

ESERCIZIO dall' 01/01/2013 al 31/12/2013
BILANCIO AL 31/12/2013

HIDROGEST S.p.A.

Sede in SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
VIA PRIVATA BERNASCONI 13
Codice Fiscale 03071180164
Iscritta al Registro delle Imprese di n. 03071180164
R.E.A. n. 346940

Capitale Sociale € 29.223.448,00
interamente versato

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013**

Il bilancio si riferisce all'esercizio che va dall' 01/01/2013 al 31/12/2013; esso evidenzia un utile di € 37.396,00 .

PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del codice civile. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 , di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante (ai sensi dell'art. 2423 comma 1 Cod. Civ.), corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Le norme di legge applicate nella redazione del bilancio medesimo sono state interpretate ed integrate dai principi contabili nazionali, emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i principi generali ed i criteri di valutazione di seguito illustrati.

PRINCIPI GENERALI

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della

funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;

- nel bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- non si è resa necessaria l'adozione di alcune delle deroghe legittimate dal comma 4 dell'art. 2423 Cod. Civ.;
- i criteri di valutazione sono conformi a quelli adottati nel precedente esercizio;
- Nel bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente.
- Le voci dell'esercizio sono comparabili con le voci del bilancio dell'esercizio precedente; si fa però presente che al fine di aderire ai corretti principi contabili, nel presente bilancio alcune voci, con l'apporto del Collegio Sindacale sono state riclassificate così come quelle dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione, conformi alle disposizioni dell'art. 2426 Cod. Civ. osservati nella redazione del bilancio, sono i seguenti:

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La loro iscrizione risiede nel fatto che detti costi possano erogare benefici futuri la cui utilità economica si protrarrà nel tempo. Sono iscritte al costo sostenuto per l'acquisizione, comprensivo degli oneri accessori, ovvero al costo di realizzazione interno, comprensivo dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile. Sono ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Durata vita utile
Costi impianto e ampliamento	5
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	5
Diritti di brevetti industriali	5
Altre immobilizzazioni immateriali	5

Nello Stato Patrimoniale il valore delle Immobilizzazioni Immateriali è esposto al netto degli ammortamenti complessivi e delle eventuali svalutazioni.

In presenza di perdite durevoli di valore, si procede alla svalutazione della immobilizzazione immateriale che la subisce. L'eventuale successivo ripristino di valore, dovuto al venir meno delle cause che generarono la perdita, sarà effettuato solo per i beni immateriali.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo in presenza di riserve sufficienti a coprire il valore residuo da ammortizzare di detti oneri pluriennali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti fra le immobilizzazioni materiali nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di coefficienti economico-tecnici determinati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. I coefficienti applicati sono i seguenti:

Impianti e macchinario	
- fabbricati industriali e fabbricati depurazione	3,5%-1,75%
- pozzi e serbatoi	4%
- impianti di filtrazione	8%
- condotte e impianti fotovoltaici	5%
- impianti di sollevamento	12%
- contatori	10%
- opere idrauliche fisse	2,5%
- apparecchi di controllo alla produzione	10%
- condotte fognarie interne	3%
- impianti elettrici su impianti	8%
- ascensore sede	8%
- collettori	3%
- impianto di Brembate depuratore	2-8-%
- depuratore nuovo di Cisano Bergamasco	2-4%
- depuratore di Bottanuco – di Carobais – di Cisano vecchio	8%
- elettropompe per depuratore	12%
- cassette dell'acqua	20%

- centraline sollevamento Brembate e Briolo – staz. sollevamento	15%
Attrezzature industriali e commerciali	
- attrezzature varie	10%
- telecontrollo - ponteradio	20%
- telecontrollo depurazione	25%
- cabina elettrica Brembate – imp. di clorazione	10%
- autoveicoli	20%
- mobili e arredi	12%
- strumentazioni per depurazione	15%
- macchine elettroniche	20%

Nel caso in cui, per alcuni beni, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, detti beni vengono corrispondentemente svalutati; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione stessa, sarà ripristinato il valore originario.

Le svalutazioni dei cespiti, con le relative motivazioni ed i relativi importi, sono indicate analiticamente in apposita tabella nella sezione "RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI".

I costi di manutenzione e riparazione aventi efficacia conservativa influenzano integralmente il c/economico dell'esercizio in cui sono sostenuti.

Le spese di manutenzione e riparazione aventi carattere incrementativo sono capitalizzate in quanto aumentano il valore dei cespiti ai quali si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

***Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni immobilizzate della società sono valutate con il

criterio del costo, sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente maggiorato delle rivalutazioni operate in base a specifiche disposizioni di legge.

Nel costo di acquisto o di sottoscrizione sono computati anche i costi accessori, i versamenti in conto capitale e le successive sottoscrizioni di aumento di capitale sociale delle imprese partecipate. Il costo viene ridotto in caso di perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Le partecipazioni immobilizzate non qualificate sono valutate con il criterio del costo, sulla base del costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente maggiorato delle rivalutazioni operate in base a specifiche disposizioni di legge.

Nel costo di acquisto o di sottoscrizione sono computati anche i costi accessori, i versamenti in conto capitale e le successive sottoscrizioni di aumento di capitale sociale delle imprese partecipate. Il costo viene ridotto in caso di perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

***Crediti**

I crediti immobilizzati sono valutati al valore nominale in quanto rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

ATTIVO CIRCOLANTE

***Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo d'acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate in base al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori, determinato secondo il metodo

COSTO MEDIO PONDERATO

***Crediti**

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione tenendo conto delle perdite stimate a seguito dell'analisi delle singole posizioni creditorie e dell'evoluzione storica delle perdite sui crediti.

***Imposte anticipate**

Le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo se ritenute recuperabili dai futuri imponibili fiscali.

***Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

***Ratei e risconti attivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

- Nella voce Ratei è stata iscritta solo la parte di pertinenza dell'esercizio di quei proventi che sono comuni a due o più esercizi.
- Nella voce Risconti è stata iscritta solo la parte di pertinenza degli esercizi futuri delle spese comuni a due o più esercizi.

PASSIVO

***Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri già accantonati negli esercizi precedenti si sono dimostrati tuttora idonei a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di accadimento; non figura quindi a Conto Economico alcun accantonamento.

In particolare nel bilancio risultano fondi per rischi e oneri per un totale di euro 620.460 costituiti dai seguenti fondi:

Fondo trattamento di quiescenza	40.500
Fondo imposte, anche differite	27.351
Altri fondi	552.609
TOTALE	620.460

***Trattamento di fine rapporto**

Nella voce Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art. 2120 Cod. Civ.; il debito risulta corrispondente alle reali indennità maturate globalmente, comprensivo delle quote pregresse a favore del personale dipendente in forza a fine esercizio.

***Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

***Ratei e risconti passivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in

applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

- Nella voce Risconti è stata iscritta solo la parte di pertinenza degli esercizi futuri di quei ricavi comuni a due o più esercizi.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

***Dividendi**

I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui vengono incassati.

***Imposte sul reddito dell'esercizio**

Le imposte sono determinate sulla base di una realistica stima degli imponibili e dei conseguenti oneri tributari di competenza dell'esercizio in applicazione della normativa vigente. Lo stanziamento per le imposte dirette correnti è esposto nello Stato Patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e di eventuali crediti d'imposta. La rilevazione della fiscalità differita riflette le differenze temporanee esistenti tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alla stessa ai fini fiscali, valorizzata in base alle aliquote fiscali ragionevolmente stimate per i prossimi periodi d'imposta.

In particolare: le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro recuperabilità, mentre le imposte differite non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga. Ove possibile, le imposte differite e anticipate vengono compensate ed iscritte nella voce dell'attivo circolante "Crediti per imposte anticipate" in presenza di eccedenza di imposte anticipate ovvero nella voce "Fondo per imposte anche differite" in caso di eccedenza della fiscalità differita passiva.

Relativamente ai beni materiali strumentali acquisiti nel corso dell'esercizio, le suddette aliquote sono state applicate nella misura del 50% ritenendo che

ciò consenta la corretta rappresentazione in bilancio degli ammortamenti e dei valori dei beni.

Non esistono in bilancio nè debiti nè crediti espressi originariamente in valuta estera.

Le passività, le attività non immobilizzate, i crediti finanziari immobilizzati sono valutati al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio.

I relativi utili e perdite su cambi sono imputati alla voce 17-bis del Conto Economico. L'eventuale utile netto è da accantonare in apposita riserva non distribuibile fino al suo realizzo.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Art. 2427, n. 2 Codice Civile

B I) Immobilizzazioni immateriali

***Costi di impianto e ampliamento**

La composizione della voce "Costi d'impianto e ampliamento" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 85.423 risulta la seguente:

- Spese per la certificazione della società	42.950
- Spese per altre operazioni	42.473
TOTALE	85.423

I movimenti sono così sintetizzabili:

Voce di bilancio	Valore al 1/1/13	Variazioni Esercizio 2013			TOTALE al 31/12/2013
		Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
Costi x certific. Società	62.440	6.500	0	25.990	42.950
Costi x altre operazioni	73.033	21.560	0	55.119	42.473
Totale	135.473	28.060	0	81.109	85.423

Totale rivalutazioni dei costi d'impianto e ampliamento esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

***Costi ricerca, sviluppo e pubblicità**

La composizione della voce "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 96.562 risulta la seguente:

- Costi di ricerca e sviluppo	86.722
- Costi di pubblicità patrimonializzati	9.840
TOTALE	96.562

I movimenti sono così sintetizzabili:

Voce di bilancio	Consist. Al 1/1/13	Variazioni Esercizio 2013			TOTALE al 31/12/2013
		Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
Costi di ric. e sviluppo	78.907	34.427	0	26.612	86.722
Costi pubblic. patrim	0	12.300	0	2.460	9.840
Totale	78.907	46.727	0	29.072	96.562

Costi di ricerca e sviluppo: le acquisizioni del 2013 comprendono essenzialmente gli importi corrisposti all'Università degli Studi di Bergamo nell'ambito della collaborazione ricevuta per lo sviluppo e realizzazione di impianti ad energia rinnovabile e in modo più specifico per la realizzazione dell'Impianto Solar Heating, entrato in funzione nell'esercizio, del quale si tratterà più avanti. La voce complessiva, al 31/12-13, al netto del fondo ammortamento è di euro 86.722.

Costi di pubblicità patrimonializzati: l'incremento dell'esercizio di euro 12.300 si riferisce ai costi connessi alla progettazione e realizzazione del bilancio sociale di mandato. La voce complessiva ammonta al netto del fondo ammortamento ad euro 9.840.

Totale rivalutazioni dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

***Diritti di brevetto**

Nella voce "Brevetti" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 35.177 sono inserite le seguenti componenti:

Software acquistato	35.177
TOTALE	35.177

I movimenti sono così sintetizzabili.

Consistenza al 1/1/13	Variazioni Esercizio 2013			TOTALE al 31/12/2013
	Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
19.635	29.462	0	13.920	35.177

Totale rivalutazioni dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

***Altre Immobilizzazioni immateriali**

Nella voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 12.634 sono inserite le seguenti componenti:

Sito Web	12.634
TOTALE	12.634

I movimenti sono così sintetizzabili.

