



AUTORITA' D'AMBITO N1 VERBANO CUSIO OSSOLA E PIANURA NOVARESE

Sede in NOVARA PIAZZA MATTEOTTI 1
Registro Imprese di Novara n. 94068150039 - Codice fiscale 94068150039
R.E.A. di Novara n. - Partita IVA

BILANCIO AL 31/12/2013

	31/12/2013	31/12/2012
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti di cui già richiamati	0	0
B) Immobilizzazioni:		
I. Immobilizzazioni immateriali		
- (Ammortamenti)	0	0
- (Svalutazioni)	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II. Immobilizzazioni materiali		
- (Ammortamenti)	17.943	17.943
- (Svalutazioni)	16.231	15.744
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III. Immobilizzazioni finanziarie		
- (Ammortamenti)	1.712	2.199
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
B) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.712	2.199
C) Attivo circolante:		
I. Rimanenze	0	0
II. Crediti:		
a) Entro l'esercizio successivo	4.067.230	2.386.704
b) Oltre l'esercizio successivo	4.067.230	2.386.704
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV. Disponibilità liquide	0	0
Totale attivo circolante	546.049	850.274
C) TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.613.279	3.236.978
D) Ratei e risconti attivi	4.591	339
TOTALE ATTIVO	4.619.582	3.239.516

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) Patrimonio netto:		
I. Capitale	177.043	177.043
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III. Riserve di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	0	0
V. Riserve statutarie	0	0



	31/12/2013	31/12/2012
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>VII. Altre riserve distintamente indicate:</i>	0	0
1) Riserva straordinaria	0	0
2) Versamenti in conto capitale	0	0
3) Versamenti conto copertura perdite	0	0
4) Fondo contributi in conto capitale art. 88 T.U.	0	0
5) Fondi riserve in sospensione di imposta	0	0
6) Riserve da conferimenti agevolati (legge 576/1975)	0	0
7) Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982	0	0
8) Fondi accantonamento (art. 2 legge n. 168/1992)	0	0
9) Riserva fondi previdenziali integrativi ex. d. lgs. n. 124/1993)	0	0
10) Riserva non distribuibile ex. art. 2426	0	0
11) Riserva per conversione in Euro	0	0
12) Riserva per azioni/quote società controllate	0	0
13) Riserva per arrotondamento Euro	0	0
14) Riserva per utili in trasparenza	0	0
15) Riserva per utili su cambi	0	0
16) Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
17) Riserva accantonamento sopravv. plus. attive	0	0
18) Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
19) Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	0	0
20) Riserva azioni della società controllante	0	0
21) Riserva non distribuibile da rivalutaz. partecip.	0	0
22) Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
23) Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
24) Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
25) Riserva avanzo di fusione	0	0
26) Riserva da condono ex L. 19/12/1973, n.823	0	0
27) Riserva da condono ex L. 7/08/1982, n.516	0	0
28) Riserva da condono ex L. 30/12/1991, n.413	0	0
29) Riserva da condono ex L. 27/12/2002, n. 289	0	0
30) Riserva per ammortamenti anticipati	0	0
31) Altre riserve	0	0
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	162.942	0
<i>IX. Utile (perdita) dell'esercizio</i>	87.113	162.942
A) TOTALE PATRIMONIO NETTO	427.098	339.985
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti:	4.190.799	2.899.162
a) entro l'esercizio successivo	4.190.799	2.899.162
b) oltre l'esercizio successivo	0	0
E) Ratei e risconti passivi	1.685	369
TOTALE PASSIVO	4.619.582	3.239.516



	31/12/2013	31/12/2012
CONTI D'ORDINE		
A) Conti d'ordine del sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0	0
B) Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni	0	0
C) Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi	0	0
Fideiussioni a favore di imprese controllate	0	0
Fideiussioni a favore di imprese collegate	0	0
Fideiussioni a favore di controllanti	0	0
Fideiussioni a favore di consociate	0	0
Altre fideiussioni	0	0
Avvalli a favore di imprese controllate	0	0
Avvalli a favore di imprese collegate	0	0
Avvalli a favore di controllanti	0	0
Avvalli a favore di consociate	0	0
Altri avvalli	0	0
Altre garanzie personali a favore di imprese controllate	0	0
Altre garanzie personali a favore di imprese collegate	0	0
Altre garanzie personali a favore di controllanti	0	0
Altre garanzie personali a favore di consociate	0	0
Altre garanzie personali	0	0
Altre garanzie reali a favore di imprese controllate	0	0
Altre garanzie reali a favore di imprese collegate	0	0
Altre garanzie reali a favore di controllanti	0	0
Altre garanzie reali a favore di consociate	0	0
Altre garanzie reali	0	0
Crediti scontati o ceduti prosolvendo	0	0
Altri rischi	0	0
D) Conti d'ordine del sistema improprio dei nostri beni presso terzi	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0

CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	300.000	252.462
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi:	1.336	56
a) Contributi in conto esercizio	0	0
b) Altri	1.336	56
A) TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	301.336	252.518
B) Costi della produzione:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	603	575
7) Per servizi	58.341	28.664



	31/12/2013	31/12/2012
8) Per godimento di beni di terzi	10.702	3.013
9) Per il personale:	136.700	57.627
a) Salari e stipendi	104.442	45.801
b) Oneri sociali	32.258	11.826
c) Trattamento di fine rapporto	0	0
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:	487	235
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	487	235
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti comprensivi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	4.535	325
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	211.368	90.439
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	89.968	162.079
C) Proventi ed oneri finanziari:		
15) Proventi da partecipazioni:	0	0
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese	0	0
16) Altri proventi finanziari:	7.320	880
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:	0	0
1) in imprese controllate	0	0
2) in imprese collegate	0	0
3) in imprese controllanti	0	0
4) in altre imprese	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti:	7.320	880
1) in imprese controllate	0	0
2) in imprese collegate	0	0
3) in imprese controllanti	0	0
4) altri	7.320	880
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7	16
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in imprese controllanti	0	0
d) altri	7	16



	31/12/2013	31/12/2012
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE TRA PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17-bis)	7.313	864
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) Rivalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
19) Svalutazioni:	0	0
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
D) TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) Proventi	0	0
21) Oneri	0	1
E) TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0	-1
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	97.281	162.942
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:	10.168	0
a) Imposte correnti	10.168	0
b) Imposte differite e anticipate	0	0
c) Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza	0	0
d) Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale	0	0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	87.113	162.942



AUTORITA' D'AMBITO N1 VERBANO CUSIO OSSOLA E PIANURA NOVARESE

Sede in NOVARA PIAZZA MATTEOTTI 1
Registro Imprese di Novara n. 94068150039 - Codice fiscale 94068150039
R.E.A. di Novara n. - Partita IVA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2013 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis C.C.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Conseguentemente, nella presente Nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n. 1) del c.1 dell'art. 2427-bis del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il Bilancio anche con la Relazione sulla gestione.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI CONTABILI



Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Altri beni:	
- Macchine ufficio elettroniche	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al loro corrispondente valore nominale.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.



I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

In calce allo stato patrimoniale è stata data esauriente esposizione del valore nominale delle garanzie prestate direttamente ed indirettamente a favore di terzi, distinguendo fra fidejussioni, avalli, altre garanzie reali e personali e indicando separatamente quelle prestate a favore di società del gruppo.

Oltre che delle garanzie prestate, è stato fornito un dettaglio degli altri conti d'ordine riguardanti beni di terzi presso l'azienda, beni dell'azienda presso terzi e degli impegni verso terzi.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito



Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

INDICI DI BILANCIO E RENDICONTO FINANZIARIO

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società, i principali indici di bilancio, nonché il rendiconto finanziario per l'esercizio al 31/12/2013.

POSIZIONE FINANZIARIA

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	850.018	546.025	-303.993
Denaro ed altri valori in cassa	256	24	-232
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	850.274	546.049	-304.225
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	850.274	546.049	-304.225
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	850.274	546.049	-304.225

CONTO ECONOMICO RIEPILOGATIVO

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	252.462		300.000	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	575	0,23	603	0,20
Costi per servizi e godimento beni di terzi	31.677	12,55	69.043	23,01



Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
VALORE AGGIUNTO	220.210	87,23	230.354	76,78
Ricavi della gestione accessoria	56	0,02	1.336	0,45
Costo del lavoro	57.627	22,83	136.700	45,57
Altri costi operativi	325	0,13	4.535	1,51
MARGINE OPERATIVO LORDO	162.314	64,29	90.455	30,15
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	235	0,09	487	0,16
RISULTATO OPERATIVO	162.079	64,20	89.968	29,99
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	864	0,34	7.313	2,44
RISULTATO ORDINARIO	162.943	64,54	97.281	32,43
Proventi ed oneri straordinari	-1	0,00		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	162.942	64,54	97.281	32,43
Imposte sul reddito			10.168	3,39
Utile (perdita) dell'esercizio	162.942	64,54	87.113	29,04

INDICI DI BILANCIO

In merito agli indici di Bilancio, in conseguenza della modalità operativa dell'Ente, si ritiene che gli indici non siano significativi e quindi se ne omette l'esposizione.

RENDICONTO FINANZIARIO

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	87.113	162.942
Ammortamenti operativi	487	235
Accantonamenti operativi (Utilizzi)		
Accantonamenti TFR (Pagamento TFR)		
Altre variazioni (+/-)		
Altre variazioni (+/-)		
Altre variazioni (+/-)		
CASH FLOW DELLA GESTIONE REDDITUALE	87.600	163.177
(Variazione dei crediti commerciali)		
(Variazione dei crediti diversi)	-1.680.526	-2.386.704
(Variazione delle attività finanziarie non immobilizzate)		
(Variazione del magazzino)		
(Variazione dei ratei e risconti attivi)	-4.252	-339
Variazione dei debiti commerciali	2.402	10.677
Variazione dei debiti tributari	4.929	
Variazione dei debiti diversi	1.284.306	2.888.485
Variazione dei ratei e risconti passivi	1.316	369
Variazione del circolante	-391.825	512.488
NET CASH FLOW DELLA GESTIONE REDDITUALE	-304.225	675.665
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimento in immobilizzazioni materiali)		-2.434
(Investimento in immobilizzazioni immateriali)		
(Investimento in immobilizzazioni finanziarie)		
Disinvestimento immobilizzazioni materiali ed immateriali		
Disinvestimento immobilizzazioni finanziarie		
(Variaz. crediti finanz. soc. controllate, collegate, controllanti)		
Flusso finanziario da attività di investimento		-2.434
NET CASH FLOW DOPO ATT. INVESTIMENTO	-304.225	673.231



Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Variazione passività finanziarie a breve		
Variazione debiti verso banche a breve		
Variazione passività finanziarie a medio/lungo termine		
Variazione debiti verso banche a medio/lungo termine		
Variazione finanziamenti soci (a breve e m/l termine)		
Totale variazioni attività di finanziamento di terzi		
Variazioni di capitale		177.043
(Pagamento di dividendi)		
Altre variazioni del patrimonio netto		
Totale variazioni attività di finanziamento mezzi propri		177.043
Totale flussi finanziari da attività di finanziamento		177.043
FLUSSO FINANZIARIO COMPLESSIVO	-304.225	850.274
Liquidità inizio esercizio	850.274	
Liquidità fine esercizio	546.049	850.274
Quadratura		

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, conformemente al combinato disposto di cui agli artt. 2427 e 2435-bis del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Altri beni	2.199		487	1.712
- Macchine di ufficio elettroniche	2.199		487	1.712
Arrotondamento				
Totali	2.199		487	1.712

Attivo circolante

Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Verso altri	2.386.704	4.067.230	1.680.526
Arrotondamento			
Totali	2.386.704	4.067.230	1.680.526



Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Arrotondamento	Totale
Crediti	4.067.230				4.067.230

I crediti sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Crediti	4.067.230			4.067.230

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	2.386.704	4.067.230	1.680.526
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- Enti Gestori	282.450	300.000	17.550
- Comunità Montane	1.921.018	3.573.172	1.652.154
- Cooperazioni Internazionali	183.236	194.058	10.822
Totale altri crediti	2.386.704	4.067.230	1.680.526

Si è provveduto ad un accorpamento nel prospetto dei crediti verso Enti gestori il cui importo è così suddiviso: Acqua Novara VCO Spa € 238.187, Comuni Riuniti VCO Srl € 12.081, Idrablu Spa € 49.732.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Banco Popolare C/Tesoreria ATO1	850.018	546.025	-303.993
Denaro e valori in cassa	256	24	-232
Totali	850.274	546.049	-304.225

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 427.098 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).



Descrizione	Saldo iniziale	Destinaz. ris. es. - Distrib. utili	Destinaz. ris. es. - Altre destinazioni	Altri incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Saldo finale	Note
Fondo di Dotazione	177.043						177.043	
Altre riserve:								
- Riserva per arrotondamento Euro								
- Altre riserve								
Utili (perdite) portati a nuovo				162.942			162.942	
Utile (perdita) dell'esercizio:								
- Utile dell'esercizio	162.942		-162.942	87.113			87.113	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	339.985		-162.942	250.055			427.098	

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine e di seguito la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Fondo di Dotazione	177.043			177.043
Altre riserve:				
- Riserva per arrotondamento Euro				
- Altre riserve:				
-- Riserve diverse dalle precedenti				
Utili (perdite) portati a nuovo	162.942		162.942	
Totali	339.985		162.942	177.043

Descrizione	Importo	Utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzo effettivo nei 3 esercizi precedenti		
				per copertura perdite	per ragioni	altre
Fondo di Dotazione	177.043					
Altre riserve:						
- Riserva per arrotondamento Euro						
- Altre riserve						
Utili (perdite) portati a nuovo	162.942					
Totali	339.985					
Quota distribuibile						
Quota non distribuibile						
(*)						
A - per aumento di capitale						
B - per copertura perdite						
C - per distribuzione ai soci						

Debiti



La composizione e le variazioni delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso fornitori	10.677	13.079	2.402
Debiti tributari		4.929	4.929
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale		3.412	3.412
Altri debiti	2.888.485	4.169.379	1.280.894
Arrotondamento			
Totali	2.899.162	4.190.799	1.291.637

Si riportano, rispettivamente, i prospetti relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza e per aree geografiche, sulla base del combinato disposto degli artt. 2427, punto 6 dell'art. 2435-bis, c.5, del Codice Civile.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Arrotondamento	Totale
Debiti	4.190.799				4.190.799

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti	4.190.799			4.190.799

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	10.677	13.079	2.402
Fornitori entro esercizio:			
		366	366
Fatture da ricevere entro esercizio:	10.677	12.713	2.036
Leasys Spa- Savarent	502		-502
- Telecom italia Spa	141		-141
CSI Piemonte		25	25
Dott.Gilardoni- Studio Associato Dottori Commerc.	10.034	12.688	2.654
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	10.677	13.079	2.402

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps		5.503	5.503
Debiti verso Inail		-2.091	-2.091
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi		3.412	3.412

Si evidenzia che verso Inail è presente un credito di € 2.091.

Debiti tributari



Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRAP		1.254	1.254
Erario c.to ritenute dipendenti		3.481	3.481
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		194	194
Totale debiti tributari		4.929	4.929

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	2.888.485	4.169.379	1.280.894
Altri debiti:			
- Debiti diversi	1.937	1.937	0
- Comunità Montane	2.691.142	3.960.796	1.269.654
- Cooperazioni Internazionali	190.096	201.336	11.240
- Tesoreria -- Provincia di Novara	5.310	5.310	0
Totale Altri debiti	2.888.485	4.169.379	1.280.894

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	252.462	300.000	47.538	18,83
Altri ricavi e proventi	56	1.336	1.280	2.285,71
Totali	252.518	301.336	48.818	

La voce 'Altri ricavi e proventi' comprende Sopravvenienze attive ordinarie per € 1.335 e Abbuoni per € 1.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	575	603	28	4,87
Per servizi	28.664	58.341	29.677	103,53
Per godimento di beni di terzi	3.013	10.702	7.689	255,19
Per il personale:				
a) salari e stipendi	45.801	104.442	58.641	128,03
b) oneri sociali	11.826	32.258	20.432	172,77
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				



Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
b) immobilizzazioni materiali	235	487	252	107,23
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	325	4.535	4.210	1.295,38
Arrotondamento				
Totali	90.439	211.368	120.929	

Proventi finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce C.16.d) Proventi diversi dai precedenti.

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				7.320	7.320
Arrotondamento					
Totali				7.320	7.320

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" può essere così dettagliata:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti		10.168	10.168	
Totali		10.168	10.168	

Le imposte sono costituite dall'Irap di competenza versata come per tutti gli Enti pubblici ed assimilati con modello F24.

ALTRE INFORMAZIONI

ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

COMPENSI SPETTANTI AL REVISORE LEGALE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale dei conti che ammontano ad € 5.200.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE



Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	87.113
Totale	87.113

Il Direttore

CERRUTI PAOLO
