

CONSORZIO DEI COMUNI PER L' ACQUEDOTTO DEL MONFERRATO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	14036 MONCALVO (AT) VIA CARLO FERRARIS, 3
Codice Fiscale	82001730066
Numero Rea	AT 96301
P.I.	01202730055
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	ENTE PUBBLICO ECONOMICO (EP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	228.586	283.848
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	21.300
7) altre	104.807	106.383
Totale immobilizzazioni immateriali	333.393	411.531
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.652.946	1.027.904
2) impianti e macchinario	66.645.416	67.121.847
3) attrezzature industriali e commerciali	82.753	90.849
4) altri beni	301.092	241.397
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.029.041	1.414.056
Totale immobilizzazioni materiali	70.711.248	69.896.053
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	10.000	-
d-bis) altre imprese	5.500	10.500
Totale partecipazioni	15.500	10.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.500	10.500
Totale immobilizzazioni (B)	71.060.141	70.318.084
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	588.380	648.075
Totale rimanenze	588.380	648.075
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.229.371	10.247.495
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.812	13.610
Totale crediti verso clienti	9.232.183	10.261.105
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.810.304	2.169.527
Totale crediti tributari	1.810.304	2.169.527
5-ter) imposte anticipate	292.786	339.213
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.825	61.281
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.650.546	1.513.454
Totale crediti verso altri	1.744.371	1.574.735
Totale crediti	13.079.644	14.344.580
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.298.838	140.070
2) assegni	1.569	-
3) danaro e valori in cassa	6.721	6.007
Totale disponibilità liquide	1.307.128	146.077
Totale attivo circolante (C)	14.975.152	15.138.732
D) Ratei e risconti	41.022	35.445

Totale attivo	86.076.315	85.492.261
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.092.248	9.092.248
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.475.643 ⁽¹⁾	1.689.916
Totale altre riserve	2.475.643	1.689.916
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(12.403)	(14.894)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.907.946	1.122.219
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.147.144	1.571.454
Totale patrimonio netto	14.610.578	13.460.943
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	361.669	427.295
3) strumenti finanziari derivati passivi	12.403	14.894
4) altri	429.462	390.312
Totale fondi per rischi ed oneri	803.534	832.501
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.414.925	2.261.231
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	321.000	315.864
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.657.584	4.807.525
Totale debiti verso soci per finanziamenti	4.978.584	5.123.389
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.232.028	2.639.733
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.615.796	19.387.696
Totale debiti verso banche	20.847.824	22.027.429
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	330	200
Totale acconti	330	200
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.724.324	5.242.265
Totale debiti verso fornitori	5.724.324	5.242.265
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.955	663.758
Totale debiti tributari	79.955	663.758
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.504	205.425
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.504	205.425
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.061.022	1.446.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.190.604	2.217.583
Totale altri debiti	3.251.626	3.664.330
Totale debiti	35.094.147	36.926.796
E) Ratei e risconti	33.153.131	32.010.790
Totale passivo	86.076.315	85.492.261

(1)

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	706.015	709.458
9) Riserva fondo investimenti	1.766.185	980.458

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.735.586	18.123.385
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.119.698	3.078.663
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.346.004
altri	1.774.155	516.623
Totale altri ricavi e proventi	1.774.155	1.862.627
Totale valore della produzione	23.629.439	23.064.675
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.353.057	1.009.354
7) per servizi	9.347.075	8.932.121
8) per godimento di beni di terzi	1.095.975	1.158.537
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.634.561	3.515.240
b) oneri sociali	1.126.517	1.109.801
c) trattamento di fine rapporto	227.785	219.913
e) altri costi	190	190
Totale costi per il personale	4.989.053	4.845.144
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	208.324	175.853
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.424.568	3.330.911
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	200.000	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.832.892	3.556.764
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	59.695	(55.979)
12) accantonamenti per rischi	50.000	50.000
14) oneri diversi di gestione	242.497	159.457
Totale costi della produzione	20.970.244	19.655.398
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.659.195	3.409.277
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	197.322	191.493
Totale proventi diversi dai precedenti	197.322	191.493
Totale altri proventi finanziari	197.322	191.493
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.088.520	1.199.441
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.088.520	1.199.441
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(891.198)	(1.007.948)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.767.997	2.401.329
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	645.845	829.875
imposte relative a esercizi precedenti	(12.566)	-
imposte differite e anticipate	(12.426)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	620.853	829.875
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.147.144	1.571.454

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.147.144	1.571.454
Imposte sul reddito	620.853	829.875
Interessi passivi/(attivi)	891.198	1.007.948
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	59.454
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus		
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	219.913
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.631.157	3.506.764
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	58.853	(13.819)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.690.010	3.712.858
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.293.110	7.181.589
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	59.695	(59.664)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.028.922	(1.180.954)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	482.059	150.662
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.577)	10.865
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.142.341	2.054.558
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(586.365)	1.223.387
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.121.075	2.198.854
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	8.414.185	9.380.443
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(891.198)	(1.007.948)
(Imposte sul reddito pagate)	(847.625)	(829.875)
(Utilizzo dei fondi)	124.727	(136.151)
Totale altre rettifiche	(1.614.096)	(1.973.974)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.800.089	7.406.469
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.181.933)	(3.262.449)
Disinvestimenti	-	(59.454)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(130.186)	(120.216)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(5.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.317.119)	(3.442.119)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(407.705)	(2.517.027)
(Rimborso finanziamenti)	(916.705)	(1.599.188)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.491	(14.894)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.321.919)	(4.131.109)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.161.051	(166.759)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	140.070	308.717
Danaro e valori in cassa	6.007	4.119
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	146.077	312.836
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.298.838	140.070
Assegni	1.569	-
Danaro e valori in cassa	6.721	6.007
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.307.128	146.077

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Sindaci dei Comuni Consorziati,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.147.144 .