Consistenza al 1/1/13	Variazioni Esercizio 2013			TOTALE al 31/12/2013
	Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
15.815	2.843	0	6.024	12.634

Totale rivalutazioni delle altre immobilizzazioni immateriali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

B II) Immobilizzazioni Materiali

Terreni e fabbricati

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2012			VARIAZIONI ESERCIZIO 2013			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2013
- terreni	4.385.856	0	4.385.856	25.000	0	0	4.410.856
- fabbricati industriali	1.711.697	674.082	1.037.615	2.483.969	0	79.524	3.442.060
- fabbricati depuratori	5.086.009	415.071	4.670.937	0	0	89.005	4.581.932
- costruzioni leggere	344.466	142.852	201.614	0	0	33.438	168.176
TOTALE	11.528.028	1.232.005	10.296.022	2.508.969	0	201.967	12.603.024

Totale rivalutazioni dei terreni e fabbricati esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

TERRENI E FABBRICATI

Terreni: ammontano ad euro 4.410.856 e sono costituiti dalle pertinenze dei principali impianti di acquedotto e depurazione. Rispetto all'1/1/2013 incrementano di euro 25.000 per l'acquisto dell'area pertinenziale al nuovo pozzo VB4 a Villa d'Adda entrato in funzione nell'esercizio.

Lo scorporo dell'area di sedime e del fondo ammortamento è intervenuto in applicazione del disposto dell'art. 36 del Decreto Legge n. 223 del 4 luglio 2006 convertito nella Legge n. 248 del 4 agosto 2006.

Considerando che il presente bilancio è redatto in conformità ai principi contabili nazionali e precisando che ai fini dell'ammortamento il valore dei terreni va scorporato sulla base di stime - secondo il disposto dell'OIC 16 - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla separazione dei valori riferibili alle aree di sedime rispetto al valore dei fabbricati. Infatti nel 2006 in mancanza di riferimenti oggettivi si è attribuito un valore ai terreni annessi agli impianti che è pari al 20% del valore attribuito al cespite principale in caso di fabbricato "commerciale" ovvero del 30% in caso di fabbricato industriale per la produzione di beni (acqua). Pertanto il 20% è stato attribuito ai terreni annessi alla sede di Sotto il Monte, agli uffici di Ponte S. Pietro, ai fabbricati depuratori di Brembate e Bottanuco ed alla cabina di derivazione di Sotto il Monte ed il 30% è stato assegnato ai terreni annessi ai pozzi e serbatoi.

Fabbricati industriali: al netto della quota di ammortamento ammontano ad euro 3.442.060 e sono costituiti dagli ex-uffici amministrativi di Ponte S. Pietro, dall'autorimessa annessa agli stessi, dalla nuova sede di Sotto il Monte, (compreso l'ampliamento effettuato nell'esercizio appena concluso) da 3 locali presso gli impianti di Calusco, Villa d'Adda e Torre de' Busi e da un magazzino conferito dal Comune di Ponte S. Pietro nel 2008.

Fabbricati depuratori: al netto della quota di ammortamento ammontano ad euro 4.581.932 e sono costituiti:

- dal fabbricato del depuratore acquistato dal comune di Bottanuco nel 2006;
- dal fabbricato della centralina di sollevamento Briolo acquistata dal comune di Brembate Sopra;
- dalle opere edili relative all'ampliamento dell'impianto di depurazione di Brembate e dai lavori di manutenzione straordinaria eseguiti presso lo stesso.

Costruzioni leggere: al netto della quota di ammortamento ammontano ad euro 168.176 e sono costituite dai 3 capannoni retrattili Kopron installati nel 2008 e 1 installato nel 2009 per la copertura:

- della sezione di dissabbiatura e disoleatura;
- del piazzale antistante il locale uffici;
- del piazzale antistante l'edificio disidratazione, presso cui è operativo pure il sistema di deodorizzazione;
- della sezione grigliatura.

Impianti e macchinario

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2013			VARIAZIONI ESERCIZIO 2013			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2013
- opere idrauliche fisse	287.077	67.451	219.626	0	0	7.177	212.449
- pozzi e serbatoi	7.683.461	3.762.808	3.920.653	386.088	1.243	267.444	4.038.054
- impianti di filtrazione	674.548	324.102	350.446	76.630	0	32.704	394.371
- con dotte di distribuzione	29.220.442	11.571.372	17.649.070	628.587	5.511	927.157	17.344.989
- condotte di adduzione	3.326.225	1.407.831	1.918.394	47.424	0	167.497	1.798.321
- valore ind.le rete Ponteservizi	150.000	41.250	108.750	0	0	7.500	101.250
- cassette dell'acqua	14.768	5.538	9.230	0	0	3.692	5.538
- impianti di sollevamento	1.784.765	1.388.820	395.945	26.007	7.312	73.664	340.976
- contatori	1.289.931	633.400	656.531	44.282	19.998	62.069	618.746
- apparecchi di controllo alla prod.	319.256	173.373	145.883	24.128	3.294	23.359	143.358
- impianti elettrici su impianti	2.375.497	938.325	1.437.172	464.966	0	204.347	1.697.791
- ascensore	13.500	9.180	4.320	20.390	0	1.895	22.815
- condotte fognarie interne	3.443.272	643.499	2.799.773	16.030	0	103.539	2.712.264
- collettori	24.712.126	7.083.438	17.628.687	4.500	0	741.431	16.891.756
- collettore Villa d'Adda	1.284.855	57.547	1.227.308	650	0	18.283	1.208.675
- collettore di Cisano Berg.	1.400.433	21.006	1.379.427	21.423	0	21.328	1.379.522
- impianto Brembate depuratore	9.869.616	4.696.488	5.173.128	403.136	0	338.871	5.237.393
- elettropompe x depuratore	826.143	295.333	530.810	101.005	39.028	76.637	516.150
- impianto depuratore Bottanuco	45.046	23.403	21.643	0	0	3.604	18.039
- centralina sollevamento Briolo	53.355	51.323	2.032	0	0	1.678	354
- imp. Depuratore Cisano vecchio	4.900	1.764	3.136	0	0	392	2.744
- stazioni di sollevamento	285.128	104.671	180.457	12.521	0	43.708	149.270
- impianti fotovoltaici	1.812.121	332.448	1.479.673	2.925	0	90.679	1.391.919
- imp. Depuratore Carobais	71.789	19.061	52.728	0	0	5.743	46.985
'- impianto Solar Heating	0	0	0	543.749	0	6.797	536.952
- impianto Cisano depuratore	547.242	53.379	493.863	0	0	21.704	472.159
TOTALE	91.495.496	33.706.810	57.788.685	2.824.441	76.386	3.252.899	57.282.840

Totale rivalutazioni degli impianti e macchinari esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

IMPIANTI E MACCHINARI

Opere idrauliche fisse: Ammontano, al netto dell'ammortamento, ad euro 212.449 e si riferiscono alle Sorgenti nel Comune di Roncola, nonché alla Sorgente Baccanello di Calusco, Grumello di Sotto il Monte, Sambuca di Caprino Bergamasco, Maglio, Albe, Reina ed Ovrena di Torre de' Busi oltre ad una stazione di rilancio a Capriate S. Gervasio.

Pozzi e serbatoi: ammontano, al netto degli ammortamenti, ad Euro 4.038.054 ed aumentano rispetto al valore di inizio esercizio di euro 117.401.

L'incremento subito dalla voce deriva essenzialmente dall'entrata in esercizio dei nuovi pozzi a Villa d'Adda denominati VB4 e VB5, oltre che da costi capitalizzati di personale e x acquisti.

Impianti di filtrazione: ammontano al 31/12/2013, al netto degli ammortamenti, ad Euro 394.371 e comprendono gli impianti di Odiago, Ovrena, e Calusco. Rispetto all'inizio dell'esercizio la voce incrementa di euro 76.630 lorde dovute all'acquisto di miscelatori e sostituzione di filtri all'impianto di Odiago.

Condotte di adduzione: ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 3.373.649 e riguardano principalmente:

- la condotta posata nel corso del 1997 per collegare l'acquedotto del Comune di Chignolo d'Isola con l'acquedotto della Pianura Bergamasca,
- la condotta di collegamento all'APB dell'acquedotto di Capriate conferita dal comune nel 2000,

- il collegamento sempre all'Acquedotto della Pianura Bergamasca conferito dai Comuni di Bonate, Presezzo e Ponte S. Pietro nel 2001 con residuo mutuo passato a carico della nostra Società;
- la condotta di collegamento tra i pozzi Campino ed il serbatoio Roccolone e quella tra il pozzo Levata e la sorgente Ovrena;
- la condotta di collegamento all'APB del comune di Mapello eseguita nell'esercizio 2005;
- la condotta di collegamento tra la sorgente Faida e il serbatoio di Pontida completata nell'esercizio 2006.
- la condotta di collegamento al pozzo VB3 a Villa d'Adda e una nuova condotta adduttrice in comune di Pontida posate nel 2006.
- la condotta di collegamento degli acquedotti di Capriate e Brembate con l'Acquedotto Pianura Bergamasca ultimato nel corso dell'esercizio, mediante la posa di una tubazione che parte da Filago;
- la nuova adduttrice tra la sorgente Ovrena e l'impianto di potabilizzazione in comune di Torre de' Busi entrata in funzione nel 2008;
- l'adduttrice tra i pozzi VB4 e VB5 entrata in funzione nell'esercizio che ha comportata un incremento di euro 47.424.

Il valore a fine esercizio, al netto dell'ammortamento, è pari ad euro 1.798.321.

Condotte di distribuzione: al 31/12/2013 il valore delle condotte di distribuzione al lordo degli ammortamenti risulta essere di euro 29.843.518. L'incremento lordo dell'esercizio, compreso il giro da opere in corso di esecuzione è stato di euro 628.587. In dettaglio, gli investimenti realizzati sono così costituiti:

- posa tubazioni in acciaio e pead acquistate nell'esercizio o in giacenza al 31/12/2012 e al netto delle rimanenze al 31/12/2013 per euro 120.297;

- capitalizzazione acquisti di materiale e lavori in economia effettuati dal personale aziendale, oneri riflessi sugli stessi, lavori di manutenzione straordinaria svolti da imprese esterne per euro 508.290;

Al 31/12/2013 il valore del cespite, al netto dell'ammortamento è di euro 17.344.989.

Complessivamente nell'esercizio si sono posate le seguenti condotte in acciaio per un totale di metri lineari 3.639					
diam.	mt.	diam.	mt.	diam.	mt.
3/4	13	2"	216	150	327
				mm	
1"	58	65 mm	19	200	32
				mm	
1"1/4	41	80 mm	941	250	199
				mm	
1"1/2	1	100	1792		
		mm			

Valore industriale reti Ponte Servizi: ammonta, al netto degli ammortamenti, ad euro 101.250 e rappresenta il valore degli interventi realizzati dalla Ponte Servizi sulle reti idriche di Ponte S. Pietro dal 1/1/2000 al 31/12/2006; il pagamento di tale importo è stato posto come una delle condizioni per il conferimento delle reti di acquedotto del comune di Ponte S. Pietro a Hidrogest.

Casette dell'Acqua: ammonta, al netto degli ammortamenti, ad euro 5.538 e rappresenta il valore dell'importo riconosciuto dal comune di Torre de' Busi per l'installazione della casetta dell'acqua sul suo territorio.

Impianti di sollevamento: la consistenza al 31/12/13, al lordo degli ammortamenti è di euro 1.810.772, con un incremento rispetto al 31/12/2012 di euro 18.695 così determinato:

- acquisto e posa di pompe e relativi quadri elettrici per euro 15.561;

- posa di pompe giacenti a magazzino al 31/12/2012, il cui costo, pari ad euro 3.696, era compreso tra le immobilizzazioni in corso;
- Dismissione di elettropompe e vari quadri elettrici per euro 7.312;
- Capitalizzazione costi del personale su impianti di sollevamento per euro 6.750.

