

*ESERCIZIO DALL' 01/01/2012 AL 31/12/2012
BILANCIO AL 31/12/2012*

HIDROGEST SPA

*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 euro 29.223.448,00
interamente versato*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Il bilancio si riferisce all'esercizio che va dall' 01/01/2012 al 31/12/2012 ;
esso evidenzia un utile di euro 46.466 .

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 31/12/2012 , 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 nuova sede	8%
- collettori	3%
- impianto di Brembate depuratore	2-8-15%
- depuratore nuovo di Cisano Bergamasco	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.

P A S S I V O

***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 647.093 costituiti dai seguenti fondi:

Fondo trattamento di quiescenza	27.000
Fondo imposte, anche differite	40.398
Altri fondi	552.609
TOTALE	620.007

***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 138.473 risulta la seguente:

- Spese per la certificazione della società	62.440
- Spese per altre operazioni	76.033
TOTALE	138.473

I movimenti sono così sintetizzabili:

Voce di bilancio	Valore al 1/1/12	Variazioni Esercizio 2012			TOTALE al 31/12/2012
		Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
Costi x certific. Società	57.140	30.750	0	25.450	62.440
Costi x altre operazioni	144.660	0	0	68.627	76.033
Totale	201.800	30.750	0	94.077	138.473

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 78.907 risulta la seguente:

- Costi di ricerca e sviluppo	78.907
- Costi di pubblicità patrimonializzati	0
TOTALE	78.907

I movimenti sono così sintetizzabili:

Voce di bilancio	Consist. Al 1/1/12	Variazioni Esercizio 2012			TOTALE al 31/12/2012
		Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
Costi di ric. e sviluppo	0	98.634	0	19.727	78.907
Costi pubblic. patrim	0	0	0	0	0
Totale	0	98.634	0	19.727	78.907

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

Per il dettaglio sulla disponibilità e distribuibilità delle poste ideali del Patrimonio Netto si rinvia al prospetto "PATRIMONIO NETTO: ORIGINE, DISPONIBILITA', DISTRIBUIBILITA' E UTILIZZAZIONI ESERCIZI PRECEDENTI".

*Diritti di brevetto

Nella voce "Brevetti" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 19.635 sono inserite le seguenti componenti:

Software acquistato	19.635
TOTALE	19.635

I movimenti sono così sintetizzabili.

Consiste nza al 1/1/12	Variazioni Esercizio 2012			TOTALE al 31/12/2012
	Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
30.139	1.008	0	11.512	19.635

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 15.815 sono inserite le seguenti componenti:

Sito Web	15.815
TOTALE	15.815

I movimenti sono così sintetizzabili.

Consistenza al 1/1/12	Variazioni Esercizio 2012			TOTALE al 31/12/2012
	Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
9.970	11.550	13.850	-8.145	15.815

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 31/12/2011			VARIAZIONI ESERCIZIO 2012			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2012
- terreni	4.364.270	0	4.364.270	21.586	0	0	4.385.856
- fabbricati industriali	1.723.914	618.021	1.105.893.	0	12.216	56.061	1.037.616
- fabbricati depuratori	5.059.618	326.066	4.733.552	26.390	0	89.005	4.670.937
- costruzioni leggere	344.466	109.414	235.052	0	0	33.438	201.614
TOTALE	11.492.268	1.053.501	10.438.767	47.976	12.216	178.504	10.296.023

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

TERRENI E FABBRICATI

Terreni: ammontano ad euro 4.385.856 e sono costituiti dalle pertinenze dei principali impianti di acquedotto e depurazione. Rispetto all'1/1/2012 incrementano di euro 21.856 per l'acquisto dell'area pertinenziale al serbatoio di Capriate e per gli atti notarili relativi ad acquisti precedenti.

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 1.037.616 e sono costituiti dagli ex-uffici amministrativi di Ponte S.

Pietro, dall'autorimessa annessa agli stessi, dalla nuova sede di Sotto il Monte, 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. Il valore in dismissione di euro 12.216 riguarda il locale, adibito in precedenza al deposito delle bombole x saldatura, che è stato demolito durante i lavori di ampliamento della sede di Sotto il Monte.

Fabbricati depuratori: al netto della quota di ammortamento ammontano ad euro 4.670.937 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 201.614 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 31/12/2011			VARIAZIONI ESERCIZIO 2012			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2012
- opere idrauliche fisse	279.664	60.367	219.297	7.413	0	7.084	219.626
- pozzi e serbatoi	7.583.984	3.504.006	4.079.978	99.476	0	258.802	3.920.652
- impianti di filtrazione	643.774	295.694	348.080	30.775	0	28.408	350.447
- con dotte di distribuzione	28.584.197	10.653.647	17.930.550	642.216	5.971	917.726	17.649.069
- condotte di adduzione	3.307.193	1.241.995	2.065.198	19.032	0	165.835	1.918.395
- valore ind.le rete Ponteservizi	150.000	33.750	116.250	0	0	7.500	108.750
- cassette dell'acqua	14.768	1.846	12.922	0	0	1.846	11.076
- impianti di sollevamento	1.708.550	1.322.501	386.049	87.485	11.270	66.320	395.944
- contatori	1.373.752	696.409	677.343	79.691	163.511	-63.009	656.532
- apparecchi di controllo alla prod.	312.194	148.727	163.467	9.093	2.031	24.646	145.883
- impianti elettrici su impianti	2.210.229	759.188	1.451.041	165.268	0	179.137	1.437.172
- ascensore	13.500	8.100	5.400	0	0	1.080	4.320
- condotte fognarie interne	3.346.977	541.646	2.805.331	96.295	0	101.854	2.799.772
- collettori	24.696.120	6.342.315	18.353.805	16.006	0	741.124	17.628.687
- collettore Villa d'Adda	1.281.947	38.275	1.243.672	2.908	0	19.273	1.227.307
- collettore di Cisano Berg.	0	0	0	1.400.433	0	21.007	1.379.427
- impianto Brembate depuratore	9.557.776	4.293.646	5.264.130	311.840	0	402.842	5.173.128
- elettropompe x depuratore	679.080	207.441	471.639	152.839	5.776	87.892	530.810
- impianto depuratore Bottanuco	45.046	19.799	25.247	0	0	3.604	21.643
- centralina sollevamento Briolo	53.355	43.320	10.035	0	0	8.003	2.032
- imp. Depuratore Cisano	4.900	1.372	3.528	0	0	392	3.136
- stazioni di sollevamento	242.078	65.131	176.947	43.049	0	39.540	180.456
- impianti fotovoltaici	1.802.229	242.089	1.560.140	9.892	0	90.359	1.479.673
- imp. Depuratore Carobais	71.789	13.318	58.471	0	0	5.743	52.728
- impianto Cisano depuratore	537.968	31.675	506.293	9.274	0	21.704	493.863
TOTALE	88.501.070	30.566.257	57.934.813	3.182.985	188.559	3.138.712	57.790.528

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 219.626 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 3.920.652 e diminuiscono rispetto al valore di inizio esercizio di euro 159.324.

Il decremento subito dalla voce deriva dalla somma algebrica di:

- da costi di personale capitalizzati per lavori eseguiti su pozzi e serbatoi per € 34.672 (+);
- da costi di acquisto capitalizzati per materiali posati su pozzi e serbatoi per € 8.818 (+);
- da lavori di manutenzione straordinaria effettuati da imprese per € 52.504(+);
- da atti notarili per euro 2.603 (+);
- dalla posa di materiale a magazzino al 1/1/2012 per euro 877 (+);
 - dalla quota di ammortamento dell'esercizio di euro 258.802 (-).

Impianti di filtrazione: ammontano al 31/12/2012, al netto degli ammortamenti, ad Euro 350.447 e comprendono gli impianti di Odiago, Ovrena, e Calusco. Rispetto all'inizio dell'esercizio la voce incrementa di euro 30.775 lorde dovute ad interventi di manutenzione straordinaria ai filtri di Odiago.