Attività svolte

Il Consorzio svolge la propria attività nel seguente settore:

IDRICO INTEGRATO

- Servizio acquedotto
- Servizio depurazione
- Servizio fognatura (nera/mista)

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono emersi fatti di rilievo. Relativamente ai dettagli sull'andamento della gestione si rimanda alla Relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono emersi fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Nei casi di modifica ne è data espressa menzione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività di gestione del servizio idrico integrato nell'area di competenza del Consorzio.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Il Consorzio si è avvalso della possibilità di non valutare al costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti e i debiti rilevati nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2015.

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	77.532	(77.532)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	13.460.943			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	13.460.943			

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
333.393	411.531	(78.138)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Il software in licenza d'uso è ammortizzato in tre esercizi.

I costi incrementativi su beni di terzi sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti di locazione o di concessione se questa non è superiore alla vita utile stimata del cespite.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	283.848	21.300	106.383	411.531
Valore di bilancio	283.848	21.300	106.383	411.531
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	150.972	-	7.176	158.148
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(21.300)	-	(21.300)
Ammortamento dell'esercizio	199.571	-	8.752	208.324
Altre variazioni	(6.663)	-	-	(6.663)
Totale variazioni	(55.262)	(21.300)	(1.576)	(78.138)
Valore di fine esercizio				
Costo	228.586	-	104.807	333.393
Valore di bilancio	228.586	-	104.807	333.393

Sono costituite da:

- Spese di acquisto ed allestimento di programmi di elaborazione dati e di acquisto di licenze d'uso; esse sono ammortizzate nella misura di un terzo all'anno;
- Spese per modifiche e manutenzioni straordinarie del Palazzo Manacorda in Moncalvo sede degli uffici del Consorzio in locazione dalla Società Acquedotto Monferrato, da lavori eseguiti sulla cella campanaria della chiesa di San. Francesco in Moncalvo sulla quale sono installate apparecchiature radio e da lavori eseguiti in Bric Sabbione (in parte non di proprietà) per la messa in sicurezza del versante collinare nord-est franato in prossimità del serbatoio di nostra proprietà; esse sono ammortizzate in relazione alla durata residua dei contratti di affitto degli stabili o di durata della concessione;
- Spese per la prevenzione degli infortuni sul lavoro ammortizzate nella misura di un terzo all'anno;
- Le immobilizzazioni in corso sono relative all'avviamento della cartografia informatizzata.

Nel bilancio dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni e non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
70.711.248	69.896.053	815.195

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

A decorrere dal bilancio dell'esercizio 2008 sono capitalizzati gli oneri finanziari sostenuti per l'allestimento di impianti e sono state modificate le aliquote di ammortamento di alcune categorie di cespiti, al fine di adeguarle alla prevista maggiore vita utile residua dei beni.

- Attrezzatura varia e minuta: 10%
- Autocarri: 20%
- Autovetture: 25%
- Mobili ed arredi d'ufficio: 12%
- Macchine ufficio elettroniche: 20%
- Fabbricati industriali: 3,5%
- Opere idrauliche fisse-pozzi: 2,50%
- Piezometri: 2,50%
- Serbatoi: 4%
- Impianti di depurazione: 6%

- Impianti trattamento acqua: 6%
- Condotte idriche: 3%
- Reti fognarie: 3%
- Impianti di sollevamento acqua e fogna: 6%
- Apparecchi di misura: 10%
- Telecontrollo: 10%
- Prese idriche e fognarie: 3%
- Motopompe/elettropompe: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

I contributi ricevuti a fronte delle immobilizzazioni sono contabilizzati a risconto con l'utilizzo in conto economico di quote a riduzione dei costi di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

Nel bilancio dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni e non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.309.727	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(281.823)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2015	1.027.904	di cui terreni 139.147
Acquisizione dell'esercizio	625.911	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Altre variazioni		
Ammortamenti dell'esercizio	(50.869)	
Saldo al 31/12/2016	1.652.946	di cui terreni 152.789

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	97.745.984
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(30.624.137)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	67.121.847
Acquisizione dell'esercizio	2.824.857
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	(32.758)
Ammortamenti dell'esercizio	(3.268.530)
Saldo al 31/12/2016	66.645.416

Le altre variazioni sono riferite alle dismissioni e ai relativi fondi.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	469.309
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(378.460)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	90.849
Acquisizione dell'esercizio	18.502
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(12.128)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	10.914
Ammortamenti dell'esercizio	(25.384)
Saldo al 31/12/2016	82.753

Le altre variazioni sono riferite alla diminuzione del fondo di ammortamento per effetto delle dismissioni

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.429.867
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.188.470)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	241.397
Acquisizione dell'esercizio	139.545
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(110.218)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	110.153
Ammortamenti dell'esercizio	(79.785)
Saldo al 31/12/2016	301.092

Le altre variazioni sono riferite alla diminuzione del fondo di ammortamento per effetto delle dismissioni

Immobilizzazioni in corso e acconti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	1.414.056
Acquisizione dell'esercizio	2.029.041
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	1.413.943
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	(113)
Saldo al 31/12/2016	2.029.041

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.309.727	97.745.984	469.309	1.429.867	1.414.056	69.896.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	281.823	30.624.137	378.460	1.188.470	-	-
Valore di bilancio	1.027.904	67.121.847	90.849	241.397	1.414.056	69.896.053
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	675.911	2.824.857	18.502	139.545	614.985	4.181.933
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	12.128	110.218	-	-
Ammortamento dell'esercizio	50.869	3.268.530	25.384	79.785	-	3.422.833
Altre variazioni	-	(32.758)	10.914	110.153	-	-
Totale variazioni	625.042	(476.431)	(8.096)	59.695	614.985	759.100
Valore di fine esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	1.985.638	100.510.384	475.683	1.459.193	2.029.041	106.402.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	332.692	33.864.968	392.930	1.158.101	-	35.746.956
Valore di bilancio	1.652.946	66.645.416	82.753	301.092	2.029.041	70.711.248

Nella tabella che segue è riportato il dettaglio dei movimenti nell'anno delle immobilizzazioni materiali e dei loro relativi fondi di ammortamento.

CESPITE

Descrizione	01/01/2016	incrementi	decrementi	rettifiche	31/12/2016
Terreni	139.147	13.642	0	0	152.789
Opere idrauliche fisse	1.768.605	0	0	0	1.768.605
Piezometri	30.410	0	0	0	30.410
Fabbricati civili	48.319	0	0	0	48.319
Fabbricati industriali	1.122.262	662.268	0	0	1.784.530
Serbatoi	790.394	25.224	0	0	815.618
Rete acqua	61.627.269	977.572	0	0	62.604.841
Rete fognaria	9.447.872	619.434	0	0	10.067.306
Impianti sollevamento acqua	4.387.337	118.017	51.500	0	4.453.854
Impianti sollevamento fogna	156.244	13.925	0	0	170.169
Impianti trattamento	161.813	0	0	0	161.813
Apparecchi di misura e controllo	2.648.756	48.448	8.957	0	2.688.247
Telecontrollo	436.107	91.819	0	0	527.926
Prese acqua	8.234.495	546.226	0	0	8.780.721
Prese fogna	906.640	48.423	0	0	955.363
Impianti di depurazione	7.092.705	335.771	0	0	7.428.476
Elettropompe	57.036	0	0	0	57.036
Attrezzatura varia	469.309	18.502	12.128	0	475.683
Autocarri	621.785	101.181	86.378	0	636.588
Autovetture	182.031	0	17.439	0	164.592
Mobili ed arredi	222.315	10.131	387	0	232.059
Macchine elettroniche	403.736	28.232	6.013	0	425.955
Immobilizzazioni in corso	1.414.056	2.029.041	1.414.056	0	2.029.041
TOTALE	102.368.943	5.687.856	1.596.858	0	106.459.941

FONDO AMMORTAMENTO

Descrizione	01/01/2016	incrementi	decrementi	rettifiche	31/12/2016
Fabbricati	281.823	50.868	0	0	332.691
Opere idrauliche fisse	317.031	44.215	0	0	361.246
Piezometri	5.868	760	0	0	6.628
Serbatoi	195.050	32.120	0	0	227.170
Rete acqua	19.699.019	1.667.877	0	0	21.366.896
Rete fognaria	1.403.531	292.727	0	0	1.696.258
Impianti sollevamento acqua	2.335.669	228.582	23.175	0	2.541.076
Impianti di sollevamento fogna	23.289	9.792	0	0	33.081
Impianti trattamento	103.564	9.709	0	0	113.273
Apparecchi di misura e controllo	1.769.316	227.515	4.524	0	1.992.307

Telecontrollo	79.840	48.201	0	0	128.041
Prese acqua	1.906.370	255.228	0	0	2.161.598
Prese fogna	142.376	27.935	0	0	170.311
Impianti di depurazione	2.594.228	422.488	0	0	3.016.716
Elettropompe	48.986	1.380	0	0	50.366
Attrezzatura varia	378.460	25.384	10.914	0	392.930
Autocarri	529.386	36.805	86.335	0	479.856
Autovetture	164.933	4.885	17.440	0	152.378
Mobili e arredi	208.159	4.792	387	0	212.564
Macchine elettroniche	285.993	33.302	5.992	0	313.303
TOTALE	32.472.891	3.424.565	148.767	0	35.748.689

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.500	10.500	5.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Rilevano le partecipazioni nelle seguenti società:

- Società consortile a responsabilità limitata S.I.A.M. – Servizi Idrici Astigiano Monferrato – Asti, costituita il 1 giugno 2007 tra i gestori appartenenti all'Ambito Territoriale Ottimale n.5 "Astigiano - Monferrato" per € 10.000;
- C.E.T. – Consorzio Energetico Torinese – Torino, trasformatasi in società consortile a responsabilità limitata nel mese di febbraio 2011, che si occupa dell'intermediazione per l'approvvigionamento dell'energia elettrica e del gas per € 500;
- Water Alliance – Acque del Piemonte Rete di imprese fra 11 gestori del Servizio Idrico Integrato in ambito piemontese costituita in data 19/07/2016 per € 5.000

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo		10.500	10.500
Valore di bilancio	-	10.500	10.500

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.000	5.000	15.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	(10.000)	(10.000)
Totale variazioni	10.000	(5.000)	5.000
Valore di fine esercizio			
Costo	10.000	5.500	15.500
Valore di bilancio	10.000	5.500	15.500

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". I decrementi sono riferiti a riclassificazioni da *partecipazioni in altre imprese* a *partecipazioni in imprese collegate*.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
S.I.A.M.	ITALIA	0141580059	40.000	40.000	10.000	25,00%	10.000
Altre partecipazioni			-	-	-	-	
Totale							10.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.500

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
C.E.T. – Consorzio Energetico Torinese	500
Water Alliance – Acque del Piemonte	5.000
Totale	5.500

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Sono materiali di consumo e ricambi valutati con la tecnica del costo medio ponderato. Trattasi di scorte di magazzino relative a materiali per la manutenzione delle reti idriche, fognarie, impianti di depurazione e dispositivi di protezione individuale. I criteri di valutazione non sono variati rispetto all'esercizio precedente

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
588.380	648.075	(59.695)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	648.075	(59.695)	588.380
Totale rimanenze	648.075	(59.695)	588.380

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore.

Tra essi è compreso il credito per le imposte corrisposte anticipatamente in conseguenza di temporanee indeducibilità fiscali di costi.

Con decorrenza dall'esercizio 2010 i crediti per forniture che saranno misurate e fatturate nel successivo esercizio sono rilevati nell'attivo dello stato patrimoniale fra i crediti verso clienti; le quote fisse sono calcolate con certezza pro-rate temporis, le quote variabili sono stimate sulla base dei consumi storici di ogni singolo utente.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.079.644	14.344.580	(1.264.936)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.261.105	(1.028.922)	9.232.183	9.229.371	2.812
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.169.527	(359.223)	1.810.304	1.810.304	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	339.213	(46.427)	292.786		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.574.735	169.636	1.744.371	93.825	1.650.546
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.344.580	(1.264.936)	13.079.644	11.143.500	1.936.144

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture da emettere a utenti SII	7.591.461
Acquedotto Monferrato S.p.A.	326.426
Acquedotto Valtigione S.p.A.	161.708
Italian Bio Products srl	148.394
Fassa srl	75.347

I crediti di ammontare rilevante verso altri, al 31/12/2016, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
TFR presso INPS	1.580.592
Depositi cauzionali	93.856
Anticipi a fornitori	32.752

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Tra i crediti tributari si rileva il credito per Iva che deriva dal divario esistente tra l'aliquota sugli acquisti, di norma 22% e quella sulle vendite, di norma 10% e da maggiori acconti di imposte versati. Il credito IVA per massimo Euro 700.00 sarà compensato nell'esercizio 2017 con debiti che sopravverranno per contributi sociali ed imposte.

Il credito per ritenute subite ed acconti di imposte imposte versate è stato compensato con il debito per imposte.

I crediti per imposte anticipate hanno avuto nell'anno i seguenti movimenti:

		IRES	IRAP
1 Accantonamenti e utilizzi fondo rischi			
Esercizio 2003	€ 130.000		
Esercizio 2005	€ 170.000		
Esercizio 2010	€ 25.000		
Esercizio 2011	€ 40.000		
Esercizio 2012	€ 25.000		
Utilizzo 2012	-€ 25.067		
Esercizio 2013	€ 25.000		
Utilizzo 2013	-€ 7.093		
Utilizzo 2014	-€ 56.129		
Esercizio 2015	€ 50.000		
Utilizzo 2015	-€ 1.712		
Totale	€ 374.999	€ 103.127	€ 15.430
2 Accantonamenti al fondo svalutazione crediti		€ 213.377	
3 Compensi ad amministratori non corrisposti			
Esercizio 2013 (doppia rilevazione)	€ 525,92	€ 144	
Esercizio 2013 (doppia rilevazione)	€ 525,92	€ 144	

Esercizio 2014	€ 1.669,40	€ 459	
Esercizio 2015	€ 6.489,64	€ 1.785	
Fondo solidarietà aziendale	€ 39.410		€ 1.537
Utilizzo fondo	-€ 39.410		-€ 1.537
5 mora in attesa di fatturazione da fornitori	€ 5.856,43	€ 1.610	
6 sopravvenienze per costi anni precedenti	€ 11.410,52	€ 3.137	
Credito al 1 gennaio 2016	€ 1.177.394,96	€ 323.783	€ 15.430
IRES non dedotta 2015	-€ 10.469	-€ 2.513	
Recupero errore anno precedente	-€ 11.936	-€ 3.283	
Utilizzo dei crediti di imposta			
1 Dal fondo rischi	-€ 10.850	-€ 2.984	-€ 423
2 Dal fondo sval. Crediti per la parte incapiente del f.do fiscale	-€ 248.337,32	-€ 68.293	
3 Compensi amministratori pagati	-€ 6.489,64	-€ 1.785	
4 Utilizzo fondo solidarietà aziendale e diversi	€ 0,00		€ 0
5 interessi di mora fatturati da fornitori	-€ 514,58	-€ 142	
Accantonamenti dell'esercizio			
1 al fondo rischi	€ 50.000	€ 13.750	€ 1.950
2 al f.do sval. Crediti eccedente il limite fiscale	€ 200.000	€ 55.000	
3 compensi amministratori 2016 in attesa corresponsione	€ 6.795,43	€ 1.869	
5 mora in attesa di fatturazione da fornitori	€ 2.167,39	€ 596	
Totale credito al 31/12/16		€ 316.000	€ 16.957
Svalutazione dei crediti per riduzione aliquota IRES		-€ 40.172	
Totale credito al 31/12/16		€ 275.828	€ 16.957

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.232.183	9.232.183
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.810.304	1.810.304
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	292.786	292.786
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.744.371	1.744.371
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.079.644	13.079.644

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015		898.475	898.475
Utilizzo nell'esercizio		(248.337)	(248.337)
Accantonamento esercizio		200.000	200.000
Saldo al 31/12/2016		850.138	850.138

Il fondo è comprensivo di Euro 122.557 a totale copertura dei crediti acquistati dalla società Acquedotto Monferrato; ogni ulteriore possibile incasso di tali crediti rappresenterà una sopravvenienza attiva. Nell'esercizio 2016 a fronte di possibili perdite sono stati accantonati Euro 200.000. I crediti sono riferiti all'area italiana.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.307.128	146.077	1.161.051

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	140.070	1.158.768	1.298.838
Assegni	-	1.569	1.569
Denaro e altri valori in cassa	6.007	714	6.721
Totale disponibilità liquide	146.077	1.161.051	1.307.128

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
41.022	35.445	5.577

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.143	(3.286)	857
Risconti attivi	31.302	8.862	40.164
Totale ratei e risconti attivi	35.445	5.577	41.022

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Canoni di concessione, noleggio e vari	16.240
Spese istruttorie mutui	12.500
Spese telefoniche	6.015
Polizze fideiussorie	2.189
Tasse circolazione autovetture/autocarri	1.513
Altri di ammontare non apprezzabile	2.565
	41.022

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.610.578	13.460.943	1.149.635

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	9.092.248	-		9.092.248
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.689.916	785.727		2.475.643
Totale altre riserve	1.689.916	785.727		2.475.643
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(14.894)	2.491		(12.403)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.122.219	785.727		1.907.946
Utile (perdita) dell'esercizio	1.571.454	(424.310)	1.147.144	1.147.144
Totale patrimonio netto	13.460.943	1.149.635	1.147.144	14.610.578

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	706.015
9) Riserva fondo investimenti	1.766.185
10) Contributi di terzi	3.443
Totale	2.475.643

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	9.092.248	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	2.475.643	A,B,C,D
Totale altre riserve	2.475.643	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(12.403)	
Utili portati a nuovo	1.907.946	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	13.463.434	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	706.015	A,B,C,D
9) Riserva fondo investimenti	1.766.185	A,B,C,D
10) Contributi di terzi	3.443	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	2.475.643	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 *bis*, comma 1, n. 1 b) *quater*.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(14.894)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	2.491
Valore di fine esercizio	(12.403)

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio.

Tipo contratto	Finalità contratto	Valore nozionale	Rischio finanziario	Fair Value 2015	Fair Value 2016	Attività/passività coperta
IRS	Copertura	665.000,00	Rischio di interesse	- 6.855,94	- 5.436,16	Mutuo BNL
IRS	Copertura	763.606,88	Rischio di interesse	- 8.038,22	- 6.966,60	Mutuo UNICREDIT

I derivati sono negoziati su mercati non regolamentati (cd *over the counter* – OTC)

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva	Utili portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	9.092.248	2.635.137	1.033.720	176.998	
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente					
Alla chiusura dell'esercizio precedente	9.092.248	1.675.022	1.122.219	1.571.454	13.460.943
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1.573.945	(424.310)	1.149.635
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					

- Riclassifiche

Risultato dell'esercizio corrente

1.147.144

Alla chiusura dell'esercizio corrente	9.092.248	2.463.240	1.907.946	1.147.144	14.610.578
--	-----------	-----------	-----------	-----------	------------

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
803.534	832.501	(28.967)

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	427.295	14.894	390.312	832.501
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	65.626	2.491	(39.150)	28.967
Totale variazioni	(65.626)	(2.491)	39.150	(28.967)
Valore di fine esercizio	361.669	12.403	429.462	803.534

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte probabili per Euro 361.669

Il fondo imposte esistente al 1 gennaio 2016 di € 427.295 rappresenta la quota di imposte dirette non corrisposte utilizzando "deduzioni fiscali extracontabili" che per il Consorzio sono costituite da ammortamenti anticipati non rilevati nei conti economici degli esercizi dal 2003 al 2007, riconosciuti ai soli fini fiscali.

Il valore di queste deduzioni extracontabili al 1 gennaio è di 1.553.817,90 con un debito potenziale futuro di 427.295 per IRES alla vigente aliquota. Si è provveduto ad adeguare il fondo per effetto della variazione dell'aliquota IRES con decorrenza 1.1.2017 che sarà pari al 24%

Il potenziale debito di IRES sarà ridotto nei futuri esercizi con la progressiva sovrapposizione degli ammortamenti di bilancio o all'atto della cessione o distruzione dei cespiti.

A fine esercizio il valore delle deduzioni extracontabili relativo all'IRES è stato ridotto a € 1.506.957,59 per ripresa nell'imponibile 2016 degli ammortamenti anticipati relativi a cespiti dismessi e per sovrapposizione di ammortamenti di bilancio per complessivi € 46.860,31 mentre il debito di imposta IRAP ormai certo è classificato nella voce di bilancio D11 – Debiti tributari.

I movimenti del conto sono stati i seguenti:

	IMPONIBILE	IRES
Fondo al 1 gennaio 2016	1.553.817,90	427.295
Per deduzioni fiscali extracontabili	0	
Storno dal fondo per cespiti dismessi	-86,07	-24
Sovrapposizione di ammortamenti di bilancio	-46.774,24	-12.863
Variazione aliquota da 1.1.2017		- 52.739
Deduzioni fiscali e fondo al 31 dicembre 2015	1.506.957,59	361.669

A fronte di passività di esistenza certa ma di ammontare indeterminato, costituite da rimborsi alle compagnie assicuratrici di quote di franchigia per danni arrecati a terzi, è costituito un fondo rischi diversi (altri fondi) di Euro 390.312 al 1 gennaio 2016; al 31 dicembre 2016 il fondo ammonta a Euro 429.462 Il fondo rischi diversi ricomprende anche l'accantonamento di € 25.782 precedentemente rilevati tra i gli altri debiti (B14 – SP) quali quote versate dai comuni soci per la manutenzione ordinaria delle reti.

E' stata rilevata la passività di Euro 12.403 relativa al fair value dei contratti di copertura del rischio interesse precedentemente elencato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.414.925	2.261.231	153.694

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.261.231
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	252.989
Utilizzo nell'esercizio	(99.295)
Totale variazioni	153.694
Valore di fine esercizio	2.414.925

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Gli accantonamenti sono riferiti al TFR maturato nell'anno e alla rivalutazione del TFR già accantonato.

Gli utilizzi comprendono Euro 44.381 trasferiti ai fondi pensione complementare, Euro 48.076 per anticipazioni di TFR ed Euro 6.838 per imposta sostitutiva.

Il fondo tiene conto delle quote trasferite alla tesoreria dell'INPS il cui valore di Euro 1.580.892 è rilevato tra i crediti verso enti previdenziali (SP A CII 5)

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
35.094.147	36.926.796	(1.832.649)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	5.123.389	(144.805)	4.978.584	321.000	4.657.584	3.173.000
Debiti verso banche	22.027.429	(1.179.605)	20.847.824	2.232.028	18.615.796	9.520.322
Acconti	200	130	330	330	-	-
Debiti verso fornitori	5.242.265	482.059	5.724.324	5.724.324	-	-
Debiti tributari	663.758	(583.803)	79.955	79.955	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	205.425	6.079	211.504	211.504	-	-
Altri debiti	3.664.330	(412.704)	3.251.626	1.061.022	2.190.604	-
Totale debiti	36.926.796	(1.832.649)	35.094.147	9.630.163	25.463.984	-

I debiti verso fornitori più rilevanti, con saldi superiori a Euro 30.000, al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
ACQUEDOTTO MONFERRATO SPA	1.218.036
ENERGRID SPA	555.594
MORTARA GIANLUCA S.R.L.	421.263
EDIL CAVE S.R.L.	343.484
PIETRO SUCCIO S.R.L.	299.195
TUBI SPA	178.141
IDRO SRL	114.721
FRASSA S.R.L.	114.683
ZECCHINI GROUP SRL	90.123
GEO-EDIL s.r.l.	67.100
CAV.UFF. GIACOMO CIMBERIO SPA	46.154
ECOLOGICA PIEMONTESE S.r.l.	38.289
ROBUR SRL	33.426
NUOVA C.S. SRL	31.413

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2016, pari a Euro 20.847.824, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Il debito è rappresentato da partite viaggianti per euro 281.286 e da mutui per Euro 20.566.538 così composti:

Ente erogante	Scadenza	Capitale iniziale	Residuo entro 12 mesi	Residuo o oltre 12 mesi
Banca OPI n. 202175	31/12/2025	1.400.000	74.801	737.553
BPM n. 3274591	31/12/2019	1.500.000	111.915	228.137
Banco Popolare n.2292142	31/12/2021	2.000.000	385.372	1.614.628
BNL n. 6081032	30/06/2026	1.400.000	70.000	595.000
BNL n. 6077536	31/12/2025	1.400.000	70.000	525.000
UNICREDIT n. 4029962	31/12/2025	1.400.000	74.196	616.974
BNL n. 6084762	31/12/2027	5.000.000	235.224	3.082.503
UNICREDIT n. 4060359	31/12/2027	2.500.000	118.428	1.585.847
UNICREDIT n. 4060357	31/12/2027	2.500.000	118.428	1.585.847
UNICREDIT N. 4086171	31/12/2029	5.000.000	203.963	3.659.404
BPM n. 3336639	31/12/2019	2.500.000	281.586	590.714
UNICREDIT n. 3739409	28/02/2031	5.000.000	206.827	3.794.191
TOTALE		31.600.000	1.950.740	18.615.798

In data 09/11/2015 era stata aperta con la Banca Nazionale del Lavoro una anticipazione di € 1.000.000 garantita da contributi a carico della Regione Piemonte oggetto di deliberazione e convenzione sottoscritte tra la stessa e il Consorzio secondo programma attuativo del Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (PAR FSC) e della APQ. Il fido è rotativo, rinnovabile e riutilizzabile per l'importo massimo dei contributi dovuti dalla Regione e non ancora incassati. Al 31 dicembre l'anticipazione non presentava debiti.

In data 20 ottobre 2016 è stato acceso un nuovo mutuo di Euro 2.000.000 presso il Banco Popolare con scadenza 31 dicembre 2021.

In data 27 ottobre 2016 è stato estinto anticipatamente il mutuo che era acceso presso la Banca CRAsti

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute d'imposta su retribuzioni, compensi collaboratori e professionisti.

I debiti verso istituti di previdenza rappresentano contributi sociali verso INPS, Inpdap, Fasie e fondi di previdenza complementare da corrispondere entro l'esercizio successivo.

Gli altri debiti sono rappresentati principalmente dal debito per depositi cauzionali da utenti del SII per Euro 2.190.604, da doppi pagamenti da utenti del SII per Euro 57.778, da debiti verso comuni per Euro 193.017.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	4.978.584	4.978.584
Debiti verso banche	20.847.824	20.847.824
Acconti	330	330
Debiti verso fornitori	5.724.324	5.724.324
Debiti tributari	79.955	79.955
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.504	211.504
Altri debiti	3.251.626	3.251.626
Debiti	35.094.147	35.094.147

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	4.978.584	4.978.584
Debiti verso banche	20.847.824	20.847.824
Acconti	330	330
Debiti verso fornitori	5.724.324	5.724.324
Debiti tributari	79.955	79.955
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	211.504	211.504
Altri debiti	3.251.626	3.251.626
Totale debiti	35.094.147	35.094.147

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" rilevano il debito verso i Comuni soci per la quota a carico del Consorzio di mutui stipulati dagli stessi presso la Cassa Depositi e Prestiti per il parziale finanziamento della costruzione di impianti del servizio idrico integrato eseguiti dal Consorzio e rilevati nel proprio patrimonio.

Nominativo	Data scadenza	Entro 12 mesi	Di cui postergati	Oltre 12 mesi	Di cui postergati	Totale	Totale di cui postergati
Altri debiti verso soci		321.000		4.657.584		4.978.584	
Totale		321.000		4.657.584		4.978.584	

Scadenza	Quota in scadenza
	4.978.584
Totale	4.978.584

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
33.153.131	32.010.790	1.142.341

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto contributi c/impianti SII	27.901.739
Risconto contributi Fo.N.I.	5.031.200
Risconto fitti attivi	25.807
Risconto allacciamenti pagati ma non eseguiti	11.184
Altri di ammontare non apprezzabile	5.314
Rateo interessi mutuo Unicredit	37.081
Rateo interessi mutui comuni soci	31.830
Rateo servitù	13.000
Rateo danni franchigie	46.850
Rateo premi assicurativi	40.240
Rateo spese bancarie	2.601
Altri di ammontare non apprezzabile	6.285
	33.153.131

Contributi in conto impianti

Il movimento dell'anno 2016 del conto è il seguente:

importo al 1/1, quale risconto dei contributi contabilizzati negli esercizi 2015 e precedenti	28.006.666
contributi contabilizzati nel 2016	1.107.374
quota di contributi a favore dell'esercizio 2016 per gli impianti in corso di ammortamento	-1.212.301
importo al 31/12 da utilizzare negli esercizi 2017 e seguenti, fino al termine dell'ammortamento degli impianti cui i contributi si riferiscono	27.901.739

Contributo Fo.N.I.

Il movimento dell'anno 2016 del conto è il seguente:

importo al 1/1, quale risconto dei contributi contabilizzati negli esercizi 2015 e precedenti	3.748.827
contributi contabilizzati nel 2016	1.474.597
quota di contributi a favore dell'esercizio 2016 per gli impianti in corso di ammortamento	-192.224
importo al 31/12 da utilizzare negli esercizi 2017 e seguenti, fino al termine dell'ammortamento degli impianti cui i contributi si riferiscono	
	5.031.200

In ordine al fattore Fo.N.I. si è applicato, alla componente dei ricavi dell'esercizio vincolata al finanziamento degli investimenti, il principio di competenze che prevede la correlazione di tale componente alla vita utile dei beni cui si riferisce, accreditandola a conto economico in ragione del processo di ammortamento dei cespiti dalla stessa finanziati, con rinvio della parte di competenza degli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	209.620	(31.733)	177.887
Risconti passivi	31.801.170	1.174.074	32.975.244
Totale ratei e risconti passivi	32.010.790	1.142.341	33.153.131

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti per contributi ricevuti in c/impianti per Euro 32.932.939 sono da considerare superiore a 5 anni

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
23.629.439	23.064.675	564.764

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite acqua	10.523.420	10.591.686	(68.267)
Quote fisse acqua	3.162.866	3.209.909	(47.043)
Bocche idranti	40.429	42.945	(2.516)
Corrispettivi depurazione	1.942.988	1.970.727	(27.739)
Corrispettivi fognatura	1.225.301	1.240.260	(14.959)
Maggiori oneri scarichi in deroga	22.961	25.173	(2.212)
Quote accesso fognatura	2.253.596	2.278.401	(24.805)
Collettori fognari Mirabello	9.722	9.398	324
Quota fissa collettori Mirabello	17.791	20.993	(3.202)
Vendita rottame, servizi di spurgo e diversi	11.109	10.089	1.020
Quota Fo.N.I.	(1.474.597)	(1.276.196)	(198.401)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	4.119.698	3.078.663	1.041.035
Altri ricavi e proventi	1.774.155	1.862.627	(88.472)
	23.629.439	23.064.675	564.764

Le vendite di acqua negli ultimi tre esercizi hanno la seguente movimentazione:

	2014	2015	2016
Metri cubi venduti utenze civili/industriali	5.996.099	6.292.108	6.222.272
Metri cubi venduti rivenditori/grandi utenze	3.435.917	4.553.607	4.509.510
Totali	9.432.016	10.845.715	10.731.782

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio idrico integrato	17.735.586
Totale	17.735.586

I Ricavi delle vendite sono riferiti alla gestione del Servizio idrico integrato.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.735.586
Totale	17.735.586

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.970.244	19.655.398	1.314.846

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.353.057	1.009.354	343.703
Servizi	9.347.075	8.932.121	414.954
Godimento di beni di terzi	1.095.975	1.158.537	(62.562)
Salari e stipendi	3.634.561	3.515.240	119.321
Oneri sociali	1.126.517	1.109.801	16.716
Trattamento di fine rapporto	227.785	219.913	7.872
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	190	190	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	208.324	175.853	32.471
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.424.568	3.330.911	93.657
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	200.000	50.000	150.000
Variazione rimanenze materie prime	59.695	(55.979)	115.674
Accantonamento per rischi	50.000	50.000	
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	242.497	159.457	83.040
	20.970.244	19.655.398	1.314.846

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

I costi per materie prime, sussidiarie e merci ammontano ad Euro 1.353.057 e sono riferiti a:

Materiali per impianti, reti e magazzino	1.189.683
Prodotti per analisi e potabilizzazione	18.312
Vestiaro, DPI	9.265
Acquisto carburanti e lubrificanti	100.959
Altri acquisti	34.838

Le capitalizzazioni di materiali ammontano a Euro 1.060.413

I costi per servizi ammontano a Euro 9.347.075 e sono riferiti a:

Prestazioni di imprese per lavori, manutenzioni e varie	4.157.384
Acquisti di energia	2.795.960
Gestione parco automezzi	49.809
Acquisto gas per riscaldamento locali	24.770
Spese assicurative	252.827
Letture contatori, bollettazioni e servizi bancari	299.414
Analisi e collaudi	75.956
Pulizie locali	58.047
Canoni di assistenza	43.536
Gestione telecontrollo	184.475
Spurghi	554.182
Spese trasporti, vigilanze e altre	1.626
Spese per il personale	171.606
Compensi agli amministratori, rimborsi spese	96.716
Compensi ai revisori	26.693
Spese progettazioni, consulenze, legali, notarili e altre	345.732

Spese postali	118.803
Spese telefoniche	84.639
Commissioni per fideiussioni	4.899

Le capitalizzazioni di prestazioni e servizi ammontano a Euro 2.539.642

Godimento beni di terzi

Ammontano a Euro 1.095.975I costi sono costituiti da:

Canone di concessione Ente Governativo Autorità d'Ambito	794.543
Affitto locali	116.546
Canoni attraversamenti, concessioni e servitù	62.541
Canoni di noleggio e diversi	122.345

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi e costi per lavoratori interinali (compenso delle agenzie escluso)

I costi sono costituiti da:

Costo per salari e stipendi	3.430.435
Costo per lavoro interinale	204.126
Costo per oneri sociali	1.126.517
Trattamento di fine rapporto	227.785
Altre	190

Le capitalizzazioni di costi del personale ammontano a Euro 519.643

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base di quanto indicato nei capitoli precedenti riferiti alle immobilizzazioni materiali ed immateriali. Gli ammortamenti di beni immateriali e materiali ammontano ad Euro 3.632.892

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Sono stati accantonati Euro 200.000 a copertura di possibili future perdite su crediti. Le perdite dell'esercizio sono ammontate a Euro 248.337,32 coperte con l'utilizzo del fondo precedentemente tassato.

Accantonamento per rischi

Sono stati accantonati Euro 50.000 ad integrazione degli accantonamenti effettuati nei precedenti esercizi a fronte di possibili costi di risarcimento per danni a terzi e rimborsi di quote di franchigia previsti dal contratto di assicurazione.

Oneri diversi di gestione

Ammontano ad Euro 242.497 e sono costituiti da oneri di imposte indirette e tasse, spese contrattuali, di vidimazione, istruttorie, sopravvenienze passive altre piccole spese.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(891.198)	(1.007.948)	116.750

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					5.762	5.762
Interessi fornitori					2.469	2.469
Interessi medio credito					1.073.810	1.073.810
Sconti o oneri finanziari					3.281	3.281
Interessi su finanziamenti					3.198	3.198
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
					1.088.520	1.088.520

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	866.095
Altri	222.425
Totale	1.088.520

Gli oneri sono costituiti da interessi passivi su anticipazioni bancarie e conti correnti, su mutui stipulati con gli istituti bancari, su mutui accesi dai comuni soci per finanziamenti di interventi sugli impianti idrici. Sono altresì compresi gli oneri derivanti dalla sottoscrizione di contratti per la limitazione del rischio sulla variabilità del tasso di interesse oltre il 6,50% sui mutui stipulati negli esercizi 2005 e 6,00% per il mutuo stipulato nel 2009.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					163	163
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali					2.675	2.675
Altri proventi					194.484	194.484
Arrotondamento						
					197.322	197.322

I proventi sono costituiti da interessi attivi su conti correnti bancari e postali, da interessi legali per ritardato pagamento utenti SII e da indennità di mora su ritardati pagamenti utenti del SII

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	197.322	191.493	5.829
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.088.520)	(1.199.441)	110.921
Utili (perdite) su cambi			
	(891.198)	(1.007.948)	116.750

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	620.853	829.875	(209.022)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	645.845	860.526	(214.681)
IRES	506.530	700.628	(194.098)
IRAP	139.315	159.898	(20.583)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(12.566)		(12.566)
Imposte differite (anticipate)	(12.426)	(30.651)	18.225
IRES	(10.899)	(30.713)	19.814
IRAP	(1.527)	62	(1.589)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	620.853	829.875	(209.022)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.767.997	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	486.191
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamento fondo svalutazione crediti	200.000	
Accantonamento fondo rischi	50.000	
Compensi amministratori non corrisposti	6.795	
Interessi di mora da liquidare	2.169	
	258.964	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Interessi di mora pagati	(515)	
Compensi amministratori liquidati	(6.490)	
Utilizzo fondo rischi	(10.850)	
Utilizzo fondo svalutazione crediti oltre il fiscale	(248.337)	
	(266.192)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Oneri indeducibili permanentemente	115.998	
Riversamento ammortamenti anticipati	46.861	
IRAP 10%	(8.766)	
Superammortamento	(6.984)	
ACE	(65.951)	
	81.158	
Imponibile fiscale	1.841.927	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		506.530

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	7.898.246	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi amministratori	96.716	
Oneri indeducibili	151.898	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(4.044.193)	
Costo del lavoro		
Capitalizzazione personale	(519.643)	
Utilizzo f.do rischi	(10.850)	
	3.572.174	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	3.572.174	
IRAP corrente per l'esercizio		139.315

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	47	46	1
Operai	40	39	1
Altri (interinali)	6	5	1
	93	90	3

Contratto nazionale di lavoro applicato al Servizio Idrico Integrato: FEDERGASACQUA scaduto il 31 dicembre 2015 ed attualmente in fase di contrattazione/rinnovo.

La presenza media annua del personale dipendente ed interinale è stata di 91,583 persone.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori
Compensi	96.716

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	26.693
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	26.693

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fideiussioni assicurate prestate a terzi da Istituti assicurativi nell'interesse del Consorzio:

ANNO STIPULA	COMPAGNIA	NUMERO POLIZZA	ENTE A FAVORE	CAUSALE	IMPORTO CAUZIONE in Euro
2004	ZURICH	950E1034	PROVINCIA AL	PRESE - GENERALE	22.500,00
2004	ZURICH	950E1701	PROVINCIA AT	CONDOTTE - PRESE - GENERALE	250.000,00
2005	ITALIANA	131373496	PROVINCIA TO	CONDOTTA	3.000,00
2006	ITALIANA	131373523	PROVINCIA AL	PRESA	1.000,00
2006	ITALIANA	131373541	PROVINCIA AL	PRESA FOGNARIA	18.000,00
2008	ROYAL & SUNALLIANCE	1008001408	ATO 5	CONVENZIONE SII	100.890,00
2009	ITALIANA	131373807	PROVINCIA AL	OCCIMIANO SS 31 35+557	10.000,00
2010	ITALIANA	131373855	PROVINCIA VC	CONDOTTA ACQUA	2.582,47
2011	ITALIANA	6148264	PROVINCIA AL	CAMPO POZZI GIARREA SP 66 km 0+060	1.100,00
2013	ITALIANA	6204935	COMUNE PONTESTURA	OCCIMIANO	3.000,00
2013	ITALIANA	6212145	COMUNE MONTEU	SP 19	6.000,00
2013	ITALIANA	6221061	COMUNE ALFIANO	LAVORI SP 590	23.980,00
2014	ITALIANA	136249958	COMUNE ALFIANO	LAVORI SP 14	5.500,00
2015	ITALIANA	6278773	COMUNE DI SERRALUNGA	LAVORI SP 13	3.740,00
2015	ITALIANA	6281485	COMUNE DI CERRINA	LAVORI SP 19	29.765,00
2015	ITALIANA	6283771	COMUNE DI CERRINA	LAVORI SP10	47.300,00
2015	ITALIANA	6290614	COMUNE DI ROSIGNANO	LAVORI SP10	1.350,00
2015	ITALIANA	6309724	COMUNE DI TREVILLE	LAVORI MANOMISSIONE MANTI	10.670,00
2015	ITALIANA	6310201	COMUNE DI TREVILLE	LAVORI SP 37	34.925,00
2016	COFACE	2112951	CITTA' METROPOLITANA TORINO	LAVORI SP33 RETE FOGNARIA	10.000,00
2016	COFACE	2129793	COMUNE FELIZZANO	LAVORI NEL COMUNE DI MORIONDO	1.500,00
2016	ELBA	925975	PROVINCIA AL	RETE IDRICA LAVORI VIA ERCOLE	8.800,00
2016	ELBA	982309	PROVINCIA AL	RETE FOGNARIA LAVORI COMUNE OTTIGLIO SP 37	1.500,00
				RETE IDRICA PERCORRENZA CARREGGIATA SP.66 CONZANO	

Garanzie ricevute

Il Consorzio inoltre ha ricevuto:

- Fidejussioni per lavori da imprese per un ammontare complessivo di Euro 2.356.835,90;
- Fidejussioni da utenti SII per un ammontare complessivo di Euro 395.400,00.

I crediti verso procedure fallimentari stornati dai crediti verso gli utenti e rammentati per memoria ammontano a Euro 287.446,07.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	1.147.143,79
Fondo Riserva Investimenti	Euro	573.571,90
Fondo Riserva Utili	Euro	573.571,89

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Aldo Quilico