A fine esercizio il valore al netto degli ammortamenti risulta essere di euro 340.976.

Contatori: ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 618.746.

Nel 2013 risultano collocati e/o sostituiti circa 1381 contatori mentre a magazzino al 31/12/13 sono ancora giacenti contatori acquistati nell'esercizio e nei precedenti per un valore di circa 44.600 euro.

Al 31/12/2013 il valore, al lordo degli ammortamenti, risulta di euro 1.314.251.

Apparecchi di controllo alla produzione: ammontano al netto degli ammortamenti ad euro 143.358. Il valore al lordo degli ammortamenti a fine esercizio ammonta ad euro 340.091.

Impianti elettrici su pozzi, serbatoi ed impianti: Il valore a bilancio al 31/12/2013, al netto degli ammortamenti per euro 204.347, risulta di euro 1.697.791.

L'incremento lordo di euro 464.966 è dovuto alla sistemazione di vari impianti con posa di nuovi quadri elettrici e deriva tra l'altro da:

- manutenzione cabine di media tensione a vari impianti e verifica periodica impianti messa a terra: € 25.126;
- nuovi impianti realizzati nell'ambito dell'ampliamento della sede tra cui: impianto idrosanitario, di condizionamento, di irrigazione,

videocitofonico, illuminazione esterna ed interna, impianto di sicurezza, di diffusione sonora per un importo totale di euro 312.320

- Lavori collegati al nuovo impianto Solar Heating per euro 3.469,00
- Lavori di manutenzione straordinaria a vari impianti elettrici di proprietà per euro 13.622;
- Impianti elettrici presso i nuovi pozzi VB4 e VB5 entrati in funzione nell'esercizio per euro 43.537,06;
- capitalizzazione manodopera elettricisti: € 66.892.

Ascensore: si tratta dell'impianto elevatore presso la sede sociale collocato nel 2004 a cui si è aggiunto un altro impianto nella parte nuova della sede durante l'esercizio; il valore, al lordo dell'ammortamento, ammonta ad euro 33.890, al netto ad euro 22.717.

Condotte fognarie interne: ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 3.459.303 e sono costituite dalla rete fognaria dei comuni di Almenno S. B. e Roncola e dai lavori di manutenzione straordinaria sugli stessi.

Il valore al 31/12/2013, netto degli ammortamenti, è di euro 2.712.264.

Collettori: al 31/12/2013 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 24.716.626 mentre il valore al netto dell'ammortamento è di euro 16.891.756.

Collettore Villa d'Adda: è il tratto di collettore che collega il comune di Villa d'Adda con quello di Carvico attraverso la galleria Montegiglio. Il valore al 31/12/2013, al netto del fondo di ammortamento ad euro 1.208.585.

Collettore di Cisano Bergamasco: è in funzione dal febbraio 2012 e raccoglie le acque reflue dei comuni di Pontida, Caprino Bergamasco e Cisano Bergamasco per convogliarle al depuratore di Cisano Bergamasco in località Torchio. Nel complesso delle opere è stato realizzato anche un tratto aggiuntivo come richiesto dalla Provincia di Bergamo per evitare l'interferenza con la S.P. ex SS 639 dei laghi di Pusiano e di Garlate i cui costi, stimati in euro 100.000 saranno rimborsati dalla Provincia stessa. Il

valore delle opere completate ed entrate in funzione finora è pari ad euro 1.421.857. L'incremento dell'esercizio è dovuto al ricevimento di fatture per compensi professionali relativi al convogliamento degli scarichi comunali delle località Bisone, Tre Fontane e Sosta al depuratore di via Torchio.

Il valore dell'impianto al netto dell'ammortamento è di euro 1.379.522.

Impianto depuratore Brembate: ammonta, al netto del fondo ammortamento, ad euro 5.237.393.

L'incremento lordo dell'esercizio deriva essenzialmente da:

- acquisto ed installazione di un sistema di insufflazione aria Aquastrip per la 1° linea dell'impianto: € 260.000;
- terminati lavori di ampliamento adeguamento sezione predenitrificazione della 3^ linea per euro 59.986;
- acquisto ed installazione attrezzatura movimentazione MIX FLOW: € 13.000;
- lavori di sistemazione della nuova soffiante: € 6.890;
- saldo acquisto di un Mixflo per il comparto ad aria della 2^ linea: € 19.500;
- lavori di manutenzione griglie Huber: € 15.027;
- lavori per efficientamento ossidazione seconda linea: € 7.870;
- manutenzioni e riparazioni varie eseguite da imprese esterne: € 15.119;
- capitalizzazione costi del personale ed acquisti di materiali posati all'impianto: € 5.744.

Al 31/12/2012 il valore, al lordo dell'ammortamento è di euro 10.272.752.

Centralina sollevamento impianto depuratore di Brembate: il valore al 31/12/2013, netto del fondo ammortamento, è pari ad euro "zero" in quanto la stessa ha concluso il processo di ammortamento.

Elettropompe x depuratore: al 31/12/2013 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 888.120 ed incrementano rispetto all'inizio dell'esercizio per un importo lordo di euro 101.005;

Impianto depuratore di Bottanuco: è stato acquistato dal comune di Bottanuco nel corso del 2007. Il valore al 31/12/2013, al lordo dell'ammortamento, è di euro 45.046 senza variazioni dall'inizio dell'esercizio.

Centralina di sollevamento Briolo: è stata acquistata dal comune di Brembate di Sopra nel corso del 2007 e il valore al 31/12/2013, al lordo dell'ammortamento, è di euro 53.355.

Vecchio impianto depuratore di Cisano: il valore al 31/12/2013, al lordo dell'ammortamento è di euro 4.900 e non subisce variazioni rispetto all'inizio dell'esercizio.

Stazioni di sollevamento della fognatura: si tratta di impianti (opere civili ed elettromeccaniche) - dislocati lungo i vari collettori - che servono per sollevare le acque reflue al fine di immetterle nel collettore stesso quando la quota naturale non è sufficiente a convogliarle per caduta.

Il valore al 31/12/13, al lordo dell'ammortamento, è di euro 285.128.

L'incremento dell'esercizio è dovuto essenzialmente a:

- lavori di manutenzione presso la stazione di sollevamento di Villa d'Adda;
- rifacimento staccionata presso la stazione di via Carvisi a Mapello;

Impianti fotovoltaici: sono entrati in funzione a giugno 2008 e si trovano presso: la sede di Sotto il Monte, il depuratore di Brembate, e i 3 serbatoi di Grignano, Presezzo e Monte Marenzo.

La realizzazione e messa in esercizio di questi impianti ha comportato, a livello economico, un minor costo di acquisto di energia elettrica verso i fornitori.

La percentuale di ammortamento prevista per questi impianti è del 5% annuo, il che prevede una durata dello stesso di 20 anni, coincidente con il periodo in cui Hidrogest riceverà, dal GSE il contributo previsto come tariffa incentivante derivante dalla produzione di energia pulita.

Il valore del cespite al 31/12/13, al lordo dell'ammortamento, è di euro 1.815.046

Nell'esercizio i cinque Impianti Fotovoltaici installati su altrettanti impianti aziendali hanno prodotto complessivamente 261.222 kWh; di questi, 46.609 kWh sono stati ceduti al gestore del servizio elettrico incassando €. 4.694.

Gli altri 214.613 autoprodotti sono stati invece consumati direttamente sul posto da Hidrogest risparmiando circa 38.600 euro di costi energetici.

Il risultato della gestione di questi impianti è indicato nel seguente prospetto riepilogativo:

COSTI (in euro)		RICAVI (in euro)	
Rata mutuo	14.838	Incentivo da GSE	127.907
Quota annua ammortamento	90.679	Vendita energia al gestore elettrico nazionale	4.694
Canoni annui di manutenzione	12.350		
Assicurazione	3.430		
Accise pagate su energia prodotta	8.372		
	0	Minori costi energetici	38.630
TOTALI	129.669	TOTALI	171.231

In campo ambientale, avendo prodotto 261.222 kWh di energia pulita, abbiamo evitato di immettere in atmosfera circa 180 tonnellate di CO2.

impianto depuratore di Carobais: il valore al 31/12/2013, al lordo dell'ammortamento è di euro 71.789 ed è determinato dai lavori di realizzazione di un accesso indipendente e in sicurezza all'area del depuratore conferito nel 2002 dal Comune di Almeno S. Bartolomeo. Tale cespite non era prima identificato in quanto la perizia eseguita non aveva distinto gli impianti di fognatura da quelli di depurazione e quindi tutto il valore era confluito nel cespite "rete fognaria conferita". Il valore lordo è invariato rispetto al 2012.

Nuovo impianto depuratore di Cisano B.sco: è entrato in funzione nel 2010 ed è a servizio dei comuni di Pontida Caprino Bergamasco e Cisano Bergamasco.

Il valore al 31/12/13, al lordo dell'ammortamento, è di euro 547.242.

Impianto Solar Heating and Cooling: si tratta di un innovativo sistema di riscaldamento e raffrescamento basato sull'impiego di energia solare. Nell'ambito della realizzazione dello stesso Hidrogest ha ottenuto un contributo a fondo perduto dalla Regione Lombardia riscosso per euro 350.000 in acconto mentre il saldo dello stesso per altri 150.000 euro è previsto entro la fine dell'esercizio 2014.

Il valore al lordo degli ammortamenti per euro 6.797, ammonta ad euro 547.262.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2012			VARIAZIONI ESERCIZIO 2013			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2013
- attrezzature varie	460.200	244.361	215.839	26.899	498	38.634	203.606
- strumentazioni x depurazione	299.993	264.417	35.576	815	3.340	10.201	22.850
- imp. telecontrollo depurazione	175.598	134.712	40.886	20.460	0	18.439	42.907
- telecontrollo	208.291	170.193	38.098	0	0	16.448	21.650
- cabina elettrica depur. Brembate	18.250	11.174	7.076	0	0	1.825	5.251
- autoveicoli e carrelli	592.887	521.796	71.090	0	0	27.331	43.759
- impianti di clorazione	177.930	83.096	94.834	1.650	0	15.611	80.873
- mobili e arredi	358.634	334.191	24.443	253.706	0	20.379	257.770
- macchine elettroniche	151.206	133.284	17.922	35.200	0	10.578	42.544
TOTALE	2.442.989	1.897.224	545.764	338.730	3.838	159.446	721.210

Totale rivalutazioni delle attrezzature industriali e commerciali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Attrezzature varie: il valore al 31/12/2013, al netto degli ammortamenti, è di euro 203.606. Tra gli acquisti dell'esercizio troviamo: 1 treppiede di sicurezza, 2 cassonetti x scarico materiali grigliati, 1 tassellatore, 1 motocoltivatore, 1 Trincia, 1 elettrocompressore, 2 pocket analisi cloro, 2 sistemi anticaduta a gru e 2 retrattili al depuratore di Brembate

Al 31/12/2013 il valore lordo delle attrezzature risulta essere di euro 486.600.

Strumentazioni per depurazione: ammontano, al lordo degli ammortamenti ad euro 297.468 e al netto degli ammortamenti ad euro 22.850. Nell'esercizio sono stati dismessi 1 trattorino ed una motofalciatrice completamente ammortizzati.

Impianto telecontrollo depurazione: ammonta ad euro 196.058 ed è costituito da un impianto per il controllo a distanza delle stazioni di sollevamento della fognatura. Nel 2006 si sono aggiunti gli impianti presso la stazione di sollevamento Briolo, Ghiaie, Bottanuco e Medolago; nel 2008 un impianto per il telecontrollo dei gruppi elettrogeni installati al depuratore di Brembate e nel 2011 è entrato in funzione l'impianto di telecontrollo presso il nuovo depuratore di Cisano Bergamasco. L'incremento del 2013 invece è dovuto principalmente all'attività di monitoraggio attraverso rete Wireless effettuata dalla ditta More su tutti i collettori di Hidrogest SpA.

