

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

**BILANCIO D'ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2013**

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Si presenta il bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, giusta delibera del Consiglio di Amministrazione del 07/1/2014 n. 3, per problemi legati alla gestione lettura contatori che permette di conoscere l'esatta entità dei consumi solo dopo 120/150 giorni del nuovo esercizio.

Il presente bilancio, che evidenzia un utile, prima del calcolo delle imposte, di €. 226.070 è redatto secondo i principi dettati dagli artt. 2423 e 2423-bis c.c. e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico di esercizio.

Nella redazione del bilancio si sono osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- l'utile d'esercizio indicato corrisponde a quella accertato alla data del 31/12/2013;
- i proventi e gli oneri d'esercizio sono stati indicati secondo il principio della competenza;
- le risultanze di ogni voce di ricavo e di costo sono state comparate con quelle dell'esercizio precedente;
- sono stati indicati i criteri seguiti nella determinazione della quota di ammortamento e degli accantonamenti per le indennità di licenziamento e di altri fondi.

Premesso quanto sopra si precisa che si è redatto il bilancio d'esercizio nelle forme richieste allegando anche LA NOTA INTEGRATIVA, prevista dall'art. 2427 del c.c., necessaria alla migliore comprensione delle voci del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

Il Bilancio, come accennato in apertura, presenta un risultato economico positivo di 226.070 euro prima del calcolo delle imposte e di 37.396 euro dopo il calcolo (Ires netta: € -36.228 Irap: €. -152.446).

Il margine lordo operativo è stato di €. 4.749.022 contro i 4.362.461 di €. del 2012.

Il cash flow operativo è leggermente diminuito rispetto all'esercizio scorso; infatti è risultato essere di €. 3.931.433 contro gli €. 3.944.921 del 2012.

Gli investimenti effettuati nel corso del 2013 ammontano ad euro 5.151.620 e riguardano soprattutto i lavori di ampliamento della sede di Sotto il Monte, l'entrata in funzione dell'impianto Solar Heating presso la sede e l'entrata in esercizio dei nuovi pozzi VB4 e VB5. Si sottolinea il fatto che l'investimento legato all'ampliamento della sede non ha per niente pesato sul piano tariffario; infatti, la rata del mutuo, acceso per finanziare i lavori, è pagata con le quote di affitto versate dalla società che hanno sottoscritto il contratto a rete.

La quantità di acqua fatturata o stimata da fatturare, ha fatto registrare un lieve decremento rispetto al 2012; infatti a fronte di un fatturato 2012 di mc. 11.780.942, nel 2013 il fatturato o la quantità da fatturare è risultata pari a 11.742.786 mc.

I consumi nella loro globalità hanno confermato un ristagno già evidenziato nel corso del 2012; ciò è il segnale evidente che la lunga coda della crisi grava ancora sul sistema economico e produttivo del nostro territorio.

Il fatturato delle quote fisse si è incrementato rispetto al 2012; infatti il ricavo è stato di euro 677.114 rispetto ai 666.568 euro del 2012 e ciò grazie soprattutto alle nuove utenze di Brembate di Sopra.

La gestione del servizio idrico nel Comune di Brembate di Sopra con il suo graduale incremento tariffario, ha permesso di incrementare i ricavi del fatturato relativi alla vendita di acqua; infatti, nonostante la contrazione dei consumi, soprattutto sulle utenze industriali, ha consentito un incremento del fatturato derivante dalla vendita di acqua di quasi 100 mila Euro.

La clientela, pari a 44.844 utenze è cresciuta di 301 unità con un incremento rispetto all'esercizio precedente dello 0,67%; Questo ulteriore aumento ci ha portato a raggiungere una crescita complessiva in termini di utenza servita, negli anni 2003/2013, nell'ordine del 49,07%.

Il valore della produzione ammonta ad €. 14.240.401 contro i 14.249.860 €. del 2012; i ricavi derivanti dal servizio acquedotto ammontano ad €. 6.766.923 (nel 2012 furono €. 6.741.080), mentre i ricavi per il servizio depurazione sono pari ad €. 5.578.745 e tengono conto del 50% dell'addizionale provinciale così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10/11/2011 con atto n. 50 (nel 2012 furono €. 5.687.405) e per il servizio fognatura €. 79.914 (nel 2012 furono €. 87.920).

I ricavi per la vendita acqua e quote fisse ammontano ad €. 6.296.857 mentre i ricavi da allacciamenti e prestazioni varie ammontano ad €. 470.066.

