
SOCIETA'
INTERCOMUNALE
SERVIZI IDRICI S.R.L.

BILANCIO E NOTA INTEGRATIVA

AL 31.12.2011

SOC. INTERC. SERVIZI IDRICI SRL

Codice fiscale 03168260044 – Partita I.V.A. 03168260044

P.zza Risorgimento 1 - 12051 ALBA CN

Numero R.E.A. 268348

Registro Imprese di CUNEO n. 03168260044

Capitale Sociale € 65.804 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	8.181	8.883
2) -Fondo ammort. immob. immateriali	0	0
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.181	8.883
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	14.480.778	12.532.856
2) -Fondo ammort. immob. materiali	1.597.084 -	610.022 -
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.883.694	11.922.834
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	12.891.875	11.931.717
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	24.996	7.670
II) CREDITI (Attivo circolante):		
1) Esigibili entro esercizio	5.325.674	4.263.068
2) Esigibili oltre esercizio	412.820	334.643
II TOTALE CREDITI (Attivo circolante):	5.738.494	4.597.711
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	858.830	867.891
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	6.622.320	5.473.272

D) RATEI E RISCONTI	12.728	13.851
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	19.526.923	17.418.840

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	65.804	65.804
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserva azioni proprie in portafoglio	0	0
VI) Riserve statuarie	0	0
VII) Altre riserve	95.461	29.232
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	32.267	66.230
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	193.532	161.266
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	4.415.920	3.137.295
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	184.923	132.744
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio	6.440.261	5.593.422
2) Esigibili oltre l'esercizio	6.975.730	7.711.867
D TOTALE DEBITI	13.415.991	13.305.289
E) RATEI E RISCONTI	1.316.557	682.245
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	19.526.923	17.418.840

CONTI D' ORDINE	31/12/2011	31/12/2010
1) GARANZIE PRESTATE	0	0
2) ALTRI CONTI D' ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	0	0
TOTALE CONTI D' ORDINE	0	0

CONTO ECONOMICO	31/12/2011	31/12/2010
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)		
1) Ricavi vendite e prestazioni	6.292.936	5.525.174
2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lav.	0	0
3) Variaz. di lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi immobilizz. per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi (attivita' ord.)	1.176.888	585.874
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	7.469.824	6.111.048
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)		
6) materie prime suss. cons. merci	325.569	322.833
7) servizi	2.417.410	2.193.912
8) per godimento di beni di terzi	1.854.035	1.393.678
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	783.913	815.099
b) oneri sociali	281.644	245.906
c) trattamento di fine rapporto	55.920	52.293
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
9 TOTALE per il personale:	1.121.477	1.113.298
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammort. immobilizz. immateriali	3.932	3.609
b) ammort. immobilizz. materiali	987.438	411.063
c) altre svalutaz. immobilizz. (mat./immat.)	0	0
d) svalutaz. attivo circolante:		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	0	20.000
d2) svalutaz. disponibilita' liquide	0	0
d TOTALE svalutaz. attivo circolante:	0	20.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	991.370	434.672
11) variazioni rimanenze di: materie prime, suss. con.	0	0
12) accantonamento per rischi	0	0

13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	428.870	258.080
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	7.138.731	5.716.473
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	331.093	394.575

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazione in:

<i>a) imprese controllate</i>	0	0
<i>b) imprese collegate</i>	0	0
<i>c) altre imprese</i>	0	0

15 TOTALE Proventi da partecipazione in: 0 0

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

<i>a) proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.</i>		
<i>a1) da imprese controllate</i>	0	0
<i>a2) da imprese collegate</i>	0	0
<i>a3) da imprese controllanti</i>	0	0
<i>a4) da altri</i>	0	0

a TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobilizz. 0 0

<i>b) prov. finanz. da titoli (non part.) iscritti n. im</i>	0	0
<i>c) prov. finanz. da titoli (non part.) iscritti n.at.</i>	0	0
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		

d1) da imprese controllate 0 0

d2) da imprese collegate 0 0

d3) da controllanti 0 0

d4) da altri 15.387 6.150

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti 15.387 6.150

16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) 15.387 6.150

17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:

<i>a) debiti verso imprese controllate</i>	0	0
<i>b) debiti verso imprese collegate</i>	0	0
<i>c) debiti verso imprese controllanti</i>	0	0
<i>d) debiti verso banche</i>	217.279	218.231
<i>e) debiti per obbligazioni</i>	0	0

<i>f) altri debiti</i>	0	0
<i>g) oneri finanziari diversi</i>	0	0
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	217.279	218.231
15+16-17 TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	201.892 -	212.081 -

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazione di attivita' finanziarie		
<i>a) di partecipazioni</i>	0	0
<i>b) di immobilizz. finanz. nono partecip.</i>	0	0
<i>c) di titoli iscr. att. circ. non partecip.</i>	0	0
18 TOTALE Rivalutazione di attivita' finanziarie	0	0
19) Svalutazione delle attivita' finanziarie		
<i>a) di partecipazioni</i>	0	0
<i>b) di immobilizzaz. finanz. non partecip.</i>	0	0
<i>c) di titoli iscr. att. circ. non partecip.</i>	0	0
19 TOTALE Svalutazione delle attivita' finanziarie	0	0
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi straordinari (extra attivita' ord.)		
<i>a) Plusvalenze da alienazione imm.ni</i>	0	0
<i>b) Altri proventi straordinari</i>	0	0
20 TOTALE Proventi straordinari (extra attivita' ord.)	0	0
21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.)		
<i>a) minusv. alienazioni immobilizzazioni</i>	0	0
<i>b) imposte relative a esercizi precedenti</i>	0	0
<i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i>	0	0
21 TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.)	0	0
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	0

A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	129.201	182.494
22) Imposte sul reddito dell' esercizio		
<i>a) correnti</i>	96.908	116.238

<i>b) differite</i>	0	0
<i>c) anticipate</i>	26	26
a TOTALE Imposte sul reddito dell'esercizio	96.934	116.264
26) UTILE DELL' ESERCIZIO	32.267	66.229

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

SOCIETA' INTERCOMUNALE SERVIZI IDRICI SRL

Codice fiscale 03168260044 – Partita I.V.A. 03168260044

P.zza Risorgimento 1 - 12051 ALBA CN

Numero R.E.A. 268348

Registro Imprese di CUNEO n. 03168260044

Capitale Sociale € 65.804 i.v.

Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2011

Con la delibera n. 2 del 7 agosto 2006 la Conferenza dei rappresentanti degli enti locali nell’Autorità d’Ambito n. 4 “Cuneese” ha riconosciuto l’Azienda Consortile Ciclo idrico di Alba Langhe e Roero “in possesso di tutti i requisiti per la continuazione nella gestione del servizio idrico integrato in ragione della struttura organizzativa, dell’acquisizione di know how professionale, dell’operatività gestionale e dei livelli garantiti di erogazione del servizio”.

Peraltro con il medesimo atto, l’Autorità d’Ambito ha assegnato all’Azienda Consortile Ciclo idrico di Alba Langhe e Roero «il termine del 30 novembre 2006 per trasformare la propria struttura organizzativa in società di capitali per adeguare i propri atti costitutivi e gli statuti in ragione di quanto definito nell’Allegato 2», che a sua volta reca «Indirizzi per l’adeguamento degli atti costitutivi delle società a totale partecipazione pubblica del Gruppo n. 1 ai sensi dell’art. 113, comma 5, lett. c), e comma 15 bis), D. Lgs. n. 267 del 2000, nonché art. 150, comma 3, D. Lgs. n. 152 del 2006», riconoscendo «per il periodo di salvaguardia di cui all’articolo 7 della legge regionale 13/1997, i contratti correnti con ACCI»;

Con successiva delibera n. 4 del 28 dicembre 2006 la medesima Conferenza dei rappresentanti ha formalmente disposto la proroga, fino al 30 giugno 2007, del termine per la trasformazione di ACCI in società di capitali.

Con delibera n. 4 del 16 maggio 2007 l’Assemblea Consortile, in esecuzione al sopraccitato provvedimento n. 2 del 7 agosto 2006 della Conferenza dell’ATO n. 4 ed ai sensi e per gli effetti dell’art. 115 del T.U. Enti locali, ha, tra l’altro:

a) Approvato la scissione parziale non proporzionale del ramo d’azienda di ACCI riguardante la gestione dei servizi idrici e la relativa trasformazione in questa società di capitale denominata Società Intercomunale Servizi Idrici s.r.l. con capitale sociale di € 50000,00 (atto Notaio Stefano Corino di Alba rep. 106297 racc. 13503 e registrato ad Alba il 31 maggio 2007)

b) Dato atto che, come richiesto dalla predetta delibera dell'Autorità d'Ambito, questa società risponde al modello in house providing, prevista all'art. 113, comma 5, lettera c) del T.U. Enti locali, ed ha dunque diritto di proseguire nella gestione dei servizi idrici per il periodo transitorio di legge

c) Stabilito che, ACCI permane quale Consorzio di funzioni (denominato Consorzio Impianti Idrici, *trasformatosi, in data 29/09/08 e con effetto dal 30/12/08, in società di capitali denominata Società Intercomunale Patrimonio Idrico s.r.l. ai sensi dell'art. 115 del D.Lgs 267/2000*) ex art. 31 del medesimo T.U. e rimane proprietario del depuratore sito in Comune di Govone, località Canove nonché degli altri impianti e reti consortili, in osservanza dell'art. 143, comma 1° del D.Lgs. n. 152 del 2006 e dell'art. 113, comma 2° del T.U. Enti locali e salvo l'obbligo di mettere tali beni a disposizione delle società di gestione, affidandoli a quest'ultime in concessione d'uso, così come previsto dall'art. 153 del d.lgs. 125/2006.

L'Autorità per la Vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, con delibera n. 16 del 07.05.2008, ha dato avvio al procedimento volto ad accertare l'eventuale inosservanza della normativa per l'affidamento in house del servizio idrico integrato

Con provvedimento n. 52 del 26 novembre 2008 la succitata Autorità si è espressa, in esito al procedimento sopraindicato, ravvisando che su 61 casi di affidamenti in house analizzati, solo 6 (tra cui quello nei confronti di questa società) sono stati ritenuti conformi alle disposizioni normative ed alla giurisprudenza prevalente, in 15 casi è stata riscontrata l'esigenza di procedere ad una ulteriore verifica di conformità ed in 40 casi è stata riscontrata la mancata conformità alle indicazioni normative e giurisprudenziali.

In data 27/05/2009 è stato stipulato l'accordo convenzionale con l'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n. 4 "Cuneese" avente ad oggetto il riconoscimento in capo a questa società della gestione del Servizio Idrico Integrato sino al 31 dicembre 2015, prorogato fino al 31 dicembre 2017 in ragione dell'adempimento di quanto previsto dall'art. 2 della convenzione in argomento.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile; esso è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I sottoscritti Amministratori, in relazione a quanto stabilito dall'art. 2427 Codice Civile, espongono le seguenti indicazioni, distinte secondo la numerazione prevista dallo stesso art. 2427 Codice Civile, e, ricorrendone le condizioni, con le semplificazioni previste dal quinto comma dell'art. 2435-bis Codice Civile.

Sez.1 – CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO (art. 2427 n.1).

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati seguiti i seguenti criteri:

- La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
- Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.
- I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale e vengono ammortizzati in cinque anni.
- I crediti sono indicati al valore nominale, che corrisponde a quello di presumibile realizzo.
- I debiti sono indicati al loro valore nominale.
- Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale ed ammortizzate sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.
- Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.
- Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
- I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.
- I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.
- Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio ed è stata applicata la fiscalità

Sez. 2 - B - MOVIMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427 n. 2)

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali di durata indeterminata.

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono capitalizzate ed ammortizzate in conto. La movimentazione della voce nel corso dell'esercizio è la seguente:

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	8.883
Incrementi	3.230
Decrementi	3.932
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	8.181

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I movimenti di detta sezione risultano dai prospetti che seguono:

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	12.532.856
Incrementi	2.083.270
Decrementi	135.348
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	14.480.778

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort. immob. materiali
Consistenza iniziale	-610.022
Incrementi	-987.438
Decrementi	376
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-1.597.084

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato operato in conformità al presente piano prestabilito conforme alla normativa fiscale di cui all'art. 19 del D.M. Finanze 31.12.1988.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2426 comma 1 punto 2 del codice civile si rileva che le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono state applicate nella misura ordinaria e non più in quella ridotta del 35%, come invece fatto nei precedenti esercizi, in quanto, a seguito del completamento dei lavori di *“Potenziamento, ampliamento ed adeguamento al D. Lgs 152/99 dell'impianto di depurazione consortile di Canove di Govone e di completamento delle condotte*

fognarie consortili – lotto di completamento” e dell’ultimazione dei “*Lavori urgenti*” dell’impianto di Santo Stefano Belbo, è stata incrementata in modo considerevole l’operatività dei succitati impianti.

