

fondazione

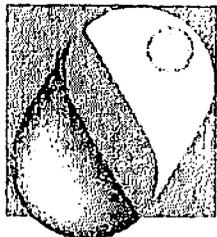


IDRA

Bilancio di esercizio 2010



fondazione



IDRA

RELAZIONE
SULLA GESTIONE
DELLE ATTIVITA'
2010

FONDAZIONE IDRA
SEDE LEGALE IN VIMERCATE (MI) – VIA MAZZINI N° 41
FONDO DI DOTAZIONE = 60000 €

Egr. Referenti del Fondatore Promotore, Idra Patrimonio,

si porta all'attenzione la presente relazione in merito alle attività svolte dalla Fondazione Idra nel corso del 2010 e in programma per il 2011.

Condizioni operative e sviluppo dell'Ente

Fondazione Idra, costituita nel febbraio 2006, per volontà del socio fondatore Idra Patrimonio, società privata a capitale pubblico il cui fine sociale è quello di gestire il ciclo integrato dell'acqua, a cui si aggiunge la progettazione, la costruzione e la gestione di impianti di collettamento, trattamento e depurazione delle acque reflue, prosegue il suo obiettivo di diventare un luogo di sollecitazione per le politiche del territorio, esplicando le sue attività nei diversi ambiti: locali, regionali, nazionali ed internazionali.

Tra le sue attività vi sono state azioni atte: al miglioramento della sostenibilità ambientale e sociale nello sviluppo del patrimonio idrico, alla trasparenza nei processi decisionali con effetti ambientali, all'approccio preventivo e di mercato sulle politiche ambientali, alla regolazione dei servizi di pubblica utilità.

Strumenti e risorse

Sono ad oggi operative due collaborazioni a progetto tempo pieno, con compiti sia tecnici che amministrativi, che contribuiscono allo sviluppo delle strategie principali e alla gestione delle attività della Fondazione, e due collaborazioni a progetto Part-time una per il ruolo di Responsabile della Fondazione Idra e una per il ruolo di referente per la comunicazione.

Attività e progetti svolti nel 2010

1. Progetto "Acqua e Compost Grandi Amici" – Bando Cariplo: Fondazione Idra nel 2010 ha partecipato al Bando Cariplo "Educare alla Sostenibilità" con il progetto "Acqua e Compost Grandi Amici" ottenendo il contributo di € 95000: obiettivo di questo progetto è la valorizzazione, il recupero e il riutilizzo della frazione umida e degli scarti verdi attraverso produzione e utilizzo di compost con finalità di ridurre inquinanti derivati da concimi di sintesi e liquami. Il progetto è rivolto a 18 comuni di Idra, alcuni dei quali interessati dal passaggio della Pedemontana. Il progetto è iniziato a Settembre 2010 e si concluderà nel Febbraio 2012. La prima azione è diretta alle amministrazioni dei 18 comuni coinvolti nel progetto e prevede la revisione dei regolamenti in merito al verde pubblico e per le opere di compensazione della Pedemontana. La seconda azione, diretta ai cittadini, prevede l'introduzione di comportamenti che determinano la riduzione di azoto negli scarichi civili attraverso

azioni di educazione e informazione e mediante kit diagnostici per stimare la presenza di contaminanti nelle acque. L'ultima azione è diretta agli agricoltori e vuole introdurre buone pratiche di fertilizzazione meno inquinanti. Il progetto si conclude con la valutazione dell'efficacia delle attività intraprese e della loro continuità nel tempo. Il progetto è stato sviluppato con l'Università Bicocca di Milano (Gruppo GRISS e ZooplantLab), CIC, CEM, CS&L, Gaia ecoservizi, Coordinamento Sviluppo.

- 2. Patto dei Sindaci:** nell'anno 2010, Fondazione Idra ha coinvolto 15 comuni nel progetto Patto dei Sindaci (Covenant of Mayors), progetto europeo per la riduzione del 20 % delle emissioni in atmosfera entro il 2020 delle amministrazioni comunali. Nel mese di aprile porta le 15 amministrazioni a Bruxelles per siglare il patto, successivamente presenta per loro il Progetto alla Fondazione Cariplo per finanziare le attività previste dalla firma del Patto in Europa, ottenendo un finanziamento di circa 360.000 euro.

Per questo progetto Fondazione Idra sta collaborando con Università Bicocca Gruppo GRISS, Studio ING.srl dell'Ing. Ghilardi, la Società IQS, la Società Noiros.

