AZIENDA CUNEESE DELL'ACQUA S.p.A.

Sede Legale CORSO NIZZA, 88 - CUNEO
Iscritta al Registro Imprese di CUNEO - C.F. e n. iscrizione 80012250041
Iscritta al R.E.A. di CUNEO al n. 178097
Capitale Sociale Euro 5.000.000,00 interamente versato
P.IVA n. 02468770041

NOTA INTEGRATIVA

Signori Azionisti,

la presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2012. I dati contenuti corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio è stato redatto conformemente agli artt. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile. I principi di riferimento sono quelli statuiti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico sono stati adeguati alle disposizioni introdotte dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

L'azienda non ha effettuato alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.. Ai sensi del medesimo articolo si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con le medesime voci dell'esercizio precedente. Le riclassificazioni effettuate nel presente esercizio, proposte per una maggior chiarezza nella rappresentazione in bilancio anche in seguito alle indicazioni dell'A.E.E.G. per la determinazione della tariffa e comunque nel rispetto dei suddetti principi contabili, hanno infatti comportato analogo adattamento delle voci dello scorso esercizio. Si segnala in particolare che sono state trasferite alcune voci contenute nelle Immobilizzazioni materiali dalla voce "Attrezzature industriali e commerciali" alla voce "Altri beni materiali", inoltre i "Debiti per note di accredito da emettere" sono state esposti direttamente a rettifica delle poste cui si riferiscono così come le "Note di accredito da ricevere da fornitori" mentre, nel Conto Economico, il costo dei carburanti è stato indicato nei costi per materie di consumo, il "Costo per la provvista acqua" ha trovato allocazione nella voce B7) relativa ai servizi ed altresì il costo per il rimborso delle annualità dei mutui ai Comuni soci è stato incluso nella voce B8) Costi per godimento di beni di terzi. Le modifiche non hanno peraltro comportato alcun impatto sul risultato di esercizio.

Non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio ai sensi dell'art. 2424 C.C. La quadratura delle voci di bilancio, conseguente all'arrotondamento dei valori all'unità di euro, è stata raggiunta iscrivendo delle poste di mero riequilibrio contabile nella voce "*A VII) Altre riserve: Riserve da arrotondamento euro*", per lo stato patrimoniale e nelle voci "*E20) Proventi straordinari*" o "*E21) Oneri straordinari*" per il conto economico.

CRITERI DI VALUTAZIONE - ART. 2427 N. 1 C.C. - e COMMENTO ALLE VOCI

I criteri di valutazione applicati dall'Azienda per la redazione del bilancio sono conformi alle disposizioni del codice civile alle quali, pertanto, si rimanda.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuità dell'attività.

Modifiche dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.

* * *

Con riferimento ai punti previsti dall'art. 2427 del codice civile ed alla loro sequenza, vengono di seguito riportate le seguenti informazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisizione per quanto riguarda gli acquisti sul mercato. Non risultano costi di impianto e di ampliamento iscritti nell'attivo patrimoniale. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni sulla base della utilità futura delle spese sostenute ovvero entro la durata residua del diritto di utilizzazione, se inferiore.

In deroga al criterio di valutazione sopra enunciato, anche per il corrente esercizio, è stato mantenuto nella voce delle immobilizzazioni immateriali il valore delle "Concessioni in uso delle reti idriche e fognarie" conseguente alla valutazione del diritto d'uso delle reti e degli impianti comunali per la gestione dell'intero ciclo idrico, limitatamente ai Comuni che avevano sottoscritto il contratto di servizio. La valorizzazione della quota di ogni Comune del diritto di concessione d'uso delle reti idriche e fognarie demaniali aveva seguito la metodologia esposta nel "Progetto/programma operativo per la trasformazione del Consorzio/Azienda in S.p.A." approvato dall'Assemblea Consortile in data 27 luglio 2000 e riportata nei dettagli nella Relazione sulla Gestione relativa al bilancio dell'esercizio 2000. In sintesi, per la valutazione, è stato adottato un sistema misto, patrimoniale e reddituale, opportunamente mediato. La quota "patrimoniale" è stata calcolata dividendo il prezzo medio aggiornato di costruzione delle opere, debitamente decurtato dell'ammortamento, per gli anni di durata del contratto di servizio. La quota "reddituale" è stata valutata effettuando l'attualizzazione dell'utile medio netto calcolato sulla base del 12% dei ricavi presunti derivanti dall'applicazione dell'ipotetica tariffa del servizio idrico integrato prevista dalle leggi di settore. Il valore del diritto di concessione in uso all'A.C.D.A. delle reti e degli impianti viene ricavato dalla media aritmetica dei due sopra riportati valori opportunamente riconsiderato sulla base delle risultanze della relazione estimativa redatta, successivamente alla trasformazione in S.p.A., dal perito designato dal Tribunale di Cuneo, ai sensi dell'Art. 2343 del Cod. Civ. e del 3° comma dell'Art. 115 del T.U.E.L. (D.Lgs. 267/2000). Il valore della voce trova inoltre riscontro nelle voci contenute nella relazione valutativa effettuata nel 2003 dalla Deloitte & Touche Corporate Finance Srl.

Il criterio utilizzato risulta confermato anche dalle indicazioni contenute nei principi contabili internazionali (IAS) in merito al valore corretto (fair value) attribuibile alle attività immateriali. In particolare il principio contabile n. 38 al punto 86, dispone che le variazioni di valore debbano essere addebitate al patrimonio netto in quanto e nella misura delle riserve che risultino direttamente riferite a tale attività. Inoltre il citato principio n. 38, ai punti 107, 108 e 109, prevede che un'attività immateriale con una vita utile indefinita non debba essere ammortizzata ma che occorra verificare periodicamente i fatti e le circostanze a supporto del valore iscritto per determinarne l'eventuale riduzione oppure la rivalutazione. La valutazione non è quindi stata modificata rispetto agli esercizi precedente poiché la capacità di produrre ricavi dei beni oggetto di concessione, emersa nei successivi esercizi, è risultata ben al di là delle previsioni ed anzi, al contrario, nonostante i criteri utilizzati nelle citate relazioni valutative avrebbero permesso di evidenziare un importo maggiore rispetto a quello indicato in bilancio, si è prudentemente ritenuto di mantenere l'attuale valorizzazione tenuto anche conto che, nel caso di riduzione della residua possibilità di

utilizzazione delle reti in concessione, l'eventuale gestore subentrante dovrà riconoscere un adeguato compenso ai possessori delle reti stesse.

In ogni caso, sui beni oggetto del diritto di concessione in uso viene annualmente calcolato, in alternativa all'ammortamento, un accantonamento per la copertura dei costi della manutenzione programmata, effettuato con l'aliquota del 2,50% sul valore complessivo della quota patrimoniale (indicata nei conti d'ordine), ritenuta ragionevolmente sufficiente al mantenimento in funzione dei beni acquisiti. Il calcolo della percentuale di accantonamento è stato effettuato sulla base di apposita perizia tecnica periodicamente aggiornata in considerazione della prudente stima del deperimento dovuto al normale uso trattandosi di beni che dovranno essere restituiti nello stato di fatto in cui si trovavano al momento della loro consegna alla nostra Azienda. Si è operato quindi come per l'affitto di azienda in cui l'affittuario deve procedere a farsi carico del deterioramento dei beni. Il Fondo così costituito viene di volta in volta utilizzato in base agli interventi effettivamente sostenuti sulla base di apposito protocollo contenente la suddivisione programmata delle spese ordinarie e delle spese straordinarie.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, maggiorato degli oneri accessori. Per i beni acquisiti prima del 18 Settembre 1995, data di trasformazione in Azienda Speciale, il relativo costo di acquisto è stato individuato dalla perizia di stima asseverata ed allegata all'atto di trasformazione. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato quindi operato in aderenza al criterio indicato nell'art. 2426 del Codice Civile con riferimento alla residua possibilità di utilizzo dei beni strumentali e, generalmente, nei limiti di cui al D.M. 31.12.1998.

Le aliquote applicate sono prestabilite in conformità al seguente piano:

	Periodo di presunto utilizzo in anni	Aliquota
- TERRENI E FABBRICATI		
- Terreni	---	---
- Fabbricati civili	33,3	3%
- Fabbricati industriali	28,6	3,5%
- Canalizzazioni	40	2,5%
- Impianto di depurazione – opere murarie	25	4%
- Stazioni di sollevamento e grigliatura – opere murarie	25	4%
- Serbatoi	25	4%
- IMPIANTI E MACCHINARIO		
- Impianto di depurazione – opere elettromeccaniche	14,3	7%
- Stazioni di sollevamento e grigliatura – opere elettromecc.	14,3	7%
- Condotte acquedotto	20	5%
- Impianti generici	6,7	15%
- Impianti di allarme	3,3	30%
- ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI		
- Attrezzature	10	10%
- ALTRI BENI MATERIALI		
- Autovetture	4	25%

- Mobili, arredi e macchine ordinarie d'ufficio	8,3	12%
- Macchine ufficio ed elaboratori elettronici	5	20%
- Automezzi e veicoli da trasporto interno	5	20%
- Arredamento	8,3	12%
- Telefoni cellulari	5	20%