In particolare con delibera del 18-1-2011 questo Consiglio di amministrazione ha approvato il certificato di collaudo relativo ai lavori in premessa il cui quadro economico definitivo contempla una spesa complessiva di € 6.185.000,00.

Come noto detto lotto è quello di ultimazione di una serie di interventi realizzati ai sensi dell’art. 141, comma 4, L. 388/2000 (*Piano stralcio collettamento e depurazione acque reflue urbane*) a seguito di proposta di accordo di programma tra la Regione Piemonte e il Ministero del Bilancio, Tesoro e Programmazione Economica.

L'accordo prevedeva l'attivazione di alcuni progetti riguardanti il completamento delle infrastrutture fognarie e l'adeguamento degli impianti di depurazione alle disposizioni del D.Lgs. n. 152/99 e successive modificazioni.

Il quadro finale di spesa dei succitati interventi si compendia come segue:

ANNO progetta zione	LOTTO	IMPORTO COMPLESSIVO	CONTRIBUTI REGIONALI	FONDI DELL’AZIENDA	ANNO ULTIMAZIONE
2001	I – I e II STRALCIO	€ 4.413.358	€ 2.346.372	€ 2.065.284	2007
2001	II LOTTO – VASCA DENITRIFICAZIONE	€ 520.072	€ 0	€ 520.072	2002
2002	III – I STRALCIO	€ 2.959.449	€ 2.174.449	€ 785.000	2005
2003	IV LOTTO	€ 5.668.119	€ 3.168.119	€ 2.500.000	2010
2003	PERIZIA SUPPL. I LOTTO	€ 170.000	€ 0	€ 170.000	2007
2004	COMPLETAMENTO	€ 6.185.000	€ 3.485.000	€ 2.700.000	2010/11
	TOTALE	€ 19.915.998	€ 11.173.940	€ 8.740.356	

I lavori afferenti il lotto di completamento, riguardano:

- o Il completamento della 4° linea acque con la costruzione completa di una nuova vasca di denitrificazione, una vasca di ossidazione, un sedimentatore secondario con relative opere elettromeccaniche, una filtrazione finale con trattamento di disinfezione a raggi ultra violetti.
- o Il completamento delle linee fanghi (con potenziamento dell’ispessimento fanghi, realizzazione di una nuova centrifuga di disidratazione e di un nuovo locale per il posizionamento di quella già esistente).

Detti interventi hanno consentito di incrementare del 33% la portata giornaliera dell’impianto (facendola passare da 45.000 m³/d a 60.000 m³/d).

Più in dettaglio, le aliquote adottate sono le seguenti:

PROSPETTO AMMORTAMENTI ANNO 2011 - SISI		
CONTO	DESCRIZIONE	% ORDINARIA
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
02/01/001	SPESE IMPIANTO E AMPLIAMENTO	20,00%
02/03/002	SPESE PER SOFTWARE	20,00%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
02/06/001	SERVITU' POSA CONDOTTE	0,00%
03/01/001	TERRENI	0,00%
03/02/001	CONDUTTURE	5,00%
03/02/005	IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO	12,00%
03/02/007	IMPIANTI DESTINATI DEPUR.	8,00%
03/02/012	IMPIANTI GENERICI	12,00%
03/03/001	ATTREZZATURE	10,00%
03/03/003	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	20,00%
03/03/005	MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UF	12,00%
03/03/009	ATTREZZATURE DI LABORATORIO	10,00%
03/04/001	AUTOMEZZI E MEZZI DI TRASPORTO	20,00%
03/04/005	COSTRUZIONI LEGGERE	10,00%

Talune immobilizzazioni materiali sono state realizzate con fondi propri o mutui contratti da questa società e con il parziale finanziamento di contributi a fondo perduto della Regione Piemonte.

Tali contributi concorrono a ridurre il peso degli ammortamenti calcolati sugli impianti per i quali gli stessi sono stati erogati, conformemente a quanto richiesto ai principi contabili (Documenti 4 e 5) e annualmente il valore degli stessi viene diminuito in ragione dell'ammortamento dei cespiti ad essi riferiti, come da seguenti prospetti:

OPERE AMPLIAMENTO COMPLETAMENTO			TITOLARIETA' DELLA GESTIONE SULLE OPERE				MODALITA' DI FINANZIAMENTO DELLE OPERE			
anno progettazione	LOTTO DI AMPLIAMENTO/COMPLETAMENTO	IMPORTO PROGETTO ESECUTIVO AL NETTO IVA	OPERE IN DOTAZIONI SISI	% OPERE IN DOTAZIONE SISI	LAVORI RIFERITI EX B.L.A. IN DOTAZIONE TECNOEDIL	% LAVORI RIFERITI EX B.L.A. IN DOTAZIONE TECNOEDIL	DI CUI FINANZIATO DA MUTUO	% finanz mutuo	FINANZIAMENTO DA CONTRIBUTI REGIONE PIEMONTE	% fin contr reg
2003	1° - 1°E 2°STRALCIO	€. 4.648.112,09	€. 2.852.401,20	61,37%	€. 1.795.710,89	38,63%	€. 2.065.827,60	44,44%	€. 2.582.284,49	55,56%
2004	3° LOTTO - 1°STRALCIC	€. 3.000.000,00	€. 3.000.000,00	100,00%	€. -	0,00%	€. 785.000,00	26,17%	€. 2.215.000,00	73,83%
2005	4° LOTTO	€. 5.668.119,00	€. 5.269.806,72	92,97%	€. 398.312,28	7,03%	€. 2.500.000,00	44,11%	€. 3.168.119,00	55,89%
2006	COMPLETAMENTO	€. 6.185.000,00	€. 5.372.291,00	86,86%	€. 812.709,00	13,14%	€. 2.700.000,00	43,65%	€. 3.485.000,00	56,35%
TOTALE		€. 19.501.231,09	€. 16.494.498,92	84,58%	€. 3.006.732,17	15,42%	€. 8.050.827,60	41,28%	€. 11.450.403,49	58,72%