La Fondazione Idra svolge attività di coordinamento del progetto, la raccolta dati presso le amministrazioni, l'organizzazione dei corsi di formazione con intervento anche diretto in alcune lezioni, la Sensibilizzazione della cittadinanza, l'inserimento nel database sia della Fondazione Cariplo sia dell'Unione Europea a lavoro completato.

- 3. Nuovo sito web:** Fondazione Idra amplia il proprio raggio d'azione, non si occupa più solo di acqua ma anche degli altri comparti ambientali. Con il nuovo concept (acqua, territorio, energia, natura, ambiente) sviluppa un nuovo sito con una grafica più accattivante, maggiori possibilità di interazione e più pagine informative.
- 4. Campagna di comunicazione Moving Better Monza e Brianza:** per la Provincia di Monza e Brianza è stato sviluppato il Logo della Campagna Moving Better e il filmato divulgativo delle azioni sperimentali previste in campo di mobilità sostenibile
- 5. Bioecostore Vimercate:** è stato portato avanti nelle fasi di progettazione e sviluppo il progetto Bioecostore. Sono stati definiti i partners e gli investitori, le convenzioni che legano i vari soggetti e quali saranno i prodotti venduti dal punto Bioecostore. Il Bioecostore è una casa dell'acqua evoluta, in cui oltre ad acqua naturale e gasata, saranno venduti sacchetti per la raccolta differenziata e detersivi ecologici concentrati in monodose.
- 6. Casa dell'acqua di Gorgonzola:** nel 2010 è proseguita l'attività di Fondazione Idra nel promuovere sul territorio la realizzazione di case dell'acqua. Nel luglio 2010 è

stata inaugurata la Casa dell'acqua di Gorgonzola, riscuotendo un grandissimo successo da parte della cittadinanza. Anche per il comune di Gessate si sono svolti i primi incontri per prevedere la realizzazione nel 2011.

7. Bando Fondazione Idra 2009: a fronte della pubblicazione del quarto Bando per l'erogazione di € 20.000 per progetti compatibili con gli scopi statutari e la mission della Fondazione, è stato previsto il contributo per 5 progetti implementati da parte dell'Università degli Studi di Milano Bicocca – Disat, il Comune di Agrate, la Fondazione Pime Onlus, l'associazione AceA Onlus, Legambiente e l'Associazione ambientalista Ambiente Acqua Onlus.

8. PUGSS 2010 : Con La legge regionale n.12 del 2005 “Legge del Governo del Territorio” il PUGSS viene inserito come parte integrante del Piano dei Servizi, tale da comprendere un quadro conoscitivo dei sottosistemi presenti, fornendo informazioni sulle caratteristiche e sulla tipologia dei servizi forniti, delle ubicazioni topografiche e spaziali delle reti e delle strade riportate su cartografie e su supporto informatico sempre aggiornato e inserito nel SIT comunale.

Fondazione IDRA ha voluto cogliere questa occasione già dal 2007 per promuoversi come soggetto realizzatore del Piano Urbano Generale dei Servizi nel Sottosuolo.

L'attività dei Puggs è proseguita anche nel 2010, con l'affidamento di un nuovo incarico da parte del comune di Concorezzo. Sono stati conclusi i Puggs di Brivio e parzialmente redatti quelli di Mezzago, Cornate, Arcore, Pessano con Bornago, Aicurzio, Levate.

9. Presentazione progetti ai Bandi del Ministero

Nel 2010 si è partecipato con due progetti ad un Bando del Ministero dell'Ambiente in materia di educazione ambientale e allo sviluppo sostenibile. Di questi progetti si è in attesa di risposta da parte del Ministero.

Progetto Ecotech in collaborazione con Università Bicocca (FEM2- Ambiente SRL) Gaia Ecoservizi, Ecorecuperi Srln e CS&L.

Il progetto si inserisce nell'Asse III del Bando – Raccolta differenziata dei rifiuti e lotta alle ecomafie (Il riuso dei materiali, il recupero e il riciclo dei rifiuti)

L'obiettivo del progetto è educare i cittadini ovvero fornire regole e individuare comportamenti per la raccolta, il recupero ed il riciclo di tali rifiuti. Le azioni sono dirette a studenti delle scuole primarie sino a quelli universitari ed ai centri culturali.

Il secondo obiettivo è diretto allo sviluppo di una filiera di riciclaggio di questi rifiuti mediante un network pubblico-privato che possa fornire infrastrutture ai cittadini e garantire reddito ai privati coinvolti.

Progetto Terra che nutre la Terra: in collaborazione con Università Bicocca, Slowfood e CIC (Consorzio Italiano Compostatori).