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento suddette sono state ridotte alla metà in quanto i beni sono stati utilizzati per un periodo limitato e nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Si ritiene comunque che tali aliquote siano adeguate alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.
Le immobilizzazioni in corso non saranno ammortizzate finché non entreranno in funzione le relative opere.
Per quanto riguarda le opere, gli impianti e le canalizzazioni, realizzate dall'azienda con il concorso di contributi pubblici e risultanti attualmente in carico alla società, occorre evidenziare che il valore attribuito ai beni stessi è da considerare di competenza dei Comuni "fondatori" già partecipanti al preesistente consorzio poiché, ai sensi dell'art. 12, primo comma, della "Legge Galli" ed in coerenza con la deliberazione della Giunta Regionale 5 giugno 2003, n. 32.9528, le opere in oggetto restano di proprietà degli enti locali in relazione al territorio in cui insistono ovvero risultano attribuibili in proporzione alle quote di utilizzo o di partecipazione. In conseguenza il valore indicato non è correlato ad un concetto giuridico di "proprietà" ma, piuttosto, è da intendersi, ove possibile, come costo sostenuto e può essere considerato quale valore economico di "spettanza" dell'A.C.D.A. fintanto che sarà mantenuto l'affidamento in gestione del ciclo idrico integrato.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni immobilizzate sono valutate al costo di sottoscrizione. I crediti relativi ai contributi in conto capitale per mutui sono valutati nella medesima misura del debito relativo alle rate dei mutui stessi che sono versate direttamente dai Comuni azionisti garanti alla Cassa Depositi e Prestiti alle scadenze previste.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino, sono state valutate al costo di acquisto, con il metodo Lifo, che si ritiene adeguato alla valutazione della effettiva obsolescenza. Il medesimo criterio è stato utilizzato per gli articoli acquisiti dai Comuni che hanno trasferito il servizio di acquedotto e fognatura. Il valore ottenuto non risulta essere superiore al prezzo di mercato alla fine dell'esercizio.

Crediti

I crediti sono stati valutati al valore presunto di realizzo, al netto delle note di rettifica. Inoltre i crediti verso utenti e clienti risultano rettificati da una svalutazione ritenuta più che sufficiente a fronteggiare il rischio di mancata esazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I valori iscritti come attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al valore di sottoscrizione o di acquisizione. In attuazione della delibera del 27 marzo 2006 la società ha infatti acquisito dai Comuni azionisti una quota di azioni proprie sufficiente a permettere il riproporzionamento della partecipazione al capitale dei Comuni stessi nella misura ed al momento dell'effettivo conferimento dei vari servizi nonchè a consentire l'ingresso di nuovi Comuni mediante la cessione temporanea delle azioni medesime detenute dalla società.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, composte dalla cassa contanti e dai depositi in conti correnti bancari e postali, sono iscritte secondo il loro importo nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti, relativi a costi comuni a più esercizi, sono stati determinati secondo il criterio della competenza temporale. I risconti passivi pluriennali esprimono le quote di competenza di esercizi futuri dei contributi in conto impianti secondo la percentuale di ammortamento relativa ai beni cui si riferiscono.

Altre riserve - Fondo contributi in conto capitale per investimenti

Il fondo contributi in conto capitale per investimenti, in osservanza del D.M.T. 26.04.1995, è stato indicato tra le "Altre Riserve di Patrimonio Netto" ed accoglie l'importo residuo dei contributi ricevuti per la realizzazione di investimenti conseguiti dall'A.C.D.A. anteriormente al 31/12/97. Sulla base della normativa fiscale allora in vigore tali contributi sono stati accantonati in un apposito fondo del passivo, in sospensione d'imposta, da assoggettare a tassazione nell'esercizio e nella misura in cui il fondo venga utilizzato per scopi diversi dalla copertura di perdite di esercizio. L'importo del fondo stesso ammonta, in bilancio, ad euro 11.690.979.

Per i contributi in conti impianti maturati a partire dall'1.1.1998, come già indicato nella voce "Ratei e risconti" e come più diffusamente riferito nel successivo commento delle voci di conto economico, è stato invece adottato il criterio della effettiva competenza economica mediante l'utilizzo di risconti pluriennali, criterio che risulta più adatto a rappresentare in modo chiaro e trasparente il costo di acquisto o di costruzione dei beni oggetto di contributo rispetto al criterio della riduzione diretta del costo storico.

Fondi per rischi ed oneri

Il Fondo per imposte contiene le imposte differite relative al ripristino degli accantonamenti anticipati eseguito nell'esercizio 2004 in merito all'eliminazione delle interferenze fiscali e relative alla rateizzazione delle imposte sulla plusvalenza conseguita nel 2008 per la cessione di un terreno. Esso è accantonato con l'utilizzo delle aliquote fiscali attualmente in vigore.

Il Fondo manutenzioni straordinarie rappresenta la quota residua accantonata negli anni precedenti a fronte di rischi non prevedibili relativi a riparazioni di beni aziendali.

Il Fondo per le manutenzioni programmate e per il ripristino dei beni in concessione rappresenta l'accantonamento effettuato per fronteggiare le spese di mantenimento in funzione dei beni acquisiti in concessione d'uso dei Comuni Consorziati. L'accantonamento viene calcolato in alternativa all'ammortamento tecnico-economico dei beni cui si riferisce.

Negli altri fondi per rischi ed oneri sono accantonati principalmente gli importi riferiti al rischio di soccombenza in vertenze legali tuttora pendenti ed al rischio dell'addebito di penalità per lavori ed investimenti previsti dal piano d'ambito e non realizzati entro i termini programmati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti, maturato alla chiusura dell'esercizio e rivalutato in base al tasso di inflazione, in conformità alla Legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Mutui passivi

Il valore contabilizzato relativo ai mutui passivi è quello relativo al debito residuo, in linea capitale, al 31.12.2012 sia per i finanziamenti accesi direttamente dalla società che per alcuni mutui intestati ai Comuni azionisti e trasferiti

successivamente. Per gran parte dei mutui trasferiti all'azienda in seguito all'acquisizione dei servizio idrico, il pagamento delle rate è infatti ancora effettuato dai Comuni intestatari dei mutui stessi. Nelle more della effettiva corresponsione del rimborso delle rate, i relativi importi sono stati contabilizzati nella voce "Debiti diversi".

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo principi di competenza economica e temporale. La procedura di determinazione dei ricavi per il servizio di acquedotto prevede, come da regolamento specifico approvato dai comuni azionisti, che siano calcolati i consumi effettivi in base alla lettura periodica dei contatori. Stante la difficoltà tecnica nell'effettuare le letture dei consumi in un breve arco temporale e conseguentemente di determinare contabilmente la competenza esatta, i ricavi relativi agli ultimi mesi dell'esercizio sono stimati sulla base di una prudente simulazione dei consumi effettuata con riferimento alle trascorse stagionalità. Nell'esercizio successivo sono contabilmente conguagliate con l'imputazione corretta delle quantità effettivamente consumate. Nel corso del 2013, alla data di redazione del presente bilancio, sono peraltro già state effettivamente emesse le bollette relative all'esercizio in esame per l'importo di euro 6.510.211.

Contributi in c/impianti

I calcoli per l'imputazione in bilancio dei contributi ricevuti o da ricevere, a fronte di beni strumentali, sono eseguiti, con effetto dall'1.1.1998, in conformità alle regole introdotte dall'art. 21 comma 4 della Legge 21.12.1997 n. 449 e sono dettagliatamente descritti nel punto della nota Integrativa relativo ai "Risconti passivi pluriennali" a cui si rimanda.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

MOVIMENTI IMMOBILIZZAZIONI – Art. 2427 n. 2

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, tenuto conto che nessuna delle immobilizzazioni è mai stata oggetto di svalutazioni o rivalutazioni, vengono illustrati il costo storico, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine esercizio.

Movimenti immobilizzazioni immateriali

DIRITTI DI BREVETTO E DI UTILIZZ. OPERE INGEGNO	Costo Storico	Precedenti Ammortam.ti	Movimenti dal 1/1/2012 al 31/12/2012			Saldo Finale
			Acquisiz.ni	Eliminazioni/ decrementi	Ammortam.ti	
Software e programmi	583.875	-430.599	37.580	0	-58.540	132.316

CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	Costo Storico	Precedenti Ammortam.ti	Movimenti dal 1/1/2012 al 31/12/2012			Saldo Finale
			Acquisiz.ni	Eliminazioni/ decrementi	Ammortam.ti	
Concessione in uso delle reti idriche e fognarie	14.400.000	0	0	0	0	14.400.000

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo Storico	Precedenti Ammortam.ti	Movimenti dal 1/1/2012 al 31/12/2012			Saldo Finale
			Acquisiz.ni	Eliminazioni/ decrementi	Ammortam.ti	
Spese pluriennali incrementative su beni di terzi	4.694.944	-2.908.745	628.730	0	-844.998	1.569.931
Spese pluriennali di manutenzione	1.289.129	-425.006	5.996	0	-259.025	611.094
Altre immobilizz. Immateriali	101.196	-86.660	0	0	-8.127	6.409
TOTALI	6.085.269	-3.420.411	634.726	0	-1.112.150	2.187.434

Le spese incrementative sono state effettuate sugli impianti di terzi in concessione o in comodato d'uso. Nella voce "Spese pluriennali di manutenzione" sono stati capitalizzati tutti gli ulteriori costi di manutenzione straordinaria previsti dal Piano d'Ambito. Nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è contenuto il costo degli allacciamenti all'Enel degli impianti dei Comuni concedenti il servizio.

Movimenti immobilizzazioni materiali

TERRENI E FABBRICATI	Costo Storico	Precedenti Ammortamenti	Movimenti dal 1/1/2012 al 31/12/2012			Saldo Finale
			Acquisizioni	Alienazioni	Ammortamenti	
Terreni	168.094	0	500	0	0	168.594
Fabbricati civili	2.997.807	-596.763	0	0	-89.934	2.311.110
Fabbricati industriali	387.401	-191.426	22.550	0	-13.954	204.571
Canalizzazioni	22.774.115	-8.948.403	17.329	0	-569.570	13.273.471
Imp.depur.- opere murarie	4.486.667	-3.297.836	50.741	0	-119.922	1.119.650
Stazioni sollev.- opere mur.	490.545	-374.182	0	0	-19.622	96.741
Stazione grigl.Limone P.te	62.706	-33.861	3.615	0	-2.581	29.879
Serbatoio ac.	388.088	-57.786	46.732	0	-16.458	360.576
Canalizzazioni fognatura	1.297.236	-131.382	1.224.168	0	-47.733	2.342.289
TOTALI	33.052.659	-13.631.639	1.365.635	0	-879.774	19.906.881

IMPIANTI E MACCHINARIO	Costo Storico	Precedenti Ammortamenti	Movimenti dal 1/1/2012 al 31/12/2012			Saldo Finale
			Acquisizioni	Alienazioni Storno F. amm.	Ammortamenti	
Impianti di allarme e ripresa fotografica	33.260	-23.813	0	0	-4.309	5.138
Impianto fotovoltaico	402.432	-18.109	0	0	-36.219	348.104
Impianto depuraz. – Opere elettromeccaniche	5.697.725	-4.175.536	124.292	0	-228.738	1.417.743
Stazione sollevam. – Opere elettromeccaniche	680.618	-674.530	973	0	-2.027	5.034
Stazione grigliatura Limone Opere elettromeccaniche	54.519	-51.521	53.690	0	-4.878	51.810
Condutture acquedotto	9.499.472	-1.662.943	1.696.974	0	-517.398	9.016.105
Costruzioni leggere	12.990	-5.182	0	0	-1.299	6.509
Impianti generici	133.758	-78.669	99.526	0	-21.528	133.087
TOTALI	16.514.774	-6.690.303	1.975.455	0	-816.396	10.983.530

ATTREZZATURE INDUSTRIALI/COMMERCIALI	Costo Storico	Precedenti Ammortam.ti	Movimenti dal 1/1/2012 al 31/12/2012			Saldo Finale
			Acquisiz.ni	Alienazioni Storno F. amm	Ammortam.ti	
Attrezzature depurazione	758.168	-428.284	40.400	-10.250 9.595	-56.243	313.386
Attrezzature acquedotto	280.809	-208.752	0	0	-16.329	55.728
Attrezzature fognatura	18.930	-18.535	0	0	-171	224
TOTALI	1.057.907	-655.571	40.400	0	-72.743	369.338

ALTRI BENI MATERIALI	Costo Storico	Precedenti Ammortamenti	Movimenti dal 1/1/2012 al 31/12/2012			Saldo Finale
			Acquisizioni	Alienazioni Storno F. amm	Ammortamenti	
Automezzi depurazione	99.448	-99.060	0	0	-186	202
Automezzi acquedotto	7.884	-6.806	0	0	-308	770
Autoveicoli da trasporto dep.	886.014	-583.175	48.334	-5.025 5.025	-107.946	243.227
Autoveicoli da trasporto acq.	138.635	-116.777	0	-10.805 10.805	-7.969	13.889
Autoveicoli da trasporto fogn.	398	-398	0	0	0	0
Mobili e macc.ord. ufficio dep.	161.437	-79.892	9.469	0	-14.941	76.073
Mobili e macc.ord.ufficio acq.	3.878	-3.737	0	0	-41	100
Mobili e macc.ord.ufficio fogn.	753	-753	0	0	0	0
Macchine ufficio elettroniche dep.	630.594	-492.783	114.346	-661 639	-70.511	181.624
Macchine ufficio elettroniche acq.	69.972	-66.465	0	0	-3.507	0
Arredamento	110.789	-66.366	13.561	0	-8.844	49.140
Telefoni cellulari	9.208	-9.208	0	0	0	0
Arredamento acquedotto	3.703	-2.593	0	0	-230	880
Arredamento fognatura	83	-83	0	0	0	0
TOTALE	2.122.796	-1.528.097	185.710	0	-214.483	565.905

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	Totale al 31.12.2011	Acquisizioni/lavori effettuati 2012	Imputazioni 2012	Totale al 31.12.2012
Acconto lavori Busca/Centallo	1.224.810	564.294	0	1.789.104
Acconto lavori depuratore Dronero	257.156	464.778	0	721.934
Acconto lavori rete idrica P.Quinto Roccasparvera	21.868	14.412	-36.280	0
Acconto lavori Fr.Castelletto di Roccasparvera	109.852	18.144	-127.996	0
Acconto lavori Cuneo impianto antincendio	90.509	9.016	-99.525	0
Acconto lavori Pianfei - pozzo loc. Lago	5.731	2.040	0	7.771
Acconto lavori Limone, Vernante e Robilante	261.622	265.990	0	527.612
Acconto lavori Chiusa Pesio rete idrica fraz.Vigna	627.188	179.479	-806.667	0
Acconto lavori Chiusa Pesio rete fognaria	499.729	0	-499.729	0
Acconto lavori Festiona	52.954	92.926	-145.880	0
Acconto lavori Boves impianto filtrazione	5.220	3.272	0	8.492
Acconto lavori Centallo - San Biagio rete fognaria	21.816	25.985	-47.801	0
Acconto lavori colleg.serbatorio Castelletto Stura	93.442	28.324	-121.766	0
Acconto lavori fognatura e acquedotto Garessio	140.641	23.967	0	164.608
Acconto lavori fognatura Monastero Vasco	141.698	22.664	-164.362	0
Acconto lavori fognatura Ormea	73.515	33.369	-106.884	0
Acconto lavori rete idrica Paesana	5.407	52.847	0	58.254
Acconto lavori rifacimento acquedotto Pamparato	60.543	39.423	-99.966	0
Acconto lavori Montaldo imp. filtraz.sorgenti Rua	1.020	0	0	1.020
Acconto lavori estensione fognatura Mombasiglio	90.582	9.410	-99.992	0
Acconto lavori Argentera Loc. Prinardo	1.200	0	0	1.200
Acconto lavori Ormea rifacimento condotte	95.707	21.486	-117.193	0
Acconto lavori imp.depuraz.Caramagna Piemonte	31.855	31.819	-63.674	0
Acconto lavori rete idrica Borgo S.Dalmazzo	0	1.123	0	1.123
Acconto lavori Montaldo imp. filtrazione	1.020	0	0	1.020
Acconto sostituzione rete idrica fraz.Mombracco	15.088	10.113	0	25.201
Acconto lavori Valdieri sorgenti del Bousset	1.615	35.133	0	36.748
Acconto lavori colleg.depuratore Roccabruna	1.450	0	0	1.450
Acconto lavori str. Cuneo Via Basse S.Sebastiano	5.309	0	-5.309	0
Acconto lavori potenz.imp.idrico Castellar	7.463	63.687	0	71.150
Acconto lavori Cuneo serbatorio Crocetta	1.500	0	0	1.500
Acconto lavori estens.rete fognaria Magliano Alpi	120.377	86.759	-207.136	0
Acconto lavori Cuneo autostrada area Miac	3.741	0	0	3.741
Acconto lavori rete idrica Torre Mondovì	56.343	714	0	57.057
Acconto lavori serbatoio concentrico Envie	666	65.978	-66.644	0
Acconto lavori collegamento fognario Roata Canale	10.198	208.912	0	219.110
Acconto lavori costruz.serbatoio riserva Andonno	600	0	0	600
Acconto lavori scogliere e tubi Ceva loc. Villarello	2.055	20.539	-22.594	0
Acconto lavori scogliere impianto Roccabruna	666	47.421	-48.087	0

Acconto lavori sorgenti e depuratore Sanfront	666	30.011	-30.677	0
Acconto lavori Cuneo adeguamento depuratore	29.402	38.082	0	67.484
Acconto lavori sostituz.tubazioni idriche Boves	666	64.042	0	64.708
Acconto lavori imp.depurazione Roccasparvera	5.741	0	0	5.741
Acconto lavori fognatura Carleveri-Rocca de Baldi	450	0	0	450
Acconto lavori fognatura Bottonasco- Caraglio	0	53.908	0	53.908
Acconto lavori imp.depurazione Terme di Valdieri	750	10.565	0	11.315
Acconto per acquisto sedimentatore	5.138	0	0	5.138
Acconto lavori fognatura Carleveri-Rocca de Baldi	0	750	0	750
Acconto lavori tubaz.sorgente Costabella Crissolo	0	340	0	340
Acconto lavori acquedotto Borgo San Dalmazzo	0	2.340	0	2.340
Acconto lavori potenz.reti fignarie Roccavione	0	1.160	0	1.160
Acconto lavori imp.depurazione Terme di Valdieri	0	450	0	450
Acconto lavori depuratori Ceva e Garessio	0	96.525	0	96.525
Acconti lavori reti idriche Envie	0	666	0	666
Acconto lavori acquedotto Bergemoletto-Demonte	0	40.974	0	40.974
Acconto lavori condotta idrica Cuneo-Confreria	0	53.516	0	53.516
Acconto lavori captazione sergente Ormea-Villaro	0	728	0	728
Acconto lavori rete idrica Fraz.Paralup-Rittana	0	17.723	0	17.723
Acconto lavori rete fognaria Loc.Luserna-Alsone	0	418	0	418
Acconto lavori imp.idroelettrico su imp. Bernezzo	0	4.000	0	4.000
Acconto lavori P0082	0	2.850	0	2.850
Acconto su acquisto terreni	700	45.278	0	45.978
TOTALE	4.185.669	2.908.350	-2.918.162	4.175.857

Movimenti immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Partecipazioni in imprese collegate	0	24.000	0	24.000
Partecipazioni in altre imprese	52	0	0	52
Crediti per contributi in c/capitale per mutui	71.823	0	-16.269	55.554
TOTALE	71.875	24.000	-16.269	79.606

Nel corso dell'esercizio è stato costituito, con altre società del settore, il Consorzio Gestori Servizi Idrici S.c.r.l. – CO.GE.SI. Scrl società consortile senza scopo di lucro avente ad oggetto il coordinamento e la programmazione le attività delle società consorziate nei confronti dell'A.T.O. Cuneese o altro ente regolatore del settore idrico integrato. La partecipazione in altre imprese consiste in una minima quota nel Consorzio Gestione Energia con sede ad Alba. I crediti relativi ai contributi in conto capitale per mutui sono esigibili alla scadenza delle rate dei mutui stessi e trasferiti direttamente dai Comuni azionisti garanti alla Cassa Depositi e Prestiti.

COMPOSIZIONE DEGLI ONERI PLURIENNALI – ART. 2427 N. 3

Non risultano iscritti in bilancio costi di impianto e di ampliamento nè costi di ricerca e sviluppo e di pubblicità. Nelle altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte le spese pluriennali incrementative di beni di terzi che consistono nella realizzazione di migliorie ed ammodernamento di impianti di proprietà dei Comuni azionisti. Sono inoltre iscritte le spese riferite alle ulteriori manutenzioni straordinarie di maggiore rilevanza e complessità previste dal

piano d'ambito che devono essere capitalizzate come deliberato dall'A.T.O Cuneese nonchè i costi sostenuti per l'allacciamento alla rete elettrica degli impianti di alcuni Comuni. Il dettaglio delle voci e degli importi è evidenziato nei prospetti dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

RIDUZIONI DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI – ART. 2427 N. 3bis

Non sono state operate svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali o immateriali.

VARIAZIONE CONSISTENZA ALTRE VOCI – ART. 2427 N. 4

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni, vengono illustrati i movimenti del periodo dal 01.01 al 31.12.2012 ed i saldi in sede di valutazione di fine esercizio.

RIMANENZE	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONII	SALDO FINALE
Rimanenze materiali di manutenzione	724.032	0	-31.923	692.109

CREDITI VERSO UTENTI E CLIENTI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Crediti verso utenti e clienti	3.908.514	1.108.571	0	5.017.085
Crediti per fatture o bollette da emettere	8.138.927	441.114	0	8.580.041
Note di accredito da emettere a clienti	-70	-292.657	0	-292.727
Fondo svalutazione crediti verso clienti	-608.268	-67.000	8.834	-666.434
TOTALE	11.439.103	1.190.028	8.834	12.637.965

CREDITI TRIBUTARI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Crediti verso Erario per Ires	196.064	0	-129.716	66.348
Crediti verso Erario per Irap	16.357	0	-16.357	0
Crediti verso Erario per Ires chiesta a rimborso	0	235.920	0	235.920
Crediti verso Erario per Iva ad esigibilità differita	860	28.036	0	28.896
Crediti verso Erario per Iva	496.894	380.601	0	877.495
TOTALE	710.175	644.557	-146.073	1.208.659

CREDITI VERSO ALTRI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Cauzioni attive	54.524	1.025	0	55.549
Crediti diversi	1.614.380	329.431	0	1.943.811
Crediti verso enti previdenziali ed assistenziali	0	10.074	0	10.074
TOTALE	1.668.904	340.530	0	2.009.434

La voce "crediti diversi" comprende principalmente: i crediti verso la Regione Piemonte ed altri enti per contributi relativi ai danni subiti per eventi alluvionali e per contributi relativi ai lavori di adeguamento della rete idrica, dell'impianto e dei collettori consortili per complessivi euro 1.740.465, il credito verso il G.S.E. per certificati verdi per euro 42.000, il credito verso la Comunità Montana per opere realizzate per euro 52.211, un credito verso la Cassa DD.PP per euro 60.460 oltre ad altre voci di importo poco significativo.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONII	SALDO FINALE
Azioni proprie	320.715	0	0	320.715

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Cassa contanti	909	416	0	1.325
Conto corrente postale	84.013	46.439	0	130.452
Conti correnti bancari	8.264.638	0	-2.288.420	5.976.218
TOTALE	8.349.560	46.855	-2.288.420	6.107.995

RATEI E RISCONTI ATTIVI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Ratei attivi	16.685	0	-16.685	0
Risconti attivi	17.314	0	-3.450	13.864
Risconti attivi pluriennali	63	0	-63	0
TOTALE	34.062	0	-20.198	13.864

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Capitale sociale	5.000.000	0	0	5.000.000
Riserva legale	51.453	9.671	0	61.124
Riserva per azioni proprie in portafoglio	320.715	0	0	320.715
Fondo rinnovo impianti	573.895	0	0	573.895
Fondo sviluppo investimenti	952.067	183.762	0	1.135.829
Fondo contributi c/capitale per investimenti	11.690.979	0	0	11.690.979
Altre riserve di capitale	7.077.405	0	0	7.077.405
Fondo arrotondamento all'euro	-3	4	0	1
Risultato dell'esercizio	193.433	183.390	0	376.823
TOTALE	25.859.944	376.827	0	26.236.771

CONSISTENZA FONDI	SALDO INIZIALE	ACCANTON.TI INCREMENTI	UTILIZZI DECREMENTI	SALDO FINALE
Fondo imposte differite	95.800	0	-31.308	64.492
Fondo manutenzioni straordinarie	4.532	0	0	4.532
Fondo spese ripristino reti idriche e fognarie	127.779	0	0	127.779
Fondo manutenzioni programmate reti in concess.	1.987.630	728.809	-774.551	1.941.888
Altri fondi per rischi e oneri diversi	747.363	0	0	747.363
TOTALE	2.963.104	728.809	-805.859	2.886.054

DETTAGLIO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
Fondo maturato al 31.12.2011			497.673
Anticipazioni e liquidazioni t.f.r. nel corso del 2012			-1.800
Rivalutazione del Fondo aziendale e tesoreria	25.620	Quota aziendale	16.396
T.F.R. maturato nel 2012	6.342		6.342
Quota versata al fondo tesoreria	66.496		
Quota destinata al fondo pensione	135.788		
Costo totale quota 2012	234.246		
Imposta di rivalutazione			-1.804
TOTALE FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO AL 31.12.2012			516.807

DEBITI VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Debiti v/Comuni azionisti per acq. azioni proprie	320.715	0	0	320.715

La voce contiene il debito acceso verso i Comuni azionisti per l'acquisizione delle azioni proprie che vengono di volta in volta utilizzate per favorire l'ingresso di nuovi enti nella compagine sociale.

MUTUI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Mutui passivi bancari	15.862.009	1.280.000	-1.353.306	15.788.703

DEBITI VERSO FORNITORI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Debiti verso fornitori	3.406.714	1.992.618	0	5.399.332
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	5.004.910	0	-954.815	4.050.095
Note di accredito da ricevere da fornitori	-37.751	-18.594	0	-56.345
TOTALE	8.373.873	1.974.024	-954.815	9.393.082

DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE/COLLEGATE	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONE	SALDO FINALE
Debiti verso imprese collegate	0	4.000	0	4.000

DEBITI TRIBUTARI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Ritenute Irpef dipendenti da versare	95.156	0	-6.188	88.968
Ritenute Irpef autonomi da versare	14.188	0	-8.159	6.029
Debiti verso Erario per saldo Irap	0	18.746	0	18.746
TOTALE	109.344	18.746	-14.347	113.743

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONE	SALDO FINALE
Debiti verso INPS, INAIL ,INPDAP e Fondo Pegaso	219.234	0	-5.619	213.615

ALTRI DEBITI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / SVALUTAZIONI	SALDO FINALE
Cauzioni passive	3.284.217	85.301	0	3.369.518
Erario c/ritenute sindacali	2.074	358	0	2.432
Debiti diversi	327.489	0	-91.620	235.869
TOTALE	3.613.780	85.659	-91.620	3.607.819

Nella voce "debiti diversi" sono compresi, principalmente, gli importi dovuti soprattutto ai Comuni per rimborso di mutui, servitù e spese tecniche per un totale di euro 173.407, i risarcimenti sinistri e franchigie per rimborsi assicurativi per euro 20.080 ed a vari importi singolarmente poco significativi per affitto area parcheggio, contributi all'AEEG, tasse, sanzioni, compensi per prestazioni e spese varie.

RATEI E RISCONTI PASSIVI	SALDO INIZIALE	ACQUISIZIONI/ INCREMENTI	DECREMENTI / TRASFERIMENTI	SALDO FINALE
Ratei passivi	366.712	0	-5.140	361.572
Risconti passivi pluriennali	16.778.325	0	-429.596	16.348.729
TOTALE	17.145.037	0	-434.736	16.710.301

Anche nell'esercizio 2012 sono stati calcolati i risconti passivi pluriennali (in ottemperanza alle regole introdotte dall'art. 21 - comma 4 - della Legge 21.12.1997, n. 449 con effetto dall1.1.1998) relativi alle quote di contributo in c/impianti di competenza dei prossimi esercizi. Per il relativo prospetto dettagliato si rimanda alla relativa tabella (art. 2427 p. 7) della presente Nota Integrativa.

Nel seguente prospetto vengono inoltre illustrati i movimenti finanziari avvenuti nell'esercizio classificati tra attività operativa, di investimento e finanziaria. Lo schema di rendiconto finanziario scelto è quello previsto dai principi contabili internazionali:

RENDICONTO FINANZIARIO COMPLETO SECONDO LO IAS 7

	2012	2011
RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA		
Risultato prima delle poste straordinarie	736.103	1.024.358
Rettifiche per:		
± elementi non monetari	3.969.027	3.848.590
± elementi della gestione finanziaria e d'investimento	803.241	876.300
Utile operativo prima delle variazioni del capitale circolante	5.508.371	5.749.248
± variazione capitale circolante	-2.160.605	-671.498
Disponibilità liquide generate dalle operazioni	3.347.766	5.077.750
- interessi corrisposti	-896.071	-1.013.270
- imposte pagate	-610.161	-830.938
Flussi finanziari prima degli elementi straordinari	1.841.534	3.233.541
± incassi/uscite per eventi straordinari	134.802	-281.913
Disponibilità liquide nette derivanti dall'attività operativa (A)	**1.976.336**	**2.951.628**
RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
- pagamenti per acquisizioni di immobilizzazioni materiali ed immateriali	-4.229.695	-4.527.075
+ incassi (corrispettivi ottenuti) per vendita di immobilizzazioni materiali ed immateriali		5.656
- pagamenti per concessione di anticipazioni o prestiti a terzi		
+ incassi per rimborsi di anticipazioni o prestiti a terzi	16.269	15.260
- pagamenti per strumenti derivati		
+ incassi da strumenti finanziari		
- pagamenti per acquisizioni di partecipazioni in imprese controllate e collegate e in joint venture	-24.000	
+ incassi (corrispettivi ottenuti) per vendita di imprese controllate e collegate e in joint venture		
+ incassi da interessi attivi	92.830	136.970
Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività di investimento (B)	**-4.144.596**	**-4.369.189**
RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
+ incassi derivanti da emissione di azioni o altri titoli rappresentativi di capitale		
- pagamenti per acquisizioni di azioni proprie		
+ incassi da ottenimento di prestiti	1.280.000	2.449.703
- pagamenti per rimborso di prestiti	-1.353.306	-1.171.172
- pagamenti per dividendi corrisposti		
- pagamenti per riduzione di debiti per leasing finanziario		
Disponibilità liquide nette derivanti/impiegate dall'attività finanziaria (C)	**-73.306**	**1.278.531**
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI (D=A+B+C)	**-2.241.566**	**-139.030**
DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (E)	**8.349.560**	**8.488.590**
DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO (F=D+E)	**6.107.995**	**8.349.560**

ELENCO SOCIETÀ CONTROLLATE E COLLEGATE - ART. 2427 N. 5 C.C.

La società detiene le seguenti partecipazioni:

DENOMINAZIONE SEDE CAPITALE SOCIALE	IMPORTO PATRIMONIO NETTO	UTILE/PERDITA ULTIMO ESERCIZIO APPROVATO	QUOTA POSSEDUTA	VALORE ATTRIBUITO IN BILANCIO
CO.GE.SI. S.c.r.l.. Corso Nizza 90 – CUNEO Euro 50.000	50.848	848	48%	24.000

La partecipazione detenuta dalla società è iscritta al costo di sottoscrizione. Il valore di carico è inferiore al valore derivante dall'applicazione del metodo del patrimonio netto tuttavia la differenza non è significativa.

CREDITI/DEBITI SUPERIORI A 5 ANNI E DEB. ASSIST. A GARANZIE REALI - ART. 2427 N. 6

Non risultano crediti di durata residua superiore a 5 anni. I crediti relativi a contributi in conto capitale da ricevere da Comuni azionisti a fronte del pagamento delle rate di mutui accesi dalla Società prima della trasformazione in Azienda Speciale e rimborsabili direttamente dai Comuni garanti sono così composti:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. successivo	Totale
Crediti per contrib.c/capitale da ricevere per pagamento mutui	4.153	51.401	0	55.554

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni della società. L'ipoteca iscritta sull'immobile adibito a sede legale relativa alla dilazione del pagamento del saldo, per l'importo complessivo originario di euro 2.130.000, è stata cancellata in data 14 novembre 2012.

I mutui riferiti agli esercizi precedenti la trasformazione, opportunamente rinegoziati, sono accesi principalmente presso la Cassa Depositi e Prestiti del Ministero del Tesoro e sono garantiti secondo diverse proporzioni dai Comuni di Cuneo, Borgo San Dalmazzo, Roccavione, Robilante e Vernante per l'importo residuo complessivo di euro 55.554.

La composizione e suddivisione temporale dei debiti di durata residua fino a 5 anni è riferita al solo mutuo di Euro 201.907,26 con durata di anni 20 dal 01.01.1998 al 31.12.2017 il cui debito residuo da rimborsare è così ripartito:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	13.665	65.928	0	79.593

* * *

La composizione e suddivisione temporale dei debiti di durata residua superiore a 5 anni è la seguente:

Mutuo di Euro 680.173,73 per la costruzione del collettore fognario per il collegamento Cervasca e Bernezzo - Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2000 al 31.12.2019:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	38.724	224.067	51.624	314.415

Mutuo di Euro 697.579,36 per ristrutturazione organica linea fanghi impianto di depurazione di Cuneo - Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2000 al 31.12.2019:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	39.524	226.978	51.924	318.426

Mutuo di Euro 371.848,97 per lavori completamento rete fognaria a servizio zona Oltre Gesso- Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2005 al 31.12.2024:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	16.832	96.373	147.850	261.055

Mutuo di Euro 59.392,54 per lavori di potenziamento rete fognaria in S. Pietro del Gallo del Comune di Cuneo - Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2004 al 31.12.2023:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	2.753	16.249	21.312	40.314

Mutuo di Euro 516.457,00 per lavori di estensione collettore consortile della Valle Gesso- Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2003 al 31.12.2022:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	25.278	149.168	152.167	326.613

Mutuo di Euro 826.331,04 per lavori di adeguamento impianto di depurazione - Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2004 al 31.12.2023:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	38.476	225.682	293.148	557.306

Mutuo di Euro 309.874,14 per lavori di completamento condotte fognarie Valle Stura I° lotto – Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2004 al 31.12.2023:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	14.365	84.774	111.194	210.333

Mutuo di Euro 516.456,90 per lavori di estensione collettore consortile Cervasca/Vignolo - Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2002 al 31.12.2021:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	26.667	158.562	119.096	304.325

Mutuo di Euro 72.300,00 per lavori di costruzione collettori fognari Comune di Borgo S. Dalmazzo - Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2006 al 31.12.2025:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	3.118	17.907	33.003	54.028

Mutuo di Euro 140.000,00 per lavori di costruzione collettori fognari Comune di Cervasca loc. case Audisio - Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2006 al 31.12.2025:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	6.038	34.674	63.906	104.618

Mutuo di Euro 54.500,00 per lavori di costruzione collettori fognari Comune di Cuneo cascina Colombaro - Ammortamento in anni 20 dal 01.01.2006 al 31.12.2025:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	2.346	13.492	24.941	40.779

Mutuo di Euro 300.000,00 per lavori di manutenzione straordinaria rete idrica Valle Tanaro . Ammortamento in anni 30 dal 01.01.2007 al 31.12.2036:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la Cassa DD.PP.	6.784	38.190	219.439	264.413

Mutuo di Euro 885.000,00 per lavori di costruzione rete idrica intercomunale. Ammortamento in anni 13 dal 10.4.2006 al 10.04.2026:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la BCC	43.399	232.264	399.939	675.602

Mutuo chirografario a tasso variabile di Euro 6.340.000 con l'Unicredit Banca d'Impresa Spa per lavori diversi da corrispondersi in piu' erogazioni e rimborsabile in mesi 180 con scadenza al 31.08.2025:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Prestito Unicredit n. 055 000 4051828 000	312.639	1.847.731	3.603.429	5.763.799

Mutuo chirografario di Euro 500.000 con la Banca Alpi Marittime per lavori di ristrutturazione nuova sede la durata è di 240 rate per il periodo 01.03.2010/01.03.2030:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. successivo	Totale
Mutuo Bam 17/21/80584	23.061	121.484	303.516	448.061

Mutuo chirografario erogato per euro 1.300.000 con l'UBI Bre per lavori adeguamento reti acquedotto, fognatura e depurazione nel Comune di Chiusa di Pesio, durata 15 anni dal 16.01.2011/16.07.2025:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo Ubi BRE 004/00261112	80.889	448.400	770.711	1.300.000

Mutuo chirografario di 5.000.000 a tasso variabile con l'Unicredit Banca d'Impresa Spa per lavori diversi rete idrica, erogato nel 2011 per l'importo di euro 1.340.000 e rimborsabile in n. 60 rate trimestrali con scadenza al 31.10.2029, ancora in fase di preammortamento:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Prestito Unicredit n. 055-000-3858381-000	0	281.428	1.058.572	1.340.000

In data 23.01.2013 e' stato erogato dall'Unicredit il saldo dell'importo deliberato pari a 3.660.000,00; con aggiornamento del piano di ammortamento a tale data per un valore nominale di 5.000.000 con preammortamento sino al 31.10.2014.

Mutuo chirografario rata fissa di Euro 1.000.000 con la C.R. Savigliano per lavori diversi e rimborsabile in 121 rate totali; con periodicità mensile, per il periodo 31.05.2011/31.05.2021:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Prestito CR Savigliano n. 10/21/53551	90.951	499.784	270.930	861.665

Mutuo chirografario di euro 2.035.618,00 con la Banca di Caraglio Cuneese e della Riviera dei Fiori per lavori diversi erogato nel 2011 l'importo totale di € 109.703,08 e rimborsabile in 60 rate con periodicità trimestrale, con scadenza al 30.9.2029, in fase di preammortamento:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Prestito Banca Caraglio Cuneese riviera dei Fiori n. 13/21/24091	0	25.190	84.513	109.703

* * *

Nel seguente prospetto sono inoltre elencati i debiti verso i Comuni per rimborso annualità mutui conferiti a seguito del passaggio del servizio idrico alla società ed acquisiti in bilancio fino alla data di trasformazione in S.p.A. Il debito residuo è così ripartito:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutui passivi servizio idrico integrato	586.999	1.372.304	0	1.959.303

* * *

Si evidenziano altresì i mutui riferiti precedentemente al Comune di Boves presi in carico dalla società per novazione soggettiva:

Mutuo di Euro 129.114 per lavori rete idrica Boves con ammortamento in anni 20, dal 01.01.2003 al 31.12.2022:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la CDP ,Novazione soggettiva	6.319	37.292	38.042	81.653

Mutuo di Euro 258.125,16 per lavori di rete fognaria ed idrica Boves con ammortamento in anni 20 dal 01.01.2001 al 31.12.2020:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la CDP ,Novazione soggettiva	14.106	83.872	40.796	138.774

Mutuo di Euro 258.125,16 per lavori rete idrica Boves, con ammortamento in anni 20, dal 01.01.2002 al 31.12.2021:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. Successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la CDP .Novazione soggettiva	13.338	78.711	58.558	150.607

Mutuo di Euro 43.898.84 per lavori di rete fognaria di Boves, con ammortamento in anni 20, dal 01.01.2003 al 31.12.2022:

	Entro esercizio successivo	entro il 5° esercizio successivo	oltre il 5° eserc. successivo	Totale
Mutuo passivo contratto con la CDP .Novazione soggettiva	2.149	12.679	12.934	27.762

EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATESI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO – ART. 2427 N 6bis C.C.

In merito alle informazioni richieste dal comma 6 bis dell'art. 2427 C.C., si informa che la società non ha effettuato operazioni in valuta.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI RELATIVI AD OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE – ART. 2427 N 6ter C.C

Non sono presenti in bilancio operazioni di pronti contro termine con obbligo di retrocessione (art. 2427 comma 6 ter C.C.).

COMPOSIZIONE RATEI, RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE - ART. 2427 N. 7 C.C.

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione delle voci in oggetto iscritte in bilancio

RISCONTI ATTIVI

Quota bolli autoveicoli competenza 2013	2.305
Canoni manutenzione e aggiornamento software competenza 2013	11.559
TOTALE	13.864

RATEI PASSIVI

Quota utenze e consumi comp. 2012	8.814
Rateo oneri personale dipendente comp. 2012	290.325
Quota interessi competenza 2012	60.549
Altri costi per servizi comp. 2012	1.884
TOTALE	361.572

RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI

DESCRIZIONE CONTRIBUTO	CONTRIBUTO REGIONALE/ COMUNALE	ALIQ. AMM.TO	QUOTA 2012 CONTRIBUTO	Q.TA CONTRIB. ANNI PRECEDENTI	RISCONTI PASSIVI ANNI SUCCESSIVI
Canalizzazione consortile	1.080.345	2,50%	27.009	364.621	688.715
Canalizzazione Boves	36.152	2,50%	904	12.204	23.044
Canalizzazione V.Vermenagna	981.578	2,50%	24.539	331.278	625.761
Impianto depur. opere murarie	63.146	4,00%	2.526	34.101	26.519
Impianto depur.opere Elettromecc.	188.063	7,00%	10.348	177.715	0
Stazione griglatura Op. Murarie	48.961	4,00%	1.958	26.377	20.626
Stazione grigl. Op. Elettromecc.	46.034	7,00%	2.536	43.498	0
Costruzione strada accesso staz.grigl.	40.829	3,00%	1.225	16.537	23.067
Canalizzaz.Valle Gesso	927.866	2,50%	23.197	301.561	603.108
Condotta Beguda	25.819	5,00%	1.291	14.198	10.330
Canalizzazione estesione Valle Gesso	1.208.528	2,50%	30.214	271.926	906.388
Acquedotto e fognatura comune di Pietraporzio	46.481	20,00%	0	46.481	0
ANNO 2005					
Lavori adeguamento impianto alle norme sicurezza D.ls. 152/99 opere murarie	867.340	4,00%	34.694	225.509	607.138
Lavori adeguamento impianto alle norme sicurezza D.ls. 152/99- op.elettromecc.	1.242.829	7,00%	86.998	565.487	590.344
Lavori riequilibrio rete fognaria Borgo S. Dalmazzo	81.249	2,50%	2.031	13.203	66.015
ANNO 2006					
Lavori canalizzazioni Cervasca/Vignolo	1.177.522	2,50%	29.438	161.909	986.175
Lavori canalizzazioni Valle Stura	2.999.501	2,50%	74.988	412.431	2.512.082
Lavori canalizzazioni Aradolo la Bruna	36.364	2,50%	909	5.000	30.455
Lavori canalizzazioni S. Defendente Cervasca	66.987	2,50%	1.675	9.211	56.102
ANNO 2008					
Condotta rete idrica intercomunale	4.736.977	2,50%	236.849	828.884	3.671.244
Potenziamento rete idrica Valle Vanaro	526.900	2,50%	26.345	92.208	408.347
Lavori Ceva Caraglio	879.391	20,00%	175.878	703.513	0
Lavori case Audisio Cervasca	129.545	20,00%	25.909	103.636	0
Serbatoio Crocetta	151.007	4,00%	6.040	21.141	123.826
ANNO 2009					
Lavori canalizzazione Cervasca	132.817	2,50%	3.320	8.301	121.195
Lavori canalizzazione Busca, Via Ceretto	22.731	2,50%	568	1.421	20.742
ANNO 2010					
Lavori potenziamento reti contro inquin.da arsenico P0005	740.000	5,00%	37.000	55.500	647.500
Ampliamento impianto depurazione P0012	420.000	20,00%	84.000	168.000	168.000
Eliminazione impianto Colombero e colletamento a impianto concentrico P0027	200.000	2,50%	5.000	7.500	187.500
Ampliamento impianto per fitodepurazione	115.000	20,00%	23.000	46.000	46.000
Interventi di sostituzione Beinette/Pianfei	54.523	20,00%	10.905	21.809	21.809
Rifacimento tratti condotta Bernezzo	45.000	20,00%	9.000	18.000	18.000
Potenziamento acquedotto Margarita P0104	30.000	20,00%	6.000	12.000	12.000
Potenziamento rete idrica Robilante	50.000	20,00%	10.000	20.000	20.000
ANNO 2011					
Sostituz. Reti idriche Roccasparvera P42	70.000	20,00%	14.000	14.000	42.000
Interventi a Argentera Com.Montana P171	27.400	20,00%	5.480	5.480	16.440
Fognatura Comune di Centallo	35.677	20,00%	7.135	7.135	21.406
Fognatura e rete idrica Comune di Ormea	122.942	20,00%	24.588	24.588	73.765
Lavori Sanfront Monbracco Quota parte P34	159.865	20,00%	31.973	31.973	95.919

Segue tabella

DESCRIZIONE CONTRIBUTO	CONTRIBUTO REGIONALE/ COMUNALE	ALIQ. AMM.TO	QUOTA 2012 CONTRIBUTO	Q.TA CONTRIB. ANNI PRECEDENTI	RISCONTI PASSIVI ANNI SUCCESSIVI
ANNO 2012					
Fognatura frazioni di Demonte P.86	37.241	1,25%	466	0	36.776
Acquedotto fraz.Baut – Demonte	62.759	2,50%	1.569	0	61.190
Estens.rete fognaria Magliano Alpi	145.000	1,25%	1.812	0	143.188
Fognatura Centallo P92	34.323	20,00%	6.865	0	27.458
Collegam.intercom. serbatolo Castelletto S.	90.000	2,50%	2.250	0	87.750
Fognatura Fraz.ni Monastero Vasco P96	109.000	1,25%	1.362	0	107.638
Lavori fognatura e imp.idrico Ormea P97	75.058	20,00%	15.012	0	60.046
Acquedotto e fognatura borghi Pamparato	100.000	2,50%	2.500	0	97.500
Estensione fognat. S.Bernardo Mombasiglio	100.000	1,25%	1.250	0	98.750
Canalizzazioni fognat. Bagnasco P110	30.552	1,25%	382	0	30.170
Condotte acquedotto Bagnasco P110	51.448	2,50%	1.286	0	50.162
Acquedotto fraz.Penne – Ceva P134	16.902	2,50%	423	0	16.480
Sistemaz.depuratore e.sorgenti Roccabruna	33.590	20,00%	6.718	0	26.872
Sistemaz. Sorgenti Mombracco e Sanfront	19.077	20,00%	3.815	0	15.261
Tubazione scarico acque bianche Gaiola	24.811	1,25%	310	0	24.501
IN CORSO Roccabruna, Villar S.Costanzo, Robilante, Pietraporzio, Tarantasca, Centallo, Busca, Beinette, Dronero, Fito depurazione	1.973.425		0	0	1.973.425
TOTALE	22.822.201		1.145.490	5.327.982	16.348.729

ALTRE RISERVE

Fondo contributi in conto capitale per investimenti	11.690.979
Fondo rinnovo impianti	573.896
Fondo sviluppo investimenti	1.135.828
Fondo arrotondamento all'euro	1
Altre riserve di capitale risultanti dalla trasformazione del consorzio in S.p.A..	7.077.405
TOTALE	20.478.109

ALTRI FONDI

Fondo manutenzione straordinaria attrezzature	4.532
Altri fondi rischi per oneri previdenziali e contrattuali	8.263
Altri fondi per rischi di contenzioso legale	304.000
Altri fondi per rischi di penalità per ritardi contrattuali	435.100
Fondo accantonamento spese ripristino reti in concessione	127.779
Fondo manutenzione programmata reti idriche e fognarie come da regolamento approvato	1.941.888
TOTALE	2.821.562

INDICAZIONE ANALITICA DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO CON SPECIFICAZIONE DELL'ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITA', NONCHÉ DELLA AVVENUTA UTILIZZAZIONE NEI PRECEDENTI ESERCIZI – ART. 2427 N. 7bis C.C.

Nel prospetto di seguito riportato vengono illustrati i movimenti intervenuti nelle voci di patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva Legale	Riserve	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.000.000	41.377	20.423.613	201.519	25.666.509
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni		10.076	191.443	-201.519	0
Altre variazioni:			2		2
Risultato dell'esercizio corrente				193.433	193.433
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.000.000	51.453	20.615.058	193.433	25.859.944
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni		9.671	183.762	-193.433	0
Altre variazioni:			4		4
Risultato dell'esercizio corrente				376.823	376.823
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.000.000	61.124	20.798.824	376.823	26.236.771

Nel prospetto di seguito riportato viene fornita l'analisi del patrimonio netto sotto i profili della disponibilità e della distribuibilità

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale sociale	5.000.000		0		
Riserve di capitale:					
Fondo contributi c/capitale per investimenti	11.690.979	• per aumento di capitale • per copertura perdite	11.690.979		
Altre riserve	7.077.405	• per aumento di capitale • per copertura perdite	7.077.405		
Riserve di utili:					
Riserva legale	61.124	• per aumento di capitale • per copertura perdite	61.124		
Riserva vincolata per azioni proprie in portafoglio	320.715	• per copertura perdite	320.715		
Fondo rinnovo impianti	573.895	• per aumento di capitale • per copertura perdite • per distribuzione ai soci	573.895		
Fondo sviluppo investimenti	1.135.828	• per aumento di capitale • per copertura perdite • per distribuzione ai soci	1.135.828		
Totale	25.859.946		20.859.946		
Quota non distribuibile			19.150.223		
Residua quota distribuibile			1.709.723		

ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALL'ATTIVO - ART. 2427 N. 8 C.C.

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE - ART. 2427 N. 9 C.C.

Nel presente punto della Nota integrativa vengono illustrati i conti d'ordine e gli impegni la cui rilevanza può essere significativa per la valutazione patrimoniale alla data di chiusura del bilancio.

Conti d'ordine

E' stato indicato nell'esercizio 2012 il valore patrimoniale degli impianti di depurazione e delle reti, conferiti alla società in comodato od in concessione d'uso dagli Enti azionisti o da terzi, l'importo delle polizze fidejussorie ricevute nonché gli importi residui dei mutui garantiti in parte dagli Enti azionisti ed in parte da Istituti di credito.

Impegni

Nella voce è stata indicata una ulteriore informazione riferita agli impegni relativi ai mutui del servizio idrico, intestati ai Comuni azionisti e non risultanti nei debiti dello stato patrimoniale, per i quali la società deve comunque corrisponderne il rimborso ai Comuni stessi in conseguenza della gestione in concessione. L'importo è stato prudentemente iscritto al lordo dei contributi erariali, ammontanti complessivamente ad euro 776.721, cui hanno diritto i Comuni intestatari dei mutui. L'importo dei contributi erariali suddetti è stato calcolato prudentemente nella misura minima prevista in seguito alla rinegoziazione dei mutui stessi. L'impegno, come risulta peraltro dai contratti di servizio, sussiste finchè alla società viene concesso la gestione del servizio mentre se ne farebbe carico l'eventuale azienda che dovesse successivamente subentrare nella gestione.

CONTO ECONOMICO

RIPARTIZIONE DEI RICAVI - ART. 2427 N. 10 C.C.

Nei seguenti prospetti è illustrata la ripartizione dei ricavi secondo la categoria:

RICAVI DALLE VENDITE E DALLE PRESTAZIONI	2012	2011
Ricavi della depurazione del percolato	142.517	155.424
Ricavi della depurazione dei reflui autotrasportati	24.341	45.827
Ricavi depurazione	4.274.910	4.346.952
Ricavi acquedotto	10.332.496	9.957.508
Ricavi fognatura	1.681.656	1.661.963
Ricavi da rimborsare all'A.A.T.O 4	1.556.090	1.520.644
Ricavi allacciamenti acquedotto e fognatura	290.068	214.061
Ricavi per ruoli produttivi	250.450	287.681
Ricavi per conguaglio consumi	-72.726	521.736
TOTALE	18.479.802	18.711.796

L'importo da rimborsare all'A.A.T.O 4 comprende i canoni da destinare al suo funzionamento (euro 246.758) e agli investimenti di sistemazione idrogeologica a cura delle Comunità Montane (euro 1.309.331).

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	2012	2011
Contributi in c/esercizio per lavori di manutenzione	32.199	270.000

ALTRI RICAVI E PROVENTI	2012	2011
Plusvalenze vendita beni strumentali	428	19.335
Sopravvenienze attive da gestione ordinaria	468.433	72.511
Arrotondamenti ed abbuoni attivi	96	218
Rimborsi spese varie addebitati agli utenti	68.048	96.899
Risarcimento danni e penalità addebitate	353.656	338.998
Proventi e ricavi vari	482.827	644.657
Contributi in c/impianti	1.145.490	1.102.973
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	2.518.978	2.275.591

Nella voce "Sopravvenienze attive da gestione ordinaria" sono compresi, principalmente, i minori ruoli da rimborsare ai Comuni riferiti agli esercizi precedenti il 2012, i minori debiti per mutui rinegoziati o estinti anticipatamente, per consumi energia elettrica, per servitù, canoni e vari relativi agli anni precedenti. La voce "Proventi e ricavi vari" comprende principalmente gli importi relativi alle vendite di materiale agli utenti, la cessione di rottami, gli addebiti ai Comuni per la gestione degli impianti. Nella voce "Risarcimento danni" è contenuto l'importo del rimborso dei danni alluvionali da ricevere dalla Regione Piemonte.

Al fine di consentire una conoscenza più analitica di alcune poste di Conto Economico vengono inoltre inseriti nella presente Nota integrativa i seguenti ulteriori dettagli:

COSTI PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO	2012	2011
Costo materie di consumo	876.366	783.819
Costo polielettroliti e materie prime	150.572	164.654
Costo reagenti, vetreria	31.439	33.095
Carburanti e lubrificanti autoveicoli	168.067	138.488
Costo carburanti e lubrificanti per la produzione	9.330	15.513
TOTALE	1.235.774	1.135.569

COSTI PER SERVIZI	2012	2011
Costo buoni mensa personale	143.285	135.686
Energia elettrica	2.029.612	1.579.474
Costo provvista acqua	140.854	138.913
Costo acqua gas metano	57.300	77.388
Spese telefoniche fisse	15.587	18.407
Spese telefoniche cellulari	82.473	72.682
Spese di trasporto	7.154	3.378
Costo smaltimento fanghi	289.422	378.790
Consulenze amministrative, tecniche e legali	167.500	269.264
Emolumenti e rimborsi spese amministratori	80.984	63.967
Emolumenti Revisori	51.486	49.751
Altri costi per servizi e rimborso spese	1.166.637	1.072.908
Servizi funzionamento A.T.O. e contributo sistemaz. Idrogeologica C.M.	1.556.090	1.520.644
Spese condominiali e riscaldamento nuova sede	28.164	19.835
Costo lettura contatori	154.877	138.932
Spese postali	97.251	152.753
Costo analisi laboratorio	106.902	112.816
Manutenzioni acquedotto, fognatura e impianti in concessione	383.208	536.514
Assicurazioni	156.128	115.562
Contratti manutenzione e assistenza software e hardware	173.779	303.732
Manutenzione automezzi	111.674	109.616
Pubblicità, inserzioni e affissioni	9.155	6.553
Costi vigilanza	729	930
Spese di pulizia	47.611	44.388
Manutenzioni su impianti, attrezzature e beni propri	822.435	1.479.062
Spese ricostruzione danni alluvionali	337.813	336.085
Corsi aggiornamenti convegni	15.871	22.403
TOTALE	8.233.981	8.760.433

Nella voce "Altri costi per servizi e rimborso spese", oltre ai vari servizi di sportello, alle prestazioni generiche, agli spurghi effettuati da altre imprese ed alle collaborazioni occasionali ricevute, sono compresi principalmente i rimborsi per le spese di personale sostenuti dai comuni azionisti. Gli importi inseriti nelle bollette emesse ma da rimborsare all'A.A.T.O. 4 per il suo funzionamento ammontano ad euro 246.758 mentre i contributi da corrispondere alla medesima per gli investimenti di sistemazione idrogeologica a cura delle Comunità Montane ammontano ad euro 1.309.331.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	2012	2011
Canoni concessione attravers. Alvei e propr. FF.SS. acquedotto e fognatura	126.191	101.237
Rimborso rate mutui Comuni	658.977	639.696
Affitti passivi e noleggi	44.620	41.400
TOTALE	829.788	782.333

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2012	2011
Spese amministrative varie e imposte non sul reddito	109.079	127.432
Spese rappresentanza	1.493	2.182
Gasolio per riscaldamento	20.886	13.888
Abbigliamento del personale	22.862	16.687
Sopravvenienze passive ordinarie	181.864	0
Minusvalenze da alienazione cespiti	637	2.511
Rimborso danni causati a terzi	12.689	13.871
Spese e oneri vari	82.104	67.935
TOTALE	431.614	244.506

Nella voce "Sopravvenienze passive" sono contenuti principalmente gli addebiti per maggiori spese pervenuti nell'esercizio ma di competenza di esercizi precedenti e non conteggiati nei bilanci degli stessi

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENTI - ART. 2427 N. 11 C.C.

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, C.C.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI - ART. 2427 N. 12 C.C.

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2012	2011
Interessi su mutui	795.747	812.166
Spese e commissioni bancarie	99.445	200.520
Altri interessi passivi diversi	879	584
TOTALE	896.071	1.013.270

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI FINANZIARI

ALTRI PROVENTI FINANZIARI	2012	2011
Proventi finanziari diversi	11.239	22.112
Interessi attivi	81.590	114.858
TOTALE	92.829	136.970

I proventi finanziari diversi sono relativi alle quote interessi dei mutui rimborsati direttamente dai Comuni garanti alla Cassa Depositi e Prestiti.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI - ART. 2427 N. 13 C.C.

PROVENTI STRAORDINARI	2012	2011
Sopravvenienza attiva per Ires chiesta a rimborso per gli anni dal 2007 al 2011 in seguito a mancata deduzione Irap ex art. 2 co. 1-quater DL 201/2011	235.920	0

ONERI STRAORDINARI	2012	2011
Sopravvenienze passive	101.118	281.915

Nella voce sono contenuti principalmente le insussistenze di crediti, le riemissioni di assegni a rimborso, gli addebiti per affitti non strumentali di competenza di esercizi precedenti.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IMPOSTE SUL REDDITO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	2012	2011
IRES corrente sul reddito dell'esercizio	230.322	304.626
IRAP corrente sul reddito dell'esercizio	294.391	275.645
IRES differita su rateizzazione fiscale plusvalenza	-31.308	-31.308
IRAP E IRES prepagate	0	49
TOTALE	493.405	549.012

DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DI IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE – ART. 2427 N. 14 C.C.

Di seguito si riportano i dettagli relativi alla fiscalità differita, così come richiesto dal punto 14 dell'art. 2427 C.C. relativo alla redazione della Nota Integrativa.

Nel seguente prospetto è indicata la descrizione e la movimentazione della fiscalità differita.

Descrizione delle differenze temporanee	Imposte Differite anni preced.			Incrementi/utilizzi 2012			Imposte differite 2012		
Differenze imponibili	Impon	Alq	Imposte	Impon.	Alq	Imposte	Impon.	Alq	Imposte
ammortamenti ex art. 109 TUIR	173.137	37,25%	64.494	0	37,25%	0	173.137	37,25%	64.494
Plusvalenze rateizzabili	113.844	27,50%	31.306	-113.846	27,50%	-31.306	0	27,50%	0
Totale	*286.981*		*95.800*	*-113.846*		*-31.306*	*173.137*		*64.494*

Nel seguente prospetto viene invece specificata la riconciliazione tra imponibile fiscale di bilancio e imponibile fiscale teorico(come previsto dal principio contabile n. 25) limitatamente all'I.R.E.S.:

PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO

Determinazione dell'imponibile IRES		
Risultato prima delle imposte	**870.228**	
Onere fiscale teorico (aliquota 27,50%)		***239.313***
Differenze temporanee tassabili nell'esercizio:		
• quota plusvalenza rateizzata	113.846	
Totale	***113.846***	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
• quota spese di rappresentanza (4/15)	0	
Totale	***0***	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
• quota spese rappresentanza non dedotte	0	
Totale	**0**	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
• deduzione e detrazioni non imponibili	(466.465)	
• costi non deducibili:	348.917	
Totale	**(117.548)**	
Imponibile fiscale	**866.526**	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		***238.295***
Detrazione per riqualificazione energetica		***(7.973)***
Imposte effettive su reddito dell'esercizio (onere effettivo: 41,03%)		***230.322***

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI - ART. 2427 N. 15 C.C.

La suddivisione del personale dell'Azienda è riportata nella sottoindicata tabella. Il numero medio di dipendenti è stato suddiviso per categoria.

	2012	2011
Numero dirigenti	3	3
Numero quadri	0	0
Numeo impiegati	57	58
Numero operai	49	51
TOTALE	109	112

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI - ART. 2427 N. 16 C.C.

L'ammontare dei compensi spettanti all'Organo Amministrativo ed al Collegio Sindacale nell'esercizio è indicato nel sottoesposto prospetto:

	2012	2011
Componenti Consiglio di Amministrazione - compensi in misura fissa	69.547	63.967
Componenti Collegio Sindacale – compensi in misura fissa	44.030	43.652

Risultano inoltre corrisposti ai componenti del collegio sindacale i gettoni di presenza alle riunioni degli organi sociali per euro 2.476 ed il compenso per il visto di conformità alla dichiarazione Iva per euro 3.000 oltre al contributo alla Cassa di previdenza.

CORRISPETTIVI SPETTANTI AI REVISORI LEGALI - ART. 2427 C. 16-BIS C.C.

I compensi al Collegio Sindacale per la funzione di revisione legale dei conti, già compresi nel compenso indicato al punto precedente, ammontano per il 2012 ad euro 14.280 complessivi.

Non vi sono nell'esercizio prestazioni di consulenza svolte dai revisori legali, nè prestazioni di diverso genere rispetto alla revisione dei conti o di altri servizi di verifica ad esclusione del rilascio del visto di conformità sulla dichiarazione Iva per un onorario complessivo di euro 3.000.

Si precisa che la società non è inclusa in alcun bilancio consolidato.

NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI - ART. 2427 N. 17 C.C. E AZIONI DI GODIMENTO E OBBLIGAZIONI EMESSE DALL'AZIENDA - ART. 2427 N. 18 C.C.

Il capitale sociale è costituito da numero 5.000.000 azioni ordinarie da 1 Euro cadauna per un valore nominale totale di Euro 5.000.000. La società non ha emesso prestiti obbligazionari.

ULTERIORI INFORMAZIONI

STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ – ART. 2427 N. 19 C.C.

La società non ha emesso strumenti finanziari.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ– ART. 2427 N. 19bis C.C.

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci.

DATI RICHIESTI DAL 3° COMMA DELL'ART. 2447-SEPTIES CON RIFERIMENTO AI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE - ART. 2427 N. 20 e 21 C.C.

Non sono presenti in bilancio patrimoni destinati ad uno specifico affare.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA – ART. 2427 N. 22 C.C.

Alla chiusura dell'esercizio, non risultano in essere contratti di leasing.

RAPPORTI CON SOCIETA' FACENTI PARTE DEL GRUPPO O CORRELATE – ART. 2427 C. 22BIS e ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE – ART. 2427 C. 22TER

In merito ai rapporti con società correlate si rimanda a quanto descritto nelle relazione sulla gestione. Non risultano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetarie, si precisa che, fatto salvo quanto indicato in merito ai criteri di valutazione delle "Concessioni in uso delle reti idriche e fognarie", per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria, né si è derogato ai criteri legali di valutazione.

INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

In ottemperanza alle disposizioni fissate dalla normativa in materia di protezione dei dati personali, allegato B punto 26 del Decreto Legislativo n. 196/2003, la società ha attuato tutte le relativa misure operative.

* * *

Si dichiara infine che la presente Nota Integrativa è parte integrante del Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, corrispondente anche alle scritture contabili.

Cuneo, lì 20 maggio 2013

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

(QUARANTA Livio - Presidente)

(OBBIA Luciano - Vice Presidente)

(CAPELLO Riccardo – Amministratore Delegato)

(BECCHIO Giovanni - Consigliere)

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale ed il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Questo documento viene trasmesso in copia informatica al Registro Imprese, firmato digitalmente dal professionista incaricato, che ne attesta la corrispondenza all'originale cartaceo, sottoscritto con firma autografa dai soggetti obbligati e conservato presso l'impresa.

Imposta di bollo assolta in entrata autorizzazione CCIAA CN n. 11981/2000/2 del 29/12/2000.

Il Presidente
(Livio QUARANTA)