SISI RECUPERO QUOTA PARTE CONTRIBUTI C/ IMPIANTI AL 31/12/11 IMPIANTI REALIZZATI DA SISI		% finanz con contributo regione	QUOTA AMMTO 2010 CESPITI UBICAZIONE 0 (IN DOTAZIONE SISI	da cui , sugli ammortamenti DEI CESPITI CON CODICE U P 0 (IN DOTAZIONE SISI,) LA QUOTA DI UTILIZZO CONTRIB. C/IMPIANTI
codici ubicazione impianto				
5	contributo su 1°lotto	55,56%	€ 26.741,78	€ 14.856,54
10	contributo su cespiti comuni 1°lotto cod un prod 0 e 2			
6	contributo su 3°lotto	73,83%	€ 0,00	€ 0,00
7	contributo su 4°lotto	55,89%	€ 215.942,94	€ 120.698,41
8	contributo su completamento	56,35%	€ 402.806,08	€ 226.965,11
9	contributo su ALBANORD E ACCI	100,00%	€ 0,00	€ 0,00
11	CONTRIBUTO S.STEF BELBO 1° LOTTO	100,00%	€ 23.039,01	€ 23.039,01
TOT AMMORTAMENTI CESPITI PARZIALMENTE FINANZIATI DA CONTRIB REGIONALI			€ 668.529,81	
			TOTALE UTILIZZO RISCOINTI SU CONTRIBUTI C/IMPIANTI	€ 385.559,07

Sez. 3-bis – RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI (art. 2427 n. 3 bis)

Non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Sez. 4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO (art. 2427 n. 4)

Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo sono le seguenti:

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	7.670
Incrementi	24.996
Decrementi	7.670
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	24.996

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante) Esigibili entro esercizio
Consistenza iniziale	4.263.068
Incrementi	10.616.959
Decrementi	9.554.353
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.325.674

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Attivo circolante) Esigibili oltre esercizio
Consistenza iniziale	334.643
Incrementi	756.165
Decrementi	677.988
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	412.820

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	867.891
Incrementi	8.935.669
Decrementi	8.944.729
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	858.830

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	13.851
Incrementi	12.728
Decrementi	13.851
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	12.728

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI
Consistenza iniziale	3.137.295
Aumenti	1.278.624
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	4.415.920

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	132.744
Aumenti	52.179
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	184.923

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO (art. 2427 n. 4)

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	65.804
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	65.804

Codice Bilancio	A VII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva Legale
Consistenza iniziale	29.231
Incrementi	66.230
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	95.462

Codice Bilancio	A IX
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utile (perdita -) dell' esercizio
Consistenza iniziale	66.230
Incrementi	0
Decrementi	66.230
Arrotondamenti (+/-)	32.267
Consistenza finale	32.267

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio
Consistenza iniziale	5.597.825
Incrementi	8.372.480
Decrementi	7.530.044
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.440.261

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio
Consistenza iniziale	7.711.867
Incrementi	60.000
Decrementi	796.137
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.975.730

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	682.245
Incrementi	1.844.289
Decrementi	1.209.977
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.316.557

In relazione alle variazioni sopra indicate si forniscono i seguenti dettagli:

CREDITI:

Il saldo dei crediti esigibili entro l'esercizio ammonta a Euro 5.325.673,77 e le voci più rilevanti si riferisce:

- per Euro 2.844.425,46 fatture da emettere di cui:
 - Euro 2.018.261,61 nei confronti della società TECNOEDIL S.P.A. per canoni di depurazione e fognatura insediamenti civili e rimborso quote rate mutui dei comuni facenti parte dell'area di intervento del gestore relativi all'anno 2011;
 - Euro 469.253,00 nei confronti degli insediamenti produttivi per stima canone di fognatura e depurazione relativi all'anno 2011;
 - Euro 117.550,00 nei confronti degli utenti dell'acquedotto di Santo Stefano Belbo per stima canone tariffa acquedotto, depurazione e fognatura relativi al periodo 15/07/2011- 31/12/2011;
 - Euro 98.000,00 per fatture da emettere G.S.E. per CERTIFICATI VERDI relativi all'energia elettrica prodotta da biogas nell'anno 2011;
 - Euro 40.086,19 nei confronti dell' ACQUEDOTTO VALTIGLIONE S.P.A. per stima canoni depurazione insediamenti civili utenti dei comuni facenti parte dell'area di intervento del gestore relativi all'anno 2011;
 - Euro 29.950,00 nei confronti del comune di S.STEFANO BELBO per stima canoni depurazione e fognatura insediamenti civili relativi al periodo 1/1/2011- 15/07/2011;
 - Euro 35.386,34 nei confronti del CONSORZIO RODELLO-MONTELUPO per stima canoni depurazione insediamenti civili utenti dei comuni di RODELLO e MONTELUPO relativi all'anno 2011;
 - Euro 18.330,00 nei confronti del C.A.L.S.O. per stima canoni depurazione insediamenti civili utenti del comune di MONFORTE relativi all'anno 2011.
 - Euro 13.227,97 nei confronti del comune di COSSANO BELBO per canoni depurazione insediamenti civili relativi all'anno 2011;
 - per Euro 269.045,18 nei confronti dell'Erario per I.V.A. a credito;
 - per Euro 22.331,25 credito in sofferenza nei confronti del cliente ALBADORO S.P.A. relativo alla tariffa depurazione reflui provenienti da insediamento produttivo, dovuta per l'anno 2008 come da fattura 901/08 e per l'anno 2009 come da fattura 869/09;
 - per Euro 9.659,03 credito in sofferenza nei confronti del cliente GUARENE CARNI S.P.A. relativo alla tariffa depurazione reflui provenienti da insediamento produttivo, dovuta per l'anno 2008 come da fattura 9553/09 e per l'anno 2009 come da fattura 785/10 e spese legali a seguito fallimento Tribunale di Alba n. 20/2010;
-