Il progetto proposto ha come fine quello di educare alla qualità del sistema suolo-acqua attraverso l'introduzione e il miglioramento di strategie di compostaggio e fertilizzazione biologica capaci di migliorare la composizione organica dei suoli riducendo quindi sia l'apporto chimico di azoto sia la percolazione dei contaminanti in falda e di conseguenza la presenza di nitrati e nitriti nelle acque di rete. Inoltre, importante focus del progetto è l'applicazione della filiera corta: dalla produzione (la terra), al consumo, alla trasformazione degli scarti organici mediante compostaggio e il ritorno finale del compost prodotto come nutriente della terra.

Attività in corso di studio e sviluppo per il 2011

Per il 2011 si provvederà allo svolgimento delle attività già in corso e alla realizzazione di nuove come descritto di seguito:

1. Progetto Fondazione Cariplo "Piccoli rifiuti domestici: una storia a lieto fine":

Ad Aprile è prevista la presentazione della proposta progettuale alla Fondazione Cariplo nell'ambito del Bando "educare alla Sostenibilità" per un ammontare di quasi 100.000 euro, di cui si avrà risposta tra luglio e settembre. Tale progetto riguarda i piccoli rifiuti domestici pericolosi e prevede una serie di azioni di sensibilizzazione e informazione e sperimentazione di nuovi circuiti di raccolta di RAEE (rifiuti tecnologici) e oli vegetali. Il progetto è stato presentato in collaborazione con CS&L, Università Bicocca (GRISS e ZooplantLab), Gaia Ecoservizi.

2. Patto dei Sindaci: nel processo del Patto dei Sindaci è stato coinvolto anche il comune di Ornago. Nel corso del 2011 verrà redatto il baseline e il PAES oltre alle altre attività di sensibilizzazione e formazione, dei 16 comuni coinvolti con scadenza a fine Novembre 2011. Inoltre si è partecipato al Bando della Fondazione Cariplo con il comune di Bernareggio che potrebbe essere portato avanti dal 2012.

3. Acqua e Compost Grandi Amici : L'attività iniziata nell'ottobre 2010 e con conclusione a Febbraio 2012 è in piena fase di realizzazione; in questi primi mesi del progetto si è realizzato sito internet www.acquaecompost.it, sono in fase di svolgimento i corsi di Compostaggio e di Economia domestica, è in fase di realizzazione il Manuale per le aziende agricole che verrà presentato in un convegno ad aprile. Nella seconda fase del progetto sarà realizzato manuale per tecnici e amministratori pubblici e verranno organizzate distribuzioni di compost presso le isole ecologiche e dei comuni coinvolti.

4. **Casa dell'acqua di Gessate:** è in fase di realizzazione la casa dell'acqua per il comune di Gessate, con inaugurazione prevista a luglio 2011.
5. **Bioecostore Vimercate:** verrà inaugurato il 7 maggio il Bioecostore di Vimercate, evoluzione della casa dell'acqua con erogazione acqua naturale gratuita, acqua gasata a pagamento, sacchetti per la raccolta differenziata e detersivi in monodose concentrati
6. **Acqua in condominio:** è stata redatta l'ipotesi progettuale per una consulenza direzionale strategica di marketing e comunicazione per BrianzaAcque, volta alla valorizzazione dell'acqua pubblica attraverso la fornitura di erogatori di acqua naturale e gasata presso grossi plessi residenziali e aziende.
7. **Bando 2009 Fondazione Cariplo "Tutelare e valorizzare la biodiversità":** Fondazione Idra ha partecipato al progetto promosso dal Parco Adda Nord, il cui fine è verificare il reale stato di conservazione e di distribuzione di alcuni habitat, specie vegetali e animali del Parco. In particolare , con la collaborazione di una stagista/dottoranda in Scienze Ambientali, Fondazione Idra sta realizzando il webgis con fine divulgativo delle zone umide e della biodiversità acquatica nell'Oasi Le Foppe di Trezzo sull'Adda.
8. **Ventennale dell'Associazione degli Amici della Parrocchia di Bellusco:** L'Associazione Amici della Parrocchia compie vent'anni di vita e desidera celebrare questo importante momento attraverso la pubblicazione di un DocuFilm e di una pubblicazione cartacea che ripercorre la storia dell'associazione e racconta, a chi c'è oggi e a chi verrà domani, il senso di un'esperienza di vita collettiva che ha avviato, a livello nazionale, la sperimentazione di un sistema integrato di raccolta differenziata. La Fondazione Idra si occuperà della realizzazione del Docufilm e del libro e dell'organizzazione del convegno che avranno luogo a settembre 2011.
9. **PUGSS:** nell'anno 2011 si prevede la conclusione dei PUGSS attualmente in elaborazione.