Il valore al 31/12/2013 al netto degli ammortamenti è di euro 42.907=.

Telecontrollo impianti: è dato dall'installazione di sistemi di allarme su quasi tutti gli impianti aziendali. Il valore, al lordo degli ammortamenti, al 31/12/2013 è di euro 208.291, al netto degli ammortamenti è di euro 21.650.

Cabina elettrica dep. Brembate: è costituito da una cabina elettrica prefabbricata posata in occasione dei lavori di ampliamento dell'impianto depuratore di Brembate conclusi a novembre 2006. Al 31/12/13 il valore al netto del fondo ammortamento è di euro 5.251.

Automezzi: A fine esercizio il valore dei cespiti, al lordo degli ammortamenti per un totale di euro 27.331, è di euro 592.887. La dotazione della Società di autoveicoli consiste in mezzi operativi dati in uso alle squadre addette ai lavori usuali di rete e di manutenzione degli impianti.

La consistenza per il settore operativo risulta di:

n. 5 Fiat Ducato - n. 5 Fiat Panda Van – 1 autocarro Suzuki Jimmy-

n. 4 Fiat Doblò – n. 2 Fiat Iveco – 3 Fiat Punto Van – 1 Sanmarco

Il servizio tecnico, i servizi amministrativi e la direzione sono provvisti di un'autovettura Fiat Punto, 3 Fiat Punto Van, 3 Fiat Panda Van di cui 2 a metano.

Il personale addetto all'impianto depuratore di Brembate è dotato di 1 Fiat Panda Van, 1 autocarro Suzuki Jimmy e di 1 autocarro Scam.

Il livello di efficienza è mantenuto buono con una curata manutenzione e la sostituzione di mezzi che non danno più garanzia di un funzionamento continuativo.

Impianti di clorazione: il valore al 31/12/2013, al lordo degli ammortamenti per euro 15.611 risulta essere di euro 179.580.

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: al 31/12/2013 il valore, al netto degli ammortamenti per euro 20.379, risulta essere di euro 257.770. La voce incrementa nell'esercizio di euro 253.706 essenzialmente per l'arredamento dei nuovi uffici presso la sede di Sotto il Monte.

Macchine d'ufficio elettroniche: il valore al 31/12/2013, al netto degli ammortamenti, ammonta ad euro 42.544.

L'incremento lordo dell'esercizio è dovuto principalmente all'acquisto di nuovi PC, monitors, stampanti e un terminale presenze per i nuovi uffici.

Il valore al 31/12/2013 al lordo degli ammortamenti è di euro 186.409.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2012			VARIAZIONI ESERCIZIO 2012			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2012
Immobilizzazioni materiali in corso	2.636.470	0	2.636.470	2.074.926	4.208.638	0	502.758

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Immobilizzazioni in corso: comprendono tutti quei beni e lavori che al 31/12/2013 si trovano non ancora installati o non ancora terminati e quindi non essendo ancora entrati in funzione non sono ammortizzabili.

Il valore è di euro 502.758 e comprende, tra l'altro, le seguenti commesse ancora aperte:

- programma di sostituzione di condotte obsolete (6.435)
- incarichi per centrale idroel. e inceneritore (€ 62.296)
- centro servizi (€ 28.900)
- nuovo pozzo a Brembate di Sopra (€ 60.66)
- rifacimento tratto fognatura a Bonate sotto (€ 5.041)
- Captazione acque ad Almenno SB. (€ 22.880)
- Fognatura Mapello via Piana (€ 80.591)
- Collettamento Asta Adda 2 interventi (€ 8.106)

- Risoluzione interferenze con Pedemontana (€ 28.080)

B III) Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese				
	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altre imprese
Costo originario	0	0	0	0
Rivalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Svalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	0	0	120.000	31.486
Acquisizioni esercizio	0	0	0	20.000
Cessioni esercizio	0	0	0	0
Riclassificazioni	0	0	0	0
Rivalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Svalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Totale valore netto	0	0	120.000	51.486
Totale rivalutazioni	0	0	0	0

Per la destinazione delle partecipazioni in imprese controllate e collegate e per i dati del n. 5 Art. 2427 Cod. Civ. si rinvia alla corrispondente sezione della presente Nota Integrativa.

Il valore di 120.000 euro è riferito al valore della controllante Unica Servizi SpA, mentre quello di euro 51.486 corrisponde a partecipazioni in Lumenergia SpA, A.B.M. SpA, Akua, BCC Pompiano e nel contratto a rete Unica Point.

Crediti verso imprese controllate, collegate, controllanti, altri

	v/controllate	v/collegate	v/controlanti	v/altri
Costo originario	0	0	0	0
Svalutazione es. precedente	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	0	0	250.000	0
Concessioni nell'esercizio	0	0	0	0
Riscossioni nell'esercizio	0	0	140.000	0
Riclassificazioni	0	0	0	0
Svalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Totale valore netto	0	0	110.000	0

RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI
MATERIALI ED IMMATERIALI
Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile

Nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti è ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE
VOCI DI BILANCIO**

Art. 2427, nn. 4, 7-bis Codice Civile

STATO PATRIMONIALE

A T T I V O

***Attivo circolante**

Il totale Attivo circolante presenta un incremento di euro 1.343.091 passando da euro 11.801.806 (31/12/2012) a euro 13.144.897 (31/12/2013).

***Totale rimanenze**

Le rimanenze presentano un decremento di euro 6.182 passando da euro 265.912 (31/12/2012) ad euro 259.730 (31/12/2013).

***Rimanenze materie prime, prod.in lavorazione, semilavorati e finiti**

	al 31/12/2013	al 31/12/2012	Variazione
Merci e materie prime	259.730	265.912	-6.182
Totale	259.730	265.912	-6.182

***Crediti attivo circolante entro l'esercizio successivo**

L'importo totale dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo presenta un incremento di euro 1.342.673 passando da euro 11.392.927 (31/12/2012) a euro 12.735.600 (31/12/2013) e risulta così composto:

A) *Crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio successivo

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio successivo presentano un incremento di euro 1.103.270 passando da euro 10.121.097 (31/12/2012) a euro 11.224.367 (31/12/2013).

In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

a) crediti per bollette emesse entro il 31/12/2012	€.	688.089
b) crediti per bollette emesse nel 2013	€.	2.425.454
c) crediti per fatture extraruolo	€.	884.140
d) crediti x assegni (anche protestati o dormienti)	€.	8.228
e) crediti per fatture da emettere	€.	1.599.142
f) crediti per ruoli da emettere	€.	5.665.096
g) fondo svalutazione crediti	€.	<u>- 45.782</u>
	€.	11.224.367

Tra i crediti per fatture extraruolo si segnalano in particolare i crediti verso:

- ⇒ Uniacque SpA per euro 146.847
- ⇒ Carvico SpA per euro 145.631
- ⇒ comune di Ponte S. Pietro per euro 138.596
- ⇒ la Fillattice spa per euro 98.869
- ⇒ G.ECO per euro 41.472
- ⇒ Comune di Palazzago per euro 12.584
- ⇒ comune di Osio Sopra per euro 18.017
- ⇒ la Industria Elettrochimica Bergamasca srl per euro 11.346

- ⇒ Istituti Ospedalieri Bergamaschi per euro 24.041
- ⇒ Kerry Ingredients SpA per euro 43.293
- ⇒ Leolandia SpA per euro 16.820
- ⇒ Linea Servizi per euro 11.590
- ⇒ Somet spa per euro 14.383
- ⇒ Montecastello srl per euro 12.290
- ⇒ Magnetti Building per euro 23.760
- ⇒ Magnetti SpA per euro 10.167
- ⇒ Vitali SpA per euro 30.807
- ⇒ Locatelli spa per euro 14.017
- ⇒ AEM COM per euro 9.150

E i crediti per

IMPORTI TARIFFE DI DEPURAZIONE DA FATTURARE

ENTI	ANNO 2013		TOTALE
	UTENZE CIVILI –	INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	
ALMENNO S. BART.	170	6.000	6.170
AMBIVERE	0	20.000	20.000
BARZANA	0	1.000	1.000
BONATE SOPRA	0	1.000	1.000
BONATE SOTTO	5.000	1.000	6.000
BOTTANUCO	0	1.400	1.400
BREMBATE	0	1.400	1.400
BREMBATE SOPRA	0	20.000	20.000
CALUSCO D'ADDA	0	50.000	50.000
CAPRIATE S.G.	0	21.000	21.000
CARVICO	0	253.754	253.754
CHIGNOLO D'ISOLA	0	276.000	276.000
CISANO BERG.SCO	0	1.000	1.000
CURNO	180.000	7.000	187.000
FILAGO	60.000	120.000	180.000
MADONE	0	7.000	7.000
MAPELLO	0	10.000	10.000
MEDOLAGO	0	15.000	15.000
MOZZO	130.000	40.000	170.000
PALAZZAGO	0	150	150

PONTE S. PIETRO	0	15.000	15.000
PONTIDA	0	4.000	4.000
PRESEZZO	0	2.500	2.500
RONCOLA DI TREV.	20.000	0	20.000
SOLZA	0	1.000	1.000
SOTTO IL MONTE	0	100	100
SUISIO	3.600	4.500	8.100
TERNO D'ISOLA	0	12.000	12.000
VILLA D'ADDA	0	100	100
TOTALE	398.770	891.904	1.290.674
Varie			27.200
			1.317.874

B) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo presentano un decremento di euro 113.187 passando da euro 113.187 (31/12/2012) a euro 0 (31/12/2013).

C) *Crediti v/altri esigibili entro l'esercizio successivo

I crediti v/altri esigibili entro l'esercizio presentano un incremento di euro 352.590 passando da euro 1.158.643 (31/12/2012) a euro 1.511.233 (31/12/2013) . In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

m) credito verso ATO	€.	615.589
N) credito verso provincia di Bergamo	€.	129.400
o) credito verso Regione Lombardia	€.	47.256
n) credito x anticipi verso enti consorziati	€.	31.621
o) credito x anticipi verso comune Brembate di Sopra	€.	11.590
p) credito verso comune di Brembate di Sopra	€.	320.000
q) credito verso Erario x rimborso Ires	€.	87.186
r) crediti IVA da dichiarazioni trimestrali	€.	268.186
r) credito per anticipi x conto Unica Servizi SpA	€.	35
r) credito verso Erario c/IVA da usare in compens.	€.	<u>370</u>
	€.	1.511.233

***Crediti attivo circolante oltre l'esercizio**

I crediti iscritti nell'attivo circolante scadenti oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 1.193 passando da euro 130.365 (31/12/2012) a euro 129.172 (31/12/2013).

***Imposte anticipate esigibili oltre l'esercizio**

Le imposte anticipate esigibili oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 5.549 passando da euro 7.616 (31/12/2012) a euro 13.165 (31/12/2013) e sono costituite da:

a) crediti per imposte anticipate IRES €. 13.165

***Crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio**

I crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 6.742 passando da euro 122.749 (31/12/2012) a euro 116.007 (31/12/2013).