I ricavi derivanti dalle tariffe depurazione (insediamenti civili e produttivi) ammontano ad €. 5.578.745; si tenga presente che i ricavi da insediamenti produttivi sono tutti ipotizzati poiché si riscuotono nell'esercizio successivo a fronte dei consumi dichiarati dalle aziende entro il 28/2/2014. La quota di addizionale Provinciale trattenuta ammonta ad €. 422.934.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni derivanti da acquisti, lavori effettuati da ditte esterne e/o svolti direttamente dal personale dipendente ammontano ad €. 799.368

La gestione del contratto salva sorprese ha fruttato all'azienda tra minori costi e maggiori ricavi una considerevole cifra attorno ai 390 mila euro e così determinata:

▪ Ricavi da contratti salva sorprese	€. 330.530
▪ Liquidazione sinistri da contratti salva sorprese	€. -107.981
▪ Minor esborso da abbuoni per perdite dopo il contatore	
▪ (media esercizi 2008/2009/2010)	€. <u>167.560</u>
	€. 390.109

L'acqua acquistata dall'acquedotto della Pianura Bergamasca, dalla Società Carvico Spa, dalla Trasporti Rota, dalla Servizi Idrici Integrati e dal Comune di Costa Valle Imagna è stata di metri cubi 4.774.012 ed ha comportato un costo complessivo di €. 1.018.044. La quantità di acqua acquistata nel corso dell'anno si è incrementata rispetto all'esercizio scorso (mc. 4.665.256) con un costo complessivo di €. 991.745.

I costi della produzione ammontano complessivamente ad €. 13.274.366 mentre nel 2012 detti costi ammontavano ad €. 13.712.809.

L'acquisto di ossigeno dalla Siad per il funzionamento dell'impianto di Brembate ha comportato minori costi rispetto al 2012 di circa 215 mila euro; infatti i costi 2013 sono stati pari ad €. 179.494 contro gli €. 394.533 del 2012; ciò grazie all'installazione di nuove ed efficienti pompe che anziché insufflare ossigeno immettono aria nell'impianto.

I costi di energia elettrica (€. 3.022.914) per il funzionamento di tutti gli impianti aziendali sono diminuiti rispetto al 2012 ed hanno comportato un consumo di 16.268.095 kWh. (nel 2012 i kWh consumati furono 17.617.976 con un costo pari ad €. 3.084.575).

Si evidenzia che in aggiunta ai kWh acquistati sono stati autoprodotti 261.222 kWh dai cinque impianti fotovoltaici. I kWh autoprodotti sono stati in parte ceduti al gestore (kWh 46.609) ed in parte direttamente utilizzati da Hidrogest sul posto (kWh 214.613). Per una dettagliata descrizione del centro di costo relativo a detti impianti si rimanda alla nota integrativa.

La quota di ammortamento dei cespiti ammonta ad €. 3.793.588 ed è stata calcolata al lordo dei relativi fondi ed applicando le consuete aliquote ridotte della metà per i nuovi cespiti, ad eccezione dell'impianto di depurazione come spiegato nella nota integrativa a cui si rimanda. Sono state applicate le medesime aliquote ammesse fiscalmente.

Vista la particolare situazione di crisi economica si è ritenuto di integrare il fondo svalutazione crediti con un ulteriore accantonamento di €. 4.000 in aggiunta ai 46 mila già accantonati negli esercizi precedenti.

L'onere complessivo per il personale dipendente è passato dai 2.534.546 dell'anno 2012 ai 2.423.819 €. del 2013. In esso sono comprese le retribuzioni lorde per €. 1.727.784, oneri sociali per €. 558.190 ed accantonamenti di competenza per trattamento di fine rapporto pari ad €. 137.845. Gli addetti mediamente in forza nel corso del 2013 sono risultati pari a 48 unità di cui 2 dirigenti, 19 impiegati e 29 operai.

E' stato rilevato il debito del rateo ferie tenendo conto dei giorni di ferie maturati dai dipendenti ma non goduti per complessivi €. 33.200.

Gli interessi passivi pari ad €. 812.521 riguardano in gran parte i mutui in ammortamento ottenuti dalla Cassa DD. & PP., Crediop, Cariplo, Banca Pop. di Milano e Banca Pop. di Bergamo per la realizzazione di nuovi impianti Collettori, Impianto di Brembate, impianto depuratore di Cisano Bergamasco, reti acquedotto varie e pannelli fotovoltaici su 5 impianti aziendali.