Il Presidente

Del Consiglio di Amministrazione

Enrico Brambilla

Bilancio al 31.12.2010

(valori in Euro)

<i>stato patrimoniale attivo</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
A) Quote associative ancora da versare	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
B) Immobilizzazioni		
I <i>Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	0	1.307
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	20.947	0
3) Diritti brevetto industr., opere Ingegno	6.408	3.722
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
7) Altre	0	0
	<u>27.353</u>	<u>5.029</u>
II <i>Materiali</i>		
1) Terreni	0	0
Fabbricati industriali	0	0
2) Impianti e macchinario	0	0
3) Mobili e attrezzature	54.222	15.718
4) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	<u>54.222</u>	<u>15.718</u>
III <i>Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Crediti a medio e lungo termine		
Depositi cauzionali in c/numerario		
- entro dodici mesi	0	0
- oltre dodici mesi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Totale immobilizzazioni	81.575	20.747
C) Attivo circolante		
I <i>Rimanenze</i>		
1) materie prime, sussid. e di consumo	0	0
2) acconti	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
II <i>Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro dodici mesi	78.888	19.000
2) Verso Società controllate		
- entro dodici mesi	0	0
- oltre dodici mesi	0	0
4) Verso Enti pubblici di riferimento		
- entro dodici mesi	0	0
- oltre dodici mesi	0	0
4 bis) Crediti Tributari		
- entro dodici mesi	12.316	18.881
- oltre dodici mesi		
4 ter) Imposte anticipate		
- entro dodici mesi		
- oltre dodici mesi	0	0
5) Verso altri (per contributi)		
- entro dodici mesi	0	0
- oltre dodici mesi	108.000	0
	<u>197.005</u>	<u>37.881</u>

<i>stato patrimoniale attivo</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) Altri titoli	0	0
	0	0
IV Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	66.543	162.963
3) Denaro e valori in cassa	0	189
	66.543	163.152
Totale attivo circolante	263.547	201.033
D) Ratei e risconti		
- Ratei attivi	0	29.644
- Risconti attivi	0	0
	0	29.644
Totale ratei e risconti	0	29.644
TOTALE ATTIVO	345.122	251.425

<i>stato patrimoniale passivo</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
I) Fondo di dotazione	60.000	60.000
II) Patrimonio Vincolato		
1. Fondi e riserve vincolate	0	0
III) Patrimonio Libero		
1. Riserve Statutarie	0	0
2. Contributi in c.to capitale	0	0
3. Fondo di gestione	0	0
4. Risultati esercizio precedente	57.565	49.152
5. Risultato Gestionale	556	8.414
Totale patrimonio netto	118.121	117.565
B) Fondo rischi ed oneri		
2) Fondi per imposte anche differite	0	0
3) Altri		
- Fondo per progetti in corso	104.094	111.491
	104.094	111.491
Totale fondo rischi	104.094	111.491
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro	0	0
	0	0
Totale trattamento di fine rapporto	0	0
D) Debiti		
1) Debiti verso banche		
- entro dodici mesi	0	0
- oltre dodici mesi	0	0
	0	0
2) Debiti verso Enti pubblici di riferimento		
- entro dodici mesi	0	0
- oltre dodici mesi	0	0
	0	0
3) Anticipi/acconti	0	0
	0	0
4) Debiti verso fornitori		
- entro dodici mesi	30.980	13.519
	30.980	13.519

<i>stato patrimoniale passivo</i>	<i>31.12.2010</i>	<i>31.12.2009</i>
5) Titoli di solidarietà ex-art. 29 d.Lgs 460/97 - entro dodici mesi	0	0
	0	0
6) Debiti tributari - entro dodici mesi	6.249	7.344
	6.249	7.344
7) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale - entro dodici mesi	1.865	916
	1.865	916
8) Altri debiti (per contributi) - entro dodici mesi	590	590
- oltre dodici mesi	0	0
	590	590
Totale debiti	39.685	22.369
E) Ratei e risconti - Ratei passivi	0	0
- Risconti passivi	83.222	0
	83.222	0
Totale ratei e risconti	83.222	0
TOTALE PASSIVO	345.122	296.407

