## **11. Debiti verso enti controllanti**

Questa voce evidenzia i debiti verso i Comuni soci per il riconoscimento dei canoni di affidamento per i servizi di distribuzione acqua, per i canoni di fognatura, per debiti derivanti dall'applicazione della tariffa rifiuti ad utenti, per debiti derivanti da cessione di beni e gestione cassette dell'acqua.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Differenza</b>
Debiti per canoni fognatura	32.037	41.775	- 9.738
Debiti v/soci c/dividendi	4.590	420.070	- 415.480
Debiti per gestione tia		47.160	- 47.160
ricevere	296.123	296.575	- 452
Altri debiti	198.570	163.114	35.456
<b>totale punto 11 Euro</b>	<b>531.321</b>	<b>968.694</b>	<b>- 437.373</b>

La diminuzione dei debiti verso i comuni soci è dovuto al pagamento di parte della riserva da conferimento. Non si evidenziano debiti scadenti oltre i 5 anni.

## 12. Debiti tributari

In questo raggruppamento si evidenziano debiti per imposte certe e determinate quali le imposte sul reddito del personale dipendente, i debiti per canoni demaniali dei pozzi e altri debiti tributari.

DESCRIZIONE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Erario c/IRAP	3.525		3.525
Erario c/IRES			-
Erario c/IVA	163.371		163.371
Erario c/imposta sostitutiva TFR		35	
Debiti per canoni demaniali pozzi	21.801	27.203	- 5.402
Debiti v/IRPEF	26.153	25.768	385
Debiti v/Amministrazione provinciale TIA	3.817	3.817	-
Altri debiti tributari	1.907	1.907	-
<b>totale punto 12 Euro</b>	<b>220.574</b>	<b>58.730</b>	<b>161.844</b>

## 13. Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale

In questo raggruppamento si evidenziano i debiti verso gli Istituti Previdenziali per trattenute c/dipendenti ed oneri sociali sulle retribuzioni del mese di dicembre 2013.

DESCRIZIONE	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Differenza
Debiti v/INPS	12.678	11.603	1.075
Debiti v/INPDAP	16.192	15.170	1.022
Pegaso	3.564	6.785	- 3.221
Debiti v/Premungas	1.829	1.905	- 76
Debiti v/INAIL		-	-
Debiti v/Previndai	5.269	5.150	119
Debiti v/Previambiente	0	-	0
Differite	27.054	24.033	3.021
Debiti v/FASI	949		
<b>totale punto 13</b>	<b>67.535</b>	<b>64.646</b>	<b>2.889</b>

#### **14. Altri debiti**

Questa voce comprende tutte le tipologie di debiti non evidenziate nelle voci precedenti.

I debiti verso dipendenti per retribuzioni differite si riferiscono alle ferie maturate e non godute e alla quota relativa alla 14 mensilità maturata nell'anno 2013; i debiti verso personale dipendente si riferiscono alle competenze del mese di dicembre 2013 liquidate a gennaio 2014; le voce "creditori diversi" è rappresentata da quote assicurative.

I debiti verso ATO si riferiscono a conguagli tariffari di quote di fognatura fatturate ed incassate da ASM dagli utenti negli anni precedenti ma di competenza dell'ente; i debiti verso il consorzio Villorresi si riferiscono a contributi fatturati agli utenti negli anni 2010/2011 di competenza del consorzio.

Il debito oltre i 12 mesi è pari a **€ 2.600** e si riferisce a depositi cauzionali.

La successiva tabella illustra, in maniera analitica, la scomposizione della voce "altri debiti".

#### **Dettaglio altri debiti**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Esercizio 2013</b>	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Differenza</b>
Debiti v/person. dipendente retrib. Differ.	84.434	74.090	10.344
Debiti v/person. Dipendente	5.526	6.798	- 1.272
Depositi cauzionali	2.600	3.572	- 972
Debiti v/Amiacque	13.300	115.519	- 105.528
Debiti v/Ato	756.659	757.972	- 1.313
Debito per contributi consorzio Villorresi	82.036	82.036	-
Creditori diversi	343	56.162	287
Altri debiti	3.370	2.750	- 937
Arrotondamenti diversi	184		
<b>totale punto14</b>	<b>948.452</b>	<b>1.098.899</b>	<b>543.946</b>

## E. RATEI E RISCOINTI

Trattasi di costi e ricavi rilevati nel corso dell'esercizio in chiusura ed imputati a conto economico in base al principio della relativa competenza temporale.

### 1 Ratei passivi

SERVIZIO	Totale Euro
Saldo al 01.01.2013	32.255
Saldo al 31.12.2013	48.503
<b>DIFFERENZA</b>	<b>16.248</b>

I ratei si riferiscono a consumi telefonici del periodo ottobre-dicembre 2013 e ad interessi passivi del periodo giugno-dicembre 2013.

### 2 Risconti passivi

SERVIZIO	Totale Euro
Saldo al 01.01.2013	2.352.486
Saldo al 31.12.2013	2.301.997
<b>DIFFERENZA -</b>	<b>50.489</b>

I risconti passivi si riferiscono, per la maggior parte, a contributi in conto impianti pari a € 2.276.989 nel servizio acqua e a € 16.032. nel servizio calore. Tali contributi vengono accreditati in conto economico in relazione agli ammortamenti dei beni a cui afferiscono.

## CONTI D'ORDINE

	anno 2013	anno 2012	Differenza
Fidejussioni v/terzi	Euro 1.365.017	Euro 1.626.371	Euro-106.415
<b>Fidejussioni conto terzi</b>	<b>Euro 82.613</b>	<b>Euro 119.845</b>	<b>Euro -37.232</b>

<b>Fidejussioni v/ terzi</b>	<b>Importo</b>
METROPOLIS SPA	€ 6.633,89
COMUNE DI BOFFALORA	€ 10.073,10
COMUNE DI CORBETTA	€ 52.352,00
AEMME LINEA AMBIENTE SRL	€ 700.000,00
COMUNE DI MAGENTA	€ 480.000,00
COMUNE DI MAGENTA	€ 97.950,00
COMUNE DI CORBETTA	€ 18.009,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.365.017</b>

<b>Fidejussioni da terzi</b>	<b>Importo</b>
FIORETTO COSTRUZIONI S.R.L.	€ 56.809,77
G.I.T. GIOVANNI INVERNIZZI TERMO-IDRAULICA	€ 5.100,00
G.I.T. GIOVANNI INVERNIZZI TERM.	€ 11.546,13
BELLUZZO GIANNI	€ 1.600,00
FUTURA Società Cooperativa Sociale	€ 7.557,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 82.613</b>