Nel dettaglio troviamo:

Crediti per depositi cauzionali	€.	76.471
Credito verso Dynameeting x accise e add. Pr.	€.	26.896
Crediti per I.R.A.P. chiesta a rimborso	€.	<u>12.641</u>
	€.	116.007

***Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide presentano un decremento di euro 7.793 passando da euro 12.602 (31/12/2012) a euro 20.395 (31/12/2013) e risultano così composte:

⇒ Depositi presso banche	17.438
⇒ Depositi su C/C postali	2.108
⇒ Depositi in cassa economale	849

***Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi presentano un decremento di euro 290 passando da euro 10.062 (31/12/2012) a euro 9.772 (31/12/2013) e riguardano incentivi fotovoltaici da ricevere da GSE;

I risconti attivi presentano un incremento di euro 229 passando da euro 26.043 (31/12/2012) a euro 26.272 (31/12/2013) e riguardano commissioni per il rilascio di fidejussioni bancarie aventi durata annuale contabilizzate nel corso dell'esercizio in chiusura ma solo in parte di competenza dello stesso, nonché ad assicurazioni su automezzi e sui nuovi impianti fotovoltaici, canoni assistenza software, abbonamenti a riviste.

P A S S I V O

***Patrimonio netto**

Il patrimonio netto presenta un incremento di euro 27.989 passando da euro 45.425.642 (31/12/2012) a euro 45.453.631 (31/12/2013).

Si rinvia agli appositi prospetti presentati nelle pagine seguenti per i dettagli sulla composizione del Patrimonio Netto, i movimenti delle poste ideali, la loro disponibilità ecc..

***Fondi per rischi ed oneri**

Il totale fondi per rischi ed oneri presenta un decremento di euro 453 passando da euro 620.007 (31/12/2012) a euro 620.460 (31/12/2013).

***Fondo trattamento quiescenza**

Il fondo trattamento di quiescenza presenta un incremento di euro 13.500

passando da euro 27.000 (31/12/2012) a euro 40.500 (31/12/2013).

***Fondo imposte, anche differite**

Il fondo imposte presenta un decremento di euro 12.447 passando da euro 40.398 (31/12/2012) a euro 27.951 (31/12/2013); è dato da imposte calcolate nell'esercizio ma differite ai futuri 4 esercizi.

***Altri fondi**

Gli altri fondi presentano un incremento di euro 0 passando da euro 552.609 (31/12/2012) a euro 552.609 (31/12/2013), e rappresentano l'accantonamento effettuato nell'anno 2000 e ripreso fiscalmente sull'Unico 2001 dall'allora Consorzio Intercomunale dell'Isola. L'accantonamento è stato effettuato per fronteggiare situazioni di emergenza che possono derivare dall'attività dell'impianto di depurazione di Brembate.

***Trattamento fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto presenta un decremento di euro 64.610 passando da euro 1.275.694 (31/12/2012) a euro 1.211.084 (31/12/2013); la diminuzione deriva dalla somma algebrica tra il TFR erogato a 3 dipendenti dimissionari (-), l'anticipo sul TFR riconosciuto ad altri dipendenti (-) e la quota accantonata per l'anno 2013 (+) al netto del prelievo da versare al Fondo complementare "Pegaso". La consistenza del fondo copre in toto il trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti al 31/12/2013.

L'accantonamento dell'esercizio deriva dall'applicazione di quanto previsto dal contratto di lavoro applicato ai dipendenti e al contratto di lavoro

applicato ai dirigenti.

DEBITI

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Cod. voce	Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
D.4	Debiti v/banche	23.479.374	23.233.008	(246.366)
D.4.a	entro l'esercizio successivo	2.409.443	3.402.336	992.893
D.4.b	oltre l'esercizio successivo	21.069.931	19.830.672	(1.239.529)
D.5	Debiti v/altri finanziatori	3.780	3.852	72
D.5.a	entro l'esercizio successivo	0	0	0
D.5.b	oltre l'esercizio successivo	3.780	3.852	72
D.7	Debiti v/fornitori	9.225.547	10.514.867	1.289.320
D.7.a	entro l'esercizio successivo	9.225.547	10.514.867	1.289.320
D.12	Debiti tributari	56.522	172.338	115.816
D.12.a	entro l'esercizio successivo	56.522	172.338	115.816
D.13	Debiti v/ist.previdenziali	121.747	126.990	5.243
D.13.a	entro l'esercizio successivo	121.747	126.990	5.243
D.14	Altri debiti	236.764	240.203	3.439
D.14.a	entro l'esercizio	223.020	223.020	(2.433)
D.14.b	oltre l'esercizio	13.744	19.616	5.872

***Debiti entro l'esercizio successivo**

I debiti entro l'esercizio successivo presentano un incremento di euro 2.400.839 passando da euro 12.036.279 (31/12/2012) a euro 14.437.118 (31/12/2013) a euro e sono così costituiti:

	31/12/13
- Debiti x mutui (vedi prospetto più avanti)	€ 2.621.437
- Debiti verso banche x c/c passivi	€. 780.899
- Debiti verso fornitori x fatture ricevute	€. 5.281.233
- Debiti verso fornitori x fatture da ricevere	€. 445.212
- Debiti v. enti consoc. x canoni fog./dep. (v. prosp.)	€. 4.832.082
- Debitori diversi verso l'Azienda	€. -43.660
- Debiti v/INPDAP	€. 83.619
- Debiti v/INPS	€. 43.371
- Debiti v/Erario x rit. Fisc. Come sost. D'imposta	€ 53.550
- Debiti verso Regione x IRAP	€. 101.516
- Debiti verso Erario x IRES	€. 19.194
- Debito v/Ufficio del Registro	€. -1.922
- Debiti v/dipendenti	€. 109.142
- Debiti vari	€. 22.240
- Debito v/ clienti per doppi pagamenti bollette	€. 62.539
- Debiti v/ sindacati	€. 24.808
- Debiti verso comuni per piano di riparto	€. 16.385
-Debito verso AEEGSI per componente tariffaria UI1	€. - 14.527
	14.437.118

***Debiti oltre l'esercizio successivo**

I debiti oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 1.233.315 passando da euro 21.087.455 (31/12/2012) a euro 19.854.140 (31/12/2013).

	31/12/13
- Debiti x mutui	19.830.672
- Debiti x depositi cauzionali da clienti	3.852
- Depositi cauzionali passivi	19.616
	19.854.140

I mutui in essere al 31/12/2013 sono costituiti da finanziamenti a lungo termine concessi alla Società dalla Cassa DD. & PP., dalla CARIPLO, dal CREDIOP, dalla Banca Popolare di Milano, dalla UBI Banca, dal Monte Paschi Siena, dalla Banca di Credito Cooperativo di Treviglio e dalla Banca di Credito Cooperativo di Pompiano e Franciacorta.

Nello schema di Stato Patrimoniale sono stati altresì divisi in:

- importi scadenti entro 12 mesi €. 2.621.437
- importi scadenti oltre 12 mesi €. 19.830.672

Risultano costituiti come dal prospetto seguente.

N.	ENTE MUTUANTE	TASSO	IMPORTO ORIGINARIO	PERIODO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2013	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2018
1	CASSA DD.PP.	7,50	170.835,68	1998-17	56.550,05	0
2	CASSA DD.PP.	7,50	53.468,78	1998-17	17.699,24	0
3	CASSA DD.PP.	7,50	205.343,26	1998-17	67.972,77	0
4	CASSA DD. PP.	4,85	185.924,48	1999-18	64.255,10	0
5	CASSA DD.PP.	4,85	28.208,88	2000-19	11.433,72	2.140,94
6	CREDIOP.	5,474	511.292,33	1999-18	183.198,76	0
7	CASSA DD.PP.	6,5	146.960,69	2000-15	25.223,57	0
8	CASSA DD.PP	5,75	258.228,45	2001-20	124.717,96	40.812,83
9	CASSA DD.PP	5,75	258.228,45	2001-20	124.717,98	40.812,83
10	CASSA DD.PP	7,50	223.324,35	2002-17	79.794,28	0
11	CASSA DD.PP	6,50	181.113,69	2001-15	31.085,45	0
18	CASSA DD.PP	5,75	24.531,70	2001-20	11.848,14	3.877,11
24	CASSA DD.PP	5,75	154.937,08	2001-20	74.830,72	24.487,64

25	CASSA DD.PP	6,5	352.005,90	2001-18	77.770,02	2.070,35
26	CASSA DD.PP	7,00	432.564,08	===	101.137,33	8.350,06
29	CASSA DD.PP	7,50	464.811,21	1997-16	120.773,44	0
30	CASSA DD.PP	5,50	309.874,14	2002-21	164.788,98	70.298,13
31	CASSA DD.PP	5,25	570.000,00	2003-22	329.255,94	165.373,14
32	CASSA DD.PP	5,50	1.213.673,71	2003-22	708.138,00	357.593,89
34	CASSA DD.PP	5,75	1.710.505,25	2003-20	245.973,08	60.853,08
35	CASSA DD.PP	6,50	95.035,82	2007-15	14.349,38	0
36	CASSA DD.PP	6,50	583.596,30	2006-18	117.197,40	0
37	CASSA DD.PP		367.940,61	2007-13	990,06	0
38	CASSA DD.PP	5,50	368.529,02	2006-29	192.006,25	132.997,70
67	BCC POMPIANO	3,00	2.450.000,00	2009-2029	2.018.533,38	1.466.061,69
71	BCC POMPIANO	2,653	348.552,00	2011-2025	289.407,05	179.821,49
72	BCC TREVIGLIO	4,00	2.000.000	2012-2026	2.000.000,00	1.314.950,89
73	B.POP. BERG.	6,071	350.000,00	2012-17	266.769,45	0
74	CREDITO BG	4,896	150.000,00	2012-17	122.861,28	0
75	B.POP. BERG.	5,743	150.000,00	2013-17	123.334,68	0
76	BCC POMPIANO	4,80	450.000,00	2013-28	450.000,00	336.496,20
TOTALE MUTUI ACQUEDOTTO/FOG					8.216.613,46	4.206.997,97

N.	ENTE MUTUANTE	TASSO	IMPORTO ORIGINARIO	PERIODO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2013	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2018
48	CASSA DD.PP	7,50	1.053.572,07	1997-2016	272.575,69	0
49	CASSA DD.PP	7,50	1.768.864,88	1998-2017	585.530,21	0
50	CASSA DD.PP	6,00	516.456,90	1999-2018	190.591,48	0
51	CASSA DD.PP	6,00	934.786,99	1999-2018	344.970,82	0
52	CASSA DD.PP	5,25	185.924,48	1999-2018	65.768,87	0

53	CASSA DD.PP	4,60	516.456,90	2000-2019	206.486,40	38.424,27
54	CASSA DD.PP	4,60	877.976,73	2000-2019	351.026,94	65.351,89
55	CASSA DD.PP	4,60	1.187.850,87	2000-2019	474.918,80	88.417,28
56	CASSA DD.PP	4,60	493.216,34	2000-2019	197.194,48	36.712,32
57	CASSA DD.PP	4,85	676.558,54	2000-2019	274.225,81	51.349,11
58	CASSA DD.PP	5,50	371.848,97	2002-2021	197.746,80	84.357,81
59	BANC POP. MI	2,50	2.165.040,00	2005-2019	1.013.079,25	181.984,69
60	BANC POP. MI	2,50	3.502.838,00	2006-2020	1.902.813,72	589.867,31
61	B. POP. MI.	2,50	444.000,00	2007-2021	281.369,79	117.990,07
62	B. POP. MI.	2,50	150.000,00	2007-2022	102.044,17	47.899,75
64	B. POP. MI	2,50	1.300.000,00	2008-2028	1.070.687,75	792.751,66
65	B. POP. MI	2,50	516.000,00	2008-2028	424.980,67	314.661,61
66	BCC POMPIANO	3,00	1.656.362,78	2009-2029	1.364.662,66	991.155,07
68	BCC POMPIANO	1,65	1.515.000,00	2010-2029	1.277.557,82	913.766,71
69	M.P.SIENA	2,23	1.287.000,00	2010-2030	1.100.286,08	807.583,16
70	BCC POMPIANO	2,65	1.460.000,00	2010-2030	1.286.915,51	966.219,20
TOTALE MUTUI DEPURAZIONE					12.985.433,72	6.088.491,91
63	B. POP. BG	4,00	1.700.000,00	2009-2023	1.250.061,59	1.105.580,04
TOTALE MUTUI IMP. FOTOVOLT.					1.250.061,59	1.105.580,04
TOTALE GENERALE MUTUI					22.452.108,93	11.401.069,92