CONTI D'ORDINE		
- Impegni contratt. spesa medio/lungo term.	0	0
- Fidejussioni prestate	0	0
- Fidejussioni ricevute buona esecuz. lavori	0	0
TOTALE CONTI D'ORDINE	0	0

CONTO ECONOMICO	31.12.2010	31.12.2009
A) Proventi e Ricavi		
1) Ricavi da attività istituzionale	99.795	111.460
2) Ricavi da attività commerciale accessoria	75.904	40.667
Totale Ricavi e Proventi	175.698	152.127
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) Per servizi da terzi	146.474	84.836
8) Per godimento di beni di terzi	0	984
9) Per il personale		
a - salari e stipendi	0	0
b - oneri sociali	0	0
c - trattamento di fine rapporto	0	0
e - altri costi	0	0
	0	0
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a - ammortamento delle immobilizzaz. immateriali	5.914	2.478
b - ammortamento delle immobilizzaz. materiali	7.282	2.324
d - svalutaz. crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
	13.196	4.802
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0
12) Acc.to per progetti in corso	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	11.059	47.359
Totale costi ed oneri	170.729	137.982
Differenza tra proventi ed oneri (A-B)	4.969	14.145
C) Proventi ed oneri finanziari e patrimoniali		
Proventi finanziari e patrimoniali		
a) su rapporti bancari	0	0
b) su prestiti	0	0
c) da patrimonio edilizio	0	0
d) su rapporti bancari	185	716
	185	716
Oneri finanziari e patrimoniali		
a) su rapporti bancari	0	0
b) su prestiti	0	0
c) da patrimonio edilizio	0	0
d) su rapporti bancari	0	0
	0	0
Totale proventi e oneri finanziari e patrimoniali (C)	185	716

CONTO ECONOMICO	31.12.2010	31.12.2009
D) Proventi ed oneri straordinari		
Proventi Straordinari		
a) da attività finanziarie	0	0
b) da attività immobiliare	0	0
c) da altre attività	0	0
	0	0
Oneri Straordinari		
a) da attività finanziarie	0	0
b) da attività immobiliare	0	0
c) da altre attività	0	0
	0	0
Totale delle partite straordinarie	0	0
Risultato finale prima delle imposte (A-B-C-D)	5.154	14.861
E) Imposte		
a) Imposte correnti Ires	2.705	5.207
b) Imposte correnti Irap	1.894	1.240
c) Imposte anticipate	0	0
d) Imposte differite	0	0
Totale Imposte	4.599	6.447
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	556	8.414

FONDAZIONE IDRA
SEDE LEGALE: VIA MAZZINI, 41 - 20059 VIMERCATE
FONDO DI DOTAZIONE: 60.000 €
C.F.: 94041240154 - P.I.: 05343690961
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2010 - NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci della Fondazione Idra, il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2010 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, e dalla nota integrativa predisposta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile e rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società nel rispetto dei principi di chiarezza, verità e correttezza di cui all'art. 2423 comma 2 del c.c..

I suddetti schemi sono stati adattati in alcune parti al fine di rappresentare in maniera più corrispondente la realtà della Fondazione, tenendo conto delle linee guida dell'Agenzia per le Onlus per la realizzazione del bilancio sociale.

In relazione alla situazione contabile della Fondazione ed al Bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che seguono.

Tutti gli importi sono espressi nella moneta di conto Euro, arrotondati all'unità.

1.CRITERI DI FORMAZIONE

L'attività della Fondazione consta in una parte istituzionale, che ha come scopo quello di informare i terzi sull'attività posta in essere dalla Fondazione nell'adempimento della missione istituzionale ed in una parte commerciale, che garantisce le risorse economiche con cui la Fondazione persegue le finalità istituzionali espresse nello Statuto.

In particolare la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività sociale tenendo conto della funzione economica di ogni elemento dell'attivo o del passivo.

Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi del codice civile, ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

I criteri di valutazione osservati sono quelli di cui all'articolo 2426 del codice civile.

Gli ammontari delle voci di bilancio sono pienamente comparabili con quelle delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il bilancio è stato compilato nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2424-bis e 2425-bis del codice civile, ove compatibili.

2.CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi seguiti nell'elaborazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2423-bis.

Ai sensi dell'articolo 2424-bis del codice civile, sono stati iscritti tra le immobilizzazioni gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Per quanto riguarda la loro valutazione si sono osservati i seguenti criteri:

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione in bilancio in relazione ai costi effettivamente sopportati e sono ammortizzate in quote costanti, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le **immobilizzazioni materiali** sono iscritte al costo di acquisizione, eventualmente inclusivo degli oneri accessori. Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I **crediti** sono valutati secondo il loro valore presumibile di realizzazione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore. Non vi sono partite di credito denominate in valuta estera.