-
- per Euro 2.091,23 credito in sofferenza nei confronti del cliente CONCHIGLIA S.R.L. relativo alla tariffa depurazione reflui provenienti da insediamento produttivo, dovuta per l'anno 2009 come da come da fattura 770/10;
 - per Euro 2.216.282,52 nei confronti di CLIENTI tra i quali i più significativi sono rappresentati:
 - da Euro 901.532,93 nei confronti del cliente TECNOEDIL S.P.A. per stima tariffa depurazione e fognatura dei reflui civili facenti parte dell'area di intervento del gestore e per depurazione reflui provenienti da insediamento produttivo entrambi relativi all'anno 2010;
 - da Euro 282.468,92 nei confronti del cliente FERRERO S.P.A. per tariffa depurazione e fognatura;
 - da Euro 165.000,00 nei confronti del cliente MIROGLIO TEXTILE SRL per tariffa depurazione e fognatura;
 - da Euro 119.178,41 nei confronti del cliente F.LLI MARTINI S.P.A. per depurazione reflui enologici;
 - da Euro 117.534,90 nei confronti del cliente CASA VINICOLA MORANDO S.R.L. per depurazione reflui enologici;
 - da Euro 93.017,83 nei confronti del cliente ECOSYSTEM 2000 di GUAZZO GIAN DOMENICO per trasporto con autobotte reflui civili presso l'impianto di depurazione di Govone;
 - da Euro 48.632,21 nei confronti del cliente BOSCA S.P.A. per depurazione reflui enologici;
 - da Euro 44.019,69 nei confronti del cliente BRA SERVIZI S.R.L. per trasporto con autobotte reflui civili presso l'impianto di depurazione di Govone;
 - da Euro 33.000,00 nei confronti del cliente ACQUEDOTTO VALTIGLIONE S.P.A. per acconto 50% tariffa depurazione e fognatura dei reflui civili facenti parte dell'area di intervento del gestore dovuta per l'anno 2010;
 - da Euro 23.775,31 nei confronti del cliente CAPETTA I.V.I.P. S.P.A. per per depurazione reflui enologici;
 - da Euro 22.353,03 nei confronti del cliente CANTINA VALLE BELBO per depurazione reflui enologici;
 - da Euro 20.161,09 nei confronti del cliente C.A.L.S.O S.P.A.. per tariffa depurazione e fognatura dei reflui civili comune di MONFORTE per l'anno 2010;
 - da Euro 17.435,00 nei confronti del cliente FIDA S.R.L.. per conferimento reflui provenienti da lavorazione alimentare;
-

Il saldo dei crediti esigibili oltre l'esercizio ammonta a Euro 412.820,22 e si riferisce:

- Euro 401.400,00 contributi concessi dalla Regione Piemonte ai sensi L.R. 18/84 e L.R. 13/97 per l'esecuzione dei lavori di adeguamento dell'impianto di depurazione di al D.lgs 152/99 e della fognatura dei comuni di Corneliano e Piobesi.
- Euro 11.420,22 a depositi cauzionali versati all' ENEL, alla REGIONE ed alla PROVINCIA per attraversamenti con condotte fognarie.

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

I saldi sono i seguenti:

	31/12/2010	31/12/2011	VARIAZIONI
BANCA C/C ORD.	€ 866.075,00	€ 856.987,06	-€ 9.087,94
BANCA C/C VINC.	€ 868,33	€ 919,53	€ 51,20
CASSA	€ 947,52	€ 923,83	-€ 23,69
TOTALE	€ 867.890,85	€ 858.830,42	- € 9.060,43

PATRIMONIO NETTO: oltre al sopraccitato aumento di capitale sociale, presenta un incremento di Euro 32.267 derivante dall'utile di esercizio.

DEBITI:

Il saldo dei debiti esigibili entro l'esercizio ammonta a Euro 6.440.260,75 si riferisce:

- per Euro 1.870.727,30 fatture da ricevere di cui:
 - Euro 1.232.352,71 nei confronti del fornitore SIPI S.R.L per rimborso rate mutui CASSA DDPP pos. 4418996-4383509 e rimborso oneri attinenti la proprietà annualità esercizi precedenti.
 - Euro 155.000,00 nei confronti del fornitore EGEA S.P.A. per conguaglio fornitura energia elettrica agli impianti di sollevamento ed all'impianto di Govone anno 2010.
 - Euro 136.218,20 nei confronti del fornitore EGEA COMMERCIALE S.P.A. per conguaglio fornitura energia elettrica agli impianti di sollevamento ed agli impianti di depurazione di Govone e Santo Stefano Belbo anno 2011.
 - Euro 127.745,93 nei confronti del fornitore CIDAR per rimborso rate mutui anno 2011.
 - Euro 89.868,69 nei confronti del fornitore TECNOEDIL S.P.A per interventi di manutenzione sulla fognatura del Comune di Alba e S. Stefano Belbo e rimborso canoni di depurazione insediamenti produttivi anno 2011 facenti parte dell'area di intervento del gestore.
-

-
- Euro 27.167,13 nei confronti del fornitore COMUNE DI S.STEFANO BELBO per rimborso rate mutui 2^ semestre anno 2010 e anno 2011.
 - Euro 24.343,33 nei confronti del fornitore ACQUEDOTTO LANGHE ED ALPI CUNEESI SPA per fornitura acqua 6^ bimestre 2011.
 - Euro 14.500,00 nei confronti del fornitore BELLORA S.A.S. per manutenzioni edili eseguite presso l'impianto di depurazione di S. Stefano Belbo.
- per Euro 834.259,50 nei confronti del Comune di ALBA per rimborso quota capitale su mutui fognatura comunale;
 - per Euro 489.886,87 nei confronti del CONSORZIO IMPIANTI IDRICI (ora SIPI SRL) per incasso rata a saldo finanziamento regionale sui lavori di adeguamento Impianto di depurazione di Govone al D.Lgs. 152/99 – 3^lotto;
 - per Euro 458.269,74 nei confronti del Comune di ALBA per rimborso quota interessi su mutui fognatura comunale;
 - per Euro 348.500,00 nei confronti del CONSORZIO IMPIANTI IDRICI (ora SIPI SRL) per incasso rata a saldo finanziamento regionale sui lavori di adeguamento Impianto di depurazione di Govone al D.Lgs. 152/99 – Lotto di completamento;
 - per Euro 305.266,54 nei confronti del CONSORZIO LANGA ALBESE per rimborso rate mutui dei comuni sostenute dal gestore;
 - per Euro 211.895,16 nei confronti delle COMUNITA' MONTANE ATO 4 per quota di competenza sulla depurazione introitata nell'anno 2011.
 - per Euro 39.730,09 nei confronti del ATO 4 per quota funzionamento dell'ente dovuta per l'anno 2011.
 - per Euro 13.221,22 nei confronti delle COMUNITA' MONTANE ATO 5 per quota di competenza sulla depurazione introitata nell'anno 2011.
 - per Euro 2.478,98 nei confronti del ATO 5 per quota funzionamento dell'ente dovuta per l'anno 2011.
 - per Euro 43.709,19 nei confronti dell'ERARIO per saldo imposte IRPEF - IRES - IRAP ed ADDIZIONALI anno 2011.
 - per Euro 50.181,54 nei confronti degli ENTI PREVIDENZIALI per contribuzioni INPS INPDAP I.N.A.I.L. e F.DO PENSIONE COMPLEMENTARE relative al periodo dicembre 2011.
 - per Euro 1.757.870,21 nei confronti di FORNITORI e gli importi maggiormente significativi sono costituiti dai seguenti:
 - da Euro 625.795,75 del fornitore EGEE COMMERCIALE S.P.A. per fornitura energia elettrica agli impianti di depurazione di Govone, di Santo Stefano Belbo ed agli impianti sollevamento;
-

-
- da Euro 344.039,14 nei confronti del fornitore S.T.R. S.R.L. per smaltimento fanghi e vaglio in discarica;
 - da Euro 84.924,21 nei confronti del fornitore BRA SERVIZI S.R.L.. per trasporto fanghi e vaglio in discarica;
 - da Euro 68.865,94 nei confronti del fornitore EUROPOLIMERI S.P.A. per fornitura polielettrolita;
 - da Euro 62.348,61 nei confronti del fornitore SIPI S.R.L. per rimborso oneri di gestione;
 - da Euro 39.925,39 nei confronti del fornitore COMUNE DI MONFORTE D'ALBA. per rimborso rate mutui annualità 2010;
 - da Euro 35.685,98 nei confronti del fornitore SAGLIETTO ENGINEERING S.R.L. per progettazione preliminare realizzazione lavori di condotta fognaria in C.so Europa ad Alba e progettazione preliminare relativa ai lavori di realizzazione condotta fognaria in Santo Stefano Belbo – 2^a lotto;
 - da Euro 32.173,45 nei confronti del fornitore COMUNE DI GRINZANE CAVOUR. per rimborso rate mutui annualità 2010;
 - da Euro 22.868,89 nei confronti del fornitore TECNOEDIL S.P.A. per rimborso lavori di manutenzione sulla fognatura di Alba e Santo .Stefano Belbo anno 2011;
 - da Euro 19.761,69 nei confronti del fornitore BELLORA S.AS. per 1^a SAL lavori edili di adeguamento impianto di depurazione di Santo Stefano Belbo al D.lgs 152/99.

Il saldo dei debiti esigibili oltre l'esercizio ammonta a Euro 6.975.730,09 e si riferisce al saldo della parte in conto capitale dei mutui trasferiti a questa Società di cui:

- Euro 830.957,27 per debito residuo nei confronti della nei confronti della Cassa di Risparmio di Bra contratto per finanziare la quota spesa pari a euro 2.500.000,00 carico della società per i lavori di potenziamento, ampliamento e adeguamento al Decreto Legislativo n. 152/99 dell'impianto consortile di depurazione sito in frazione Canove di Govone e del completamento delle condotte fognarie consortili – 4^o Lotto.
 - Euro 1.985.506,76 per debito residuo nei confronti della Cassa di Risparmio di Bra. contratto per finanziare la quota spesa pari a euro 2.700.000,00 carico della società per i lavori di potenziamento, ampliamento e adeguamento al Decreto Legislativo n. 152/99 dell'impianto consortile di depurazione sito in frazione Canove di Govone e del completamento delle condotte fognarie consortili – lotto di completamento.
-

-
- Euro 903.350,15 per debito residuo nei confronti della Cassa di Risparmio di Bra. contratto per finanziare la quota spesa pari a euro 1.000.000,00 carico della società per lavori di manutenzione straordinaria di adeguamento al Decreto Legislativo n. 152/99 dell'impianto consortile di depurazione sito in Santo Stefano Belbo.
 - per Euro 1.123.428,48 al debito residuo nei confronti del Comune di Alba per la quota capitale dei mutui contratti dal Comune per la gestione della fognatura e trasferiti a questa società in sede di conferimento.
 - Euro 1.306.451,77 nei confronti della società SIPI s.r.l. per la quota in conto capitale del mutuo CASSA DD.PP. a finanziamento della quota-spesa pari a € 2.065.827,60 per i lavori di potenziamento, ampliamento e adeguamento al Decreto Legislativo n. 152/99 dell'impianto consortile di depurazione sito in frazione Canove di Govone e del completamento delle condotte fognarie consortili – 1° Lotto.
 - per Euro 556.035,66 nei confronti della società SIPI srl per la quota in conto capitale del mutuo CASSA DD.PP. a finanziamento della quota-spesa pari a € 785.000,00 per i lavori di potenziamento, ampliamento e adeguamento al Decreto Legislativo n. 152/99 dell'impianto consortile di depurazione sito in frazione Canove di Govone e del completamento delle condotte fognarie consortili – 3° Lotto.

Entrambi i sopraccitati mutui sono stati conferiti dall'Azienda Consortile Ciclo Idrico a questa società in sede di costituzione. Non essendo stato possibile perfezionare l'istituto della novazione soggettiva nei confronti della Cassa DDPP, SIPI srl ha mantenuto formalmente il mutuo nei confronti dell'istituto di credito e, contestualmente, ha rilevato il credito verso il soggetto gestore (SISI Srl)

ALTRI FONDI:

La posta B3) del Passivo (Fondi per rischi e oneri – altri) comprende il FONDO RIPRISTINO IMPIANTI IN DOTAZIONE, che è costituito dagli accantonamenti effettuati in relazione ai vincoli di legge e di convenzioni gravanti sulla società quale concessionaria delle infrastrutture idriche di proprietà del consorzio Impianti Idrici.

In particolare, come già accennato in narrativa, a seguito della scissione del proprio ramo d'azienda, ACCI è rimasto proprietario del depuratore sito in Comune di Govone, località Canove nonché degli altri impianti e reti consortili, in osservanza dell'art. 143, comma 1° del D.Lgs. n. 152 del 2006 e dell'art. 113, comma 2° del T.U. Enti locali e salvo l'obbligo di mettere tali beni a disposizione delle società di gestione, affidandoli a quest'ultime in concessione d'uso, così come previsto dall'art. 153 del d.lgs. 152/2006, che così dispone:

1. *Le infrastrutture idriche di proprietà degli enti locali ai sensi dell'articolo 143 sono affidate in concessione d'uso gratuita, per tutta la durata della gestione, al gestore del servizio idrico integrato, il quale ne assume i relativi oneri nei termini previsti dalla convenzione e dal relativo disciplinare.*
2. *Le immobilizzazioni, le attività e le passività relative al servizio idrico integrato, ivi compresi gli oneri connessi all'ammortamento dei mutui oppure i mutui stessi, al netto degli eventuali contributi a fondo perduto in conto capitale e/o in conto interessi, sono trasferite al soggetto gestore, che subentra nei relativi obblighi. Di tale trasferimento si tiene conto nella determinazione della tariffa, al fine di garantire l'invarianza degli oneri per la finanza pubblica.*

Con delibera del 29/10/2007 l' Autorità d'Ambito n. 4 "Cuneese" ha approvato l' *Addendum al disciplinare tecnico gestionale* e la *Convenzione - tipo e relativo Disciplinare di regolazione dei rapporti tra l'Autorità d'Ambito e i Soggetti gestori (art. 9 comma 2 L.R. 13/97)*

L'art. 13 della richiamata *Convenzione -tipo* prevede, tra l'altro, che *"Al gestore è dato l'uso dei beni, ivi compresi opere ed impianti , necessari all'erogazione del servizio. ... Il gestore garantisce l'efficienza degli impianti e delle apparecchiature...apportandovi le migliorie e le sostituzioni necessarie, con obbligo al venir meno della gestione di trasferirli in conformità al presente atto."*

L'art. 21 della *Convenzione -tipo* prevede, tra l'altro, che *"...alla cessazione del rapporto ...i beni necessari alla gestione del servizio sono trasferiti senza oneri o corrispettivi all'Autorità d'Ambito o ad altri dalla stessa indicati, in buono stato di conservazione o ripristino e comunque in condizioni idonee all'uso cui sono destinati e al buon funzionamento del servizio.*

Pertanto le infrastrutture idriche di proprietà del Consorzio Impianti Idrici (ora SIPI srl) dovranno essere restituite, al termine della concessione, in efficienza e quindi, a mente dell'art. 2561 c.c., sorge in capo a questa società, a fronte del risarcimento che dovrà presumibilmente pagare al termine della concessione, il diritto ad effettuare gli ammortamenti sui beni ricevuti in dotazione, il cui valore, in capo al concedente, è pari ad € 40.087.472,47.

Inoltre, ai sensi del comma 8 dell'art.142 del T.U. imposte sui redditi, *"Per le aziende date in affitto o in usufrutto le quote di ammortamento sono deducibili nella determinazione del reddito dell'affittuario o*

usufruttuario. Le quote di ammortamento sono commisurate al costo originario dei beni quale risulta dalla contabilità del concedente e sono deducibili fino a concorrenza del costo non ancora ammortizzato”.

L'accantonamento per l'anno 2011 è stato calcolato in ragione dei coefficienti di ammortamento stabiliti per il settore di appartenenza del concedente (e nello specifico previsti al gruppo XVII – Industrie dell'energia elettrica, del gas e dell'acqua – specie 3^a – Distribuzione di acqua potabile e non potabile .

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2426 comma 1 punto 2 del codice civile si rileva che le aliquote di ammortamento delle sopracitate immobilizzazioni materiali sono state applicate nella misura ordinaria e non più in quella ridotta del 35%, come invece fatto nei precedenti esercizi, in quanto, a seguito del completamento dei lavori di “Potenziamento, ampliamento ed adeguamento al D. Lgs 152/99 dell'impianto di depurazione consortile di Canove di Govone e di completamento delle condotte fognarie consortili – lotto di completamento” si è incrementato in modo considerevole l'operatività delle stesse.

L'accantonamento per l'esercizio 2011 è stato fatto secondo il seguente prospetto:

SISI ACCANTONAMENTO F.DO RIPRISTINO IMPIANTI IN DOTAZIONE DA SIPI		% finanz con contributo regione	QUOTA AMMTO 2011 CESPITI UBICAZIONE 0 (IN DOTAZIONE SISI)	da cui , sugli ammortamenti DEI CESPITI CON CODICE U P 0 (IN DOTAZIONE SISI,) LA QUOTA DI AMMORTAMENTO INDEDUCIBILE PERCHE' COPERTA DA CONTRIBUTO
codici ubicazione impianto				
5	contributo su 1°lotto	55,56%	€ 157.548,71	€ 87.527,06
10	contributo su cespiti comuni 1° lotto cod un prod 0 e 2	34,09%	€ 100.349,66	€ 34.211,92
6	contributo su 3°lotto	73,83%	€ 113.202,32	€ 83.581,05
7	contributo su 4°lotto	55,89%	€ 167.001,08	€ 93.343,01
8	contributo su completamento	56,35%	€ 16.834,61	€ 9.485,63
9	contributo su ALBANORD E ACCI	100,00%	€ 42.355,33	€ 42.355,33
TOTALE UTILIZZO F. CONTRIB CONTO IMPIANTI PROPRIETA' SIPI IN DOTAZIONE SISI				€ 350.503,99
AMMORTAMENTI CESPITI PROPRIETA' SIPI IN DOTAZIONE SISI			€ 1.629.128,34	
DA CUI AMMORTAMENTI CESPITI IN DOTAZIONE SISI (accantonamento f riprist. impianti				€ 1.278.624,35

RISCONTI PASSIVI

La posta rileva contributi erogati dalla Regione Piemonte a questa società a seguito di Accordo di

Programma quadro (APQ) per la tutela delle acque e la gestione delle risorse idriche; l'importo di detti contributi da riscontare ammonta, al 31/12/2011 ad euro 2.036.939,86 e come dettagliato in precedenza, verrà diminuito in ragione della quota di ammortamento dei cespiti dagli stessi parzialmente finanziati.

Sez.5 – ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE (art. 2427 n. 5)

La nostra società non possiede partecipazioni né direttamente né tramite società fiduciaria o per interposta persona.

Sez. 6 – CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI, E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI (art. 2427 n. 6)

I debiti di durata superiore ai cinque anni sono stati illustrati nel punto precedente sezione 4.