I debiti verso gli enti consociati sono così suddivisi:

COMUNE	Canone fognatura	Canone depurazione	Addizionale fog/dep
ALMENNO S.B.	0	0	0
AMBIVERE	20.894	0	0
BARZANA	15.693	0	0
BOTTANUCO	51.672	0	0

BREMBATE	86.849	123.870	0
BONATE SOPRA	47.719	0	0
BONATE SOTTO	65.016	0	0
CALUSCO D'ADDA	83.306	0	0
CAPRIATE S. GERVASIO	134.543	0	0
CAPRINO BERGAMASCO	25.274	0	0
CARVICO	13.913	0	0
CHIGNOLO D'ISOLA	32.545	0	0
CISANO BERGAMACO	15.583	0	0
MAPELLO	66.888	0	0
MEDOLAGO	36.309	0	0
MONTE MARENZO	21.538	113.588	0
OSIO SOPRA	0	83.180	0
PALAZZAGO	55.444	0	0
PONTE S. PIETRO	114.567	0	0
PONTIDA	32.531	0	0
PRESEZZO	53.854	0	0
RONCOLA	0	37.620	0
SOLZA	19.245	0	0
SOTTO IL MONTE	35.848	0	0
SUISIO	40.827	0	0
TERNO D'ISOLA	48.946	0	0
TORRE DE' BUSI	29.923	98.854	0
VILLA D'ADDA	93.546	0	0
PROVINCIA DI LECCO	0	0	61.071
PROVINCIA DI BERGAMO	0	0	3.071.425
	1.242.473	457.112	3.132.496

***Ratei e risconti passivi**

I risconti passivi presentano un incremento di euro 69.475 passando da euro 3.314.093 (31/12/2012) a euro 3.225.625 (31/12/2013).

RISCONTI PASSIVI PER RICAVI PLURIENNALI

Rappresentano ricavi pluriennali derivanti da lottizzazioni realizzate nel corso degli anni e pagate dai clienti.

In passato veniva interessato il conto Economico e il relativo Fondo di ammortamento. Dal 2000 i ricavi di competenza dei futuri esercizi, vengono indicati nella voce "risconti passivi" (euro 1.020.630) e sono così composti:

RISCONTI PASSIVI PER RICAVI PLURIENNALI AL 31/12/13

HIDROGEST
SPA
SERVIZI IDR.
ISOLA

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA	
ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO
2011	4.600	2011	234.545		
2010	4.372		0		
2008	62.517		0		
2006	0	2006	89.229	2006	147.622
2005	121.528	2005	20.781		
2004	43.290		344.555		
2003	21.357				
2003	91.818				
2002	72.522				
2001	78.176				
2000	13.301				
1999	3.279				
1998	4.678				
1997	7.014				
	528.452				
					1.020.629

RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI C/INVESTIMENTO

Sono i contributi ricevuti dalla Regione Lombardia e dall' ATO della Provincia di Bergamo a finanziamento delle opere in corso di realizzazione quali:

- Ampliamento del depuratore di Brembate;

- Collettamento fognario "Ramo Adda";
- Fognatura di Almenno S. Bartolomeo;
- Depuratore di Cisano Bergamasco;
- Collettamento fognario di Palazzago
- Collettamento al depuratore di Cisano Bergamasco
- Collettore Villa d'Adda
- Ampliamento sede

Al 31/12/2013 ammontano ad euro 2.188.627 e sono così costituiti:

RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI INVESTIMENTI AL 31/12/13

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA	
ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO
2012	258.286	2013	98.000	2009	64.875
	258.286	2009	306.879	2004	18.054,58
		2009	738.413		82.929,58
		2013	704.122		
			1.847.414		
	2.205.455,50				

RISCONTI PASSIVI

I 16.368 euro si riferiscono al canone di locazione della stazione radio alla BMS, Wind e Telecom ed al canone di locazione alla Linea Servizi srl.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi	Altri movimenti	Utile/perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Capitale Sociale	29.223.448	(0)	0	0	29.223.448
-Ris.sovrap.azioni	3.468.513	(0)	0	0	3.468.513
-Ris.da rivalutaz.	0	(0)	0	0	0
-Riserva legale	26.682	(0)	0	2.322	29.004
-Ris. statutarie	0	(0)	0	0	0
-Ris.azioni proprie	0	(0)	0	0	0
-Altre riserve	12.660.533	(0)	(9.407)	44.144	12.695.270
-Ut/perd. a nuovo	0	(0)	0	0	0
-Ut/perd. d'eser.	46.466	(0)	(46.466)	37.396	37.396
-Tot.Patrim.Netto	45.425.642	(0)	(55.873)	83.862	45.453.631

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale	29.223.448		
<i>Riserve di capitale</i>			
Ris.sovraprezzo azioni	3.468.513	A-B-C	0
Ris. di rivalutazione	0		0
Contrib.c/capitale per investim.	0		0

Ris. regimi fiscali speciali	0		0
Ris. per azioni proprie	0		0
Altre riserve	0		0
<i>Riserve di utili</i>			
Riserva legale	29.004	A-B	0
Riserve statutarie	0		0
Riserve facoltative	9.678.598	A-B-C	9.678.598
Ris.utili non distribuibili art.2423 e			
2426 Cod. Civ.	67.274		0
Ris.rinnovamento impianti	0		0
Ris. per azioni proprie	0		0
Altre riserve	2.949.398	A-B-C	0
Utile(perdita) portati a nuovo	(0)		0
Totale	45.416.235		0
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			0

(*) Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

PATRIMONIO NETTO: riepilogo utilizzi degli ultimi tre esercizi

Patrimonio Netto	Es. precedente (2)		Es. precedente (1)		Es. corrente	
	cop.perdita	altre ragioni	cop.perdita	altre ragioni	cop.perdita	altre ragioni
Capitale	0	0	0	0	0	0
<i>Riserve di capitale</i>						
Ris.sovrapp. azioni	0	0	0	0	0	0

Ris. di rivalutazione	0	0	0	0	0	0
Contrib.c/capitale per investim.	0	11.415	0	10.762	0	9.407
Ris. regimi fisc. Spec.	0	0	0	0	0	0
Ris. per azioni proprie	0	0	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0	0	0
<i>Riserve di utili</i>						
Riserva legale	0	0	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0	0	0	0
Ris.utili non distrib. art.2423/2426 C.C.	0	14.149	0	0	0	0
Ris.rinnovo impianti	0	0	0	0	0	0
Ris. per azioni proprie	0	0	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0	0	0
Utile(perdita) portati a nuovo						
	0	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0	0

PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DEI FONDI

*Fondo per imposte anche differite

Esistenza iniziale	40.398
Accantonamento dell'esercizio	31.085
Utilizzi dell'esercizio	-44.132
Esistenza a fine esercizio	27.351

***Fondo trattamento di quiescenza**

Esistenza iniziale	27.000
Accantonamento dell'esercizio	13.500
Utilizzi dell'esercizio	0
Esistenza a fine esercizio	40.500

***Altri fondi**

Esistenza iniziale	552.609
Accantonamento dell'esercizio	0
Utilizzi dell'esercizio	0
Esistenza a fine esercizio	552.609

PROSPETTO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
***Trattamento fine rapporto**

Esistenza iniziale	1.275.694
Accantonamento dell'esercizio	137.487
Utilizzi dell'esercizio	202.097
Esistenza a fine esercizio	1.211.084

**ELENCO PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA'
FIDUCIARIE) IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE**

Art. 2427, n. 5 Codice Civile

***Debiti di durata residua superiore a cinque anni:**

obbligazioni ordinarie	0
obbligazioni convertibili	0

verso soci per finanziamenti	0
verso banche	11.401.070
verso altri finanziatori	0
acconti	0
verso fornitori	0
verso imprese controllate	0
verso imprese collegate	0
verso imprese controllanti	0
debiti tributari	0
verso istituti di previdenza	0
altri debiti	0
TOTALE	11.401.070

***Crediti e debiti distinti per area geografica:**

	Italia	Altri paesi Ue	Resto d'Europa	Totale
Crediti:						
verso clienti	11.224.367	0	0			0
verso imp. controllate	0	0	0			0
verso imp. collegate	0	0	0			0
verso imp. Controllanti	110.000	0	0			0
verso altri	1.640.405	0	0			0
TOTALE	12.974.772	0	0			0
Debiti:						
debiti verso fornitori	10.514.867	0	0			0
verso imp. Controllate	0	0	0			0

verso imp. collegate	0	0	0	0
verso imp. controllanti	0	0	0	0
verso altri	240.203	0	0	0

VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono voci espresse in valuta estera.

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile

La società non ha effettuato operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE' LA COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"

Art. 2427, n. 7 Codice Civile

La voce "ratei e risconti attivi" risulta così composta:

Ratei attivi	9.772
Risconti attivi	26.272
TOTALE	36.044

La voce "ratei e risconti passivi" risulta così composta:

Risconti passivi	3.225.625
TOTALE	3.225.625

Distinta della voce "Altri fondi":

L'importo di euro 40.500 corrisponde all'accantonamento al fondo trattamento fine mandato amministratori	40.500
L'importo di euro 27.351 è dato da imposte calcolate nell'esercizio ma differite ai futuri 4 esercizi.	27.351
L'importo di euro 552.609 è stato accantonato nell'anno 2000 e ripreso fiscalmente sull'Unico 2001 dall'allora Consorzio Intercomunale dell'Isola. L'accantonamento è stato effettuato per fronteggiare situazioni di emergenza che possono derivare dall'attività dell'impianto di depurazione di Brembate.	552.609
TOTALE	620.460

Distinta della voce "Altre riserve":

<u>Riserva straordinaria o facoltativa</u> contiene l'accantonamento dell'utile d'esercizio degli anni precedenti	2.298.156
<u>Riserva per rinnovamento impianti e macchinari:</u> rappresenta i contributi in c/capitale a fondo perduto, versati dai Comuni Soci negli anni antecedenti alla trasformazione della Società x euro 2.936.994 e il fondo per oneri di urbanizzazione (al 31/12/2013 ammonta ad euro 12.404 e diminuisce di euro 9.407 per ricavi pluriennali di esercizi precedenti imputati al C.E. dell'esercizio 2013.	2.949.398
<u>Riserva ammortamenti anticipati</u> accoglie la quota già vincolata, degli ammortamenti anticipati degli esercizi 1997 e 1998.	67.274
<u>Riserva x trasformazione</u> l'incremento di valore che i periti hanno attribuito alle proprietà degli ex Consorzio Acquedotto dell'Isola e Consorzio Intercomunale dell'Isola in sede di trasformazione in Società per Azioni e che deriva dalla differenza tra il valore contabile ed il valore che i periti hanno attribuito nella stima al patrimonio aziendale ed ammonta ad euro 7.380.442.	7.380.442
TOTALE	12.695.270

CONTO ECONOMICO

Art. 2427, nn. 10, 11, 12, 13 Codice Civile

Relativamente all'esposizione ed al dettaglio delle voci che compongono il Conto Economico, per un esame generale, rinviamo alla lettura del Conto Economico.

Le voci del Conto Economico sono state raffrontate con le corrispondenti voci dell'esercizio precedente.

Di seguito vengono commentate le classi delle voci maggiormente significative.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

***Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

I ricavi per cessioni di beni e prestazioni presentano un decremento di euro 106.800 passando da euro 12.664.983 (31/12/2012) ad euro 12.558.183 (31/12/2013).

ANALISI PER SETTORE DI ATTIVITA'

Art. 2427, n. 10 Codice Civile

Settore	31/12/2013	31/12/2012
Ricavi da impianti fotovoltaici	132.601	148.580
Ricavi dal servizio acquedotto	6.766.923	6.741.080
Ricavi dal servizio depurazione	5.578.745	5.687.405
Ricavi dal servizio fognatura	79.914	87.920

ANALISI PER AREA GEOGRAFICA**Art. 2427, n. 10 Codice Civile**

Area geografica	Ricavi
Italia	12.558.183

***Incremento immobilizzazioni per lavori interni**

Nell'esercizio sono stati eseguiti lavori interni i cui costi sono stati portati in aumento della relativa voce dello Stato Patrimoniale per un importo totale pari a euro 799.368 di cui euro 569.519 da costi di personale, euro 192.765 da spese per lavori eseguiti da imprese esterne ed euro 37.084 da costi per acquisti di materiali.

COSTI DELLA PRODUZIONE***Costi di materie prime, sussidiarie e di consumo**

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo presentano un decremento di euro 233.102 passando da euro 1.733.983 (31/12/2012) a euro 1.500.881 (31/12/2013).

La voce comprende tutti gli acquisti di beni effettuati dalla società necessari ai lavori di investimento e di manutenzione compresi quelli di consumi e uso generale (acqua, cloro, materiali diversi, ossigeno, acetilene, stampati, accessori per rete acqua, ecc.) indipendentemente dalla loro destinazione.

La voce più consistente della categoria è il costo per l'acquisto di acqua da terzi pari ad Euro 1.018.044, seguita dall'acquisto di ossigeno per l'impianto di depurazione per euro 179.494.

Complessivamente a consuntivo il costo, comprensivo delle materie prime e

dei materiali utilizzati per l'incremento delle immobilizzazioni, risulta così dettagliato

		31/12/2013	31/12/2012
B 6 a	Acquisto di acqua per la rivendita	€. 1.018.044	991.745
B 6 b	Acquisto di cloro e biossido di cloro	€. 49.957	49.063
B 6 c	Acquisto di ossigeno x impianto di depurazione	€. 179.494	394.534
B 6 g	Acq. di materiali e attrezzature minute	€. 4.704	4.282
B 6 h	Acq. di indumenti antinfortunistici e sicurezza	€. 18.794	12.532
B 6 m	Acquisto di materiale vario di consumo	€. 40.327	57.928
B 6 n	Acquisto di accessori rete acqua, pozzi, serb	€. 108.085	146.789
B 6 o	Materiale elettrico vario	€. 5.495	10.436
B 6 q	Analisi interne di laboratorio	€. 13.041	9.049
B 6 s	Polielettrolita/flocculanti	€. 62.940	57.625
TOTALE		€. 1.500.881	1.733.983

***Costi per servizi**

I costi per servizi presentano un decremento di euro 143.224 passando da euro 5.234.436 (31/12/2012) a euro 5.091.212 (31/12/2013). La posta comprende tutti quei costi per lavori affidati a terzi sostenuti per la manutenzione e riparazione degli impianti nonché i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi da terzi (come ad esempio energia elettrica, premi di assicurazione, oneri di vigilanza e pulizia, consulenze professionali, postelegrafoniche, pubblicità e stampa, noleggi, recapito bollette, affitto di immobili, servizio sostitutivo di mensa aziendale, analisi e controllo della potabilità dell'acqua). Il costo complessivo per l'acquisto di energia elettrica è stato di oltre 3.022.000 euro ed è diminuito di oltre 60.000 euro rispetto all'esercizio 2012.s. Si sottolinea

il fatto che nell'esercizio si è continuato ad affidare alla B.A.S.-Servizi Idrici Integrati di Bergamo il controllo della qualità dell'acqua prodotta con una spesa di euro 132.634.

Nel dettaglio il costo complessivo risulta così composto:

		2013	2012
	Lavori x conto utenti e terzi	34.773	
	Lavori x nuove opere d'acqua	28.065	
47.10	TOTALE SPESE LAVORI DI IMM. MATER.	62.838	47.585
	Spese per energia elettrica per la produzione	1.726.565	
	Spese per energia elettrica per i rilanci	401.317	
	Spese per energia elettrica per gli impianti di protezione catodica	14.826	
	Spese per energia elettrica per illuminazione via Carvisi	5.295	
	Spese per energia elettrica per i servizi generali	33.410	
47.70	TOTALE SPESE PER ENERGIA EL. ACQ.	2.181.413	2.157.283
	Spese per energia elettrica impianti depur.	541.549	
	Spese energia elettr. Centraline sollevam.	299.952	
47.80	TOT. SPESE ENERGIA ELETTRICA DEPUR.	841.501	927.292
	Acquisto di materiale edile	1.350	
	Acquisto di ricambi x automezzi/ attrezz. macchin.	11.277	
	Acquisto di materiale per saldare	5.920	
	Acquisto di carburanti e lubrificanti	44.107	
	Spese per la manutenzione di impianti e macchinari	25.462	

	Spese per la manutenzione delle aree verdi	28.609		
	Spese per la manutenzione di attrezzature	2.091		
	Spese per la manutenzione degli automezzi	19.479		
	Spese per la manutenzione ed assistenza macchine elettroniche	5.011		
	Spese per manutenzione immobili sede	392		
47.20	TOT. SPESE PER LAVORI DI MANUT. acq.		143.698	135.921
	Spese manut. imp. e macch. depurazione	27.645		
	Spese manut. Collettori e central. Soll.	620		
	Spese manut. depuratore Cisano	59.791		
	Assistenza T/A scarichi ind.li Cisano	11.715		
47.20	TOT. SPESE PER LAVORI DI MANUT. DEP.		99.771	87.444
	Spese per la riparazione condotte acqua	400.004		
	Spese per la riparazione di impianti, macchinari e attrezzature	5.540		
47.30	TOT. SPESE PER LAVORI DI RIPARAZ.		405.544	471.401
	Spese per lavori di manutenzione fognatura	2.144		
47.40	TOT. SPESE MANUT. FOGNATURA		2.144	2.072
	Spese per manut. Imp. Fotovoltaici	12.350		
	Spese e comm. da GSE	51		
47.45	TOT. SPESE MANUT. IMP. FOTOVOLTAICI		12.401	7.622
	Spese per studi e progettazioni	9.500		
	Spese per consulenze tecniche	3.415		
	Spese legali e notarili	20.020		
	Spese per consulenze amministrative	92.609		
	Spese per di comunicazione e marketing	105.729		
	Spese per consulenze organ. certificazione	7.767		
	Analisi e controlli acqua prodotta	132.634		
47.50	TOTALE SPESE PER SERVIZI PROFESS.LI		371.674	309.862
	Formazione, addestram. ed aggiornamento	1.860		
	Spese per il servizio mensa ai dipendenti	88.550		
	Spese per viaggi e trasferte del personale	13.797		

	Spese vitto e alloggio	1.288		
	Spese per i controlli sanitari del personale	10.031		
47.60	TOT. SPESE PER SERVIZI AL PERSONALE		115.526	111.873
	Analisi e controlli di laboratorio	32.005		
47.65	TOT. SPESE PER SERVIZI PROF. DEPUR.		32.005	18.154
	Acquisto di cancelleria e stampati	43.085		
	Costi Unica Point	4.059		
	Spese per trasporti diversi	5.596		
	Spese per propaganda e pubblicità	3.997		
	Spese postali	30.007		
	Spese recapiti e distrib. Bollette e solleciti	12.067		
	Commissioni e spese bancarie x servizi	35.890		
	Spese telefoniche	33.951		
	Spese per la pulizia dei locali	21.120		
	Spese per l'assicurazione degli automezzi	22.888		
	Spese per l'assic. degli impianti e R.C.T.	30.603		
	Spese assicurazione personale ed ammin.	5.436		
	Canone assistenza Hardware e Software	44.161		
	Assicurazione impianti fotovoltaici	3.430		
	Spese x letture contatori acqua da az. Est.	33.645		
	Abbonamenti giornali riviste e CD	4.770		
	Compensi agli amministratori	80.070		
	Oneri sociali INPS amministratori	12.126		
	Compenso ai revisori del conto	14.390		
	Oneri e spese diverse	13.235		
	Trattamento fine mandato agli ammin.	13.500		
	Rimborso spese km ad amministratori	13.945		
	Spese vigilanza sedi	8.828		
	Rimborsi per perdite occulte da contratti	5.874		
	Spese di rappresentanza	17.554		
	Spese per il riscald. sede Sotto il Monte	20.726		
47.70	TOTALE SPESE PER SERVIZI DIVERSI		534.953	648.100
	Spese trasporto fanghi impianto Brembate	21.307		
	Spese smaltimento fanghi imp. Brembate	168.587		
	Spese trasp. grigliati ed altre emulsioni	850		
	Spese smaltim. grigliati ed altre emulsioni	1.507		
	Spese smaltimento liquami	19.907		
	Spese trasp. E smalt.fanghi impianti	9.115		
	Disinfestazioni/derattizzazione impianti	3.146		
	Spese riscaldamento uffici di Brembate	4.961		

	Spese noleggio macchinari presso impianti	23.799		
	Spese consumo acqua su impianti	<u>34.562</u>		
47.80	TOTALE SPESE PER SERVIZI DIVERSI DEP.		287.741	302.297
47.90	Consulenze tecniche	0		
	TOT. SPESE PER SERV. ENERGIA COMUNE E FOTOVOLT.		0	6.900
	TOTALE SPESE PER SERVIZI		5.091.212	5.234.436

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento dei beni di terzi presentano un decremento di euro 650 passando da euro 273.028 (31/12/2012) a euro 272.378 (31/12/2013).

La voce in esame accoglie i costi sostenuti per l'utilizzo, da parte dell'azienda, di beni non di proprietà della stessa; al 31/12/13 sono stati accertati costi per euro 272.378.

Tra le voci si trovano 86.936 euro quale riconoscimento, al comune di Brembate, dei 2/3 dei canoni depurazione riscossi a Brembate, per disagi ambientali derivanti dalla presenza dell'impianto di depurazione.

Nel dettaglio il costo complessivo risulta così composto:

		31/12/2013	31/12/2012
spese per canoni e servitù	€	69.003	74.367
Affitto locali	€	1.273	1.238
Spese per ricavi depuraz. a favore di Brembate	€	86.936	102.770
Utilizzo beni di terzi	€	11.725	0
spese per noleggi vari	€	103.441	94.653
Totale	€	272.378	273.028

***Costi per il personale**

I costi per il personale presentano un decremento di euro 69.430 passando da euro 2.534.546 (31/12/2012) a euro 2.423.819 (31/12/2013).

		31/12/2013	31/12/12
salari e stipendi	1.585.969		
Straordinario	68.662		
Reperibilità	55.215		
Indennità varie	6.368		
previdenza complementare Pegaso	11.570		
		1.727.784	1.791.494
oneri sociali INPDAP	317.329		
oneri sociali INPS	208.316		
oneri sociali INAIL	32.545		
		558.190	579.969
t.f.r erogato	357		
accantonamento al fondo T.F.R.	137.488		
		137.845	157.363
Spese e contributi vari	0		
		0	5.720
Totale		2.423.819	2.534.546
di cui:			
Capitalizzazioni		569.519	654.787
a carico esercizio		1.854.300	1.879.759
Totale		2.423.819	2.534.546

Di seguito è riportata la tabella numerica del personale alla data del 31/12/2013.

Nella tabella seguente è riportata la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero di personale in servizio per passaggi di livello, per nuove assunzioni o dimissioni.

INQUADRAMENTO CONTRATTUALE	Numero al 01/01/13	Variazioni in più	Variazioni in meno	Numero al 31/12/13
DIRIGENTI	2			2
C.C.N.L. GAS/ACQUA				
Quadri	1	0	0	1
Livello 8	0	1	0	1
Livello 7	5	1	-1	5
Livello 6	4	1	-1	4
Livello 5	5	0	-1	4
Livello 4	6	0	0	6
Livello 3	13	0	0	13
Livello 2	10	1	0	11
Livello 1	1	0	0	1
TOTALI	47	4	3	48

Come previsto dal C.C.N.L. stipulato in data 10/02/2011 l'orario settimanale di lavoro è stato confermato in 38 ore per i dipendenti presenti a tale data e in 38,5 ore per i nuovi assunti.

***Ammortamenti imm. immateriali e materiali**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali presentano un decremento di euro 896 passando da euro euro 131.021 (31/12/2012) a euro 130.125 (31/12/2013).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un incremento di euro 6.926 passando da euro 3.656.537 (31/12/2012) ad euro 3.663.463 (31/12/2013).

Gli ammortamenti imputabili al conto economico ammontano a 3.793.588.

La quota di ammortamento dei cespiti è stata calcolata al lordo dei relativi fondi, applicando le consuete aliquote ridotte della metà per il primo anno ad eccezione dei cespiti:

“**impianto depuratore di Brembate**” per il quale:

- relativamente agli ammodernamenti eseguiti dal 2007 in avanti è stata utilizzata l'aliquota del 2% anziché dell'8% in relazione alla durata utile che si prevede dei lavori eseguiti;

“**fabbricati depurazione**”: è stata utilizzata l'aliquota dell'1,75%;

“**depuratore di Cisano**”: è stata confermata l'aliquota annua del 2%

La durata applicata per l'ammortamento è indicata (tra parentesi) in anni a fianco del cespite

Si evidenziano:

a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per euro 130.125

b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per euro 3.663.463

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è specificato nel dettaglio seguente:

		31/12/13	31/12/12
Ammort. costi per altre operazioni (5)	€.	55.119	68.627
Ammort. software e sito Web (5)	€.	19.944	17.217
Ammort. costi certificazione (5)	€.	25.990	25.450
Ammort. costi di ricerca e sviluppo (5)	€.	26.612	19.727
Ammort. costi di pubblicità patrimonializzati (5)	€.	2.460	0
Totale ammortamento beni immateriali	€.	130.125	131.021

		31/12/13	31/12/12
Ammortamento opere idrauliche fisse (40)	€.	7.177	7.084
Ammortamento pozzi e serbatoi (25)	€.	267.767	258.802
Ammortamento impianti di filtrazione (12,5)	€.	32.705	28.408
Ammortamento imp. elettrici su pozzi, serbatoi (12,5)	€.	204.347	179.137
Ammortamento ascensore (12,5)	€.	1.896	1.080

Ammortamento condutture di adduzione (20)	€.	167.497	165.835
Ammortamento condutture di distribuzione (20)	€.	932.669	923.696
Ammortamento valore industriale reti ponteservizi (20)	€.	7.500	7.500
Ammortamento cassette dell'acqua (5)	€.	3.692	3.692
Ammortamento impianti di sollevamento (8,3)	€.	74.572	73.989
Ammortamento contatori (10)	€.	77.010	83.029
Ammortamento apparecchi di controllo alla prod. (10)	€.	25.934	26.637
Ammortamento fabbricati industriali (28,5)	€.	79.524	59.054
Ammortamento fabbricati depuratori (28,5)	€.	89.005	89.005
Ammortamento costruzioni leggere (10)	€.	33.438	33.438
Ammortamento attrezzature varie (10)	€.	39.133	38.300
Ammortamento impianto telecontrollo (5)	€.	16.448	20.389
Ammortamento cabina elettrica dep. Brembate (10)	€.	1.825	1.825
Ammortamento autoveicoli da trasporto. (5)	€.	27.331	29.786
Ammortamento central. sollev. Depur. Brembate (6,66)	€	0	0
Ammortamento central. Sollev. Briolo (6,67)	€.	1.678	8.003
Ammortamento collettori e collegam. Arzenate (33,33)	€	782.041	781.403
Ammortamento impianto depur. Brembate (2-6,66-12,5)	€	338.871	402.842
Ammortamento impianto depuratore Bottanuco (12,5)	€.	3.604	3.604
Ammortamento depuratore Carobais (12,5)	€	5.743	5.743
Ammortamento depuratore Cisano	€	21.704	21.704
Ammortamento impianto depur. Cisano vecchio (12,5)	€.	392	392
Ammortamento stazioni di sollevamento (6,67)	€.	43.708	39.540
Ammortamento impianti fotovoltaici (20)	€.	90.679	90.359
Ammortamento Solar Heating (20)	€.	6.797	0
Ammortamento telecontr. Depurazione (4)	€	18.439	13.392
Ammortamento strumentazioni per depurazione (6,66)	€	13.541	16.300
Ammortamento elettropompe per depuratore (8,3)	€.	96.689	89.699
Ammortamento impianto di clorazione (10)	€.	15.611	16.211
Ammortamento mobili e arredi (12)	€.	20.379	25.024
Ammortamento reti fognarie (33,33)	€.	103.539	101.854
Ammortamento macchine elettroniche (5)	€.	10.578	9.781
Totale ammortamenti beni materiali	€.	3.663.463	3.656.537
Totale	€.	3.793.588	3.787.558

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Nel corso dell'esercizio le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono diminuite di euro 6.182 rispetto alla consistenza che le stesse avevano al 31/12/2012.

***Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione presentano un incremento di euro 22.056 passando da euro 160.250 (31/12/2012) a euro 182.306 (31/12/2013).
Tale voce residuale, tra i costi della produzione, accoglie componenti negativi di reddito che non trovano collocazione tra le voci precedenti.

Nel dettaglio si evidenzia quanto segue:

		31/12/13	31/12/12
Canoni di concessione acqua	€.	2.765	0
Imposta di bollo	€.	2.141	1.771
Tassa R.R.S.U.	€.	1.607	6.397
TARES	€.	880	0
Imposta pubblicità	€.	266	266
I.M.U.	€.	20.687	13.011
Imposte e tasse varie	€.	245	150
Imposta di registro	€.	1.325	2.394
Vidimazione libri obbligatori	€.	50	591
Accise sull'energia da gruppi elettrogeni	€.	482	482
Add.li prov.li su energia da gruppi elettrogeni	€.	0	3.023
Accise su energia da impianti fotovoltaici	€.	8.372	54.231
Concessioni governative	€.	6.455	7.532
Tassa possesso automezzi	€.	1.061	1.189

Consorzio bonifica	€.	1.787	1.005
Liberalità varie	€.	0	500
Liquidaz. sinistri da contratti salva sorprese	€.	102.107	31.668
Minusvalenza da alienazione cespiti	€.	32.075	36.040
Totale	€	182.306	160.250

***Proventi finanziari**

I proventi finanziari presentano un decremento di euro 23.451 rispetto all'anno precedente e riguardano:

Proventi diversi	80.375
TOTALE	80.375

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

Art. 2427, n. 11 Codice Civile

In bilancio non si registrano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Art. 2427, n. 12 Codice Civile

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari (art. 2425 n. 17 Cod. Civ.), risultano così composti:

Interessi e oneri verso terzi	812.521
TOTALE	812.521

Presentano, rispetto al precedente esercizio, un decremento di euro 99.597

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Art. 2427, n. 13 Codice Civile

I proventi straordinari risultano così composti:

Altri proventi straordinari	111.229
TOTALE	111.229

Essi presentano un decremento di euro 342.325 rispetto all'anno precedente.

Gli oneri straordinari risultano così composti:

Sopravvenienze passive	119.048
Insussistenze attive	0
TOTALE	119.048

Essi presentano un incremento di euro 100.943 rispetto all'esercizio precedente.

DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE

DIFFERITE ED ANTICIPATE

Art. 2427, n. 14 Codice Civile

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui

dette imposte differite si riferiscono.

L'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita è avvenuta in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.

Le attività derivanti da imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle

imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte differite passive sono state rilevate in quanto si sono verificate differenze temporanee imponibili e per le quali esistono fondati motivi per ritenere che tale debito insorga.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello stato patrimoniale, nella categoria "CII – Crediti", alla voce "4 ter - imposte anticipate" si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive;
- nel passivo dello stato patrimoniale nella categoria "B – Fondi per rischi ed oneri", alla voce "2 – per imposte, anche differite" sono state iscritte le imposte differite passive la cui riscossione appare probabile;
- nel conto economico alla voce "22 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziare le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi ammontari:

Imposte correnti	206.760
Imposte differite IRES	2.722
Imposte anticipate IRES	-20.808

Dal prospetto che segue si evidenziano i valori assunti dal fondo imposte differite e dai crediti per imposte anticipate dell'esercizio corrente raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

<i>Descrizione voce Stato Patrimoniale</i>	<i>Esercizio corrente</i>	<i>Esercizio precedente</i>
- Fondo imposte differite IRES	27.351	40.398
- Fondo imposte differite IRAP	0	0
- Credito per imp. anticipate IRES	13.165	6.898
- Credito per imp. anticipate IRAP	0	718

**CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI
VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI**

Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile

A seguito delle modifiche introdotte dall'art. 37 c. 16 del D.Lgs. n. 39/2010,
qui di seguito si riporta quanto richiesto dall'articolo in epigrafe:

Corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione legale e contabile dei conti annuali	14.390
---	--------

**NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI
DELLA SOCIETA'**

Art. 2427, n. 17 Codice Civile

Il capitale sociale di euro 29.223.448,00 è diviso in n. 29.223.448> azioni
ordinarie, ciascuna delle quali ammonta a nominali euro UNO.

Nessuna variazione al capitale è intervenuta nell'esercizio.

**AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI
AMMINISTRATORI E AI SINDACI:**

art. 2424, n. 16 Codice Civile

Gli emolumenti complessivi corrisposti e spettanti di competenza del corrente esercizio ammontano a € 94.460 e risultano così ripartiti:

amministratori € 80.070

sindaci € 14.390

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI,
TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'**

Art. 2427, n. 18 Codice Civile

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

FINANZIAMENTI DEI SOCI

Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Art. 2427, n. 20 Codice Civile

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Art. 2427, n. 21 Codice Civile

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ..

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Art. 2427, n. 22 Codice Civile

Alla data di chiusura del bilancio la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Art. 2427, n. 22-bis Codice Civile

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI

DALLO STATO PATRIMONIALE

Art. 2427, n. 22-ter Codice Civile

Nulla da rilevare.

PROSPETTO RIVALUTAZIONI

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione.

INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Art. 2427-bis comma 1, n. 1 Codice Civile

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE
ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO “FAIR VALUE”**

Art. 2427-bis comma 1, n. 2 Codice Civile

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII li, 01/07/2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **MAZZOLA GIAN MARIA**