Le **disponibilità liquide** in denaro e in valori bollati sono iscritti al valore nominale. Le altre disponibilità liquide sono iscritte al valore di realizzo, che coincide con il loro valore nominale.

La voce del **Patrimonio Netto** rileva i maggiori cambiamenti rispetto allo schema tradizionale di Patrimonio Netto. Oltre al Fondo di dotazione si rappresenta in bilancio un Patrimonio libero e un Patrimonio vincolato.

I **debiti** sono iscritti al valore nominale. Tra i debiti tributari, la determinazione del debito per imposte è congrua rispetto agli oneri previsti dalla vigente normativa fiscale.

I **ratei e risconti** sono stati calcolati e iscritti in bilancio con riferimento a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, secondo il principio della competenza temporale e rispettando il principio della correlazione tra costi e ricavi.

Per quanto riguarda l'iscrizione delle voci al **rendiconto gestionale** si precisa che, ai sensi dell'articolo 2425-bis del codice civile, ricavi, proventi, costi ed oneri sono stati indicati al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni o premi nonché delle imposte direttamente connesse con l'esercizio dell'attività sociale. I ricavi e i costi sono indicati secondo il principio della competenza economica, così come i proventi finanziari. Nei valori espressi nel rendiconto di gestione è evidenziata la loro origine istituzionale o commerciale.

I ricavi di **natura finanziaria** sono contabilizzati in base alla competenza temporale.

3.VARIAZIONE DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	VARIAZIONE	VALORE FINALE
IMM. IMMATERIALI	€ 5.029	€ 22.323	€ 27.353
IMM. MATERIALI	€ 15.718	€ 38.504	€ 54.222
IMM. FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

VOCE DI BILANCIO	Immobilitazioni materiali		
Variazioni degli anni precedenti		Variazioni dell'es.	
Costo storico	€ 14.143	Valore inizio es.	€ 5.029
Rivalutazioni		Acquisizioni	€ 28.238
Ammortamenti	€ 9.114	Storno fondo	€ -
Svalutazioni		Alienazioni	€ -
		Rivalutazioni	€ -
		Svalutazioni	€ -
		Ammortamenti	€ 5.914
TOTALE	€ 5.029	VALORE FINE ES.	€ 27.353

Le immobilizzazioni immateriali riferite alle spese di costituzione della Fondazione (€ 6.536) risultano interamente ammortizzate alla fine del presente esercizio.

Le spese per acquisto del software si sono incrementate passando da € 7.606 ad € 11.794: l'incremento di € 4.188 si riferisce alla realizzazione del nuovo sito fondazione Atena CMS.

Infine sono stati iscritti a bilancio Costi per studi e ricerche per l'ammontare di € 24.000: essi si riferiscono a studi inerenti la possibile adesione dei Comuni al progetto Patto dei Sindaci.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate con le seguenti aliquote:

- spese costituzione e modifiche statutarie 20%;
- costi studi diversi e ricerche 20%;
- software 20%.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

VOCE DI BILANCIO	Immobilitazioni materiali		
Variazioni degli anni precedenti		Variazioni dell'es.	
Costo storico	€ 19.958	Valore inizio es.	€ 15.718
Rivalutazioni		Acquisizioni	€ 45.786
Ammortamenti	€ 4.240	Storno fondo	€ -
Svalutazioni		Alienazioni	€ -
		Rivalutazioni	€ -
		Svalutazioni	€ -
		Ammortamenti	€ 7.282
TOTALE	€ 15.718	VALORE FINE ES.	€ 54.222

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono ad elaboratori (€ 3.795), a mobili e arredi (€ 648) ed a macchine d'ufficio (€ 61.223).

Gli incrementi si riferiscono all'acquisto di mobili ed arredi per € 648 ed a macchine d'ufficio per € 59.273, che riguardano l'acquisto delle cassette erogatori acqua site nei comuni di Vimercate e Gorgonzola.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono le seguenti:

- arredi 20%;
- elaboratori 20%;
- macchine d'ufficio 20%.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non esistono iscrizioni di Immobilizzazioni finanziarie.