SUDDIVISIONE PER AREE GEOGRAFICHE

Tra i crediti si trova un residuo spettante alla società da parte dei clienti per complessivi Euro 2.216.282,52 di cui i più rilevanti così suddivisi geograficamente:

- aventi sede in Piemonte per Euro 2.123.264,69, dei quali Euro 93.017,83 per clienti aventi sede nella Provincia di Alessandria, ed i restanti aventi sede nelle Province di Cuneo ed Asti
- aventi sede in Lombardia in Provincia di Milano per Euro 1.019,48

Tra i debiti si trova un residuo spettante ai fornitori da parte della società per complessivi Euro 1.757.870,21 di cui i più rilevanti così suddivisi geograficamente:

- aventi sede in Piemonte per Euro 1.555.121,73, dei quali Euro 15.730,00 per fornitori aventi sede nella Provincia di Alessandria, Euro 13.308,58 per fornitori aventi sede nella Provincia di Torino, Euro 52.687,00 per fornitori aventi sede nella Provincia di Asti, Euro 189,29 per fornitori aventi sede nella Provincia di Biella ed i restanti aventi sede nella Provincia di Cuneo;
 - aventi sede in Friuli in Provincia di Udine per Euro 68.865,94
 - aventi sede in Lombardia per Euro 61.972,24

 - aventi sede in Trentino in Provincia di Bolzano per Euro 19.234,99
 - aventi sede in Emilia Romagna in Provincia di Parma per Euro 43.560,00
 - aventi sede in Veneto in Provincia di Vicenza per Euro 5.152,18
-

-
- aventi sede in Toscana in Provincia di Lucca per Euro 2.192,76
 - aventi sede in Liguria per Euro 1.164,02 nella provincia di Genova
 - aventi sede nel Lazio in Provincia di Roma per Euro 606,35

Sez. 6 bis – VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI (art. 2427 n. 6 bis)

Non si rileva alcuna operazione in cambi valutari e pertanto non si sono registrati effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Sez. 6 ter– CREDITI E/O DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE (art. 2427 n. 6 ter)

Non vi sono crediti e/o debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Sez. 7 bis – ANALISI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO (art. 2427 n. 7 bis)

Le voci di patrimonio netto vengono rappresentate nel seguente prospetto al fine di specificare analiticamente la loro origine, la possibilità di utilizzazione e distribuibilità

VOCI	Risultato dell'esercizio	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Totale
Risultato d'esercizio 2008	€ 11.089				
Destinazione del risultato dell'esercizio 2008					
- Attribuzione di dividendi (€ per quota)					
- Altre destinazioni:					
- a copertura perdite a riportare					
- a riserva legale	€ 11.089				
Alla fine dell'esercizio 2008 (31/12/2008)		€ 50.000	€19.204		€ 69.204
Aumento capitale sociale anno 2009		€ 11.185			
Risultato d'esercizio 2009	€ 10.028				
Destinazione del risultato dell'esercizio 2009					
- Attribuzione di dividendi (€ per quota)					
- Altre destinazioni:					
- a copertura perdite a riportare					
- a riserva legale					
Alla fine dell'esercizio 2009 (31/12/2009)	€ 10.028	€ 61.185	€ 19.204		€ 90.417
Aumento capitale sociale anno 2010		€ 4.619			
Risultato d'esercizio 2010	€ 66.230				
Destinazione del risultato dell'esercizio 2010					
- Attribuzione di dividendi (€ per quota)					
- Altre destinazioni:					
- a copertura perdite a riportare					
- a riserva legale					
Alla fine dell'esercizio 2010 (31/12/2010)	€ 66.230	€ 65.804	€ 29.232		€ 161.266
Risultato d'esercizio 2011	€ 32.267				
Destinazione del risultato dell'esercizio 2011					
- Attribuzione di dividendi (€ per quota)					
- Altre destinazioni:					
- a copertura perdite a riportare					
- a riserva legale					
Alla fine dell'esercizio 2011 (31/12/2011)	€ 32.267	€ 65.804	€ 95.462		€ 193.533

Sez. 8 – AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427 n. 8)

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Sez.11 – PROVENTI DA PARTECIPAZIONI (art. 2427 n. 11)

Non vi sono proventi da partecipazioni.

SEZ.16 BIS – COMPENSI REVISORE CONTABILE (art. 2427 n. 16 bis)

L'importo totale dei corrispettivi spettanti ai revisori legali è pari ad € 11.824,00. L'importo totale dei corrispettivi di consulenza fiscale per servizi diversi dalla revisione contabile ammonta ad euro 4.732,00.

Sez. 18 AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI O TITOLI O VALORI SIMILI – (art. 2427 n. 18)

La nostra Società, in quanto società a responsabilità limitata, non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o titoli o valori simili.

Sez. 19 STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA' – (art. 2427 n. 19)

Non vi sono strumenti finanziari emessi

Sez. 19 bis – FINANZIAMENTI ALLA SOCIETA' DA PARTE DEI SOCI (art. 2427 n. 19 bis)

I soci non hanno effettuato finanziamenti alla Società.

Sez. 20 e 21 – PATRIMONI DESTINATI IN VIA ESCLUSIVA AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2427 nn. 20 e 21)

La Società non ha costituito patrimoni destinati in via esclusiva ad uno specifico affare ed altresì non ha stipulato contratti relativi al finanziamento di specifici affari.

Sez. 22 – OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (art. 2427 n. 22)

La Società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Sez. 22 bis – OPERAZIONI REALIZZATE CON LE PARTI CORRELATE (art. 2427 n. 22 BIS)

Non vi sono operazioni realizzati con le parti correlate.

Sez. 22 ter – NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTATI DALLO STATO PATRIMONIALE (art. 2427 n. 22 TER)

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale aventi natura od obiettivi economici.

Punti 3 e 4 art. 2428 comma 3

La società non possiede alla data del 31.12.2011 (data di fine periodo) proprie quote, né azioni o quote di società controllanti. Né ne ha possedute o movimentate nel corso dell'esercizio 2011.

Nulla pertanto da rilevare ai fini dell'art. 2428 comma 2 punti 3 e 4 del C.C.

La Società avendo fornito nella suddetta nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2428 comma 3 n.3 e 4 è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione come previsto dall'art. 2435 bis comma 6.

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a Euro 32.267 a riserva legale.

Confidiamo di aver fornito le necessarie informazioni sui dati di bilancio, in modo che l'Assemblea possa avere adeguati strumenti di valutazione.

Alba, li 28/03/2012

Il Presidente

Rag. Gian Piero MORETTO