Condotte di adduzione: ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 3.326.225 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'incremento lordo del 2012 è dovuto ai costi relativi allo studio di fattibilità di una nuova condotta adduttrice dalla sorgente Ponte Giurino.

Il valore a fine esercizio, al netto dell'ammortamento, è pari ad euro 1.918.395.

Condotte di distribuzione: al 31/12/2012 il valore delle condotte di distribuzione al lordo degli ammortamenti risulta essere di euro 29.220.442.

L'incremento lordo dell'esercizio, compreso il giro da opere in corso di esecuzione è stato di euro 642.216. In dettaglio, gli investimenti realizzati sono così costituiti:

- posa tubazioni in acciaio e polietilene acquistate nell'esercizio o in giacenza al 31/12/2011 e al netto delle rimanenze al 31/12/2012 per euro 88.726;
- 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 553.490;

Al 31/12/2012 il valore del cespite, al netto dell'ammortamento è di euro 17.649.069.

Compressivamente nell'esercizio si sono posate le seguenti condotte in acciaio per un totale di metri lineari 4.306					
diam.	mt.	diam.	mt.	diam.	mt.
3/4	12	2"	355	150 mm	1112
1"	64	65 mm	13	200 mm	120
1"1/4	30	80 mm	223	250 mm	6
1"1/2	119	100 mm	2240	300 mm	12

Valore industriale reti Ponte Servizi: ammonta, al netto degli ammortamenti, ad euro 108.750 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 11.076 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 31/12/12, al lordo degli ammortamenti è di euro 1.784.765, con un incremento rispetto al 31/12/2011 di euro 76.215 così determinato:

- acquisto e posa di pompe e relativi quadri elettrici per euro 55.966;
- posa di pompe giacenti a magazzino al 31/12/2011, il cui costo, pari ad euro 18.734, era compreso tra le immobilizzazioni in corso;
- Dismissione di elettropompe e vari quadri elettrici per euro 11.270;
- Capitalizzazione costi del personale su impianti di sollevamento per euro 12.785.

A fine esercizio il valore al netto degli ammortamenti risulta essere di euro 395.944.

Contatori: ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 656.532.

Nel 2012 risultano collocati e/o sostituiti circa 2487 contatori mentre a magazzino al 31/12/12 sono ancora giacenti contatori acquistati nell'esercizio e nei precedenti per un valore di circa 50.900 euro.

Al 31/12/2012 il valore, al lordo degli ammortamenti, risulta di euro 1.289.931.

Apparecchi di controllo alla produzione: ammontano al netto degli ammortamenti ad euro 145.883. Il valore al lordo degli ammortamenti a fine esercizio ammonta ad euro 319.256

Impianti elettrici su pozzi, serbatoi ed impianti: Il valore a bilancio al 31/12/2012, al netto degli ammortamenti per euro 179.137, risulta di euro 1.437.172.

L'incremento lordo di euro 165.268 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: € 23.055;
- lavori al depuratore di Brembate tra cui: adeguamento alla normativa recente della cabina di ricezione da 15.000 kw (euro 11.900), sostituzione del trasformatore da 630 kva con uno da 800 kva (euro 15.500) alla seconda cabina di media tensione; acquisto e riparazione di inverter della centrifuga (euro 8.200); fornitura gruppo di continuità, sostituzione di cpu, realizzazione impianto elettrico per preispessitore per euro 7.708;
- Realizzazione impianto elettrico al pozzo di via Monte Grappa a Ponte S. P. per euro 9.000; e presso il pozzo Sonna 2 a Cisano per euro 8.000;
- Lavori di manutenzione straordinaria a vari impianti elettrici di proprietà per euro 25.375;
- Impianti elettrici presso le nuove stazioni di sollevamento Bisone 1 e Bisone 2 comprese nella commessa collettamento al depuratore di Cisano x euro 10.780;
- capitalizzazione manodopera elettricisti: € 45.750.

Ascensore: si tratta dell'impianto elevatore presso la sede sociale ed ammonta, al lordo dell'ammortamento, ad euro 13.500.

Il valore al 31/12/2012, netto dell'ammortamento, è di € 4.320.

Condotte fognarie interne: ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 3.443.272 e sono costituite dalla rete fognaria dei comuni di Almenno S. B. e Roncola ed incrementano nell'esercizio principalmente per:

- i lavori di manutenzione della fognatura a Roncola Bassa;
- la sistemazione degli sfioratori scarichi fognari ed altri lavori di manutenzione straordinaria ad Almeno S. Bartolomeo;
- lavori di rilievo del sistema fognario nei comuni di Medolago e Solza e

video ispezione a Palazzago e Villa d'Adda.

Il valore al 31/12/2012, netto degli ammortamenti, è di euro 2.799.772.

Collettori: al 31/12/2012 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 24.712.126.

Il valore al 31/12/2012, al netto degli ammortamenti, è di euro 17.628.687.

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 31/12/2012, al netto del fondo di ammortamento ad euro 1.227.307.

Collettore di Cisano Bergamasco: a febbraio 2012 è finalmente entrato in funzione il collettore che raccoglie le acque reflue dei comuni di Pontida, Caprino Bergamasco e Cisano Bergamasco per convogliarle al depuratore di Cisano Bergamasco in località Torchio. L'incarico per la progettazione preliminare era stato affidato nel 2004 agli Studi Piazzini Albani – Pezzucchi Giovanni e Stefano Casari che hanno poi consegnato il progetto definitivo nel 2009. I lavori sono stati affidati alla Panzeri Spa di Palazzago che li ha iniziati a settembre 2010. 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 1.400.433 e deriva:

a) per **1.225.127** euro inerenti al collettore principale da:

- compensi per la progettazione: € 122.468;
- lavori eseguiti dall'impresa Panzeri e altre minori: € 839.806
- forniture accessorie di materiale: € 58.307;
- opere di protezione gasdotto: € 47.500;
- indennità per asservimento, espropri e occupazione terreni: € 55.904;
- spese pubblicazione e inserzioni obbligatorie bando gara: € 6.107;
- capitalizzazione costi del personale idraulico e tecnico: € 65.035;

- direzione lavori interna: € 30.000.

b) per euro **175.306** inerenti il tratto di collettore Asta Adda 1, che convoglia da via Rosselli e da via Carle, da:

- compensi per la progettazione: € 31.337;
- lavori eseguiti dalle imprese: € 79.659;
- forniture di materiale: € 15.412;
- capitalizzazione costi del personale idraulico e tecnico: € 48.898.

Il valore dell'impianto al netto dell'ammortamento è di euro 1.379.427.

Impianto depuratore Brembate: ammonta , al netto del fondo ammortamento, ad euro 5.173.128.

L'incremento lordo dell'esercizio deriva essenzialmente da:

- lavori di sistemazione della centrifuga: € 24.400;
- acquisto ed installazione di un sistema di ossigenazione ad ossigeno puro nel preispessitore della linea fanghi: € 22.500;
- acquisto di una nuova soffiante: € 8.000;
- acquisto di un Mixflo per il comparto ad aria della 2^a linea: € 42.000;
- acquisto del sistema AcquaStrip corredato di compressore e motore x l'ossidazione della seconda linea: € 200.000
- manutenzioni e riparazioni varie eseguite da imprese esterne: € 9.750;
- capitalizzazione costi del personale ed acquisti di materiali posati all'impianto: € 5.180.

Al 31/12/2012 il valore, al lordo dell'ammortamento è di euro 9.869.616.

Centralina sollevamento impianto depuratore di Brembate: il valore al 31/12/2012, al lordo del fondo ammortamento, è pari ad euro 105.641 e non si modifica rispetto all'inizio dell'esercizio.

Elettropompe x depuratore: al 31/12/2012 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 826.143 ed incrementano rispetto all'inizio dell'esercizio per un importo lordo di euro 152.839, di cui € 80.786 si riferiscono a pompe e relativi quadri elettrici per il nuovo collettore di Cisano

e delle nuove stazioni di sollevamento Bisone 1 e Bisone 2 realizzate a completamento; i restanti 72 mila euro circa riguardano il normale approvvigionamento e manutenzione.

Impianto depuratore di Bottanuco: è stato acquistato dal comune di Bottanuco nel corso del 2007. Il valore al 31/12/2012, 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 31/12/2012, al lordo dell'ammortamento, è di euro 53.355.

Vecchio impianto depuratore di Cisano: il valore al 31/12/2012, 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 31/12/12, al lordo dell'ammortamento, è di euro 285.128.

L'incremento dell'esercizio è dovuto essenzialmente a:

- lavori di prolungamento del troppo pieno alla stazione di sollevamento Ghiaie;
- realizzazione delle nuove stazioni Bisone 1 e Bisone 2 a Cisano Bergamasco;

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 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 31/12/12, al lordo dell'ammortamento, è di euro 1.812.121.

Nell'esercizio i cinque Impianti Fotovoltaici installati su altrettanti impianti aziendali hanno prodotto complessivamente 288.540 kWh; di questi, 69.082 kWh sono stati ceduti al gestore del servizio elettrico incassando €. 6.730.

Gli altri 219.458 autoprodotti sono stati invece consumati direttamente sul posto da Hidrogest risparmiando circa 37.000 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	101.780	Incentivo da GSE	141.850
Quota annua ammortamento	90.359	Vendita energia al gestore elettrico nazionale	6.730
Canoni annui di manutenzione	7.622		
Assicurazione	3.430		
Consulenze tecniche	6.900		
Accise pagate su energia prodotta	54.231		
Addizionali pagate su energia prodotta	3.023		
Minori costi energetici	-37.946		
TOTALI	229.399	TOTALI	148.580

In campo ambientale, avendo prodotto 288.540 kWh di energia pulita, abbiamo evitato di immettere in atmosfera circa 200 tonnellate di CO2.

impianto depuratore di Carobais: il valore al 31/12/2011, 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 2011.

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

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2011			VARIAZIONI ESERCIZIO 2012			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2012
- attrezzature varie	447.542	206.193	241.349	12.952	294	38.168	215.839
- strumentazioni x depurazione	306.530	259.171	47.359	4.517	11.056	5.244	35.576
- imp. telecontrollo depurazione	141.471	121.320	20.151	34.127	0	13.392	40.886
- telecontrollo	200.291	149.804	50.487	8.000	0	20.389	38.098
- cabina elettrica depur. Brembate	18.250	9.349	8.901	0	0	1.825	7.076
- autoveicoli e carrelli	579.961	506.799	73.162	27.715	14.789	14.997	71.092
- impianti di clorazione	184.075	74.649	109.426	3.188	9.334	8.447	94.833
- mobili e arredi	350.862	309.167	41.695	7.772	0	25.024	24.443
- macchine elettroniche	150.124	126.146	23.978	3.724	2.643	7.138	17.921
TOTALE	2.379.106	1.762.598	616.508	101.995	38.116	134.624	545.764

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 31/12/2012, al netto degli ammortamenti, è di euro 215.839. Tra gli acquisti dell'esercizio troviamo: 1 portabombole, 1 aspiratore, e sonde piezometriche di livello.

Al 31/12/2012 il valore lordo delle attrezzature risulta essere di euro 460.200.

Strumentazioni per depurazione: ammontano, al lordo degli ammortamenti ad euro 299.993 e al netto degli ammortamenti ad euro 35.576. Nell'esercizio sono stati dismessi 1 decespugliator, 5 misuratori portatili di monogas e 1 analizzatore.

Impianto telecontrollo depurazione: ammonta ad euro 175.598 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 2012 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 31/12/2012 al netto degli ammortamenti è di euro 40.886=.

Telecontrollo impianti: è dato dall'installazione di sistemi di allarme su quasi tutti gli impianti aziendali. Il valore, al lordo degli ammortamenti, al 31/12/2012 è di euro 208.291, al netto degli ammortamenti è di euro 38.098.

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 31/12/12 il valore al netto del fondo ammortamento è di euro 7.076.

Automezzi: A fine esercizio il valore dei cespiti, al lordo degli ammortamenti per un totale di euro 29.786, è di euro 592.887. Nel corso dell'esercizio sono state cedute una Panda Citivan e una Panda Van 4x4 che ha comportato la realizzazione di una plusvalenza di euro 496. 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 31/12/2012, al lordo degli ammortamenti per euro 16.293 risulta essere di euro 177.930.

Nell'esercizio sono stati rottamati il produttore di biossido di cloro che era installato ad Odiago e 2 pompe dosatrici.

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: al 31/12/2012 il valore, al netto degli ammortamenti per euro 25.024, risulta essere di euro 24.443. La voce incrementa per l'acquisto di arredi per spogliatoi e di un armadio in vetroresina che contiene le 2 pompe della stazione di sollevamento di via Marianna a Cisano Bergamasco.

Macchine d'ufficio elettroniche: il valore al 31/12/2012, al netto degli ammortamenti, ammonta ad euro 17.921.

L'incremento lordo dell'esercizio è dovuto principalmente all'acquisto di 2

terminali di controllo presenze x sostituirne altrettanti dismessi, 1 stampante, 1 scanner e un'unità per ripristino unità di backup. Il valore al 31/12/2012 al lordo degli ammortamenti è di euro 151.206.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2011			VARIAZIONI ESERCIZIO 2012			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2012
Immobilizzazioni materiali in corso	2.309.303	0	2.309.303	2.240.340	1.913.173	0	2.636.470

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Immobilizzazioni in corso: comprendono tutti quei beni e lavori che al 31/12/2012 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 2.636.460 comprende, tra l'altro, le seguenti commesse ancora aperte:

- nuovo pozzo VB4 a Villa d'Adda (€ 432.116)
- programma di sostituzione di condotte obsolete (6.435)
- incarichi per centrale idroel. e inceneritore (€ 54.796)
- impianto solar Heating (€ 252.651)
- centro servizi (€ 6.000)
- Ampliamento sede (€ 1.540.886)
- Fognatura Mapello via Piana (€ 4.000)
- Collettamento Asta Adda 2 interventi (€ 4.638)
- Ampliamento, adeguamento Brembate (€ 48.000)
- 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	0
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	31.486
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 31.486 corrisponde a partecipazioni in Lumenergia SpA, A.B.M. SpA, Akua e BCC Pompiano.

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	0	0
Concessioni nell'esercizio	0	0	0	0
Riscossioni nell'esercizio	0	0	0	0
Riclassificazioni	0	0	0	0
Svalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Totale valore netto	0	0	250.000	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

ATTIVO

*Attivo circolante

Il totale Attivo circolante presenta un decremento di euro 323.657 passando da euro 12.125.456 (31/12/2011) a euro 11.801.799 (31/12/2012).

*Totale rimanenze

Le rimanenze presentano un incremento di euro 15.992 passando da euro 249.920 (31/12/2011) ad euro 265.912 (31/12/2012).

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

	al 31/12/2012	al 31/12/2011	Variazione
Merci e materie prime	265.912	249.920	15.992
Totale	265.912	249.920	15.992

*Crediti attivo circolante entro l'esercizio successivo

L'importo totale dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo presenta un incremento di euro 90.338 passando da euro 11.302.582 (31/12/2011) a euro 11.392.920 (31/12/2012) e risulta così composto:

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

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio successivo presentano un decremento di euro 361.666 passando da euro 10.482.763 (31/12/2011) a euro 10.121.097 (31/12/2012).

In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

a) crediti per bollette emesse entro il 31/12/2011	€.	512.668
b) crediti per bollette emesse nel 2012	€.	2.509.859
c) crediti per fatture extraruolo	€.	903.298
d) crediti x assegni (anche protestati o dormienti)	€.	9.129
e) crediti per fatture da emettere	€.	1.312.216
f) crediti per ruoli da emettere	€.	4.919.856
g) fondo svalutazione crediti	€.	<u>- 45.929</u>
	€.	10.121.097

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

- ⇒ comune di Cisano Bergamasco per euro 181.180
- ⇒ comune di Ponte S. Pietro
- ⇒ la Fillattice spa per euro 98.869
- ⇒ Bayer Spa per euro 64.512
- ⇒ Immobiliare Teren per euro 32.098
- ⇒ Brembo SpA per euro 31.111
- ⇒ comune di Osio Sopra per euro 18.017
- ⇒ la Industria Elettrochimica Bergamasca srl per euro 17.279
- ⇒ Leolandia SpA per euro 11.307
- ⇒ Nolangroup SpA per euro 11.267
- ⇒ Aqua Team srl per euro 24.197
- ⇒ Vitali spa per euro 30.807
- ⇒ Locatelli spa per euro 17.014
- ⇒ S.I.A. SRL Servizi Immobiliari Avanzati per euro 10.450

E i crediti per

IMPORTI TARIFFE DI DEPURAZIONE DA FATTURARE

ENTI	ANNO 2012		TOTALE
	UTENZE CIVILI –	INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	
ALMENNO S. BART.	170	3.000	3.170
AMBIVERE	0	10.000	10.000
BARZANA	0	1.000	1.000
BONATE SOPRA	0	1.000	1.000
BONATE SOTTO	0	600	600
BOTTANUCO	0	1.400	1.400
BREMBATE	0	1.400	1.400
BREMBATE SOPRA	126.414	20.000	146.414
CALUSCO D'ADDA	0	50.000	50.000
CAPRIATE S.G.	6.798,43	8.000	14.798,43
CARVICO	0	350.000	350.000
CHIGNOLO D'ISOLA	0	158.250	158.250
CISANO BERG.SCO	0	1.000	1.000
CURNO	115.000	4.000	119.000
FILAGO	60.000	100.000	160.000
MADONE	0	25.000	25.000
MAPELLO	0	10.000	10.000
MEDOLAGO	0	40.000	40.000
MOZZO	130.000	30.000	160.000
PALAZZAGO	0	150	150
PONTE S. PIETRO	0	15.000	15.000
PONTIDA	0	1.000	1.000
PRESEZZO	0	2.500	2.500
RONCOLA DI TREV.	11.500	0	11.500
SOLZA	0	1.000	1.000
SOTTO IL MONTE	0	100	100
SUISIO	0	4.500	4.500
TERNO D'ISOLA	0	11.000	11.000
VILLA D'ADDA	0	100	100
TOTALE	449.882	850.000,00	1.299.882,43

B) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo presentano un

incremento di euro 113.187 passando da euro 0 (31/12/2011) a euro 113.187 (31/12/2012). In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

- h) Crediti verso Erario x Ires pagata in eccedenza euro 92.142
- i) Crediti verso Regione x Irap pagata in eccedenza euro 21.038
- l) Crediti verso Erario x ritenute fiscali su interessi bancari euro 7.

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

I crediti v/altri esigibili entro l'esercizio presentano un incremento di euro 338.824 passando da euro 819.819 (31/12/2011) a euro 1.158.643 (31/12/2012) . In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

m) credito verso ATO	€.	530.604
n) credito x anticipi verso enti consorziati	€.	48.934
o) credito x anticipi verso comune Brembate di Sopra	€.	11.590
p) credito verso comune di Brembate di Sopra	€.	270.000
q) credito verso Erario x rimborso Ires	€.	87.186
r) credito verso Erario c/IVA da usare in compens.	€.	<u>210.329</u>
	€.	1.158.643

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

I crediti iscritti nell'attivo circolante scadenti oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 348.722 passando da euro 479.087 (31/12/2011) a euro 130.365 (31/12/2012).

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

Le imposte anticipate esigibili oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 4.125 passando da euro 11.741 (31/12/2011) a euro 7.616 (31/12/2012) e sono costituite da:

a) crediti per imposte anticipate IRES	€.	6.898
b) crediti per imposte anticipate IRAP	€.	718

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

I crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 344.597 passando da euro 467.346 (31/12/2011) a euro 122.749 (31/12/2012).

Nel dettaglio troviamo:

Crediti per depositi cauzionali	€.	78.020
Credito verso Dynameeting x accise e add. Pr.	€.	26.896
Crediti per I.R.A.P. chiesta a rimborso	€.	17.833
	€.	122.749

***Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide presentano un decremento di euro 81.265 passando da euro 93.867 (31/12/2011) a euro 12.602 (31/12/2012)e risultano così composte:

⇒ Depositi presso banche	9.887
⇒ Depositi su C/C postali	2.684
⇒ Depositi in cassa economale	31

***Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi presentano un decremento di euro 11.526 passando da euro 21.588 (31/12/2012) a euro 10.062 (31/12/2012) e riguardano incentivi fotovoltaici da ricevere da GSE;

I risconti attivi presentano un incremento di euro 1.734 passando da euro 24.309 (31/12/2011) a euro 26.043 (31/12/2012) e riguardano commissioni per il rilascio di fideiussioni 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.

PASSIVO

***Patrimonio netto**

Il patrimonio netto presenta un incremento di euro 35.702 passando da euro 45.389.939 (31/12/2011) a euro 45.425.642 (31/12/2012).

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 27.086 passando da euro 647.093 (31/12/2011) a euro 620.007 (31/12/2012).

***Fondo trattamento quiescenza**

Il fondo trattamento di quiescenza presenta un incremento di euro 13.500 passando da euro 13.500 (31/12/2011) a euro 27.000 (31/12/2012).

***Fondo imposte, anche differite**

Il fondo imposte presenta un decremento di euro 40.586 passando da euro 80.984 (31/12/2011) a euro 40.398 (31/12/2012) ; 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 (31/12/2011) a euro 552.609 (31/12/2012), 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 incremento di euro 93.636 passando da euro 1.207.009 (31/12/2011) a euro 1.275.694 (31/12/2012); l'aumento corrisponde alla quota accantonata per l'anno 2012 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 31/12/2012.

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	23.930.281	23.479.374	(450.907)
D.4.a	entro l'esercizio successivo	2.282.871	2.409.443	126.572
D.4.b	oltre l'esercizio successivo	21.647.410	21.069.931	(577.479)
D.5	Debiti v/altri finanziatori	313.630	3.779	(309.851)
D.5.a	entro l'esercizio successivo	0	0	0
D.5.b	oltre l'esercizio successivo	313.630	3.780	(309.850)
D.7	Debiti v/fornitori	8.947.559	9.225.547	277.988
D.7.a	entro l'esercizio successivo	8.947.559	9.225.547	277.988

D.12	Debiti tributari	85.887	56.522	(29.365)
D.12.a	entro l'esercizio successivo	85.887	56.522	(29.365)
D.13	Debiti v/ist.previdenziali	112.256	121.747	9.471
D.13.a	entro l'esercizio successivo	112.256	121.747	9.471
D.14	Altri debiti	235.872	236.764	892
D.14.a	entro l'esercizio	225.128	223.020	(2.108)
D.14.b	oltre l'esercizio	10.744	13.744	3.000

***Debiti entro l'esercizio successivo**

I debiti entro l'esercizio successivo presentano un incremento di euro 382.578 passando da euro 11.653.701 (31/12/2011) a euro 12.036.279 (31/12/2010) a euro e sono così costituiti:

	31/12/12
- Debiti x mutui (vedi prospetto più avanti)	2.057.564
- Debiti verso banche x c/c passivi	351.879
- Debiti verso fornitori x fatture ricevute	4.652.433
- Debiti verso fornitori x fatture da ricevere	590.436
- Debiti v. enti consoc. x canoni fog./dep. (v. prosp.)	4.028.484
- Debitori diversi verso l'Azienda	-45.806
- Debiti v/INPDAP	81.441
- Debiti v/INAIL	5
- Debiti v/INPS	40.301
- Debiti v/Erario x rit. Fisc. Come sost. D'imposta	61.401
- Debiti verso Regione x addizionale	842
- Debiti verso comuni x addizionale	214
- Debito v/Ufficio del Registro	-5.935
- Debiti v/dipendenti	96.834
- Debiti vari	22.523
- Debito v/ clienti per doppi pagamenti bollette	67.902
- Debiti v/ sindacati	19.376
- Debiti verso comuni per piano di riparto	16.385
	12.036.279

***Debiti oltre l'esercizio successivo**

I debiti oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 884.329 passando da euro 21.971.784 (31/12/2011) a euro 21.087.455 (31/12/2012).

	31/12/12
- Debiti x mutui	21.069.931
- Debiti x depositi cauzionali da clienti	3.780
- Depositi cauzionali passivi	13.744
	21.087.455

I mutui in essere al 31/12/2011 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 €. 2.057.564
- importi scadenti oltre 12 mesi €. 21.069.931

Risultano costituiti come dal prospetto seguente.

N.	ENTE MUTUANTE	TASSO	IMPORTO ORIGINARIO	PERIODO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2012	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2017
1	CASSA DD.PP.	7,50	170.835,68	1998-17	68.270,98	0
2	CASSA DD.PP.	7,50	53.468,78	1998-17	21.367,70	0
3	CASSA DD.PP.	7,50	205.343,26	1998-17	82.061,26	0
4	CASSA DD. PP.	4,85	185.924,48	1999-18	75.359,78	14111,24

5	CASSA DD.PP.	4,85	28.208,88	2000-19	13.039,72	4.181,75
6	CREDIOP.	5,474	511.292,33	1999-18	214.267,63	40.700,00
7	CASSA DD.PP.	6,5	146.960,69	2000-15	40.181,57	0
8	CASSA DD.PP	5,75	258.228,45	2001-20	138.829,16	59.548,21
9	CASSA DD.PP	5,75	258.228,45	2001-20	138.829,16	59.548,21
10	CASSA DD.PP	7,50	223.324,35	2002-17	96.332,97	0
11	CASSA DD.PP	6,50	181.113,69	2001-15	49.519,61	0
18	CASSA DD.PP	5,75	24.531,70	2001-20	13.188,72	5.656,99
24	CASSA DD.PP	5,75	154.937,08	2001-20	83.297,53	35.728,97
25	CASSA DD.PP	6,5	352.005,90	2001-18	107.864,98	4.075,57
26	CASSA DD.PP	7,00	432.564,08	===	128.011,45	16.476,65
29	CASSA DD.PP	7,50	464.811,21	1997-16	155.456,16	0
30	CASSA DD.PP	5,50	309.874,14	2002-21	180.801,18	91.300,55
31	CASSA DD.PP	5,25	570.000,00	2003-22	357.237,94	201.631,69
32	CASSA DD.PP	5,50	1.213.673,71	2003-22	767.540,40	435.509,11
34	CASSA DD.PP	5,75	1.710.505,25	2003-20	282.997,46	117.310,06
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	159.244,43	7.839,54
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	142.146,41
67	BCC POMPIANO	3,00	2.450.000,00	2009-2029	2.119.496,22	1.583.233,09
71	BCC POMPIANO	2,653	348.552,00	2011-2025	309.644,03	202.908,93
72	BCC TREVIGLIO	4,00	1.072.000,00	2012-2026	1.072.000,00	1.154.632,47
73	B.POP. BERG.	6,071	350.000,00	2012-17	329.820,01	0
74	CREDITO BG	4,896	150.000,00	2012-17	150.000,00	0
75	B.POP. BERG.	5,743	150.000,00	2013-17	150.000,00	0
	TOTALE MUTUI ACQUEDOTTO/FOG				7.512.005,74	4.176.539,44

N.	ENTE MUTUANTE	TASSO	IMPORTO ORIGINARIO	PERIODO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2012	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2017
48	CASSA DD.PP	7,50	1.053.572,07	1997-2016	350.851,79	0
49	CASSA DD.PP	7,50	1.768.864,88	1998-2017	706.891,02	0
50	CASSA DD.PP	6,00	516.456,90	1999-2018	222.403,80	42.752,87
51	CASSA DD.PP	6,00	934.786,99	1999-2018	402.550,92	77.382,80
52	CASSA DD.PP	5,25	185.924,48	1999-2018	76.998,51	14.551,11
53	CASSA DD.PP	4,60	516.456,90	2000-2019	235.748,26	75.175,41
54	CASSA DD.PP	4,60	877.976,73	2000-2019	400.772,08	127.798,22
55	CASSA DD.PP	4,60	1.187.850,87	2000-2019	542.221,05	172.903,50
56	CASSA DD.PP	4,60	493.216,34	2000-2019	225.139,58	71.792,48
57	CASSA DD.PP	4,85	676.558,54	2000-2019	312.743,65	100.295,61
58	CASSA DD.PP	5,50	371.848,97	2002-2021	216.961,44	109.560,71
59	BANC POP. MI	2,50	2.165.040,00	2005-2019	1.164.606,96	358.499,83
60	BANC POP. MI	2,50	3.502.838,00	2006-2020	2.140.103,05	870.320,85
61	B. POP. MI.	2,50	444.000,00	2007-2021	309.703,16	153.786,93
62	B. POP. MI.	2,50	150.000,00	2007-2022	111.184,73	59.962,10
64	B. POP. MI	2,50	1.300.000,00	2008-2028	1.117.690,76	854.604,50
65	B. POP. MI	2,50	516.000,00	2008-2028	443.637,24	339.212,41
66	BCC POMPIANO	3,00	1.656.362,78	2009-2029	1.432.920,25	1.070.370,73
68	BCC POMPIANO	1,65	1.515.000,00	2010-2029	1.346.797,56	988.935,53
69	M.P.SIENA	2,23	1.287.000,00	2010-2030	1.155.094,44	868.703,61
70	BCC POMPIANO	2,65	1.460.000,00	2010-2030	1.346.137,98	1.033.783,40
TOTALE MUTUI DEPURAZIONE					14.261.158,23	7.390.392,6
63	B. POP. BG	4,00	1.700.000,00	2009-2023	1.354.330,34	806.847,34
TOTALE MUTUI IMP. FOTOVOLT.					3.054.316,34	2.161.163,68
TOTALE GENERALE MUTUI					23.127.494,31	13.728.095,72

I debiti verso gli enti consociati sono così suddivisi:

COMUNE	Canone fognatura	Canone depurazione	Addizionale fog/dep
ALMENNO S.B.	0	0	0
AMBIVERE	6.970	0	0
BARZANA	4.524	0	0
BOTTANUCO	55.033	0	0
BREMBATE	91.527	60.416	0
BONATE SOPRA	56.838	0	0
BONATE SOTTO	21.718	0	0
CALUSCO D'ADDA	27.864	0	0
CAPRIATE S. GERVASIO	82.532	0	0
CAPRINO BERGAMASCO	27.381	0	0
CARVICO	15.009	0	0
CHIGNOLO D'ISOLA	12.096	0	0
CISANO BERGAMACO	49.957	0	0
MAPELLO	25.007	0	0
MEDOLAGO	37.262	0	0
MONTE MARENZO	13.664	66.799	0
OSIO SOPRA	24.845	83.180	0
PALAZZAGO	54.698	0	0
PONTE S. PIETRO	114.048	0	0
PONTIDA	11.401	0	0
PRESEZZO	51.511	0	0
RONCOLA	0	20.033	0
SOLZA	7.017	0	0
SOTTO IL MONTE	13.967	0	0
SUISIO	41.885	0	0
TERNO D'ISOLA	44.377	0	0
TORRE DE' BUSI	20.035	66.145	0
VILLA D'ADDA	64.772	0	0
PROVINCIA DI LECCO	0	0	43.168
PROVINCIA DI BERGAMO	0	0	2.712.805
	975.938	296.573	2.755.973

*Ratei e risconti passivi

I risconti passivi presentano un incremento di euro 69.475 passando da

euro 3.244.618 (31/12/2011) a euro 3.314.093 (31/12/2012).

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 1.103.673) e sono così composti:

RISCONTI PASSIVI PER RICAVI PLURIENNALI AL 31/12/12

HIDROGEST
SPA
SERVIZI IDR.
ISOLA

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA	
ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO
2011	7.720	2011	245.454,55		
2010	4.637,50		0		
2008	66.827,57		0		
2006	0	2006	92.683,34	2006	156.326,57
2005	132.095,34	2005	21.585,46		
2004	47.413,00		359.723,35		
2003	23.515,58				
2003	101.482,86				
2002	81.053,51				
2001	88.599,98				
2000	15.575,04				
1999	3.966,84				
1998	5.718,16				
1997	9.017,49				
	587.622,87				
					1.103.672,79

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
- Collettore Villa d'Adda
- Ampliamento sede

Al 31/12/2012 ammontano ad euro 2.205.454 e sono così costituiti:

RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI INVESTIMENTI AL 31/12/12

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA	
ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO
2012	261.555,00	2009	319.742,22	2009	67.125,00
	261.555,00	2008	807.600,01	2004	18.054,58
		2007	731.378,69		85.179,58
			0		
			1.858.720,92		

RISCONTI PASSIVI

I 4.966 euro si riferiscono al canone di locazione della stazione radio alla BMS e alla Telecom.

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	25.374	(0)	0	1.308	26.682
-Ris. statutarie	0	(0)	0	0	0
-Ris.azioni proprie	0	(0)	0	0	0
-Altre riserve	12.646.438	(0)	(10.763)	24.858	12.660.533
-Ut/perd. a nuovo	0	(0)	0	0	0
-Ut/perd. d'eser.	26.166	(0)	(26.166)	46.466	46.466
-Tot.Patrim.Netto	45.389.939	(0)	(36.929)	72.632	45.425.642

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	26.682	A-B	0
Riserve statutarie	0		0
Riserve facoltative	9.634.454	A-B-C	9.634.454
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	2.958.805	A-B-C	0
Utile(perdita) portati a nuovo	(0)		0
Totale	45.379.175		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	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.sovrapprezz						
o azioni	0	0	0	0	0	0
Ris. di						
rivalutazione	0	0	0	0	0	0
Contrib.c/capital						
e per investim.	0	11.415	0	11.415	0	10.762
Ris. regimi						
fiscali speciali	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						
e 2426 C.Civ.	0	27.630	0	14.149	0	0
Ris.rinnovamen						
to 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	95.930
Accantonamento dell'esercizio	3.658
Utilizzi dell'esercizio	59.190
Esistenza a fine esercizio	40.398

*Fondo trattamento di quiescenza

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

*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	1.207.009
Accantonamento dell'esercizio	102.302

Utilizzi dell'esercizio	33.617
Esistenza a fine esercizio	1.275.694

**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	13.728.096
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	13.728.096

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

	Italia	Altri paesi	Resto	Totale
		Ue	d'Europa			
Crediti:						
verso clienti	10.121.097	0	0			0

verso imp. controllate	0	0	0	0
verso imp. collegate	0	0	0	0
verso imp. controllanti	250.000	0	0	0
verso altri	1.281.392	0	0	0
TOTALE	11.652.489	0	0	0
Debiti:				
debiti verso fornitori	9.225.546	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	236.763	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	10.062
Risconti attivi	26.044
TOTALE	36.106

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

Risconti passivi	3.314.093
TOTALE	3.314.093

Distinta della voce "Altri fondi":

L'importo di euro 27.000 corrisponde all'accantonamento al fondo trattamento fine mandato amministratori	27.000
L'importo di euro 40.398 è dato da imposte calcolate nell'esercizio ma differite ai futuri 4 esercizi.	40.398
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	620.007

Distinta della voce "Altre riserve":

<u>Riserva straordinaria o facoltativa</u> contiene l'accantonamento dell'utile d'esercizio degli anni precedenti	2.254.012
<u>Riserva per rinnovamento impianti e macchinari:</u> rappresenta i contributi in c/capitale a fondo perduto,	2.958.805

versati dai Comuni Soci negli anni antecedenti alla trasformazione della Società x euro 2.936.994 e il fondo per oneri di urbanizzazione (al 31/12/2012 ammonta ad euro 21.812 e diminuisce di euro 10.763 per ricavi pluriennali di esercizi precedenti imputati al C.E. dell'esercizio 2012.

<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	12.660.533
---------------	-------------------

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 incremento di euro 242.970 passando da euro 12.422.013 (31/12/2011) ad euro 12.664.983 (31/12/2011).

ANALISI PER SETTORE DI ATTIVITA'

Art. 2427, n. 10 Codice Civile

Settore	Ricavi
Ricavi da impianti fotovoltaici	148.580
Ricavi dal servizio acquedotto	6.741.080
Ricavi dal servizio depurazione	5.687.405
Ricavi dal servizio fognatura	87.920

ANALISI PER AREA GEOGRAFICA

Art. 2427, n. 10 Codice Civile

Area geografica	Ricavi
Italia	12.664.983

*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 844.623 di cui euro 654.787 da costi di personale, euro 160.820 da spese per lavori eseguiti da imprese esterne ed euro 29.017 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 incremento di euro 296.912 passando da euro 1.906.192 (31/12/2011) a

euro 1.733.983 (31/12/2012).

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 991.745, seguita dall'acquisto di ossigeno per l'impianto di depurazione per euro 394.534.

Complessivamente a consuntivo il costo, comprensivo delle materie prime e dei materiali utilizzati per l'incremento delle immobilizzazioni, risulta così dettagliato

		31/12/2012	31/12/2011
B 6 a	Acquisto di acqua per la rivendita	€. 991.745	982.979
B 6 b	Acquisto di cloro e biossido di cloro	€. 49.063	45.670
B 6 c	Acquisto di ossigeno x impianto di depurazione	€. 394.534	557.436
B 6 g	Acq. di materiali e attrezzature minute	€. 4.282	3.506
B 6 h	Acq. di indumenti antinfortunistici e sicurezza	€. 12.532	10.213
B 6 m	Acquisto di materiale vario di consumo	€. 57.928	42.262
B 6 n	Acquisto di accessori rete acqua, pozzi, serb	€. 146.789	167.539
B 6 o	Materiale elettrico vario	€. 10.436	17.071
B 6 q	Analisi interne di laboratorio	€. 9.049	9.890
B 6 s	Acquisti di materiali c/terzi	€. 0	2.000
B 6 s	Polielettrolita/flocculanti	€. 57.625	67.626
	TOTALE	€. 1.733.983	1.906.192

*Costi per servizi

I costi per servizi presentano un incremento di euro 487.556 passando da euro 4.746.880 (31/12/2011) a euro 5.234.436 (31/12/2012). La posta comprende tutti quei costi per lavori affidati a terzi sostenuti per la

manutenzione e riparazione degli impianti nonchè 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 3.084.000 euro e si è incrementato di oltre 744.000 euro rispetto all'esercizio 2011 a seguito dell'incremento tariffario del servizio. 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 166.496.

Nel dettaglio il costo complessivo risulta così composto:

		2012	2011
	Lavori x conto utenti e terzi	0	
	Lavori x nuove opere d'acqua	25.062	
	Lavori x incrementi impianti acqua	22.523	
47.10	TOTALE SPESE LAVORI DI IMM. MATER.	47.585	378.966
	Spese per energia elettrica per la produzione	1.755.987	
	Spese per energia elettrica per i rilanci	360.075	
	Spese per energia elettrica per gli impianti di protezione catodica	13.555	
	Spese per energia elettrica per illuminazione via Carvisi	4.956	
	Spese per energia elettrica per i servizi generali	22.710	
47.70	TOTALE SPESE PER ENERGIA EL. ACQ.	2.157.283	1.595.596

	Spese per energia elettrica impianti depur.	684.200		
	Spese energia elettr. Centraline sollevam.	243.092		
47.80	TOT. SPESE ENERGIA ELETTRICA DEPUR.		927.292	751.434
	Acquisto di materiale edile	1.526		
	Acquisto di ricambi x automezzi/attrezz./macchin.	16.561		
	Acquisto di materiale per saldare	7.877		
	Acquisto di carburanti e lubrificanti	55.125		
	Spese per la manutenzione di impianti e macchinari	9.056		
	Spese per la manutenzione delle aree verdi	16.190		
	Spese per la manutenzione di attrezzature	929		
	Spese per la manutenzione degli automezzi	21.400		
	Spese per la manutenzione ed assistenza macchine elettroniche	7.257		
	Spese per manutenzione immobili sede	0		
47.20	TOT. SPESE PER LAVORI DI MANUTENZ.		135.921	127.801
	Spese manut. imp. e macch. depurazione	17.388		
	Spese manut. Collettori e central. Soll.	0		
	Spese manut. depuratore Cisano	57.723		
	Assistenza T/A scarichi ind.li Cisano	11.473		
	Spese manut. depuratore Pontida.	860		
47.20	TOT. SPESE PER LAVORI DI MANUT. DEP.		87.444	96.399
	Spese per la riparazione condotte acqua	466.039		
	Spese per la riparazione di impianti, macchinari e attrezzature	5.223		
	Spese per la riparazione di automezzi	139		
47.30	TOT. SPESE PER LAVORI DI RIPARAZ.		471.401	331.847
	Spese per lavori di manutenzione fognatura	2.072		
	Lavori per nuove opere fognatura	0		

47.40			2.072	27.868
	TOT. SPESE MANUT. FOGNATURA			
	Spese per manut. Imp. Fotovoltaici	7.610		
	Spese e comm. da GSE	12		
47.45	TOT. SPESE MANUT. IMP. FOTOVOLTAICI		7.622	6.636
	Spese per studi e progettazioni	8.058		
	Spese per consulenze tecniche	21.596		
	Spese legali e notarili	19.241		
	Spese per consulenze amministrative	80.933		
	Spese per recupero crediti	338		
	Spese per consulenze organ. certificazione	13.200		
	Analisi e controlli acqua prodotta	166.496		
47.50	TOTALE SPESE PER SERVIZI PROFESS.LI		309.862	324.964
	Formazione, addestram. ed aggiornamento	1.410		
	Spese per il servizio mensa ai dipendenti	87.117		
	Spese per vitti e trasferte del personale	14.389		
	Spese vitto e alloggio	971		
	Spese per i controlli sanitari del personale	7.986		
47.60	TOT. SPESE PER SERVIZI AL PERSONALE		111.873	124.969
	Analisi e controlli di laboratorio	18.154		
47.65	TOT. SPESE PER SERVIZI PROF. DEPUR.		18.154	
	Acquisto di cancelleria e stampati	42.187		
	Spese di comunicazione e di marketing	43.149		
	Spese per trasporti diversi	4.875		
	Spese per inserzioni diverse	5.350		
	Spese per inserzioni obbligatorie	962		
	Spese per propaganda e pubblicità	2.695		
	Spese postali	30.441		
	Spese recapiti e distrib. Bollette e solleciti	15.404		
	Commissioni e spese bancarie x servizi	32.414		
	Spese telefoniche	31.826		
	Spese per la pulizia dei locali	18.000		
	Spese per l'assicurazione degli automezzi	23.465		
	Spese per l'assic. degli impianti e R.C.T.	29.450		
	Spese assicurazione personale ed ammin.	5.336		
	Canone assistenza Hardware e Software	24.680		
	Assicurazione impianti fotovoltaici	3.430		

	Spese x letture contatori acqua da az. Est.	33.750		
	Abbonamenti giornali riviste e CD	5.580		
	Compensi agli amministratori	104.233		
	Oneri sociali INPS amministratori	14.618		
	Compenso ai revisori del conto	78.968		
	Oneri e spese diverse	38.100		
	Trattamento fine mandato agli ammin.	13.500		
	Rimborso spese km ad amministratori	10.495		
	Spese vigilanza sedi	9.091		
	Rimborsi per perdite occulte da contratti	1.875		
	Contributi associativi	0		
	Spese di rappresentanza	9.260		
	Spese per il riscald. sede Sotto il Monte	14.966		
47.70	TOTALE SPESE PER SERVIZI DIVERSI		648.100	686.977
	Spese trasporto fanghi impianto Brembate	37.043		
	Spese smaltimento fanghi imp. Brembate	146.740		
	Spese trasp. grigliati ed altre emulsioni	2.640		
	Spese smaltim. grigliati ed altre emulsioni	15.569		
	Spese smaltimento liquami	22.981		
	Spese trasp. E smalt.fanghi impianti	3.862		
	Disinfestazioni/derattizzazione impianti	7.835		
	Spese riscaldamento uffici di Brembate	3.050		
	Spese noleggio macchinari presso impianti	27.618		
	Spese consumo acqua su impianti	35.589		
47.80	TOTALE SPESE PER SERVIZI DIVERSI DEP.		1.599.125	283.740
47.90	Consulenze tecniche	6.900		
	TOT. SPESE PER SERV. ENERGIA COMUNE E FOTOVOLT.		6.900	6.160
	TOTALE SPESE PER SERVIZI		5.234.436	4.746.880

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento dei beni di terzi presentano un incremento di euro 1.939 passando da euro 271.089,00 (31/12/2011) a euro 273.028 (31/12/2012).

La voce in esame accoglie i costi sostenuti per l'utilizzo, da parte

dell'azienda, di beni non di proprietà della stessa; al 31/12/12 sono stati accertati costi per euro 273.028.

Tra le voci si trovano 102.770 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:

		31/12/2012	31/12/11
spese per canoni e servitù	€	74.367	47.642
Affitto locali	€	1.238	1.226
Spese per ricavi depuraz. a favore di Brembate	€	102.770	97.088
Contributo su consumo acqua Osio Sopra	€	0	20.000
spese per noleggi vari	€	94.653	105.132
Totale	€	273.028	271.088

***Costi per il personale**

I costi per il personale presentano un incremento di euro 17.900 passando da euro 2.370.681 (31/12/2011) a euro 2.534.546 (31/12/2012).

		31/12/12	31/12/11
salari e stipendi	1.643.411		
Straordinario	73.404		
Reperibilità	55.975		
Indennità varie	6.088		
previdenza complementare Pegaso	12.616		
		1.791.494	1.667.816
oneri sociali INPDAP	324.609		
oneri sociali INPS	222.815		

oneri sociali INAIL	32.545		
		579.969	541.681
t.f.r erogato	2.793		
accantonamento al fondo T.F.R.	154.571		
		157.363	154.944
Spese e contributi vari	5.720		
		5.720	6.240
Totale		2.534.546	2.370.681
di cui:			
Capitalizzazioni		654.787	824.761
a carico esercizio		1.879.759	1.545.920
Totale		2.534.546	2.370.681

Di seguito è riportata la tabella numerica del personale alla data del 31/12/2012.

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 01/01/12	Variazioni in più	Variazioni in meno	Numero al 31/12/12
DIRIGENTI	2			2
C.C.N.L. GAS/ACQUA				
Quadri	0	1	0	1
Livello 8	1	0	-1	0
Livello 7	5	0	0	5
Livello 6	4	0	0	4
Livello 5	6	0	-1	5
Livello 4	7	0	-1	6
Livello 3	13	0	0	13
Livello 2	11	1	-2	10
Livello 1	1	0	0	1
TOTALI	50	2	-5	47

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 4.566 passando da euro euro 135.587 (31/12/2011) a euro 131.021 (31/12/2012).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un incremento di euro 135.525 passando da euro 3.521.012 (31/12/2011) ad euro 3.656.537 (31/12/2012).

Gli ammortamenti imputabili al conto economico ammontano a 3.787.558.

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;
- è stata applicata l'aliquota del 2,5% riguardo al valore relativo all'anno 2002 e 2003 provenienti dall'ex Intercomunale Servizi, in quanto l'impianto è ancora perfettamente funzionante e non avrebbe senso accelerare il processo di ammortamento;

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

“**depuratore di Cisano**: è stata adottata l’aliquota annua del 4%

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 131.021

b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per euro 3.656.537

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

		31/12/12	31/12/11
Ammort. costi per altre operazioni (5)	€.	68.627	89.069
Ammort. software e sito Web (5)	€.	17.217	23.078
Ammort. costi certificazione (5)	€.	25.450	19.560
Ammort. costi di ricerca e sviluppo (5)	€.	19.727	800
Ammort. costi di pubblicità patrimonializzati (5)	€.	0	3.080
Totale ammortamento beni immateriali	€.	131.021	135.587

		31/12/12	31/12/11
Ammortamento opere idrauliche fisse (40)	€.	7.084	6.992
Ammortamento pozzi e serbatoi (25)	€.	258.802	245.817
Ammortamento impianti di filtrazione (12,5)	€.	28.408	14.012
Ammortamento imp. elettrici su pozzi, serbatoi (12,5)	€.	179.137	167.217
Ammortamento ascensore (12,5)	€.	1.080	1.080
Ammortamento condutture di adduzione (20)	€.	165.835	165.360
Ammortamento condutture di distribuzione (20)	€.	923.696	891.981
Ammortamento valore industriale reti ponteservizi (20)	€.	7.500	7.500
Ammortamento cassette dell’acqua (5)	€.	3.692	1.846
Ammortamento impianti di sollevamento (8,3)	€.	73.989	70.914
Ammortamento contatori (10)	€.	83.029	73.561
Ammortamento apparecchi di controllo alla prod. (10)	€.	26.637	26.859
Ammortamento fabbricati industriali (28,5)	€.	59.054	60.268
Ammortamento fabbricati depuratori (28,5)	€.	89.005	88.543
Ammortamento costruzioni leggere (10)	€.	33.438	33.942

Ammortamento attrezzature varie (10)	€.	38.300	37.592
Ammortamento impianto telecontrollo (5)	€.	20.389	22.985
Ammortamento cabina elettrica dep. Brembate (10)	€.	1.825	1.825
Ammortamento autoveicoli da trasporto. (5)	€.	29.786	32.474
Ammortamento central. sollev. Depur. Brembate (6,66)	€	0	105
Ammortamento central. Sollev. Briolo (6,67)	€.	8.003	8.003
Ammortamento collettori e collegam. Arzenate (33,33)	€	781.403	760.113
Ammortamento impianto depuratore Brembate (2-6,66-12,5)	€	402.842	388.838
Ammortamento impianto depuratore Bottanuco (12,5)	€.	3.604	3.604
Ammortamento depuratore Carobais (12,5)	€	5.743	5.743
Ammortamento depuratore Cisano	€	21.704	21.217
Ammortamento impianto depur. Cisano vecchio (12,5)	€.	392	392
Ammortamento stazioni di sollevamento (6,67)	€.	39.540	33.715
Ammortamento impianti fotovoltaici (20)	€.	90.359	90.111
Ammortamento telecontr. Depurazione (4)	€	13.392	10.903
Ammortamento strumentazioni per depurazione (6,66)	€	16.300	18.253
Ammortamento elettropompe per depuratore (8,3)	€.	89.699	78.048
Ammortamento impianto di clorazione (10)	€.	16.211	16.780
Ammortamento mobili e arredi (12)	€.	25.024	29.563
Ammortamento reti fognarie (33,33)	€.	101.854	93.348
Ammortamento macchine elettroniche (5)	€.	9.781	11.508
Totale ammortamenti beni materiali	€.	3.656.537	3.521.012
		€.	3.787.558
Totale			3.658.176

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 aumentate di euro 15.992 rispetto alla consistenza che le stesse avevano al 31/12/2011.

*Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione presentano un decremento di euro 126.555 passando da euro 314.872 (31/12/2011) a euro 160.250 (31/12/2012).
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:

		31/12/12	31/12/11
Canoni di concessione acqua	€.	0	26.134
Imposta di bollo	€.	1.771	2.377
Tassa R.R.S.U.	€.	6.397	1.541
I.C.I.	€.	0	11.094
Imposta pubblicità	€.	266	266
I.M.U.	€.	13.011	0
Imposte e tasse varie	€.	150	860
Imposta di registro	€.	2.394	1.493
Vidimazione libri obbligatori	€.	591	591
Diritti annuali di licenza impianti fotovoltaici	€.	0	170
Accise sull'energia da gruppi elettrogeni	€.	482	482
Add.li prov.li su energia da gruppi elettrogeni	€.	3.023	6.161
Addizionali su energia da impianti fotovoltaici	€.	0	30.095
Accise su energia da impianti fotovoltaici	€.	54.231	13.729
Concessioni governative	€.	7.532	3.873
Omologazioni - revisioni e collaudi	€.	0	0
Tassa possesso automezzi	€.	1.189	1.368
Consorzio bonifica	€.	1.005	1.571
Liberalità varie	€.	500	11.209
Liquidaz. sinistri da contratti salva sorprese	€.	31.668	27.204
Minusvalenza da alienazione cespiti	€.	36.040	39.822
Sopravvenienze passive e insuss. attive	€.	0	134.831
Totale	€.	160.250	314.871

***Proventi finanziari**

I proventi finanziari presentano un incremento di euro 22.030 rispetto all'anno precedente e riguardano:

Proventi diversi	103.826
TOTALE	103.826

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	912.118
TOTALE	912.118

Presentano, rispetto al precedente esercizio, un decremento di euro 199.061 .

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Art. 2427, n. 13 Codice Civile

I proventi straordinari risultano così composti:

Altri proventi straordinari	453.554
TOTALE	453.554

Essi presentano un incremento di euro 430.546 rispetto all'anno precedente.

Gli oneri straordinari risultano così composti:

Sopravvenienze passive	17.387
Insussistenze attive	718
TOTALE	18.105

Essi presentano un incremento di euro 888 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	119.869
Imposte differite IRES	3.658
Imposte anticipate IRES	-5.784

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:

Descrizione voce Stato Patrimoniale	Esercizio corrente	Esercizio precedente
- Fondo imposte differite IRES	40.398	73.425
- Fondo imposte differite IRAP	0	7.559
- Credito per imp. anticipate IRES	6.898	11.023
- Credito per imp. anticipate IRAP	718	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	78.968
---	--------

**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 € 183.201 e risultano così ripartiti:

amministratori € 104.233,00

sindaci € 78.968.

**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 31/12/2012 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.

Luogo e data

SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII li, 30/5/2013

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **MAZZOLA GIANMARIA**