ATTIVO CIRCOLANTE

DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	VARIAZIONI	VALORE FINALE
ATT. CIRCOLANTE			
RIMANENZE	€ -	€ -	€ -
CREDITI	€ 37.881	€ 159.124	€ 197.005
ATT. FINANZIARIE CHE	€ -		
NON COST. IMMOBILIZZ.	€ -	€ -	€ -
DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 163.152	€ -96.610	€ 66.543
TOTALE	€ 201.033	€ 62.514	€ 263.547
RATEI RISCATTIVI	€ -	€ -	€ -

CREDITI

Tutti i crediti hanno una durata che non eccede i cinque anni e non vi sono crediti esigibili oltre l'anno.

CREDITI	
DESCRIZIONE	
CREDITI VS CLIENTI	€ 13.200
FATTURE DA EMETTERE	€ 63.488
RITENUTE SUBITE SU C/C	€ 1.762
CREDITO IVA DA DICHIARAZIONE	€ 4.390
ERARIO C/ACCONTI IRES	€ 5.210
ERARIO C/ACCONTI IRAP	€ 954
CREDITI PER CONTRIBUTI	€ 108.000
TOTALE	€ 197.005

I crediti verso clienti si riferiscono a:

Comune di Truccazzano	€	400,00
Comune di Brivio	€	11.400,00
Comune di Trezzano Rosa	€	1.400,00

Le fatture da emettere riguardano:

Comune di Pessano con Bornago (puggs)	€	2.850,00
Comune di Mezzago (puggs)	€	3.500,00
Comune di Cornate D'Adda (puggs)	€	7.400,00
Comune di Arcore (puggs)	€	6.800,00
Comune di Aicurzio (puggs)	€	4.480,00
Comune di Levate (puggs)	€	3.000,00
Comune di Concorezzo (puggs)	€	5.500,00
Provincia di Monza e Brianza (moving better)	€	2.700,00
Comuni vari (patto dei sindaci)	€	27.258,33

I crediti per contributi si riferiscono alla vittoria al bando di concorso della Fondazione Cariplo per € 95.000 e per € 13.000 al progetto Oasi Le Foppe e Acquacompost.

Essi sono stati scritti in bilancio in base al principio della competenza economica.

PASSIVO

Il Fondo di Dotazione, pari a € 60.000, è stato interamente versato dai soci.

DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	VARIAZIONI	VALORE FINALE
PATRIMONIO NETTO			
I FONDO DI DOTAZIONE	€ 60.000	€ -	€ 60.000
II PATRIMONIO LIBERO	€ -	€ -	€ -
1. RISERVA STATUTARIE	€ -	€ -	€ -
2. CONTRIBUTI IN C.TO CAPITALE	€ -	€ -	€ -
3. FONDO DI GESTIONE	€ -	€ -	€ -
3. RISULTATO GESTIONALE	€ 8.414	-€ 7.858	€ 556
4. RISULTATO ESERCIZI PRECEDENTI	€ 49.152	€ 8.414	€ 57.565
TOTALE	€ 117.565	€ 556	€ 118.121

DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	VARIAZIONI	VALORE FINALE
F.di PROGETTI IN CORSO	€ 111.491	-€ 7.397	€ 104.094
T.F.R. LAV.SUB.	€ -	€ -	€ -
DEBITI	€ 22.369	€ 17.316	€ 39.685
RATEI RISC.PASSIVI	€ -	€ 83.222	€ 83.222

FONDO PROGETTI IN CORSO

Nel fondo progetti in corso sono contabilizzati gli interventi riguardanti l'attività istituzionale della Fondazione.

Nel corso del 2010 è stato deliberato il bando 2010 Cariplo per il progetto "Acqua Compost" iscritto al fondo per €.16.611,11 si tratta per la precisione della quota parte del bando di concorso indetto dalla Fondazione Cariplo e vinto Fondazione Idra da corrispondere agli altri partecipanti per il seguente importo 14.349.

La differenza pari a €. 2.262, è riconducibile alla parte di costi relativi al bando della Fondazione Cariplo ancora da sostenere.

I progetti ancora in corso contabilizzati nel fondo riguardano per la maggior parte bandi della Fondazione Idra per i quali ancora ad oggi non sono stati sostenuti tutti i costi in quanto non terminati.

DEBITI

DEBITI			
DESCRIZIONE			
DEBITI VS/FORNITORI		€	26.180
FATTURE DA RICEVERE		€	4.800
ERARIO CRIT.SU REDD.LAV.AUT.		€	122
ERARIO CRIT.SU COLLAB.AMMIN.		€	1.529
ERARIO C/RES		€	2.705
ERARIO C/RAP		€	1.894
INPS GESTIONE SEPARATA		€	1.746
INAIL		€	119
COMPETENZE COLLABORATORI		€	590
TOTALE		€	39.685

Tutti i debiti hanno una durata che non eccede i cinque anni e non vi sono debiti esigibili oltre l'anno.

