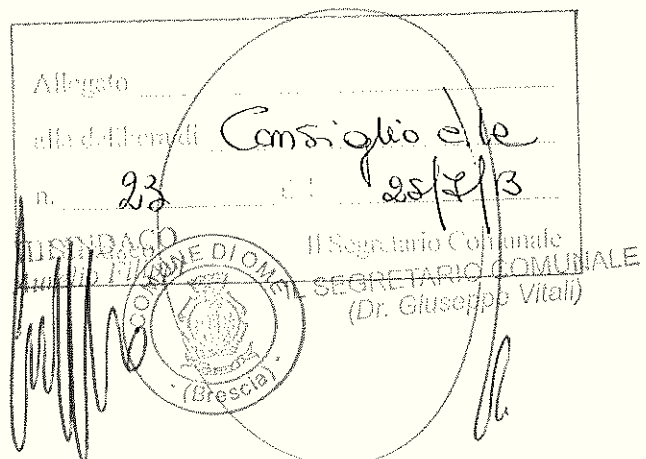


## AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE

Sede in VIA PERACCHIA 3 - 25064 GUSSAGO (BS) Capitale sociale Euro 5.500,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2011

Stato patrimoniale attivo	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati)		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.478	6.797
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	1.110	1.850
	7.588	8.647
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	6.519	
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Altri beni	17.924	2.985
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	24.443	2.985
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		



c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
<b>Totale Immobilizzazioni</b>		<b>32.031</b>	<b>11.632</b>
<b>C) Attivo circolante</b>			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	16.342		29.530
- oltre 12 mesi			
		16.342	29.530
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso enti di riferimento			
- entro 12 mesi	95.052		70.947
- oltre 12 mesi			
		95.052	70.947
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	1.965		
- oltre 12 mesi			
		1.965	
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			

5) Verso altri		
- entro 12 mesi	887.241	157.898
- oltre 12 mesi	100	80
		<u>887.341</u>
		<u>157.978</u>
		1.000.700
		258.455
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	356.915	520.121
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	235	530
	<u>357.150</u>	<u>520.651</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1.357.850</b>	<b>779.106</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
- disaggio su prestiti		
- vari	433	374
		<u>433</u>
		<u>374</u>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.390.314</b>	<b>791.112</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		
	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. fondo di dotazione	5.500	5.500
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	4.045	2.461
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari		
Riserva per ammortamento anticipato		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		

Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di acc.to delle plus. di cui all'art. 2 legge n. 168/12		
Fondi di acc.to delle plusvalenze ex d.lgs n. 124/1933		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Altre...		
	4.045	2.461
<b>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</b>		530
<b>IX. Utile d'esercizio</b>	2.847	1.054
<b>IX. Perdita d'esercizio</b>	( )	( )
<i>Acconti su dividendi</i>	( )	( )
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
<b>Totale patrimonio netto</b>	12.392	9.545
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri		
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>		
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	21.210	15.852
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		

- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	73.389	63.983
- oltre 12 mesi		
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		73.389 63.983
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso enti di riferimento		
- entro 12 mesi	1.228.248	645.452
- oltre 12 mesi		
12) Debiti tributari		1.228.248 645.452
- entro 12 mesi	8.398	10.198
- oltre 12 mesi		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		8.398 10.198
- entro 12 mesi	4.975	7.470
- oltre 12 mesi		
14) Altri debiti		4.975 7.470
- entro 12 mesi	41.702	38.612

- oltre 12 mesi		41.702	38.612
<b>Totale debiti</b>		<b>1.356.712</b>	<b>765.715</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
- aggio sui prestiti			
- vari			
<b>Totale passivo</b>		<b>1.390.314</b>	<b>791.112</b>
<b>Conti d'ordine</b>		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>1) Rischi assunti dall'Impresa</b>			
Fidejussioni			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Avalli			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altre garanzie personali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Garanzie reali			
a imprese controllate			
a imprese collegate			
a imprese controllanti			
a imprese controllate da controllanti			
ad altre imprese			
Altri rischi			
crediti ceduti pro solvendo			
altri			
<b>2) Impegni assunti dall'Impresa</b>			
<b>3) Beni di terzi presso l'Impresa</b>			

merci in conto lavorazione  
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato  
beni presso l'impresa in pegno o cauzione  
altro

## 4) Altri conti d'ordine

## Totale conti d'ordine

## Conto economico

31/12/2011 31/12/2010

## A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		11.791	48.829
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	(11.791)		
- contributi in conto esercizio	2.066.476		2.086.046
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			

## Totale valore della produzione

2.054.685	2.086.046
<b>2.066.476</b>	<b>2.134.875</b>

## B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Per servizi		1.857.842	1.933.288
8) Per godimento di beni di terzi		60.516	
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	89.829		133.194
b) Oneri sociali	29.141		40.278
c) Trattamento di fine rapporto	7.201		8.574
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	10.488		14.848
10) Ammortamenti e svalutazioni		136.659	196.894
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.784		2.439
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.743		974
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			