Le sopravvenienze attive a fine esercizio sono risultate pari ad euro 111.000 e riguardano soprattutto l'annullamento di debiti, al calcolo della tariffa di depurazione dovuta dalla società FISE SPA (€. 45.000); dalla sistemazione delle imposte anticipate e differite.

In adempimento alle disposizioni di cui all'art. 2428 comma 6bis del codice civile si dichiara che la Società non utilizza strumenti finanziari.

Il Bilancio al 31/12/2013 chiude quindi con un utile di euro 37.396 dopo aver effettuato:

- ammortamenti per euro 3.793.588 (nel 2012 furono pari ad €. 3.787.558)
- accantonamenti al fondo TFR per euro 137.845 (nel 2012 fu pari ad €. 157.363)
- accantonamenti al fondo svalutazione crediti per euro 4.000 (nel 2012 furono accantonati 5.000 euro).

Si informa inoltre che l'Assemblea dei Soci, nella seduta del 18 luglio 2013, ha approvato il risultato del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012, che presentava un utile di €. 46.466.

CONCLUSIONE

Si conclude la presente relazione assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società alla data di chiusura dell'esercizio ed il risultato economico conseguito.

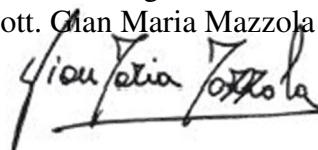
Pertanto si propone all'assemblea di deliberare l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 così come predisposto, con un utile già al netto delle imposte di competenza dell'esercizio, di Euro 37.396, proponendo altresì la seguente destinazione dell'utile conseguito:

- a riserva legale	Euro	1.870
- a riserva straordinaria	Euro	<u>35.526</u>
In totale	Euro	<u>37.396</u>
		=====

Ringraziando per la fiducia accordata, formuliamo i migliori auguri per il futuro della società.

Sotto il Monte Giovanni XXIII, lì 05/06/2014

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Gian Maria Mazzola



ALCUNI DATI SIGNIFICATIVI DELLA SOCIETA'
BILANCI ANNI

	2009	2010	2011	2012	2013
RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	10.747.559	11.658.241	12.272.106	12.664.983	12.558.183
MC ACQUA ACQUISTATA	4.335.951	4.235.382	4.668.149	4.665.256	4.774.012
MC ACQUA FATTURATA	11.673.511*	11.655.372*	11.059.471	11.780.942	11.742.786
NR. DIPENDENTI AL 31/12 (ESCLUSI I 2 DIRIGENTI)	48	48	48	45	46
NUMERO CLIENTI	41.026	41.463	41.963	44.543	44.844
RAPPORTO NR. CLIENTI/NR. DIPENDENTI	851	863	874	989	975
INVESTIMENTI	4.033.623	10.258.094	3.825.175	3.205.765	5.151.620
% DI AMMORTAMENTO DELLE IMMOB. TECNICHE	29%	33%	35%	37%	38%
COSTI DEL PERSONALE	2.380.383	2.422.962	2.390.126	2.534.546	2.423.819
ORE STRAORDINARIE (di cui ore x chiamate)	3.559	3.356 (397)	2.720 (353)	3.447 (415)	2.986 (373)
COSTI DI ENERGIA ELETTRICA	2.098.239	2.234.742	2.347.031	3.084.575	3.022.914
kWh CONSUMATI	16.274.086 + 213.998 Fv	17.188.092 + 168.201 Fv	17.548.345 + 224.620 Fv	17.617.976 + 219.458	16.268.095 + 214.613
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (prima delle imposte)	Perdita di euro 24.680	Utile di euro 197.226	Utile di euro 250.035	Utile di euro 164.208	Utile di euro 226.070

(*) Comprende anche il consumo a saldo del Comune di Osio Sopra.

Il risultato d'esercizio prima delle imposte ammonta ad €. 226.070 mentre al netto dell'Imposta Regionale sulle attività produttive (€. -152.446) ed IRES netta (€. -36.228) il risultato d'esercizio presenta un utile netto di €. 37.396.

ANNI	2008	2009	2010	2011	2012	2013
CASH FLOW OPERATIVO (*) (in migliaia di Euro)	3.282	3.360	3.648	3.812	3.945	3.931
MOL (**) - (in migliaia di Euro)	3.732	3.918	4.342	4.843	4.362	4.749

(*) Indice sintetico dell'ammontare delle risorse finanziarie (autofinanziamento) prodotte dalla gestione reddituale.

(**) Margine operativo lordo (escluso ammortamenti ed accantonamenti) ed utile ai fini del calcolo del premio di produttività.