Le fatture da ricevere si riferiscono all'unica fattura da ricevere per l'ultimazione della casetta erogatore acqua sita nel comune di Gorgonzola.

4.RENDICONTO DI GESTIONE

PROVENTI E RICAVI

I ricavi complessivi ammontano ad € 175.698: essi afferiscono i ricavi commerciali per € 75.904 e a ricavi istituzionali da contributi per € 99.795.

I) I RICAVI ISTITUZIONALI

I ricavi istituzionali riguardano:

- € 75.000 dovuti a contributi del socio fondatore Idra Patrimonio Spa;
- € 23.778 progetto Acquacompost
- € 1.000 Oasi Le Foppe

II) I RICAVI COMMERCIALI

Invece i ricavi commerciali riguardano:

Per quanto riguarda invece i ricavi commerciali, essi fanno riferimento, per la quasi totalità, al progetto P.U.G.S.S. (Piano Urbano Generale dei Servizi del Sottosuolo); il progetto P.U.G.S.S. è uno strumento di pianificazione che delinea il processo di gestione del sottosuolo urbano, che permette ai Comuni di migliorare i servizi a rete, di governare il sottosuolo stradale, rendendo più efficiente ed efficace la posa di nuove reti e la loro manutenzione, conseguentemente limitando i costi sociali per la città.

Esso si divide in due fasi progettuali:

a) una **analisi conoscitiva**, costituita dallo studio del sistema territoriale e urbanistico, del sistema della rete delle strade e dal quadro dei servizi a rete; a fronte di ciò si individueranno i fattori di attenzione e di problematicità della città e delle strade urbane.

b) l'**elaborazione del piano**: esso viene sviluppato sulla base delle linee di intervento a livello comunale, che portano ad una trasformazione, nel medio periodo, del sistema infrastrutturale e strutturale per quanto riguarda i sottoservizi presenti nel territorio. Questo processo è strettamente legato alle richieste di innovazione dei servizi, connessi alle necessità del soprasuolo, e deve essere realizzato creando il minimo impatto nella vita della città.

Infine meno rilevante nei ricavi commerciali del 2010, ma non meno importante, l'attività svolta dalla fondazione al fine di studiare e pianificare all'interno di 15

comuni, soci e non soci, un risparmio energetico ed una riduzione delle emissioni di CO2 nell'ambiente, attività riconducibile al progetto "Patto dei Sindaci".

COSTI DELLA PRODUZIONE E ONERI DI GESTIONE

Le principali voci di costo sono divisi in base alla natura istituzionale o commerciale:

PROSPETTO DEI COSTI PER SERVIZI		
ACQUA POTABILE	€	133
PREST.PROF.AMMINISTRATIVE	€	12.750
PREST.PROF.TECNICHE	€	2.320
SPESE VIAGGI TRASFERTE	€	349
SPESE PER SICUREZZA E QUALITA'	€	660
PULIZIA UFFICI	€	4.152
ASSISTENZA SISTEMA INFORMATICO	€	3.235
MANUTENZIONI DIVERSE	€	4.312
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€	177
SPESE RISTORANTI E ALBERGHI	€	193
SPESE POSTALI	€	471
SPESE PER FOTOCOPIE E TIPOGRAF	€	59
ASSICURAZIONI E FIDEJUSSIONI	€	130
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	€	458
SPESE GENERALI VARIE	€	148
SPESE ACCESSORIE FATTURE FORNITORI	€	202
COSTI PER SERVIZI DA IDRA PATRIMONIO	€	2.400
CONTROLLI SANITARI E MEDICINALI	€	445
ACQUISTI INF.516,46	€	106
MISSIONI E TRASFERTE PERSONALE	€	1.622
ONERI SOCIALI COLLABORATORI	€	11.821
RETRIBUZIONI COLLABORATORI	€	76.789
SPONSORIZZAZIONI E PUBBLICITA'	€	3.000
EROGAZIONI LIBERALI	€	20.541
TOTALE	€	146.474

PROSPETTO ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
LIBRI GIORNALI RIVISTE ABBON.	€	8
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€	18
VALORI BOLLATI	€	2
INSUSSISTENZE PASSIVE	-€	128
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€	11.139
INT. DI MORA E SANZIONI VARIE	€	20
TOTALE	€	11.059

ALTRE INFORMAZIONI

Sigg. Fondatori,

Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2010, che chiude con un utile pari a € 556.

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione