

## Stato Patrimoniale

## Attivo

	31/12/2015	31/12/2014
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	60.485	80.360
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	55.757	90.610
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.152	28.135
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
7) Altre	5.286	9.313
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>137.680</b>	<b>208.418</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Terreni e fabbricati	12.199.537	12.454.614
2) Impianti e macchinario	53.782.517	55.076.554
3) Attrezzature industriali e commerciali	336.335	354.907
4) Altri beni	214.088	256.273
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	959.711	644.364
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>67.492.188</b>	<b>68.786.712</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) Partecipazioni:		
c) imprese controllanti	120.000	120.000
d) altre imprese	26.485	51.486
Totale partecipazioni	146.485	171.486
2) Crediti:		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	200.000	130.980
Totale crediti verso controllanti	200.000	130.980
Totale crediti	200.000	130.980
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>346.485</b>	<b>302.466</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>67.976.353</b>	<b>69.297.596</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	241.942	244.478
<b>Totale rimanenze</b>	<b>241.942</b>	<b>244.478</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) Verso clienti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.621.444	11.035.373
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.900	23.318
Totale crediti verso clienti	11.630.344	11.058.691
4-bis) Crediti tributari:		
Esigibili entro l'esercizio successivo	102.892	46.670
Totale crediti tributari	102.892	46.670
4-ter) Imposte anticipate:		
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.138	13.165
Totale imposte anticipate	11.138	13.165

5) Verso altri:		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.537.011	1.556.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	129.185	116.507
Totale crediti verso altri	1.666.196	1.673.376
<b>Totale crediti</b>	<b>13.410.570</b>	<b>12.791.902</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) Altri titoli	0	0
<b>Tot.le attività finanz. che non cost.immob</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	56.861	144.066
3) Danaro e valori in cassa	6.339	493
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>63.200</b>	<b>144.559</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>13.715.712</b>	<b>13.180.940</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti attivi	41.106	32.922
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>41.106</b>	<b>32.922</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>81.733.171</b>	<b>82.511.458</b>
<b>Stato Patrimoniale</b>		
<b>Passivo</b>		
	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I - Capitale</b>	29.223.448	29.223.448
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	3.468.513	3.468.513
<b>IV - Riserva legale</b>	33.279	30.875
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate:</b>		
1) Riserva straordinaria o facoltativa	2.420.337	2.355.487
2) Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	2.936.994	2.943.196
3) Riserva ammortamento anticipato	26.291	45.469
4) Differenza da arrotondamento	0	0
All'unità di Euro	0	0
5) Varie altre riserve	7.380.442	7.380.442
Totale altre riserve	12.764.064	12.724.594
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	0
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	56.050	48.076
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>45.545.354</b>	<b>45.495.506</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	19.820	4.820
2) Per imposte, anche differite	2.002	45.910
3) Altri	552.609	552.609
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>574.431</b>	<b>603.339</b>

<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE</b>		
<b>RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>1.283.486</b>	<b>1.291.649</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche:		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.158.474	3.780.396
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.054.997	18.009.498
Totale debiti verso banche	20.213.471	21.789.894
5) Debiti verso altri finanziatori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.602	3.602
Totale debiti verso altri finanziatori	3.602	3.602
7) Debiti verso fornitori:		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.630.253	9.695.911
Totale debiti verso fornitori	10.630.253	9.695.911
12) Debiti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.449	58.571
Totale debiti tributari	74.449	58.571
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.612	134.283
Totale debiti verso istituti di previd. E di sicurezza sociale	115.612	134.283
14) Altri debiti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.241	240.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.445	29.641
Totale altri debiti	300.686	269.848
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>31.338.073</b>	<b>31.952.109</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	2.991.827	3.168.855
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	<b>2.991.827</b>	<b>3.168.855</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>81.733.171</b>	<b>82.511.458</b>

<b>Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.617.453	12.216.928
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	631.161	618.493
5) Altri ricavi e proventi:		
altri	1.359.292	1.185.508
Totale altri ricavi e proventi	1.359.292	1.185.508
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>14.607.906</b>	<b>14.020.929</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.237.661	-1.357.463
7) Per servizi	-5.350.933	-5.059.760
8) Per godimento di beni di terzi	-293.790	-245.451
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	-1.780.718	-1.750.774
b) oneri sociali	-568.343	-558.227
c) trattamento di fine rapporto	-135.980	-135.605
Totale costi per il personale	-2.485.041	-2.444.606
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni Immateriali	-78.537	-121.739
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-3.893.577	-3.825.651
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-20.000	-20.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	-3.992.114	-3.967.390
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.536	-15.253
14) Oneri diversi di gestione	-213.221	-165.121
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-13.575.296</b>	<b>-13.255.044</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>1.032.610</b>	<b>765.885</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti:		
Altri	105.208	84.564
Totale proventi diversi dai precedenti	105.208	84.564
Totale altri proventi finanziari	105.208	84.564
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
altri	-694.233	-823.719
Totale interessi e altri oneri finanziari	-694.233	-823.719
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17-BIS)</b>	<b>-589.025</b>	<b>-739.155</b>

<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi:		
Altri	40.411	237.100
differenza arrotondamento		
unità euro		0
Totale proventi	40.411	237.100
21) Oneri:		
Sopravvenienze passive	-304.880	-25.615
Insussistenze attive	-25.001	0
imposte relative ad esercizi precedenti		0
Totale oneri	-330.098	-25.615
<b>TOTALE DELLE PARTITE</b>		
<b>STRAORDINARIE (20 - 21)</b>	<b>-289.687</b>	<b>211.485</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>		
<b>(A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>153.898</b>	<b>238.215</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:		
imposte correnti	-99.010	-150.376
imposte differite	-2.002	-53.432
imposte anticipate		
imposta sostitutiva	0	-9.541
utilizzo imposte differite Ires	3.164	23.210
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 97.848	- 190.139
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>56.050</b>	<b>48.076</b>

*ESERCIZIO DALL' 01/01/2015 AL 31/12/2015  
BILANCIO AL 31/12/2015*

***HIDROGEST SPA***

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

*Capitale Sociale euro 29.223.448,00  
interamente versato*

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015**

Il bilancio si riferisce all'esercizio che va dall' 01/01/2015 al 31/12/20145  
esso evidenzia un utile netto di euro 56.050.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del codice civile. Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante (ai sensi dell'art. 2423 comma 1 Cod. Civ.), corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

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

### **PRINCIPI GENERALI**

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

funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;

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

### **CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**

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

## ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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

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

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

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

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

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

<b>Impianti e macchinario</b>	
- fabbricati industriali e fabbricati depurazione	<b>3,5%-1,75%</b>
- pozzi e serbatoi	<b>4%</b>
- impianti di filtrazione	<b>8%</b>
- condotte e impianti fotovoltaici	<b>5%</b>
- impianti di sollevamento	<b>12%</b>
- contatori	<b>10%</b>
- opere idrauliche fisse	<b>2,5%</b>
- apparecchi di controllo alla produzione	<b>10%</b>
- condotte fognarie interne	<b>3%</b>
- impianti elettrici su impianti	<b>8%</b>
- ascensori sede	<b>8%</b>
- collettori	<b>3%-1.5%</b>
- impianto di Brembate depuratore	<b>8-2-%</b>
- depuratore nuovo di Cisano Bergamasco	<b>4-2%</b>
- depuratore di Bottanuco – di Carobais – di Cisano vecchio	<b>8%</b>
- elettropompe per depuratore	<b>12%</b>
- cassette dell'acqua	<b>20%</b>

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

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

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

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

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

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **\*Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni immobilizzate della società sono valutate con il

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

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

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

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

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

**\*Crediti**

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

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **\*Rimanenze**

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

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

**COSTO MEDIO PONDERATO**

### **\*Crediti**

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

### **\*Imposte anticipate**

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

### **\*Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

### **\*Ratei e risconti attivi**

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

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

## PASSIVO

### **\*Fondi per rischi e oneri**

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

In particolare nel bilancio risultano fondi per rischi e oneri per un totale di euro 574.431 costituiti dai seguenti fondi:

Fondo trattamento di quiescenza	19.820
Fondo imposte, anche differite	2.002
Altri fondi	552.609
<b>TOTALE</b>	<b>574.431</b>

### **\*Trattamento di fine rapporto**

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

### **\*Debiti**

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

### **\*Ratei e risconti passivi**

In osservanza al principio della competenza temporale ed economica, in

applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi:

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

### **ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE**

#### **\*Dividendi**

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

#### **\*Imposte sul reddito dell'esercizio**

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

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

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

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

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

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

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

## **MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

### **Art. 2427, n. 2 Codice Civile**

#### **B I ) Immobilizzazioni immateriali**

##### **\*Costi di impianto e ampliamento**

La composizione della voce "Costi d'impianto e ampliamento" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 60.485 risulta la seguente:

- Spese per la certificazione della società	18.500
- Spese per altre operazioni	41.985
<b>TOTALE</b>	<b>60.485</b>

I movimenti sono così sintetizzabili:

Voce di bilancio	Valore al 1/1/15	Variazioni Esercizio 2015			TOTALE al 31/12/2015
		Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
Costi x certific. Società	21.900	7.800	0	11.200	18.500
Costi x altre operazioni	58.460	0	0	16.476	41.984
<b>Totale</b>	<b>80.360</b>	<b>7.800</b>	<b>0</b>	<b>27.676</b>	<b>60.484</b>

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

**\*Costi ricerca, sviluppo e pubblicità**

La composizione della voce "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 55.758 risulta la seguente:

- Costi di ricerca e sviluppo	50.838
- Costi di pubblicità patrimonializzati	4.920
<b>TOTALE</b>	<b>55.758</b>

I movimenti sono così sintetizzabili:

Voce di bilancio	Consist. Al 1/1/15	Variazioni Esercizio 2015			TOTALE al 31/12/2015
		Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
Costi di ric. e sviluppo	83.230	0	0	32.392	50.838
Costi pubblic. patrim	7.380	0	0	2.460	4.920
<b>Totale</b>	<b>90.610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34.852</b>	<b>55.758</b>

Costi di ricerca e sviluppo: rispetto all'1/1/2015 la voce diminuisce di 32.392 che corrisponde alla quota di ammortamento dell'anno ed ammonta ad euro 50.838.

Costi di pubblicità patrimonializzati: rispetto all'1/1/2015 la voce diminuisce di euro 2.460 per effetto dell'ammortamento dell'esercizio e complessivamente, al 31/12/15, ammonta, al netto del fondo, ad euro 4.920. Totale rivalutazioni dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.

**\*Diritti di brevetto**

Nella voce "Brevetti" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 16.152 sono inserite le seguenti componenti:

Software acquistato	16.152
<b>TOTALE</b>	<b>16.152</b>

I movimenti sono così sintetizzabili.

Consistenza al 1/1/15	Variazioni Esercizio 2015			TOTALE al 31/12/2015
	Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
28.135	0	317	<b>11.983</b>	<b>16.152</b>

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

### \*Altre Immobilizzazioni immateriali

Nella voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali" iscritta nello Stato Patrimoniale per euro 5.286 sono inserite le seguenti componenti:

Sito Web	5.286
<b>TOTALE</b>	<b>5.286</b>

I movimenti sono così sintetizzabili.

Consistenza al 1/1/15	Variazioni Esercizio 2015			TOTALE al 31/12/2015
	Acquisiz.	Dismiss.	Movim. Fondo Amm. esercizio	
9.313	0	0	4.027	5.286

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

### B II ) Immobilizzazioni Materiali

#### Terreni e fabbricati

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2014			VARIAZIONI ESERCIZIO 2015			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2015
- terreni	4.419.030	0	4.419.030	0	0	0	4.419.030
- fabbricati industriali	4.308.347	900.430	3.407.917	16.711	427	148.917	3.275.283
- fabbricati depuratori	5.086.009	593.081	4.492.928	0	0	89.005	4.403.923
- costruzioni leggere	344.466	209.727	134.739	0	0	33.438	101.301
<b>TOTALE</b>	<b>14.157.852</b>	<b>1.703.238</b>	<b>12.454.614</b>	<b>16.711</b>	<b>427</b>	<b>271.360</b>	<b>12.199.537</b>

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

## TERRENI E FABBRICATI

Terreni: ammontano ad euro 4.419.030 e sono costituiti dalle pertinenze dei principali impianti di acquedotto e depurazione. Non vi sono variazioni rispetto all'1/1/2015.

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

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

Fabbricati industriali: al netto della quota di ammortamento ammontano ad euro 3.275.283 e sono costituiti dagli ex-uffici amministrativi di Ponte S. Pietro, dall'autorimessa annessa agli stessi, dalla nuova sede di Sotto il Monte, da 3 locali presso gli impianti di Calusco, Villa d'Adda e Torre de'

Busi e da un magazzino conferito dal Comune di Ponte S. Pietro nel 2008.

Fabbricati depuratori: al netto della quota di ammortamento ammontano ad euro 4.403.923 e sono costituiti:

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

Costruzioni leggere: al netto della quota di ammortamento ammontano ad euro 101.301 e sono costituite dai 3 capannoni retrattili Kopron installati nel 2008 e 1 installato nel 2009 per la copertura:

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

## Impianti e macchinario

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2015			VARIAZIONI ESERCIZIO 2015			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2015
- opere idrauliche fisse	287.077	81.805	205.272	0	0	7.177	198.095
- pozzi e serbatoi	8.131.895	4.306.997	3.824.898	196.498	0	288.178	3.733.218
- impianti di filtrazione	751.178	392.577	358.601	0	0	37.059	321.542
- con dotte di distribuzione	30.314.716	13.435.791	16.878.925	617.438	1.131	906.630	16.588.602
- condotte di adduzione	3.373.649	1.744.010	1.629.639	936	0	168.706	1.461.869
- valore ind.le rete Ponteservizi	150.000	56.250	93.750	0	0	7.500	86.250
- cassette dell'acqua	14.768	12.922	1.846	23.700	0	4.808	20.738
- impianti di sollevamento	1.860.385	1.535.576	324.809	122.279	3.931	80.633	362.524
- contatori	1.337.116	754.723	582.393	62.394	27.324	69.918	547.545
- apparecchi di controllo alla prod.	347.711	221.693	126.018	16.406	3.079	25.012	114.333
- impianti elettrici su impianti	2.993.002	1.371.718	1.621.284	182.560	0	216.921	1.586.923
- ascensore	33.890	13.787	20.103	0	0	2.711	17.392
- condotte fognarie interne	3.551.461	852.200	2.699.261	170.000	0	109.094	2.760.167
- collettori	24.732.191	8.566.602	16.165.589	1.500	0	741.988	15.425.101
- collettore Villa d'Adda	1.285.505	96.113	1.189.392	236.240	0	21.054	1.404.578
- collettore di Cisano Berg.	1.427.431	63.704	1.363.727	9.683	0	21.484	1.351.926
- impianto Brembate depuratore	10.344.642	5.378.980	4.965.662	362.093	0	408.793	4.918.962
- elettropompe x depuratore	986.439	475.008	511.431	144.548	6.780	111.288	537.911
- impianto depuratore Bottanuco	45.046	30.610	14.436	0	0	3.604	10.832
- centralina sollevamento Briolo	53.355	53.307	48	0	0	48	0
- imp. Depuratore Cisano vecchio	4.900	2.548	2.352	0	0	392	1.960
- stazioni di sollevamento	307.701	193.780	113.921	29.879	0	47.239	96.561
- impianti fotovoltaici	1.815.046	513.880	1.301.166	1.612	0	90.793	1.211.985
- imp. Depuratore Carobais	71.789	30.547	41.242	0	0	5.743	35.499
- impianto Solar Heating	618.452	35.852	582.600	0	0	30.923	551.677
- impianto Cisano depuratore	555.054	96.865	458.189	0	0	21.860	436.329
<b>TOTALE</b>	<b>95.394.399</b>	<b>40.317.845</b>	<b>55.076.554</b>	<b>2.177.766</b>	<b>42.245</b>	<b>3.429.556</b>	<b>53.782.519</b>

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

## IMPIANTI E MACCHINARI

Opere idrauliche fisse: Ammontano, al netto dell'ammortamento, ad euro 198.095 e si riferiscono alle Sorgenti nel Comune di Roncola, nonché alla Sorgente Baccanello di Calusco, Grumello di Sotto il Monte, Sambuca di Caprino Bergamasco, Maglio, Albe, Reina ed Ovrena di Torre de' Busi oltre ad una stazione di rilancio a Capriate S. Gervasio.

Pozzi e serbatoi: ammontano, al netto degli ammortamenti, ad Euro 3.733.218.

L'incremento lordo di euro 196.498 subito dalla voce deriva essenzialmente dai lavori di sistemazione del serbatoio Pensile di Ponte S. Pietro, da costi capitalizzati di personale e di acquisti e dai lavori di manutenzione del serbatoio di Calusco e del pozzo stazione di Ambivere.

Impianti di filtrazione: ammontano al 31/12/2015, al netto degli ammortamenti, ad Euro 321.542 e comprendono gli impianti di Odiago, Ovrena, e Calusco. Rispetto all'inizio dell'esercizio la voce diminuisce di euro 37.059 dovuto alla quota di ammortamento.

Condotte di adduzione: ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 3.374.584 e riguardano principalmente:

- la condotta posata nel corso del 1997 per collegare l'acquedotto del Comune di Chignolo d'Isola con l'acquedotto della Pianura Bergamasca,
- la condotta di collegamento all'APB dell'acquedotto di Capriate conferita dal comune nel 2000,
- il collegamento sempre all'Acquedotto della Pianura Bergamasca conferito dai Comuni di Bonate, Presezzo e Ponte S. Pietro nel 2001 con residuo mutuo passato a carico della nostra Società;

- la condotta di collegamento tra i pozzi Campino ed il serbatoio Roccolone e quella tra il pozzo Levata e la sorgente Ovrena;
- la condotta di collegamento all'APB del comune di Mapello eseguita nell'esercizio 2005;
- la condotta di collegamento tra la sorgente Faida e il serbatoio di Pontida completata nell'esercizio 2006.
- la condotta di collegamento al pozzo VB3 a Villa d'Adda e una nuova condotta adduttrice in comune di Pontida posate nel 2006.
- la condotta di collegamento degli acquedotti di Capriate e Brembate con l'Acquedotto Pianura Bergamasca ultimato nel corso dell'esercizio, mediante la posa di una tubazione che parte da Filago;
- la nuova adduttrice tra la sorgente Ovrena e l'impianto di potabilizzazione a Torre de' Busi entrata in funzione nel 2008;
- l'adduttrice tra i pozzi VB4 e VB5 entrata in funzione nel 2014.

Il valore a fine esercizio, al netto dell'ammortamento, è pari ad euro 1.461.869.

Condotte di distribuzione: al 31/12/2015 il valore delle condotte di distribuzione al lordo degli ammortamenti risulta essere di euro 30.931.023. L'incremento lordo dell'esercizio, compreso il giro da opere in corso di esecuzione è stato di euro 617.438. In dettaglio, gli investimenti realizzati sono così costituiti:

- posa tubazioni in acciaio e pead acquistate nell'esercizio o in giacenza al 31/12/2013 e al netto delle rimanenze al 31/12/2014 per euro 150.921;
- capitalizzazione acquisti di materiale e lavori in economia effettuati dal personale aziendale, oneri riflessi sugli stessi, lavori di manutenzione straordinaria svolti da imprese esterne per euro 466.517;

Al 31/12/2015 il valore del cespite, al netto dell'ammortamento è di euro 30.931.023

Complessivamente nell'esercizio si sono posate le seguenti condotte in **acciaio** per un totale di metri lineari 2.857

diam.	mt.	diam.	mt.	diam.	mt.
1"	77	65 mm	35	150 mm	390
1"1/4	54	80 mm	455		
1"1/2	32	100 mm	1.656		
2"	156	125 mm	2		

Valore industriale reti Ponte Servizi: ammonta, al netto degli ammortamenti, ad euro 86.250 e rappresenta il valore degli interventi realizzati dalla Ponte Servizi sulle reti idriche di Ponte S. Pietro dal 1/1/2000 al 31/12/2006; il pagamento di tale importo è stato posto come una delle condizioni per il conferimento delle reti di acquedotto del comune di Ponte S. Pietro a Hidrogest.

Casette dell'Acqua: ammonta, al netto degli ammortamenti, ad euro 20.738 e rappresenta il valore dell'importo riconosciuto dal comune di Torre de' Busi per l'installazione della casetta dell'acqua sul suo territorio ed il costo dell'installazione di un'altra in comune di Brembate.

Impianti di sollevamento: la consistenza al 31/12/15, al lordo degli ammortamenti è di euro 1.978.733, con un incremento lordo rispetto al 31/12/2014 di euro 122.279 così determinato:

- acquisto e posa di pompe e relativi quadri elettrici per euro 114.787;
- Capitalizzazione costi del personale su impianti di sollevamento per euro 7.492.

A fine esercizio il valore al netto degli ammortamenti risulta essere di euro 362.524.

Contatori: ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 547.545.

Nel 2015 risultano collocati e/o sostituiti circa 1780 contatori mentre a magazzino al 31/12/15 sono ancora giacenti contatori acquistati nell'esercizio e nei precedenti per un valore di circa 43.249 euro.

Al 31/12/2015 il valore, al lordo degli ammortamenti, risulta di euro 1.372.186.

Apparecchi di controllo alla produzione: ammontano al netto degli ammortamenti ad euro 114.333. Il valore al lordo degli ammortamenti a fine esercizio ammonta ad euro 361.038.

Impianti elettrici su pozzi, serbatoi ed impianti: Il valore a bilancio al 31/12/2015, al netto degli ammortamenti per euro 216.921, risulta di euro 1.586.923.

L'incremento lordo di euro 182.560, oltre che dalla sistemazione di vari impianti con posa di nuovi quadri elettrici e dai lavori di manutenzione straordinaria deriva da:

- Installazione di impianto elettrico presso il pozzo Ex Plaver a Capriate per euro 19.950,00;
- Installazione di nuovi corpi illuminanti presso l'area esterna del depuratore di Brembate per euro 15.580,00.
- capitalizzazione costi di manodopera elettricisti e personale tecnico: € 75.375.

Ascensore: si tratta dell'impianto elevatore presso la sede sociale collocato nel 2004 a cui si è aggiunto un altro impianto nel 2013 nella parte nuova della sede; il valore, al lordo dell'ammortamento, ammonta ad euro 33.890, al netto ad euro 17.392.

Condotte fognarie interne: ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 3.721.461 e sono costituite dalla rete fognaria dei comuni di Almenno S. B. e Roncola e dai lavori di manutenzione straordinaria sugli stessi, oltre alla

realizzazione dello sfioratore in via Gandhi a Brembate di Sopra.

Il valore al 31/12/2015, netto degli ammortamenti, è di euro 2.760.167.

Collettori: al 31/12/2015 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 24.733.691 mentre il valore al netto dell'ammortamento è di euro 15.425.101

Collettore Villa d'Adda: è il tratto di collettore che collega il comune di Villa d'Adda con quello di Carvico attraverso la galleria Montegiglio. Il valore al 31/12/2015, al netto del fondo di ammortamento ad euro 1.404.578.

Collettore di Cisano Bergamasco: è in funzione dal febbraio 2012 e raccoglie le acque reflue dei comuni di Pontida, Caprino Bergamasco e Cisano Bergamasco per convogliarle al depuratore di Cisano Bergamasco in località Torchio. Nel complesso delle opere è stato realizzato anche un tratto aggiuntivo come richiesto dalla Provincia di Bergamo per evitare l'interferenza con la S.P. ex SS 639 dei laghi di Pusiano e di Garlate i cui costi, stimati in euro 100.000 saranno rimborsati dalla Provincia stessa. Il valore delle opere completate ed entrate in funzione finora è pari ad euro 1.427.431. L'incremento dell'esercizio è dovuto al ricevimento di fatture per compensi professionali relativi alla stipula di atti di servitù.

Il valore dell'impianto al netto dell'ammortamento è di euro 1.351.926.

Impianto depuratore Brembate: ammonta, al netto del fondo ammortamento, ad euro 4.918.962.

L'incremento lordo dell'esercizio deriva essenzialmente da:

- lavori di sostituzione delle griglie fini sulla prima linea di depurazione: € 193.400;
- migliorie nella sezione di disidratazione fanghi: € 58.988;
- manutenzioni e riparazioni varie eseguite da imprese esterne: € 109.705;
- capitalizzazione costi del personale ed acquisti di materiali posati all'impianto: € 23.457.

Al 31/12/2015 il valore, al lordo dell'ammortamento è di euro 10.706.734.

Elettropompe x depuratore: al 31/12/2015 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 1.124.208 ed incrementano rispetto all'inizio dell'esercizio per un importo lordo di euro 144.548;

Impianto depuratore di Bottanuco: è stato acquistato dal comune di Bottanuco nel corso del 2007. Il valore al 31/12/2015, al lordo dell'ammortamento, è di euro 45.046 senza variazioni dall'inizio dell'esercizio.

Centralina di sollevamento Briolo: è stata acquistata dal comune di Brembate di Sopra nel corso del 2007 e il valore al 31/12/2015, al lordo dell'ammortamento, è di euro 53.355 mentre il valore contabile è pari a zero in quanto nell'esercizio 2015 ha concluso il processo di ammortamento.

Vecchio impianto depuratore di Cisano: il valore al 31/12/2015, al lordo dell'ammortamento è di euro 4.900 e non subisce variazioni rispetto all'inizio dell'esercizio.

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

Il valore al 31/12/15, al lordo dell'ammortamento, è di euro 337.580.

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

La realizzazione e messa in esercizio di questi impianti ha comportato, a

livello economico, un minor costo di acquisto di energia elettrica verso i fornitori.

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

Il valore del cespite al 31/12/15, al lordo dell'ammortamento, è di euro 1.816.658

Nell'esercizio i cinque Impianti Fotovoltaici installati su altrettanti impianti aziendali hanno prodotto complessivamente 281.119 kWh; di questi, 54.179 kWh sono stati ceduti al gestore del servizio elettrico incassando €. 2.083.

Gli altri 226.940 autoprodotti sono stati invece consumati direttamente sul posto da Hidrogest risparmiando circa 36.300 euro di costi energetici.

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

<b>COSTI (in euro)</b>		<b>RICAVI (in euro)</b>	
Interessi su rate mutuo	9.742	Incentivo da GSE	93.094
Quota annua ammortamento	90.793	Vendita energia al gestore elettrico nazionale	2.083
Canone annuo di manutenzione	450		
Assicurazione	3.430		
Accise su energia prodotta	2.766	Minori costi energetici	36.300
<b>TOTALI</b>	<b>107.181</b>	<b>TOTALI</b>	<b>131.477</b>

**In campo ambientale, avendo prodotto 281.119 kWh di energia pulita, abbiamo evitato di immettere in atmosfera circa 190 tonnellate di CO2.**

impianto depuratore di Carobais: il valore al 31/12/20154, al lordo dell'ammortamento è di euro 71.789 ed è determinato dai lavori di realizzazione di un accesso indipendente e in sicurezza all'area del

depuratore conferito nel 2002 dal Comune di Almeno S. Bartolomeo. Tale cespite non era prima identificato in quanto la perizia eseguita non aveva distinto gli impianti di fognatura da quelli di depurazione e quindi tutto il valore era confluito nel cespite "rete fognaria conferita". Il valore lordo è invariato rispetto al 2014.

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

Il valore al 31/12/15, al lordo dell'ammortamento, è di euro 555.054.

Impianto Solar Heating and Cooling: si tratta di un innovativo sistema di riscaldamento e raffrescamento basato sull'impiego di energia solare. Nell'ambito della realizzazione dello stesso Hidrogest ha ottenuto un contributo a fondo perduto dalla Regione Lombardia di euro 500.000, di cui 350.000 nel 2014 in acconto ed i restanti nel corso del 2015 a saldo.

Il valore al lordo degli ammortamenti per euro 30.923, ammonta ad euro 618.452.

### ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2014			VARIAZIONI ESERCIZIO 2015			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2015
- attrezzature varie	488.734	321.058	167.676	9.790	0	36.718	140.748
- strumentazioni x depurazione	300.720	283.090	17.630	20.129	1.752	6.801	29.206
- imp. telecontrollo depurazione	213.426	170.323	43.103	23.145	0	21.545	44.703
- telecontrollo	208.291	198.257	10.034	0	0	6.474	3.560
- cabina elettrica depur. Brembate	18.250	14.824	3.426	0	0	1.825	1.601
- autoveicoli e carrelli	618.969	572.293	46.676	35.325	101.732	-79.401	59.670
- impianti di clorazione	172.060	105.696	66.364	5.725	0	15.276	56.813
- mobili e arredi	612.340	389.839	222.501	1.242	0	34.709	189.034
- macchine elettroniche	176.497	142.725	33.772	2.949	1.705	9.962	25.054
<b>TOTALE</b>	<b>2.809.287</b>	<b>2.198.105</b>	<b>611.182</b>	<b>98.305</b>	<b>105.189</b>	<b>53.909</b>	<b>550.389</b>

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

## ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Attrezzature varie: il valore al 31/12/2015, al netto degli ammortamenti, è di euro 140.748. Tra gli acquisti dell'esercizio troviamo uno strumento di analisi per la misura della torbidità in acqua di pozzo.

Al 31/12/2015 il valore lordo delle attrezzature risulta essere di euro 498.524.

Strumentazioni per depurazione: ammontano, al lordo degli ammortamenti ad euro 319.096 e al netto degli ammortamenti ad euro 29.206. Tra gli acquisti troviamo delle attrezzature per la misurazione e la programmazione PLC.

Impianto telecontrollo depurazione: ammonta ad euro 236.571 ed è costituito dall'impianto per il controllo a distanza delle stazioni di sollevamento della fognatura. Nel 2006 si sono aggiunti gli impianti presso la stazione di sollevamento Briolo, Ghiaie, Bottanuco e Medolago; nel 2008 un impianto per il telecontrollo dei gruppi elettrogeni installati al depuratore di Brembate e nel 2011 è entrato in funzione l'impianto di telecontrollo presso il nuovo depuratore di Cisano Bergamasco. L'incremento del 2015 invece è dovuto principalmente all'attività di monitoraggio attraverso rete Wireless effettuata dalla ditta More su tutti i collettori di Hidrogest SpA.

Il valore al 31/12/2015 al netto degli ammortamenti è di euro 44.703=.

Telecontrollo impianti: è dato dall'installazione di sistemi di allarme su quasi tutti gli impianti aziendali. Il valore, al lordo degli ammortamenti, al 31/12/2015 è di euro 208.291, al netto degli ammortamenti è di euro 3.560.

Cabina elettrica dep. Brembate: è costituito da una cabina elettrica prefabbricata posata in occasione dei lavori di ampliamento dell'impianto depuratore di Brembate conclusi a novembre 2006. Al 31/12/15 il valore al netto del fondo ammortamento è di euro 1.625.

Automezzi: A fine esercizio il valore dei cespiti, al lordo degli ammortamenti per un totale di euro 22.331, è di euro 552.562. La dotazione della Società di autoveicoli consiste in mezzi operativi dati in uso alle squadre addette ai lavori usuali di rete e di manutenzione degli impianti.

La consistenza per la sede di Sotto il Monte è la seguente:

n. 4 Fiat Ducato - n. 9 Fiat Panda Van di cui quattro a metano – n. 4 Fiat Doblò – n. 2 Fiat Iveco – 7 Fiat Punto Van – 1 Suzuki Jimmi, 1 autocarro Boxer ed un'autovettura Fiat Punto,

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

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

Impianti di clorazione: il valore al 31/12/2015, al lordo degli ammortamenti per euro 15.276 risulta essere di euro 177.785.

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: al 31/12/2015 il valore, al netto degli ammortamenti per euro 34.709, risulta essere di euro 189.034. L'incremento dell'esercizio è dovuto all'acquisto di 4 armadi spogliatoio per il reparto operativo e 6 veneziane per gli uffici amministrativi.

Macchine d'ufficio elettroniche: il valore al 31/12/2015, al netto degli ammortamenti, ammonta ad euro 25.054.

L'incremento lordo dell'esercizio è dovuto principalmente all'acquisto di 3 nuovi PC.

Il valore al 31/12/2015 al lordo degli ammortamenti è di euro 177.741.

### Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Voci di bilancio	CONSISTENZA AL 31/12/2014			VARIAZIONI ESERCIZIO 2015			TOTALE
	Costo storico	F.do ammort.	TOTALE	acquisiz.	Dism.	Mov. F. amm.	TOTALE 31/12/2015
Immobilizzazioni materiali in corso	<b>643.905</b>	<b>0</b>	<b>643.905</b>	<b>1.232.343</b>	<b>916.537</b>	<b>0</b>	<b>959.711</b>

### IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Immobilizzazioni in corso: comprendono tutti quei beni e lavori che al 31/12/2015 si trovano non ancora installati o non ancora terminati e quindi non essendo ancora entrati in funzione non sono ammortizzabili.

Il valore è di euro 959.711 e comprende, tra l'altro, le seguenti commesse ancora aperte:

- sistemazione serbatoio Rossera (21.240)
- incarichi per centrale idroel. e inceneritore (€ 29.940)
- nuovo pozzo a Brembate di Sopra (€ 11.425)
- rifacimento tratto fognatura a Bonate sotto (€ 124.727)
- Captazione acque ad Almenno SB. (€ 256.407)
- Fognatura di Mapello via Piana (€ 32.676)
- Fognatura via Portola a Roncola (€ 11.076)
- Realizzazione centrale idroelettrica all'impianto di Brembate (€ 45.376)
- Collettamento Asta Adda 2 interventi (€ 22.249)
- Risoluzione interferenze con Pedemontana (€ 81.328)

- Nuovo pozzo ad Almenno S. B. (€ 8.992)
- Manutenzione impianto di Medolago (€ 7.642)
- Revamping disinfezione finale (€ 4.950)
- Nuova sezione di defosfatazione (€ 23.461)

### **B III ) Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese**

	v/Controllate	v/Collegate	v/Controllanti	v/Altre imprese
Costo originario	0	0	0	0
Rivalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Svalutazioni es. precedente	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	0	0	120.000	51.486
Acquisizioni esercizio	0	0	0	0
Cessioni esercizio	0	0	0	25.001
Riclassificazioni	0	0	0	0
Rivalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Svalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Totale valore netto	0	0	120.000	26.485
Totale rivalutazioni	0	0	0	0

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

Il valore di 120.000 euro è riferito al valore della controllante Unica Servizi SpA, mentre quello di euro 26.485 corrisponde a partecipazioni in

Lumenergia SpA, BCC Pompiano e nel contratto a rete Unica Point. La diminuzione più consistente è dovuta allo stralcio della partecipazione in Akua in quanto la società si è sciolta senza rimborsare nulla ai soci.

### **Crediti verso imprese controllate, collegate, controllanti, altri**

	v/controlate	v/collegate	v/controlanti	v/altri
Costo originario	0	0	0	0
Svalutazione es. precedente	0	0	0	0
Valore inizio esercizio	0	0	130.980	0
Concessioni nell'esercizio	0	0	188.126	0
Riscossioni nell'esercizio	0	0	119.106	0
Riclassificazioni	0	0	0	0
Svalutazioni es. corrente	0	0	0	0
Totale valore netto	0	0	200.000	0

### **RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI**

#### **MATERIALI ED IMMATERIALI**

#### **Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile**

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

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

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

**STATO PATRIMONIALE**

**A T T I V O**

**\*Attivo circolante**

Il totale Attivo circolante presenta un incremento di euro 531.617 passando da euro 13.180.940 ( 31/12/2014) a euro 13.712.556 ( 31/12/2015).

**\*Totale rimanenze**

Le rimanenze presentano un decremento di euro 2.536 passando da euro 244.478 ( 31/12/2014) ad euro 241.942 ( 31/12/2015).

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

	al 31/12/2015	al 31/12/2014	Variazione
Merci e materie prime	241.942	244.478	-2.536
<b>Totale</b>	<b>241.942</b>	<b>244.478</b>	<b>-2.536</b>

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

L'importo totale dei crediti esigibili entro l'esercizio successivo presenta un incremento di euro 622.435 passando da euro 12.638.912 ( 31/12/2014) a euro 13.261.347 ( 31/12/2015) e risulta così composto:

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

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio successivo presentano un decremento di euro 586.071 passando da euro 11.035.373 ( 31/12/2014) a euro 11.621.444 ( 31/12/2015).

In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

a) crediti per bollette emesse entro il 31/12/2014	€.	368.346
b) crediti per bollette emesse nel 2015	€.	2.515.960
c) crediti per fatture extraruolo	€.	1.730.309
d) crediti in sofferenza	€.	205.627
e) crediti x assegni	€.	500
f) crediti per fatture da emettere	€.	637.159
g) crediti per ruoli da emettere	€.	6.218.061
h) fondo svalutazione crediti	€.	<u>- 54.519</u>
	€.	11.621.444

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

- ⇒ Uniacque SpA per euro 533.500
- ⇒ Comune di Brembate di Sopra per euro 185.735
- ⇒ Carvico SpA per euro 60.329
- ⇒ comune di Ponte S. Pietro per euro 120.000
- ⇒ comune di Almenno San Bartolomeo per euro 59.291
- ⇒ Flamma spa per euro 40.000
- ⇒ comune di Osio Sopra per euro 46.046
- ⇒ Istituti Ospedalieri Bergamaschi per euro 39.173
- ⇒ Kerry Ingredients SpA per euro 44.000
- ⇒ Vitali SpA per euro 30.807
- ⇒ Leolandia spa per euro 28.890
- ⇒ Linea com srl per euro 21.478
- ⇒ Locatelli spa per euro 14.017
- ⇒ Comune di Mapello per euro 11.723
- ⇒ Noyfil SpA per euro 16.386

E i crediti per

**IMPORTI TARIFFE DI DEPURAZIONE DA FATTURARE**

ENTI	ANNO 2015		TOTALE
	UTENZE CIVILI –	INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	
ALMENNO S. BART.	1.000	3.000	4.000
AMBIVERE	0	5.000	5.000
BARZANA	0	1.000	1.000
BONATE SOPRA	0	2.000	2.000
BONATE SOTTO	0	1.000	1.000
BOTTANUCO	0	2.000	2.000
BREMBATE	0	1.000	1.000
BREMBATE SOPRA	0	15.000	15.000
CALUSCO D'ADDA	0	10.000	10.000
CAPRIATE S.G.	0	30.000	30.000
CARVICO	0	5.000	5.000
CHIGNOLO D'ISOLA	0	100.000	100.000
CISANO BERG.SCO	0	2.000	2.000
CURNO	184.000	15.000	199.000
FILAGO	60.000	30.000	90.000
MADONE	0	80.000	80.000
MAPELLO	0	10.000	10.000
MEDOLAGO	0	30.000	30.000
MOZZO	14.000	50.000	190.000
PALAZZAGO	0	1.000	1.000
PONTE S. PIETRO	0	10.000	10.000
PONTIDA	0	2.000	2.000
PRESEZZO	0	7.000	7.000
RONCOLA DI TREV.	15.000	0	15.000
SOLZA	0	2.000	2.000
SOTTO IL MONTE	0	500	500
SUISIO	0	5.000	5.000
TERNO D'ISOLA	0	20.000	20.000
VILLA D'ADDA	0	500	500
<b>TOTALE</b>	<b>400.000</b>	<b>440.000</b>	<b>840.000</b>
<b>Rimborsi e Varie</b>			<b>47.091</b>
			<b>887.091</b>

### **B) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo**

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo presentano un incremento di euro 56.222 passando da euro 46.670 ( 31/12/2014) a euro 102.892 ( 31/12/2015) e sono costituiti da

- Credito v/Regione per IRAP pagata in acconto€.	148.540
- Deb. v/Regione x IRAP	€. - 45.648

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

I crediti v/altri esigibili entro l'esercizio presentano un decremento di euro 19.858 passando da euro 1.556.869 ( 31/12/2014) a euro 1.537.011 ( 31/12/2015) . In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

h) credito verso comune di Roncola x Portola	€.	68.000
i) credito verso ATO	€.	784.352
l) credito verso provincia di Bergamo	€.	129.400
m) credito verso Regione Lombardia	€.	50.725
n) credito x anticipi a fornitori	€.	9.338
o) anticipi x conto enti consorziati	€.	17.744
p) credito x anticipi verso comune Brembate di Sopra	€.	21.127
q) credito verso comune di Brembate di Sopra	€.	150.000
r) anticipi per conto enti non consorziati	€.	4.785
s) credito verso Erario x rimborso Ires	€.	32.878
t) credito per anticipi x conto Unica Servizi SpA	€.	691
s) credito verso Erario x IVA da da dich. Trimestr.	€.	<u>267.971</u>
	€.	1.537.011

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

I crediti iscritti nell'attivo circolante scadenti oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 3.767 passando da euro 152.990 ( 31/12/2014) a euro 149.223 ( 31/12/2015).

**\*Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio**

I crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio subiscono un decremento di euro 14.418 passando da euro 23.318 (31/12/2014) ad euro 8.900 (31/12/2015). Si tratta di crediti per bollette di importo molto elevato per le quali il pagamento è stato concesso in modo dilazionato.

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

Le imposte anticipate esigibili oltre l'esercizio subiscono un decremento di euro 2.027 passando da euro 13.165 (31/12/2014) ad euro 11.138 (31/12/2015) e sono costituite da:

a) crediti per imposte anticipate IRES                      €.        11.138

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

I crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio presentano un incremento di euro 12.678 passando da euro 116.507 ( 31/12/2014) a euro 129.185 ( 31/12/2015).

Nel dettaglio troviamo:

Crediti per depositi cauzionali	€.	89.648
Credito verso Dynameeting x accise e add. Pr.	€.	26.896
Crediti per I.R.A.P. chiesta a rimborso	€.	<u>12.641</u>
	€.	129.185

**\*Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide presentano un decremento di euro 81.359 passando da euro 144.559 ( 31/12/2014) a euro 63.200 ( 31/12/2015)

e risultano così composte:

⇒ Depositi presso banche	53.707
⇒ Depositi su C/C postali	3.154
⇒ Depositi in cassa economale	6.339

**\*Ratei e risconti attivi**

I ratei attivi presentano un incremento di euro 1.153 passando da euro 7.330 ( 31/12/2014) a euro 8.483 ( 31/12/2015) e riguardano incentivi fotovoltaici da ricevere da GSE.

I risconti attivi presentano un incremento di euro 7.031 passando da euro 25.593 ( 31/12/2014) a euro 32.624 ( 31/12/2015) e riguardano commissioni per il rilascio di fidejussioni bancarie aventi durata annuale contabilizzate nel corso dell'esercizio in chiusura ma solo in parte di competenza dello stesso, nonché ad assicurazioni su automezzi, canoni assistenza software, abbonamenti a riviste.

**P A S S I V O**

**\*Patrimonio netto**

Il patrimonio netto presenta un incremento di euro 49.848 passando da euro 45.495.506 ( 31/12/2014) a euro 45.545.354 (31/12/2015).

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

**\*Fondi per rischi ed oneri**

Il totale fondi per rischi ed oneri presenta un decremento di euro 28.908 passando da euro 603.339 ( 31/12/2014) a euro 574.431 ( 31/12/2015).

**\*Fondo trattamento quiescenza**

Il fondo trattamento di quiescenza presenta un incremento di euro 15.000

passando da euro 4.820 (31/12/2014) a euro 19.820 (31/12/2015).

**\*Fondo imposte, anche differite**

Il fondo imposte presenta un decremento di euro 43.908 passando da euro 45.910 (31/12/2014) a euro 2.002 (31/12/2015); è dato da imposte calcolate nell'esercizio ma differite ai futuri 4 esercizi.

**\*Altri fondi**

Gli altri fondi presentano un incremento di euro 0 passando da euro 552.609 (31/12/2013) a euro 552.609 (31/12/2014), e rappresentano l'accantonamento effettuato nell'anno 2000 e ripreso fiscalmente sull'Unico 2001 dall'allora Consorzio Intercomunale dell'Isola. L'accantonamento è stato effettuato per fronteggiare situazioni di emergenza che possono derivare dall'attività dell'impianto di depurazione di Brembate.

**\*Trattamento fine rapporto**

Il trattamento di fine rapporto presenta un decremento di euro 8.163 passando da euro 1.291.649 (31/12/2014) a euro 1.283.486 (31/12/2015); la consistenza del fondo copre in toto il trattamento di fine rapporto maturato dai dipendenti al 31/12/2015.

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

## DEBITI

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

Cod. voce	Descrizione	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
<b>D.4</b>	<b>Debiti v/banche</b>	21.789.894	20.213.471	(1.576.423)
D.4.a	entro l'esercizio successivo	3.780.396	4.158.474	378.078
D.4.b	oltre l'esercizio successivo	18.009.498	16.054.997	(1.954.501)
<b>D.5</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	3.602	3.602	0
D.5.a	entro l'esercizio successivo	0	0	0
D.5.b	oltre l'esercizio successivo	3.602	3.602	0
<b>D.7</b>	<b>Debiti v/fornitori</b>	9.695.911	10.630.253	934.342
D.7.a	entro l'esercizio successivo	9.695.911	10.630.253	934.342
<b>D.12</b>	<b>Debiti tributari</b>	58.571	74.449	15.878
D.12.a	entro l'esercizio successivo	58.571	74.449	15.878
<b>D.13</b>	<b>Debiti v/ist.previdenziali</b>	134.283	115.612	(18.671)
D.13.a	entro l'esercizio successivo	134.293	115.612	(18.671)
<b>D.14</b>	<b>Altri debiti</b>	269.848	300.686	30.838
D.14.a	entro l'esercizio	240.207	258.241	18.034
D.14.b	oltre l'esercizio	29.641	42.445	12.804

### \*Debiti entro l'esercizio successivo

I debiti entro l'esercizio successivo presentano un incremento di euro

1.327.661.505 passando da euro 13.909.368 (31/12/2014) a euro 15.237.029 (31/12/2015) e sono così costituiti:

	<b>31/12/15</b>
- Debiti x mutui (vedi prospetto più avanti)	€ 3.117.400
- Debiti verso banche x c/c passivi	€ 1.041.074
- Debiti verso fornitori x fatture ricevute	€ 5.422.365
- Debiti verso fornitori x fatture da ricevere	€ 532.851
- Debiti v. enti consoc. x canoni fog./dep. (v. prosp.)	€ 4.712.336
- Debitori diversi verso l'Azienda	€ -37.299
- Debiti v/INPDAP	€ 80.972
- Debiti v/INPS	€ 39.698
- Debiti v/INAIL	€ -5.058
- Erario x rit. Fisc. Come sost. D'imposta	€ 58.825
- Debiti verso Erario x IRES	€ 12.597
- Debiti per addizionale comunale	€ -13
- Debiti V/Ufficio del Registro x imposta di bollo	€ 3.040
- Debiti v/dipendenti	€ 105.316
- Debiti x cessione V stipendio/piccolo prest. INPDAP	€ 1.914
- Debiti vari	€ 328
- Debito v/ clienti per doppi pagamenti bollette	€ 25.990
- Debiti v/ sindacati	€ 30.003
- Debiti verso comuni per piano di riparto	€ 16.385
- Debito verso AEEGSI per componente tariffaria UI1	€ 78.304
	<b>€ 15.237.029</b>

**\*Debiti oltre l'esercizio successivo**

I debiti oltre l'esercizio presentano un decremento di euro 1.941.697 passando da euro 18.042.741 ( 31/12/2014) a euro 16.101.044 ( 31/12/2015).

	<b>31/12/15</b>
- Debiti x mutui	16.054.997
- Debiti x depositi cauzionali da clienti	3.602
- Depositi cauzionali passivi	42.445
	<b>16.101.044</b>

I mutui in essere al 31/12/2015 sono costituiti da finanziamenti a lungo termine concessi alla Società dalla Cassa DD. & PP., dalla CARIPLO, dal CREDIOP, dalla Banca Popolare di Milano, dalla UBI Banca, dal Monte Paschi Siena, dalla Banca di Credito Cooperativo di Treviglio e dalla Banca di Credito Cooperativo di Pompiano e Franciacorta. E' compreso anche un finanziamento quadriennale di euro 750.000 al fine di garantire alla società una costante liquidità durante l'esercizio.

Nello schema di Stato Patrimoniale sono stati altresì divisi in:

- importi scadenti entro 12 mesi     €. 3.117.400
- importi scadenti oltre 12 mesi     €. 16.054.998

Risultano costituiti come dal prospetto seguente.

<b>N.</b>	<b>ENTE MUTUANTE</b>	<b>TASSO</b>	<b>IMPORTO ORIGINARIO</b>	<b>PERIODO</b>	<b>DEBITO RESIDUO AL 31/12/2015</b>	<b>DEBITO RESIDUO AL 31/12/2020</b>
1	CASSA DD.PP.	7,50	170.835,68	1998-17	30.353,00	0
2	CASSA DD.PP.	7,50	53.468,78	1998-17	9.500,01	0
3	CASSA DD.PP.	7,50	205.343,26	1998-17	36.484,19	0
4	CASSA DD. PP.	4,85	185.924,48	1999-18	40.383,70	0
5	CASSA DD.PP.	4,85	28.208,88	2000-19	7.981,35	0
6	CREDIOP.	5,474	511.292,33	1999-18	136.982,65	0
8	CASSA DD.PP	5,75	258.228,45	2001-20	93.978,34	0
9	CASSA DD.PP	5,75	258.228,45	2001-20	93.978,35	0
10	CASSA DD.PP	7,50	223.324,35	2002-17	42.829,37	0
18	CASSA DD.PP	5,75	24.531,70	2001-20	8.928,01	0
24	CASSA DD.PP	5,75	154.937,08	2001-20	56.386,93	0
25	CASSA DD.PP	6,5	352.005,90	2001-18	11.484,86	0
26	CASSA DD.PP	7,0-5,5	432.564,08	===	67.982,55	0

29	CASSA DD.PP	7,50	464.811,21	1997-16	43.253,54	0
30	CASSA DD.PP	5,50	309.874,14	2002-21	130.036,45	24.714,96
31	CASSA DD.PP	5,25	570.000,00	2003-22	268.747,78	86.967,78
32	CASSA DD.PP	5,50	1.213.673,71	2003-22	579.212,37	188.488,45
34	CASSA DD.PP	5,75	1.710.505,25	2003-20	185.416,00	0
36	CASSA DD.PP	6,50	583.596,30	2006-18	27.726,27	0
38	CASSA DD.PP	5,50	368.529,02	2006-29	158.406,71	11.314,52
67	BCC POMPIANO	3,00	2.450.000,00	2009-2029	1.807.360,66	1.220.990,71
71	BCC POMPIANO	2,653	348.552,00	2011-2025	247.297,33	131.780,95
72	BCC TREVIGLIO	2,60	2.000.000	2012-2026	1.735.752,07	1.013.162,90
74	CREDITO BG	4,896	150.000,00	2012-17	64.454,34	0
76	BCC POMPIANO	4,80	450.000,00	2013-28	414.538,45	277.701,33
78	UBI POP BG	1,982	750.000,00	2016	702.290,53	0
79	POP. MILANO				229.542,57	0
<b>TOT. MUTUI FOG/ACQUEDOTTO</b>					<b>7.231.288,38</b>	<b>2.955.121,6</b>

N.	ENTE MUTUANTE	TASSO	IMPORTO ORIGINARIO	PERIODO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2015	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2020
48	CASSA DD.PP	7,50	1.053.572,07	1997-2016	97.624,25	0
49	CASSA DD.PP	7,50	1.768.864,88	1998-2017	314.281,94	0
50	CASSA DD.PP	6,00	516.456,90	1999-2018	121.037,01	0
51	CASSA DD.PP	6,00	934.786,99	1999-2018	219.077,19	0
52	CASSA DD.PP	5,25	185.924,48	1999-2018	41.485,93	0
53	CASSA DD.PP	4,60	516.456,90	2000-2019	143.817,79	0
54	CASSA DD.PP	4,60	877.976,73	2000-2019	244.485,17	0
55	CASSA DD.PP	4,60	1.187.850,87	2000-2019	330.774,08	0
56	CASSA DD.PP	4,60	493.216,34	2000-2019	137.343,07	0

57	CASSA DD.PP	4,85	676.558,54	2000-2019	191.425,07	0
58	CASSA DD.PP	5,50	371.848,97	2002-2021	156.043,64	29.658,00
59	BANC POP. MI	0,975	2.165.040,00	2005-2019	695.774,01	0
60	BANC POP. MI	0,975	3.502.838,00	2006-2020	1.403.838,78	0
61	B. POP. MI.	0,975	444.000,00	2007-2021	220.555,29	41.180,35
62	B. POP. MI.	0,975	150.000,00	2007-2022	82.169,16	21.671,66
64	B. POP. MI	5,567	1.300.000,00	2008-2028	968.572,76	658.375,09
65	B. POP. MI	5,567	516.000,00	2008-2028	384.448,91	261.324,50
66	BCC POMPIANO	3,00	1.656.362,78	2009-2029	1.221.895,67	825.470,79
68	BCC POMPIANO	1,65	1.515.000,00	2010-2029	1.176.813,28	759.672,23
69	M.P.SIENA	2,23	1.287.000,00	2010-2030	1.022.196,09	681.271,26
70	BCC POMPIANO	2,65	1.460.000,00	2010-2030	1.163.683,55	752.508,11
<b>TOTALE MUTUI DEPURAZIONE</b>					<b>9.161.706,453</b>	<b>4.031.131,99</b>
63	B. POP. BG	1,796	1.700.000,00	2009-2023	1.033.807,37	894.097,55
77	B. POP. BG	2,681	750.000,00	2015-2019	569.962,03	0
<b>TOTALE MUTUI IMP. FOTOVOLT.</b>					<b>1.603.769,40</b>	<b>894.097,55</b>
<b>TOTALE GENERALE MUTUI</b>					<b>17.996.764,23</b>	<b>7.880.351,14</b>

Gli storni delle compartecipazioni alle quote tariffarie del segmento di fognatura secondaria e depurazione sono i seguenti:

COMUNE	Tariffa fognatura	Tariffa depurazione	Addizionale
ALMENNO S.B.	0	0	0
AMBIVERE	6.402	0	0
BARZANA	5.437	0	0
BOTTANUCO	45.325	0	0
BREMBATE	30.619	231.480	0
BONATE SOPRA	75.974	0	0
BONATE SOTTO	59.013	0	0
BREMBATE DI SOPRA	0	0	0
CALUSCO D'ADDA	27.212	0	0
CAPRIATE S. GERVASIO	21.299	0	0

CAPRINO BERGAMASCO	25.179	0	0
CARVICO	13.230	0	0
CHIGNOLO D'ISOLA	27.896	0	0
CISANO BERGAMACO	42.269	0	0
MAPELLO	22.972	0	0
MEDOLAGO	54.227	0	0
MONTE MARENZO	-25.838	33.109	0
OSIO SOPRA	0	83.180	0
PALAZZAGO	55.590	0	0
PONTE S. PIETRO	108.405	0	0
PONTIDA	30.104	0	0
PRESEZZO	45.937	0	0
RONCOLA	0	19.319	0
SOLZA	18.074	0	0
SOTTO IL MONTE	33.047	0	0
SUISIO	34.986	0	0
TERNO D'ISOLA	44.522	0	0
TORRE DE' BUSI	-36.903	-22.023	0
VILLA D'ADDA	53.931	0	0
IDROLARIO X M.M. E TDB	0	0	3.522
IDROSERVICE X M.MARENZ	5.451	20.936	0
IDROSERVICE x Torre de'B.	20.508	38.422	0
PROVINCIA DI BERGAMO	0	0	3.459.524
	<b>844.868</b>	<b>404.423</b>	<b>3.463.046</b>

#### **\*Ratei e risconti passivi**

I risconti passivi presentano un decremento di euro 177.028 passando da euro 3.168.855 ( 31/12/2014) a euro 2.991.827 ( 31/12/2015).

#### ***RISCONTI PASSIVI PER RICAVI PLURIENNALI***

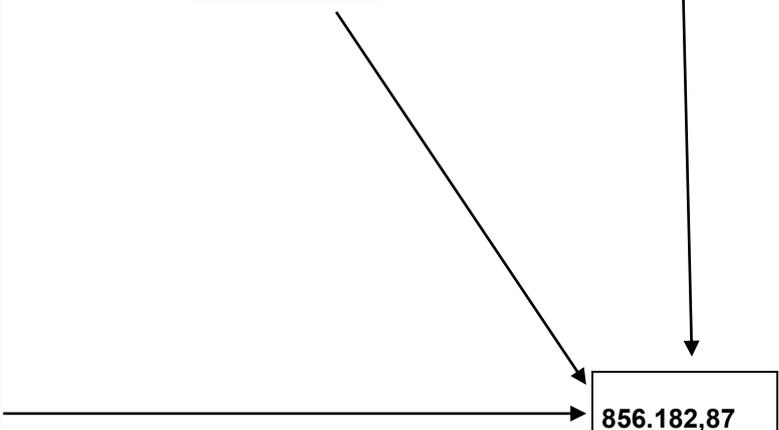
Rappresentano ricavi pluriennali derivanti da lottizzazioni realizzate nel corso degli anni e pagate dai clienti.

In passato veniva interessato il conto Economico e il relativo Fondo di ammortamento. Dal 2000 i ricavi di competenza dei futuri esercizi, vengono indicati nella voce "risconti passivi" (euro 856.183) e sono così composti:

### RISCONTI PASSIVI PER RICAVI PLURIENNALI AL 31/12/15

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA	
ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO
2011	-	2011	212.726,82		
2010	3.842,0				
2008	53.894,1				0
2006	-	2006	77.070,02	2006	135.463,43
2005	100.392,8	2005	19.172,14		
2004	35.044,3		<b>308.968,98</b>		
2003	17.040,6				
2003	72.487,9				
2002	55.458,1				
2001	57.329,0				
2000	8.752,9				
1999	1.903,9				
1998	2.598,7				
1997	3.006,2				
	<b>411.750,46</b>				<b>856.182,87</b>

HIDROGEST SPA  
SERVIZI IDR.  
ISOLA



### RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI C/INVESTIMENTO

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

- Ampliamento del depuratore di Brembate;
- Collettamento fognario "Ramo Adda";
- Fognatura di Almenno S. Bartolomeo;
- Depuratore di Cisano Bergamasco;
- Collettamento fognario di Palazzago
- Collettamento al depuratore di Cisano Bergamasco

- Collettore Villa d'Adda
- Ampliamento sede
- Solar Heating

Al 31/12/2015 ammontano ad euro 2.082.115 e sono così costituiti:

### RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI INVESTIMENTI AL 31/12/15

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA	
ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO
2014	138.750,00	2013	94.000,00		0
2012	238.914,18	2009	281.152,23	2009	60.375,00
	<b>377.664,18</b>	2008	600.039,21	2004	18.054,58
		2007	650.832,66		<b>78.429,58</b>
			<b>1.626.024,10</b>		
					<b>2.082.117,86</b>

### RISCONTI PASSIVI

I 53.529 euro si riferiscono al canone di locazione della stazione radio alla BMS, Wind e Telecom ed al canone di locazione alla Linea Servizi srl.

## PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

<b>Patrimonio netto</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Pagamento dividendi</b>	<b>Altri movimenti</b>	<b>Utile/perdita d'esercizio</b>	<b>Consistenza finale</b>
-Capitale Sociale	29.223.448	(0)	0	0	29.223.448
-Ris.sovrap.azioni	3.468.513	(0)	0	0	3.468.513
-Ris.da rivalutaz.	0	(0)	0	0	0
-Riserva legale	30.875	(0)	0	2.404	33.279
-Ris. statutarie	0	(0)	0	0	0
-Ris.azioni proprie	0	(0)	0	0	0
-Altre riserve	12.724.594	(0)	(6.202)	45.672	12.764.064
-Ut/perd. a nuovo	0	(0)	0	0	0
-Ut/perd. d'eser.	48.076	(0)	(48.076)	56.050	56.050
<b>-Tot.Patrim.Netto</b>	<b>45.495.506</b>	<b>(0)</b>	<b>(54.278)</b>	<b>104.126</b>	<b>45.545.354</b>

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

<b>Patrimonio Netto</b>	<b>Importo</b>	<b>Possibilità di utilizzo (*)</b>	<b>Quota disponibile</b>
Capitale	29.223.448		
<i>Riserve di capitale</i>			
Ris.sovrapprezzo azioni	3.468.513	A-B-C	0
Ris. di rivalutazione	0		0
Contrib.c/capitale per investim.	0		0
Ris. regimi fiscali speciali	0		0
Ris. per azioni proprie	0		0
Altre riserve	0		0
<i>Riserve di utili</i>			
Riserva legale	33.279	A-B	0
Riserve statutarie	0		0
Riserve facoltative	9.800.779	A-B-C	9.800.779
Ris.utili non distribuibili art.2423 e			
2426 Cod. Civ.	26.291		0
Ris.rinnovamento impianti	0		0
Ris. per azioni proprie	0		0
Altre riserve	2.936.994	A-B-C	0
Utile(perdita) portati a nuovo	(0)		0
<b>Totale</b>	<b>45.489.304</b>		<b>0</b>
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			0

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

**PATRIMONIO NETTO: riepilogo utilizzi degli ultimi tre esercizi**

Patrimonio Netto	Es. precedente (2)		Es. precedente (1)		Es. corrente	
	cop.perdita	altre ragioni	cop.perdita	altre ragioni	cop.perdita	altre ragioni
Capitale	0	0	0	0	0	0
<i>Riserve di capitale</i>						
Ris.sovrapp. azioni	0	0	0	0	0	0
Ris. di rivalutazione	0	0	0	0	0	0
Contrib.c/capitale per investim.	0	9.407	0	6.202	0	6.202
Ris. regimi fisc. Spec.	0	0	0	0	0	0
Ris. per azioni proprie	0	0	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0	0	0
<i>Riserve di utili</i>						
Riserva legale	0	0	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0
Riserve facoltative	0	0	0	0	0	0
Ris.utili non distrib. art.2423/2426 C.C.	0	0	0	21.805	0	15.283
Ris.rinnovo impianti	0	0	0	0	0	0
Ris. per azioni proprie	0	0	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0	0	0
Utile(perdita) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>9.407</b>	<b>0</b>	<b>28.007</b>	<b>0</b>	<b>21.485</b>

### PROSPETTO DELLE MOVIMENTAZIONI DEI FONDI

#### \*Fondo per imposte anche differite

Esistenza iniziale	45.910
Accantonamento dell'esercizio	-45.910
Utilizzi dell'esercizio	2002
Esistenza a fine esercizio	2.002

#### \*Fondo trattamento di quiescenza

Esistenza iniziale	4.820
Accantonamento dell'esercizio	15.000
Utilizzi dell'esercizio	0
Esistenza a fine esercizio	19.820

#### \*Altri fondi

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

### PROSPETTO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

#### \*Trattamento fine rapporto

Esistenza iniziale	1.291.649
Accantonamento dell'esercizio	136.452
Utilizzi dell'esercizio	-144.615
Esistenza a fine esercizio	1.283.486

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

**Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

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

obbligazioni ordinarie	0
obbligazioni convertibili	0
verso soci per finanziamenti	0
verso banche	7.880.351
verso altri finanziatori	0
acconti	0
verso fornitori	0
verso imprese controllate	0
verso imprese collegate	0
verso imprese controllanti	0
debiti tributari	0
verso istituti di previdenza	0
altri debiti	0
<b>TOTALE</b>	<b>7.880.351</b>

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

	Italia	Altri paesi	Resto	...	...	Totale
		Ue	d'Europa			
<b>Crediti:</b>						
verso clienti	11.630.344	0	0			0
verso imp. controllate	0	0	0			0
verso imp. collegate	0	0	0			0
verso imp. Controllanti	200.000	0	0			0
verso altri	1.780.226	0	0			0
<b>TOTALE</b>	<b>13.610.570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>Debiti:</b>						
debiti verso fornitori	10.630.253	0	0			0
verso imp. Controllate	0	0	0			0
verso imp. collegate	0	0	0			0
verso imp. controllanti	0	0	0			0
verso altri	300.686	0	0			0

**VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI**

**Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile**

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

**OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI**

**RETROCESSIONE**

**Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile**

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

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

**Art. 2427, n. 7 Codice Civile**

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

Ratei attivi	8.482
Risconti attivi	32.624
<b>TOTALE</b>	<b>41.106</b>

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

Risconti passivi	2.991.827
<b>TOTALE</b>	<b>2.991.827</b>

Distinta della voce "Altri fondi":

L'importo di euro 19.820 corrisponde all'accantonamento al fondo trattamento fine mandato amministratori	19.820
L'importo di euro 2.002 è dato da imposte calcolate nell'esercizio ma differite ai futuri esercizi.	2.002
L'importo di euro 552.609 è stato accantonato nell'anno 2000 e ripreso fiscalmente sull'Unico 2001 dall'allora Consorzio Intercomunale dell'Isola. L'accantonamento è stato effettuato per fronteggiare situazioni di emergenza che possono derivare dall'attività dell'impianto di depurazione di Brembate.	552.609
<b>TOTALE</b>	<b>574.431</b>

Distinta della voce "Altre riserve":

<u>Riserva straordinaria o facoltativa</u> contiene l'accantonamento dell'utile d'esercizio degli anni precedenti	2.420.337
<u>Riserva per rinnovamento impianti e macchinari:</u> rappresenta i contributi in c/capitale a fondo perduto, versati dai Comuni Soci negli anni antecedenti alla trasformazione della Società x euro 2.936.994 e il fondo per oneri di urbanizzazione (al 31/12/2013 ammonta ad euro 12.404 e diminuisce di euro 9.407 per ricavi pluriennali di esercizi precedenti imputati al C.E. dell'esercizio 2013.	2.936.994
<u>Riserva ammortamenti anticipati</u> accoglie la quota già vincolata, degli ammortamenti anticipati degli esercizi 1997 e 1998.	26.291
<u>Riserva x trasformazione</u> l'incremento di valore che i periti hanno attribuito alle proprietà degli ex Consorzio Acquedotto dell'Isola e Consorzio Intercomunale dell'Isola in sede di trasformazione in Società per Azioni e che deriva dalla differenza tra il valore contabile ed il valore che i periti hanno attribuito nella stima al patrimonio aziendale ed ammonta ad euro 7.380.442.	7.380.442
<b>TOTALE</b>	<b>12.764.064</b>

## CONTO ECONOMICO

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

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

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

Di seguito vengono commentate le classi delle voci maggiormente significative.

## RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

### \*Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi per cessioni di beni e prestazioni presentano un incremento di euro 400.525 passando da euro 12.216.928 ( 31/12/2014) ad euro 12.617.453 ( 31/12/2015).

### ANALISI PER SETTORE DI ATTIVITA'

#### Art. 2427, n. 10 Codice Civile

Settore	31/12/2015	31/12/2014
Ricavi da impianti fotovoltaici	95.178	127.541
Ricavi dal servizio acquedotto	6.479.252	6.424.097
Ricavi dal servizio depurazione	5.877.974	5.511.289
Ricavi dal servizio fognatura	165.049	154.000

### ANALISI PER AREA GEOGRAFICA

#### Art. 2427, n. 10 Codice Civile

Area geografica	Ricavi
Italia	12.617.453

### \*Incremento immobilizzazioni per lavori interni

Nell'esercizio sono stati eseguiti lavori interni i cui costi sono stati portati in aumento della relativa voce dello Stato Patrimoniale per un importo totale pari a euro 631.161 di cui euro 359.032 da costi di personale, euro 218.651 da spese per lavori eseguiti da imprese esterne ed euro 53.477 da costi per acquisti di materiali.

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### \*Costi di materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo presentano un decremento di euro 119.802 passando da euro 1.357.463 ( 31/12/2014) a euro 1.237.661 ( 31/12/2015).

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

La voce più consistente della categoria è il costo per l'acquisto di acqua da terzi pari ad Euro 893.131.

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

		31/12/2015	31/12/2014
B 6 a	Acquisto di acqua per la rivendita	€. 893.131	1.028.050
B 6 b	Acquisto di cloro e biossido di cloro	€. 43.609	52.774
B 6 c	Acquisto di ossigeno x impianto di depurazione	€. 45.929	16.479
B 6 g	Acq. di materiali e attrezzature minute	€. 5.477	8.437
B 6 h	Acq. di indumenti antinfortunistici e sicurezza	€. 11.356	16.375
B 6 m	Acquisto di materiale vario di consumo	€. 21.335	18.263
B 6 n	Acquisto di accessori rete acqua, pozzi, serb	€. 116.508	110.245
B 6 o	Materiale elettrico vario	€. 6.033	6.955
B 6 q	Analisi interne di laboratorio	€. 11.955	8.701
B 6 s	Polielettrolita/flocculanti	€. 82.327	91.184
<b>TOTALE</b>		<b>€. 1.237.661</b>	<b>1.357.463</b>

### \*Costi per servizi

I costi per servizi presentano un incremento di euro 291.173 passando da

euro 5.059.760 ( 31/12/2014) a euro 5.350.933 ( 31/12/2015). La posta comprende tutti quei costi per lavori affidati a terzi sostenuti per la manutenzione e riparazione degli impianti nonché i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi da terzi (come ad esempio energia elettrica, premi di assicurazione, oneri di vigilanza e pulizia, consulenze professionali, postelegrafoniche, pubblicità e stampa, noleggi, recapito bollette, affitto di immobili, servizio sostitutivo di mensa aziendale, analisi e controllo della potabilità dell'acqua). Il costo complessivo per l'acquisto di energia elettrica è stato di 2.877.729 euro ed è aumentato di oltre 27.000 euro rispetto all'esercizio 2014. Si sottolinea il fatto che il controllo della qualità dell'acqua prodotta nell'esercizio è stato affidato alla Veolia Water Technologies di Milano con una spesa di euro 93.252.

Nel dettaglio il costo complessivo risulta così composto:

		2015	2014
	Lavori x conto utenti e terzi	156.401	
	Lavori x incrementi impianti acqua	50.517	
	Lavori x nuove opere d'acqua	20.612	
<b>47.10</b>	<b>TOTALE SPESE LAVORI DI IMM. MATER.</b>	<b>227.530</b>	<b>47.401</b>
	Spese per energia elettrica per la produzione	1.740.393	
	Spese per energia elettrica per i rilanci	368.350	
	Spese per energia elettrica per gli impianti di protezione catodica	13.690	
	Spese per energia elettrica per illuminazione via Carvisi	5.343	
	Spese per energia elettrica per i servizi generali	36.889	
<b>47.70</b>	<b>TOTALE SPESE PER ENERGIA EL. ACQ.</b>	<b>2.164.664</b>	<b>2.071.872</b>

	Spese per energia elettrica impianti depur.	464.019		
	Spese energia elettr. Centraline sollevam.	249.046		
47.80	<b>TOT. SPESE ENERGIA ELETTRICA DEPUR.</b>		713.065	777.321
	Acquisto di materiale edile	4.385		
	Acquisto di ricambi x automezzi/ attrezz. macchin.	11.471		
	Acquisto di materiale per saldare	7.055		
	Acquisto di carburanti e lubrificanti	37.036		
	Spese per la manutenzione di impianti e macchinari	8.835		
	Spese per la manutenzione delle aree verdi	46.447		
	Spese per la manutenzione di attrezzature	2.571		
	Spese per la manutenzione degli automezzi	14.058		
	Spese per la manutenzione ed assistenza macchine elettroniche	22.291		
	Spese manutenzione solar heating	10.700		
	Spese per manutenzione immobili sede	4.877		
47.20	<b>TOT. SPESE PER LAVORI DI MANUT. acq.</b>		169.726	140.000
	Spese manut. imp. e macch. depurazione	21.794		
	Spese manut. depuratore Cisano	57.977		
	Assistenza T/A scarichi ind.li Cisano	<u>22.844</u>		
47.20	<b>TOT. SPESE PER LAVORI DI MANUT. DEP.</b>		102.615	120.290
	Spese per la riparazione condotte acqua	478.945		
	Spese per la riparazione di impianti, e macch.	1.672		
	Spese per la riparazione di attr. Ed app.	804		
47.30	<b>TOT. SPESE PER LAVORI DI RIPARAZ.</b>		481.421	494.671
	Spese per lavori di manutenzione fognatura	<u>2.651</u>		
47.40	<b>TOT. SPESE MANUT. FOGNATURA</b>		2.651	1.740
	Spese per manut. Imp. Fotovoltaici	450		
	Spese e comm. da GSE	<u>573</u>		
47.45	<b>TOT. SPESE MANUT. IMP. FOTOVOLTAICI</b>		1.023	9.484

	Spese per studi e progettazioni	2.000		
	Spese per consulenze tecniche	5.934		
	Spese legali e notarili	85.297		
	Spese per consulenze amministrative	118.081		
	Spese per di comunicazione e marketing	18.746		
	Spese per consulenze organ. certificazione	15.600		
	Analisi e controlli acqua prodotta	93.252		
47.50	<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI PROFESS.LI</b>		338.910	364.256
	Formazione, addestram. ed aggiornamento	8.485		
	Spese per il servizio mensa ai dipendenti	83.845		
	Spese per viaggi e trasferte del personale	13.442		
	Spese vitto e alloggio	1.018		
	Spese per i controlli sanitari del personale	8.497		
47.60	<b>TOT. SPESE PER SERVIZI AL PERSONALE</b>		115.287	115.287
	Analisi e controlli di laboratorio	21.318		
47.65	<b>TOT. SPESE PER SERVIZI PROF. DEPUR.</b>		21.318	13.263
	Costi Unica Point	74.355		
	Spese per trasporti diversi	4.284		
	Spese per propaganda e pubblicità	4.185		
	Acquisto di cancelleria e stampati	42.783		
	Spese postali, recapiti e distr. bollette e soll.	50.413		
	Commissioni e spese bancarie x servizi	36.200		
	Spese telefoniche	40.157		
	Spese per la pulizia dei locali	14.400		
	Spese per l'assicurazione degli automezzi	19.740		
	Spese per l'assic. degli impianti e R.C.T.	35.155		
	Spese assicurazione personale ed ammin.	4.336		
	Canone assistenza Hardware e Software	36.845		
	Vigilanza sedi	13.646		
	Riscaldamento uffici	17.530		
	Spese x letture contatori acqua da az. Est.	39.864		
	Assicurazione impianti fotovoltaici	3.430		
	Rimborsi per perdite occulte	12.853		
	Compensi a comuni per dipendenti in CDA	15.000		
	Compensi agli amministratori	96.703		
	Trattamento fine mandato amministratori	15.000		
	Oneri sociali INPS amministratori	16.888		
	Spese di rappresentanza	30.948		
	Abbonamenti a giornali, riviste e cd	3.019		

	Rimborso spese km ad amministratori	9.274		
	Compenso ai revisori del conto	40.895		
	Oneri e spese diverse	<u>9.696</u>		
47.70	<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI DIVERSI</b>		687.601	648.666
	Spese trasporto fanghi impianto Brembate	14.603		
	Spese smaltimento fanghi imp. Brembate	184.194		
	Spese trasp. grigliati ed altre emulsioni	725		
	Spese smaltim. grigliati ed altre emulsioni	1.772		
	Spese smaltimento liquami	29.798		
	Spese trasp. E smalt.fanghi impianti minori	7.758		
	Spese noleggio macchinari presso impianti	27.167		
	Corrispettivo sisltech Sanejament srl	1.792		
	Disinfestazioni/derattizzazione impianti	8.736		
	Spese riscaldamento uffici di Brembate	2.485		
	Spese consumo acqua su impianti	<u>13.268</u>		
47.80	<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI DIVERSI DEP.</b>		292.298	240.804
47.90	Consulenze tecniche	32.825		
	<b>TOT. SPESE PER SERV. ENERGIA COMUNE E FOTOVOLT.</b>		32.825	10.000
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI</b>			<b>5.350.933</b>	<b>5.059.760</b>

### COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento dei beni di terzi presentano un incremento di euro 48.339 passando da euro 245.451 (31/12/2014) a euro 293.790 (31/12/2015).

La voce in esame accoglie i costi sostenuti per l'utilizzo, da parte dell'azienda, di beni non di proprietà della stessa.

Tra le voci si trovano 70.500 euro quale riconoscimento, al comune di Brembate, dei 2/3 dei canoni depurazione riscossi a Brembate, per disagi ambientali derivanti dalla presenza dell'impianto di depurazione.

Nel dettaglio il costo complessivo risulta così composto:

		31/12/2014	31/12/2014
spese per canoni e servitù	€	38.075	42.666
Affitto locali	€	1.473	1.265
Spese per ricavi depuraz. a favore di Brembate	€	70.501	96.594
Canoni per utilizzo impianti S.I. Brembate	€	76.891	0
spese per noleggi vari	€	106.850	104.926
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>293.790</b>	<b>245.451</b>

### \*Costi per il personale

I costi per il personale presentano un incremento di euro 40.435 passando da euro 2.444.606 (31/12/2014) a euro 2.485.041 (31/12/2015).

		31/12/2015	31/12/2014
salari e stipendi	1.625.217		
Straordinario	75.091		
Reperibilità	55.413		
Indennità varie	5.743		
previdenza complementare Pegaso	13.275		
		1.774.739	1.745.054
oneri sociali INPDAP	316.504		
oneri sociali INPS	223.604		
oneri sociali INAIL	28.234		
		568.342	558.227
accantonamento al fondo T.F.R.	135.980		
		135.980	135.605
Spese e contributi vari	5.980		
		5.980	5.720
<b>Totale</b>		<b>2.485.041</b>	<b>2.444.606</b>

di cui:

Capitalizzazioni a carico esercizio	359.032 2.126.008
<b>Totale</b>	<b>2.485.041</b>

Di seguito è riportata la tabella numerica del personale alla data del 31/12/2015.

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

<b>INQUADRAMENTO CONTRATTUALE</b>	<b>Numero al 01/01/15</b>	<b>Variazioni in più</b>	<b>Variazioni in meno</b>	<b>Numero al 31/12/15</b>
DIRIGENTI	2			2
C.C.N.L. GAS/ACQUA				
Quadri	1	0	0	1
Livello 8	1	0	0	1
Livello 7	5	0	0	5
Livello 6	4	0	0	4
Livello 5	4	0	0	4
Livello 4	6	0	-1	5
Livello 3	13	0	-1	12
Livello 2	11	3	0	14
Livello 1	1	0	0	1
<b>TOTALI</b>	<b>48</b>	<b>3</b>	<b>-2</b>	<b>49</b>

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

**\*Ammortamenti imm. immateriali e materiali**

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali presentano un decremento di euro 43.202 passando da euro 121.739 (31/12/2014) a euro 78.537 (31/12/2015).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un incremento di euro 67.926 passando da euro 3.825.651 (31/12/2014) ad euro 3.893.577 (31/12/2015).

Gli ammortamenti imputabili al conto economico ammontano a 3.992.114.

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

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

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

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

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

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

Si evidenziano:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per euro 78.537
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per euro 3.893.577

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è specificato

nel dettaglio seguente:

		31/12/15	31/12/14
Ammort. costi per altre operazioni (5)	€.	16.476	39.616
Ammort. software e sito Web (5)	€.	16.009	20.371
Ammort. costi certificazione (5)	€.	11.200	26.900
Ammort. costi di ricerca e sviluppo (5)	€.	32.392	32.392
Ammort. costi di pubblicità patrimonializzati (5)	€.	2.460	2.460
<b>Totale ammortamento beni immateriali</b>	€.	<b>78.537</b>	<b>121.739</b>
		31/12/15	31/12/14
Ammortamento opere idrauliche fisse (40)	€.	7.177	7.177
Ammortamento pozzi e serbatoi (25)	€.	288.178	276.746
Ammortamento impianti di filtrazione (12,5)	€.	37.059	35.770
Ammortamento imp. elettrici su pozzi, serbatoi (12,5)	€.	216.921	229.047
Ammortamento ascensore (12,5)	€.	2.711	2.711
Ammortamento condutture di adduzione (20)	€.	168.706	168.683
Ammortamento condutture di distribuzione (20)	€.	907.761	939.927
Ammortamento valore industriale reti ponteservizi (20)	€.	7.500	7.500
Ammortamento cassette dell'acqua (5)	€.	4.809	3.692
Ammortamento impianti di sollevamento (8,3)	€.	84.104	78.028
Ammortamento contatori (10)	€.	91.912	77.271
Ammortamento apparecchi di controllo alla prod. (10)	€.	26.499	26.935
Ammortamento fabbricati industriali (28,5)	€.	149.074	146.824
Ammortamento fabbricati depuratori (28,5)	€.	89.005	89.005
Ammortamento costruzioni leggere (10)	€.	33.438	33.438
Ammortamento attrezzature varie (10)	€.	36.718	39.024
Ammortamento impianto telecontrollo (5)	€.	6.438	11.616
Ammortamento cabina elettrica dep. Brembate (10)	€.	1.825	1.825
Ammortamento autoveicoli da trasporto. (5)	€.	22.331	23.166
Ammortamento collettori e collegam. Arzenate (33,33)	€.	784.525	782.385
Ammortamento impianto depur. Brembate (50)	€.	408.793	343.621
Ammortamento impianto depuratore Bottanuco (12,5)	€.	3.604	3.604

Ammortamento centralina sollevamento Briolo	€.	47	306
Ammortamento depuratore Carobais (12,5)	€	5.743	5.743
Ammortamento depuratore Cisano (50)	€	21.860	21.782
Ammortamento impianto depur. Cisano vecchio (12,5)	€.	392	392
Ammortamento stazioni di sollevamento (6,67)	€.	47.239	45.401
Ammortamento impianti fotovoltaici (20)	€.	90.793	90.752
Ammortamento Solar Heating (20)	€.	30.923	29.055
Ammortamento telecontr. Depurazione (4)	€	21.545	19.758
Ammortamento strumentazioni per depurazione (6,66)	€	8.553	9.696
Ammortamento elettropompe per depuratore (8,3)	€.	116.647	106.447
Ammortamento impianto di clorazione (10)	€.	15.277	15.409
Ammortamento mobili e arredi (12)	€.	34.709	35.270
Ammortamento reti fognarie (33,33)	€.	109.094	105.161
Ammortamento macchine elettroniche (5)	€.	11.667	12.486
Totale ammortamenti beni materiali	€.	3.893.577	3.825.653
<b>TOTALE COMPLESSIVO AMMORTAMENTI</b>	<b>€.</b>	<b>3.972.114</b>	<b>3.947.390</b>

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

Nel corso dell'esercizio le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono diminuite di euro 2.536 rispetto alla consistenza che le stesse avevano al 31/12/2014.

**\*Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione presentano un incremento di euro 48.100 passando da euro 165.121 (31/12/2014) a euro 213.221 (31/12/2015).

Tale voce residuale, tra i costi della produzione, accoglie componenti negativi di reddito che non trovano collocazione tra le voci precedenti.

Nel dettaglio si evidenzia quanto segue:

		31/12/15	31/12/14
Canoni di concessione acqua	€.	26.644	0
Imposta di bollo	€.	9.096	7.856
Tassa R.R.S.U.	€.	898	328
TARES	€.	0	5.562
Imposta pubblicità	€.	283	283
I.M.U.	€.	21.978	21.977
T.A.R.I	€.	2.807	0
Imposte e tasse varie	€.	259	819
Imposta di registro	€.	5.308	1.458
Vidimazione libri obbligatori	€.	611	100
Accise sull'energia da gruppi elettrogeni	€.	0	0
Accise su energia da impianti fotovoltaici	€.	2.766	0
Concessioni governative	€.	0	800
Tassa possesso automezzi	€.	1.207	1.174
Consorzio bonifica	€.	345	1.994
Liberalità varie	€.	3.300	2.700
Liquidaz. sinistri da contratti salva sorprese	€.	120.703	110.266
Contributi associativi	€.	7.942	1.500
Minusvalenza da alienazione cespiti	€.	9.073	8.304
<b>Totale</b>	€	<b>213.220</b>	<b>165.121</b>

### \*Proventi finanziari

I proventi finanziari presentano un incremento di euro 20.644 rispetto all'anno precedente e riguardano:

Proventi diversi	105.208
<b>TOTALE</b>	<b>105.208</b>

## PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

### Art. 2427, n. 11 Codice Civile

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

## INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI

### Art. 2427, n. 12 Codice Civile

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

Interessi e oneri verso terzi	694.233
<b>TOTALE</b>	<b>694.233</b>

Presentano, rispetto al precedente esercizio, un decremento di euro 129.486.

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

### Art. 2427, n. 13 Codice Civile

I proventi straordinari risultano così composti:

Altri proventi straordinari	40.411
<b>TOTALE</b>	<b>40.411</b>

Essi presentano un decremento di euro 196.689 rispetto all'anno precedente.

Gli oneri straordinari risultano così composti:

Sopravvenienze passive	€ 304.880
Imposte relative ad esercizi precedenti	€ 217
Insussistenze attive	€ 25.001
<b>TOTALE</b>	<b>€ 330.098</b>

Essi presentano un incremento di euro 304.483 rispetto all'esercizio precedente.

## **DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE**

### **DIFFERITE ED ANTICIPATE**

#### **Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

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

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

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e

fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

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

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

Le attività derivanti da imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le imposte differite passive sono state rilevate in quanto si sono verificate differenze temporanee imponibili e per le quali esistono fondati motivi per ritenere che tale debito insorga.

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

Di conseguenza:

- nell'attivo dello stato patrimoniale, nella categoria "CII – Crediti", alla voce "4 ter - imposte anticipate" si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive;
- nel passivo dello stato patrimoniale nella categoria "B – Fondi per rischi ed oneri", alla voce "2 – per imposte, anche differite" sono state iscritte le

imposte differite passive la cui riscossione appare probabile;

- nel conto economico alla voce “22 – Imposte sul reddito dell’esercizio, correnti, differite e anticipate” sono state stanziare le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi ammontari:

Imposte correnti (IRES)	50.198
Imposte differite IRES	2.002
Imposte correnti IRAP	45.648

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

<b><i>Descrizione voce Stato Patrimoniale</i></b>	<b><i>Esercizio corrente</i></b>	<b><i>Esercizio precedente</i></b>
- Fondo imposte differite IRES	2.002	45.910
- Fondo imposte differite IRAP	0	0
- Credito per imp. anticipate IRES	11.138	13.165
- Credito per imp. anticipate IRAP	0	0

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

**Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile**

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

Corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione 40.895  
legale e contabile dei conti annuali

---

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

**Art. 2427, n. 17 Codice Civile**

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

Nessuna variazione al capitale sociale è intervenuta nell'esercizio.

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

**art. 2424, n. 16 Codice Civile**

Gli emolumenti complessivi corrisposti e spettanti di competenza del corrente esercizio ammontano a € 137.598 e risultano così ripartiti:

amministratori € 96.703

sindaci € 40.895

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

**Art. 2427, n. 18 Codice Civile**

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

### **FINANZIAMENTI DEI SOCI**

#### **Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

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

### **PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

#### **Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

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

### **FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

#### **Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

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

### **OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

#### **Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

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

### **OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

#### **Art. 2427, n. 22-bis Codice Civile**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela

degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

**NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI**

**DALLO STATO PATRIMONIALE**

**Art. 2427, n. 22-ter Codice Civile**

Nulla da rilevare.

**PROSPETTO RIVALUTAZIONI**

Non è stata effettuata alcuna rivalutazione.

**INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO “FAIR VALUE” DEGLI**

**STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI**

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

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

**INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

**ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO “FAIR VALUE”**

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

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

SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII li, 23/06/2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **MASSIMO MONZANI**