	5.527	3.413
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	1.474	816
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.062.018</b>	<b>2.134.411</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>4.458</b>	<b>464</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- altri		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) <i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) <i>da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>		
c) <i>da titoli iscritti nell'attivo circolante</i>		
d) <i>proventi diversi dai precedenti:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	4.451	661
	4.451	661
	4.451	661
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri	650	340
	650	340
	650	340
17-bis) <i>Utili e Perdite su cambi</i>		
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>3.801</b>	<b>321</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
18) <i>Rivalutazioni:</i>		
a) <i>di partecipazioni</i>		
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie</i>		
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante</i>		



19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
<hr/>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie	7.725	13.800
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
	<hr/>	<hr/>
		7.725
		<hr/>
		13.800
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	1.048	1.073
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
	<hr/>	<hr/>
		1.049
		<hr/>
		1.073
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>6.676</b>
		<b>12.727</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>14.935</b>
		<b>13.512</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	12.088	12.458
b) Imposte differite		
c) Imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
		12.088
		<hr/>
		12.458
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>2.847</b>
		<b>1.054</b>

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Annamaria Finazzi



**AZIENDA SPECIALE CONSORTILE OVEST SOLIDALE**

Sede in VIA PERACCHIA 3 - 25064 GUSSAGO (BS) Capitale sociale Euro 5.500,00 I.V.

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011****Premessa**

All'assemblea consortile

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.847.

**Attività svolte**

Ovest Solidale è un'azienda speciale consortile costituita nel 2007 ai sensi dell'articolo 114 del D.Lgs 267/2000. Si occupa della gestione di servizi socio – assistenziali per conto dei comuni consorziati, con particolare riguardo ai servizi del Piano di Zona e alla gestione del servizio di tutela minori

**Criteri di formazione**

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Al sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

**Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non

espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

#### **Deroghe**

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Immobilizzazioni**

##### **Immateriali**

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del { 20 }%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%.

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

##### **Materiali**

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

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

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

- impianti e macchinari: {9 }%
- mobili e arredi: { 12 }%
- macchine d'ufficio: {20 }%

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

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### **Debiti**

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

#### **Ratei e risconti**

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

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

- Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Dati sull'occupazione**

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

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

	Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Impiegati		6	6	
		6	6	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli enti locali

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
7.588	8.647	(1.059)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Concessioni, licenze, marchi	6.797	1.725		2.044	6.478

Altre	1.850		740	1.110
	<b>8.647</b>	<b>1.725</b>	<b>2.784</b>	<b>7.588</b>

**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Concessioni, licenze, marchi	8.496	1.699			6.797
Altre	3.700	1.850			1.850
	<b>12.196</b>	<b>3.549</b>			<b>8.647</b>

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
24.443	2.985	21.458

**Impianti e macchinario**

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

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	6.826
Ammortamenti dell'esercizio	(307)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>6.519</b>

**Altri beni**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	6.125
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.140)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>2.985</b>
Acquisizione dell'esercizio	17.375
Ammortamenti dell'esercizio	(2.436)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>17.924</b>

**C) Attivo circolante**  
**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.000.700	258.455	742.245

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	16.342			16.342
Verso enti di riferimento	95.052			95.052
Per crediti tributari	1.965			1.965
Verso altri	887.241	100		887.341
	1.000.600	100		1.000.700

I crediti verso enti di riferimento sono relativi a somme da incassare dagli enti locali soci per i servizi resi o per il finanziamento delle attività dell'Azienda.

I crediti verso altri comprendono le quote da incassare dalla Regione e dall'ASL per i servizi gestiti dall'Azienda. Si fornisce di seguito il dettaglio delle voci più significative

Crediti Fondo Sociale regionale	euro 123.848
Crediti Contr. Reg. I infanzia	euro 153.921
Crediti fondi non autosufficienti	euro 375.992
Crediti fondo naz.pol. sociali	euro 222.416

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
357.150	520.651	(163.501)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	356.915	520.121
Denaro e altri valori in cassa	235	530
	357.150	520.651

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

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
433	374	59

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria

e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.  
 Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.  
 Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

**Passività****A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
12.392	9.545	2.847

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Fondo di dotazione	5.500			5.500
Riserva straordinaria o facoltativa	2.461	1.584		4.045
Utili (perdite) portati a nuovo	530	530	1.060	
Utile (perdita) dell'esercizio	1.054	2.847	1.054	2.847
	<b>9.545</b>	<b>4.961</b>	<b>2.114</b>	<b>12.392</b>

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
21.210	15.852	5.358

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	15.852	7.201	1.843	21.210

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della azienda al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**D) Debiti**

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

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.356.712	765.715	590.997

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).



Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	73.389			73.389
Debiti verso enti di riferimento	1.228.248			1.228.248
Debiti tributari	8.398			8.398
Debiti verso istituti di previdenza	4.975			4.975
Altri debiti	41.702			41.702
	<b>1.356.712</b>			<b>1.356.712</b>

I debiti verso enti di riferimento sono relativi a somme da pagare ai comuni soci in relazione alle attività svolte dall'Azienda. Si fornisce di seguito il dettaglio delle voci principali:

debiti per riparto fondo nazionale politiche sociali	€ 25.958
debiti per riparto fondo sociale regionale	€ 560.374
debiti per riparto fondo interventi legge 162	€ 52.033
debiti per riparto fondo buoni sociali	€ 89.000
debiti per riparto fondi nuove povertà	€ 60.000
debiti per riparto fondo reg. I infanzia	€ 240.000
debiti per riparto fondi legge 285	€ 50.000
debiti interventi legge 40 valenza sovracc.	€ 89.138
debiti riparto fondo TARSU	€ 39.907

#### Conto economico

##### A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	2.066.476	2.134.875	(68.399)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	11.791	48.829	(37.038)
Altri ricavi e proventi	2.054.685	2.086.046	(31.361)
	<b>2.066.476</b>	<b>2.134.875</b>	<b>(68.399)</b>

La voce "altri ricavi e proventi" comprende i contributi assegnati all'Azienda per lo svolgimento dei servizi istituzionali. Si fornisce di seguito il dettaglio delle voci più significative

Contributi da comuni soci	€ 338.519
Fondo naz. Pol. Sociali	€ 780.385
Fondo sociale regionale	€ 619.239
Fondo Reg. I infanzia	€ 153.921
Fondo Tarsu	€ 39.907
Contrib. Legge 40 valenza sovr.€	89.139

##### B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	2.062.018	2.134.411	(72.393)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Servizi	1.857.842	1.933.288	(75.446)
Godimento di beni di terzi	60.516		60.516
Salari e stipendi	89.829	133.194	(43.365)

Oneri sociali	29.141	40.278	(11.137)
Trattamento di fine rapporto	7.201	8.574	(1.373)
Altri costi del personale	10.488	14.848	(4.360)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.784	2.439	345
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.743	974	1.769
Oneri diversi di gestione	1.474	816	658
	<b>2.082.018</b>	<b>2.134.411</b>	<b>(72.393)</b>

### Costi per servizi e trasferimenti

Nella voce sono compresi i servizi appaltati a terzi, le spese di funzionamento dell'azienda e i trasferimenti erogati ai comuni soci sui servizi resi in campo socio assistenziale.

#### Dettaglio della voce "costi per servizi"

Buoni sociali	181.400
s.a.t.	13.847
a.d.m.	186.398
interventi legge 162	52.033
interventi legge 285	50.000
interventi legge 40	49.044
buoni nuove povertà	90.000
fondo di solidarietà	25.958
compensi uff. di piano	42.046
spese amministrative	39.999
autorizz. al funzionamento	3.800
collab. a progetto	31.055
Telesoccorso	11.831
Prog. Socializz. Disabili	19.838
Fondo contributi badanti	76.480
Servizi da terzi tutela	36.300
Servizio NIL	41.665
Servizio SIL	41.665
Legge 40 progetti sovracomunali	89.139
Fondo sociale regionale	562.374
Fondo Reg. I infanzia	146.573
Fondo TARSU	39.907
Mediazione familiare	10.800
Altro	15.690
<b>TOTALE</b>	<b>1.857.842</b>

### Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende il costo per la locazione e le utenze della nuova sede di Gussago presso l'Ospedale Richiedei.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente

#### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.801	321	3.480

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.451	661	3.790
(Interessi e altri oneri finanziari)	(650)	(340)	(310)
	3.801	321	3.480

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				4.451	4.451
				4.451	4.451

#### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Spese bancarie				650	650
				650	650

#### E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.676	12.727	(6.051)

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Varie	7.725	Varie	13.800
Totale proventi	7.725	Totale proventi	13.800
Varie	(1.049)	Varie	(1.073)
Totale oneri	(1.049)	Totale oneri	(1.073)

6.676

12.727

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2011 12.088	Saldo al 31/12/2010 12.458	Variazioni (370)
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	<b>12.088</b>	<b>12.458</b>	<b>(370)</b>
IRES	4.475	4.044	431
IRAP	7.613	8.414	(801)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>12.088</b>	<b>12.458</b>	<b>(370)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	42.046
Collegio sindacale	3.744

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Annamaria Finazzi

CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

---

**CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO**

Sede in 25057 SALE MARASINO (BS) VIA ROMA N. 41  
Codice Fiscale 98096890177 - Rea 98096890177 427573  
P.I.: 02198450989  
Capitale Sociale Euro 2324 i.v.  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)

**Bilancio al 31/12/2011**  
Gli importi presenti sono espressi in Euro

## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

**Stato patrimoniale**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	15.822	15.822
Ammortamenti	14.293	13.132
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.529	2.690
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	256.216	254.263
Ammortamenti	204.484	176.257
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	51.732	78.006
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.012	2.012
Totale crediti	2.012	2.012
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.012	2.012
Totale immobilizzazioni (B)	55.273	82.708
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	105.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.644	37.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	105.644	37.724
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	858	706
Totale attivo circolante (C)	106.502	143.430
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.231	2.875
<b>Totale attivo</b>	<b>165.006</b>	<b>229.013</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0

## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	(*)107.619	(**)105.851
Totale altre riserve	107.620	105.851
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	-34.226	1.768
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	-34.226	1.768
Totale patrimonio netto	73.394	107.619
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.329	71.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	50.000
Totale debiti	91.329	121.394
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	283	0
Totale passivo	165.006	229.013

(\*) 13) Riserva consortile: 106049 14) Riserva ordinaria: 1570

(\*\*) 13) Riserva consortile: 104281 14) Riserva ordinaria: 1570

## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

**Conti d'ordine**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Rischi assunti dall'impresa</b>		
<b>Fidelussioni</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale fidelussioni</b>	0	0
<b>Avalli</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale avalli</b>	0	0
<b>Altre garanzie personali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale altre garanzie personali</b>	0	0
<b>Garanzie reali</b>		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
<b>Totale garanzie reali</b>	0	0
<b>Altri rischi</b>		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
<b>Totale altri rischi</b>	0	0
<b>Totale rischi assunti dall'impresa</b>	0	0
<b>Impegni assunti dall'impresa</b>		
<b>Totale impegni assunti dall'impresa</b>	0	0
<b>Beni di terzi presso l'impresa</b>		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
<b>Totale beni di terzi presso l'impresa</b>	0	0
<b>Altri conti d'ordine</b>		
<b>Totale altri conti d'ordine</b>	0	0
<b>Totale conti d'ordine</b>	0	0



## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

**Conto economico**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	299.125	127.198
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-105.000	105.000
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-105.000	105.000
4) incrementi di Immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	79.462	107.663
altri	26.417	31.847
Totale altri ricavi e proventi	105.879	139.510
Totale valore della produzione	300.004	371.708
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.886	11.944
7) per servizi	109.202	156.946
8) per godimento di beni di terzi	10.322	12.870
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	116.255	100.437
b) oneri sociali	16.169	13.853
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	132.424	114.290
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.721	41.259
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.161	1.040
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.560	40.219
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.721	41.259
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	29.804	23.213
Totale costi della produzione	329.359	360.522
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-29.355	11.186
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	0	0

## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	73	9
Totale proventi diversi dai precedenti	73	9
Totale altri proventi finanziari	73	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	1.504	728
Totale Interessi e altri oneri finanziari	1.504	728
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-1.431	-719
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
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
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	0	0
Totale proventi	0	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
altri	0	0
Totale oneri	2	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-2	-1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-30.788	10.466
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.438	8.698
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.438	8.698
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-34.226	1.768

BRESCIA ENERGIA E SERVIZI

---

**BRESCIA ENERGIA E SERVIZI**

Sede in 25121 BRESCIA (BS) VIA SOLFERINO N. 53  
Codice Fiscale 02413860988 - Rea BS 447750  
P.I.: 02413860988  
Capitale Sociale Euro 27500  
Forma giuridica: CONSORZIO (CO)

**Bilancio al 31/12/2011**  
Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato patrimoniale**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	500	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	500	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	2.283	2.283
Ammortamenti	2.283	1.826
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	457
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	0	0
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	457
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.988	9.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	9.988	9.807
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	4.778	5.511
Totale attivo circolante (C)	14.766	15.318
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>15.266</b>	<b>15.775</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	27.500	26.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0

## BRESCIA ENERGIA E SERVIZI

Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-11.278	-9.994
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	-1.514	-1.284
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	-1.514	-1.284
Totale patrimonio netto	14.708	15.223
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	558	552
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	558	552
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	0	0
Totale passivo	15.266	15.775

**Conti d'ordine**

	2011-12-31	2010-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	18	18
Totale conti d'ordine	18	18

**Conto economico**

	2011-12-31	2010-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	60.042	0
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
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		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	1	50.000
Totale altri ricavi e proventi	1	50.000
Totale valore della produzione	60.043	50.000
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	60.854	50.568
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	0	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	457	457
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	457	457
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	457	457
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	279	278
Totale costi della produzione	61.590	51.303
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-1.547	-1.303
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	0	0

## BRESCIA ENERGIA E SERVIZI

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	35	18
Totale proventi diversi dai precedenti	35	18
Totale altri proventi finanziari	35	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale Interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	35	18
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
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
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	1
altri	0	0
Totale proventi	0	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	2	0
Totale oneri	2	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-2	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-1.514	-1.284
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-1.514	-1.284



# TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO S.R.L.

Sede Legale: VIALE EUROPA N.9 ISEO (BS)  
Iscritta al Registro Imprese di: BRESCIA  
C.F. e numero iscrizione: 98002670176  
Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 358562  
Capitale Sociale sottoscritto €: 100.000,00 Interamente versato  
Partita IVA: 03076600174

## Bilancio abbreviato al 31/12/2011

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2011	Totale 2011	Esercizio 2010
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
Immobilizzazioni immateriali lorde		95.795	
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali		95.795-	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
Immobilizzazioni materiali lorde		29.556.556	21.325.649
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali		7.975.239-	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		21.581.317	21.325.649
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		807.783	807.783
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		22.389.100	22.133.432
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>II - CREDITI</b>			
esigibili entro l'esercizio successivo	7.100.226		1.672.254
esigibili oltre l'esercizio successivo			7.334.563
<b>TOTALE CREDITI</b>		7.100.226	9.006.817
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		703.523	1.688.598
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		7.803.749	10.695.415
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti attivi		111	1.364
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		111	1.364
<b>TOTALE ATTIVO</b>		30.192.960	32.830.211

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale		100.000	1.000.000
IV - Riserva legale		200.000	200.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		15.324.631	15.315.448
Varie altre riserve	15.324.631		15.315.448
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		63.436	9.183
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>15.688.067</b>	<b>16.524.631</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		<b>10.371</b>	<b>19.787</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>4.194</b>	<b>2.584</b>
<b>D) DEBITI</b>			
esigibili entro l'esercizio successivo	142.807		322.792
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.694.651		4.997.757
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>4.837.458</b>	<b>5.320.549</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei e risconti passivi		9.652.870	10.962.660
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>9.652.870</b>	<b>10.962.660</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>30.192.960</b>	<b>32.830.211</b>

## Conto Economico

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
5) Altri ricavi e proventi		997.241	912.133
Contributi in conto esercizio	165.406		165.406
Ricavi e proventi diversi	831.835		746.727
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>997.241</b>	<b>912.133</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
7) Costi per servizi		832.515	544.372
8) Costi per godimento di beni di terzi		31.643	
9) Costi per il personale		24.580	134.351
a) Salari e stipendi	20.629		105.356
b) Oneri sociali	2.330		20.882
c) Trattamento di fine rapporto	1.621		8.113
10) Ammortamenti e svalutazioni		13.704	14.072
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			527
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.704		6.055
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide			7.480
14) Oneri diversi di gestione		25.737	204.415
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>928.179</b>	<b>897.210</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>69.062</b>	<b>14.923</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari		8.228	3.468
d) Proventi diversi dai precedenti	8.228		3.468
da altre imprese	8.228		3.468
17) Interessi ed altri oneri finanziari		6.070-	6.395-
verso altri	6.070-		6.395-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>2.158</b>	<b>2.927-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
21) Oneri straordinari			775-
Imposte relative a esercizi precedenti			775-
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>			<b>775-</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D+-E)</b>		<b>71.220</b>	<b>11.221</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>7.784</b>	<b>2.038</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	7.784		2.038

	Parziali 2011	Totali 2011	Esercizio 2010
23) Utile (perdite) dell'esercizio		63.436	9.183

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Iseo, 29/03/2012

**IL PRESIDENTE**  
Ing. Tobias Faccanoni Giuseppe



# TUTELA AMBIENTALE DEL SEBINO S.R.L.

Sede legale: VIALE EUROPA N.9 ISEO (BS)

Iscritta al Registro Imprese di BRESCIA

C.F. e numero iscrizione 98002670176

Iscritta al R.E.A. di BRESCIA n. 358562

Capitale Sociale sottoscritto € 100.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03076600174

## Nota Integrativa

*Bilancio abbreviato al 31/12/2011*

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2011. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Il Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29/03/2012 ha ritenuto di utilizzare il maggior termine statutario (art. 13) per la stesura della bozza di Bilancio e conseguente approvazione per motivi dovuti all'espletamento delle operazioni delegate al Consiglio di Amministrazione da parte dell'Assemblea e non ancora completamente ultimate.

L'esame e la discussione dei risultati conseguiti, come da relazione di un esperto nominato appositamente dal Consiglio di Amministrazione verrà discussa prossimamente dall'Assemblea che valuterà l'opportunità, la legittimità e l'economicità circa la prosecuzione o meno dell'attività della Società.

### Criteria di formazione

#### Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano

sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

### **Principi di redazione del bilancio**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio**

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

### Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato Patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia comunque che tutte le immobilizzazioni materiali, fatta eccezione per il fabbricato adibito a sede della Società ed alle attrezzature per ufficio, non sono state ammortizzate, pur facendo parte del patrimonio della Soc. Tutela Ambientale del Sebino Spa, essendo state date in concessione amministrativa a titolo gratuito alle Società che gestiscono il servizio idrico integrato rispettivamente per le zone di Brescia e Bergamo AOB2 srl e UNIACQUE spa.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni Finanziarie

#### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

La partecipazione si riferisce alle quote possedute nella Società AOB2 Srl con sede in Rovato pari al 5,45% del Capitale Sociale.

La Società non detiene partecipazioni in Imprese controllate e collegate né direttamente né tramite Società fiduciarie né per interposta persona.

## Attivo

### Attivo circolante

#### Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

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

Il fondo svalutazione crediti per Euro 10.371 è stato stanziato in bilancio per coprire eventuali perdite su crediti di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### **Trattamento di Fine Rapporto**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

### **Ratei e Risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

### **Riduzione di valore delle Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

### **Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo**

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.



**Crediti**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CREDITI</b>									
	Clienti terzi Italia	1.497.880	-	-	-	1.225.025	272.855	1.225.025	82-
	Crediti vari v/terzi	7.506.886	-	-	-	787.870	6.719.016	787.870-	10-
	Erario c/liquidazione Iva	-	108.355	-	-	-	108.355	108.355	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	2.221	-	-	2.221	-	-	-
	Erario c/IRES	2.051	-	-	2.051	-	-	2.051-	100-
	<b>Totale</b>	<b>9.006.817</b>	<b>110.576</b>	<b>-</b>	<b>2.051</b>	<b>2.015.116</b>	<b>7.100.226</b>	<b>1.906.591</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	9.006.817	110.576	-	2.051	2.015.116	7.100.226	1.906.591	21-
<b>Totale</b>	<b>9.006.817</b>	<b>110.576</b>	<b>-</b>	<b>2.051</b>	<b>2.015.116</b>	<b>7.100.226</b>	<b>1.906.591</b>	<b>21-</b>

La consistenza finale dei crediti pari a € 7.100.226 è così dettagliata:

- Crediti verso clienti	€ 272.855
- Fatture da emettere	€ 107.944
- Crediti rimborso mutui opere pubbliche	€ 6.609.677
- Crediti IVA	€ 108.355
- Varie	€ 1.395

**Disponibilità liquide**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>									
	Banca c/c	1.688.286	-	-	-	984.815	703.471	984.815-	58-
	Cassa contanti	312	-	-	-	260	52	260-	83-
	<b>Totale</b>	<b>1.688.598</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>985.075</b>	<b>703.523</b>	<b>985.075-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.688.598	-	-	-	985.075	703.523	985.075-	58-
<b>Totale</b>	<b>1.688.598</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>985.075</b>	<b>703.523</b>	<b>985.075-</b>	<b>58-</b>

La consistenza finale delle disponibilità liquide pari a € 703.523 è così dettagliata:

- Cassa	€ 52
- Banca infrastrutture Intesa	€ 109.915
- Banca Popolare di Sondrio	€ 211.864
- Poste Italiane	€ 381.692

### Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Ratei attivi	1.364	-	-	-	1.253	111	1.253-	92-
	<b>Totale</b>	<b>1.364</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.253</b>	<b>111</b>	<b>1.253-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	1.364	-	-	-	1.253	111	1.253-	92-
<b>Totale</b>	<b>1.364</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.253</b>	<b>111</b>	<b>1.253-</b>	<b>92-</b>

### Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	1.000.000	-	-	-	900.000	100.000	900.000-	90-
	<b>Totale</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>900.000</b>	<b>100.000</b>	<b>900.000-</b>	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	200.000	-	-	-	-	200.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>200.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200.000</b>	<b>-</b>	
<i>Varie altre riserve</i>									
	Altre riserve	15.315.44	9.183	-	-	-	15.324.63	9.183	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
		8					1		
	Totale	15.315,44	9.183	-	-	-	15.324,63	9.183	

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	1.000.000	-	-	-	900.000	100.000	900.000-	90-
Riserva legale	200.000	-	-	-	-	200.000	-	-
Varie altre riserve	15.315,448	9.183	-	-	-	15.324,631	9.183	-
Totale	16.515,448	9.183	-	-	900.000	15.624,631	890.817-	5-

### Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	19.787	-	-	-	9.416	10.371	9.416-	48-
	Totale	19.787	-	-	-	9.416	10.371	9.416-	

Descrizione	Consist. Iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
FONDI PER RISCHI E ONERI	19.787	-	-	-	9.416	10.371	9.416-	48-
Totale	19.787	-	-	-	9.416	10.371	9.416-	48-

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. Iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>					
	Fondo T.F.R.	2.584	1.610	-	4.194
	Totale	2.584	1.610	-	4.194

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.584	1.610	-	4.194
<b>Totale</b>	<b>2.584</b>	<b>1.610</b>	<b>-</b>	<b>4.194</b>

## Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>DEBITI</b>									
	Mutui	4.947.782	-	-	-	240.837	4.706.945	240.837-	5-
	Fornitori terzi Italia	15.605	7.727	-	-	-	23.332	7.727	50
	Erario c/IRES	-	6.019	2.051-	-	2.221	1.747	1.747	-
	Erario c/IRAP	1.263	3.816	-	-	3.301	1.778	515	41
	Erario c/altri tributi	4.891	2.736	-	-	-	7.627	2.736	56
	INPS dipendenti	1.081	-	-	-	206	875	206-	19-
	Debiti diversi verso terzi	349.927	-	-	-	254.773	95.154	254.773-	73-
	<b>Totale</b>	<b>5.320.549</b>	<b>20.298</b>	<b>2.051-</b>	<b>-</b>	<b>501.338</b>	<b>4.837.458</b>	<b>483.091-</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	5.320.549	20.298	2.051-	-	501.338	4.837.458	483.091-	9-
<b>Totale</b>	<b>5.320.549</b>	<b>20.298</b>	<b>2.051-</b>	<b>-</b>	<b>501.338</b>	<b>4.837.458</b>	<b>483.091-</b>	<b>9-</b>

## Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Ratei e risconti passivi</b>									
	Risconti passivi	10.962.660	-	-	-	1.309.790	9.652.870	1.309.790	12-
	<b>Totale</b>	<b>10.962.660</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.309.790</b>	<b>9.652.870</b>	<b>1.309.790</b>	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	10.962.660	-	-	-	1.309.790	9.652.870	1.309.790	12-
<b>Totale</b>	<b>10.962.660</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.309.790</b>	<b>9.652.870</b>	<b>1.309.790</b>	<b>12-</b>

La somma esposta al 31.12.2011 alla voce risconti passivi per complessive € 9.652.870 si riferisce per la somma di € 4.745.750,46 a contributi ricevuti dalla Regione Lombardia in conto capitale per la realizzazione degli interventi di cui ai numeri 1 - 2 - 3 - 4 - 5 - 8 - 9 e la restante somma di € 4.907.119,39 si riferisce a finanziamenti a lungo termine sottoscritti dalla Società e garantiti con apposite fidejussioni dal Comune di Pisogne e ATO- Bergamo:

1 - Costruzione collettore Adrara S.M. - Adrara S.R.	€ 121.722,01
2 - Costruzione collettore Predore - Tavernola	€ 223.001,64
3 - Costruzione collettore Tavernola - Riva di Solto	€ 308.558,55
4 - Costruzione collettore Sarnico	€ 1.182.864,39
5 - Costruzione collettore Sarnico - Predore L.31	€ 1.652.126,41
6 - Costruzione depuratore Costa Volpino Iseo Nord	€ 1.316.364,05
7 - Costruzione fognatura via Ronchi comune Pisogne	€ 82.835,94
8 - Costruzione collettore Vello - Marone	€ 256.828,51
9 - Costruzione ampliamento dep.nord	€ 1.000.648,95
10 - Costruzione collettore Tavernola - Riva	€ 2.277.771,66
11 - Costruzione acquedotti Pisogne	€ 309.723,55
12 - Fognature Pisogne	€ 223.488,59
13 - Fognature Ogliastro	€ 517.009,35
14 - Scolmatore Trobiolo	€ 179.926,25

Secondo quanto previsto dai principi contabili dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, al principio n. 16, e nonché dalla normativa fiscale, i contributi in conto capitale (detti anche a fondo perduto) possono essere iscritti in bilancio in base a due criteri di valutazione e precisamente:

A - Le prestazioni di cui ai n° 1 - 2 - 3 - 4 - 5 - 8 - 9 sono relative ai finanziamenti in c/capitale (fondo perduto) ed il contributo viene imputato al conto economico "Altri ricavi" e rinviato agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi" e negli esercizi successivi sono imputati a conto economico "Altri ricavi" le quote di ammortamento calcolate sul costo lordo del cespite realizzato con il contributo.

B - Il contributo viene portato a riduzione del costo dei cespiti a cui si riferiscono.

Nel primo criterio il costo dell'ammortamento si annulla con il giro conto delle quote di risconto passivo a conto economico pari all'ammortamento.

Nel secondo criterio sono imputati a conto economico solo gli ammortamenti determinati al netto del contributo.

Nel primo criterio viene appostato in bilancio nelle "Immobilizzazioni" il costo complessivo del cespite mentre nel secondo criterio compare solo la quota al netto del contributo.

Si è valutato scegliere il primo criterio per maggiore trasparenza.

Le postazioni di cui ai n° 6 - 7 - 10 - 11 - 12 - 13 - 14 si riferiscono a finanziamenti ricevuti da Enti vari (AATO - Comuni - Province) per i quali la Società ha assunto prestiti presso istituti bancari, con impegno da parte degli enti di provvedere al rimborso della rata del mutuo che la Società anticipa all'Ente mutuatario.

## Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

## Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

### Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>CREDITI</b>	<b>7.100.226</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.013.208	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.654.188	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	2.432.830	-	-	-

### Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>DEBITI</b>	<b>4.837.458</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	142.807	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	49.147	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	4.645.504	-	-	-

## Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.



## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuitività, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

### Composizione del Patrimonio Netto

Voco	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuitibile	Quota non distribuitibile
I -	Capitale	100.000					
			Capitale		-	-	100.000
	<b>Totale</b>				-	-	<b>100.000</b>
IV -	Riserva legale	200.000					
			Utili	A	-	-	200.000
	<b>Totale</b>				-	-	<b>200.000</b>
	Varie altre riserve	15.324.631					
			Utili	A,B	15.324.631	-	15.324.631
	<b>Totale</b>				<b>15.324.631</b>	-	<b>15.324.631</b>
	<b>Totale Composizione voci PN</b>				<b>15.324.631</b>	-	<b>15.624.631</b>

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

### Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2009	1.000.000	200.000	16.055.910	346.299-	16.909.611
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	346.299-	-	346.299-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	276.479-	346.299	69.820
Risultato dell'esercizio 2009	-	-	-	33.258	33.258
<b>Saldo finale al 31/12/2009</b>	<b>1.000.000</b>	<b>200.000</b>	<b>15.433.132</b>	<b>33.258</b>	<b>16.666.390</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2010</b>	<b>1.000.000</b>	<b>200.000</b>	<b>15.433.132</b>	<b>33.258</b>	<b>16.666.390</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	117.684-	33.258-	150.942-
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	9.183	9.183
<b>Saldo finale al 31/12/2010</b>	<b>1.000.000</b>	<b>200.000</b>	<b>15.315.448</b>	<b>9.183</b>	<b>16.524.631</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2011</b>	<b>1.000.000</b>	<b>200.000</b>	<b>15.315.448</b>	<b>9.183</b>	<b>16.524.631</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	900.000-	-	-	-	900.000-
- Altre variazioni	-	-	9.183	9.183-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	63.436	63.436
<b>Saldo finale al 31/12/2011</b>	<b>100.000</b>	<b>200.000</b>	<b>15.324.631</b>	<b>63.436</b>	<b>15.688.067</b>

## Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.



## **Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi**

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

## **Utili e Perdite su cambi**

Non sono presenti utili o perdite su cambi in quanto nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni in valuta.

## **Compensi amministratori e sindaci**

Il compenso spettante all'organo amministrativo per l'anno 2011 è stato pari a € 30.621, ridotto a € 8.000 annui a partire dal 01/07/2011.

Si precisa che la società ha avuto il collegio sindacale fino al 30/09/2011 il cui compenso è stato di € 19.522..

## **Azioni di godimento; Obbligazioni convertibili; Altri Titoli**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

## **Altri strumenti finanziari emessi**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Finanziamenti dei soci**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **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 monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

## **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

## **Operazioni di locazione finanziaria**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## **Operazioni con parti correlate**

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## **Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

## **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari**

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## **Informazioni di cui agli artt.2435 bis c.7 e 2428 c.3 n°3 e 4 del Codice Civile**

### **Situazione e movimentazioni delle azioni o quote della società controllante**

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## **Informativa sull'attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Considerazioni finali

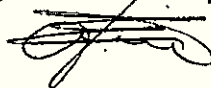
Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 63.436. alle altre riserve.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

**IL PRESIDENTE**  
*Ing. Tobias Faccanoni Giuseppe*



Iseo, 29/03/2012



CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

---

## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

Sede in 25057 SALE MARASINO (BS) VIA ROMA N. 41  
Codice Fiscale 98096890177 - Rea 98096890177 427573  
P.I.: 02198450989  
Capitale Sociale Euro 2324 i.v.  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)

### Bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

**Stato patrimoniale**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	15.822	15.822
Ammortamenti	14.293	13.132
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	1.529	2.690
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	256.216	254.263
Ammortamenti	204.484	176.257
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	51.732	78.006
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.012	2.012
Totale crediti	2.012	2.012
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.012	2.012
Totale immobilizzazioni (B)	55.273	82.708
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	105.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.644	37.724
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	105.644	37.724
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	858	706
Totale attivo circolante (C)	106.502	143.430
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.231	2.875
<b>Totale attivo</b>	<b>165.006</b>	<b>229.013</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva ammortamento anticipato	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0

## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	0	0
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	0	0
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	0	0
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	0	0
Totale riserve da condono fiscale	0	0
Varie altre riserve	(*)107.619	(**)105.851
Totale altre riserve	107.620	105.851
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	-34.226	1.768
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	-34.226	1.768
Totale patrimonio netto	73.394	107.619
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.329	71.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	50.000
Totale debiti	91.329	121.394
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	283	0
Totale passivo	165.006	229.013

(\*) 13) Riserva consortile: 106049 14) Riserva ordinaria: 1570

(\*\*) 13) Riserva consortile: 104281 14) Riserva ordinaria: 1570

## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

**Conti d'ordine**

	2011-12-31	2010-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0



## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

**Conto economico**

	2011-12-31	2010-12-31
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	299.125	127.198
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-105.000	105.000
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-105.000	105.000
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	79.462	107.663
altri	26.417	31.847
Totale altri ricavi e proventi	105.879	139.510
Totale valore della produzione	300.004	371.708
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.886	11.944
7) per servizi	109.202	156.946
8) per godimento di beni di terzi	10.322	12.870
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	116.255	100.437
b) oneri sociali	16.169	13.853
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	132.424	114.290
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.721	41.259
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.161	1.040
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.560	40.219
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.721	41.259
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	29.804	23.213
Totale costi della produzione	329.359	360.522
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-29.355	11.186
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	0	0

## CONSORZIO FORESTALE DEL SEBINO BRESCIANO

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	73	9
Totale proventi diversi dai precedenti	73	9
Totale altri proventi finanziari	73	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	1.504	728
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.504	728
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-1.431	-719
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
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
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
altri	0	0
Totale proventi	0	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
altri	0	0
Totale oneri	2	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-2	-1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-30.788	10.466
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.438	8.698
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.438	8.698
23) Utile (perdita) dell'esercizio	-34.226	1.768