

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2004

AMIR S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: RIMINI RN VIA DARIO CAMPANA 63

Codice fiscale: 02349350401

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE	2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA	9
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	41
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE	46
Capitolo 5 - RELAZIONE GESTIONE	93
Capitolo 6 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE	104
Capitolo 7 - RELAZIONE SINDACI	106

STATO PATRIMONIALE

espresso in unità di Euro per troncamento

BILANCIO D'ESERCIZIO	31/12/2004		31/12/2003	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
Attivo				
A) Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti				0
B) Immobilizzazioni				
<i>I. Immateriali</i>		1.761		2.473
1) Costi di impianto e di ampliamento ammortamento				
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ammortamento	11.620 -11.620		11.620 -11.620	
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere di ingegno ammortamento	59.610 -57.849		60.068 -57.595	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0	
5) Avviamento (disavanzo di fusione)			0	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			0	
7) altre			0	
<i>II. Materiali</i>		57.448.926		52.093.216
1) Terreni e fabbricati ammortamento	18.672.657 -2.687.786		16.043.598 -2.218.241	
2) Impianti e macchinario ammortamento	46.415.183 -6.203.805		41.498.555 -6.744.933	
3) Attrezzature industriali e commerciali ammortamento	1.507 -1.507		1.507 -1.481	
4) Altri beni ammortamento	138.192 -113.309		129.745 -122.140	
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.227.794		3.506.606	
<i>III. Finanziarie</i>		5.658.196		1.000.516
1) <i>Partecipazioni in:</i>		3.822.928		516
a) imprese controllate				
b) imprese collegate				
c) imprese controllanti				
d) altre imprese	3.822.928		516	
2) <i>Crediti</i>		0		
a) verso imprese controllate				0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
b) verso imprese collegate				0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
c) verso controllanti				0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
d) verso altri				0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
3) <i>Altri titoli</i>		1.000.000		1.000.000
4) <i>Azioni proprie</i>		835.268		
Totale immobilizzazioni		63.108.883		53.096.205

STATO PATRIMONIALE

espresso in unità di Euro per troncamento

BILANCIO D'ESERCIZIO Attivo	31/12/2004		31/12/2003	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
C) Attivo circolante				
<i>I. Rimanenze</i>				0
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				
<i>II. Crediti</i>		6.392.240		8.053.832
1) Verso clienti		1.625.678		1.727.083
- entro 12 mesi	1.906.463		1.894.537	
- oltre 12 mesi			0	
F. svalutazione crediti	-280.785		-167.454	
2) Verso imprese controllate		0		0
- entro 12 mesi	0		0	
- oltre 12 mesi	0		0	
3) Verso imprese collegate		0		0
- entro 12 mesi	0		0	
- oltre 12 mesi	0		0	
4) Verso controllanti		163.709		290.835
- entro 12 mesi	163.709		290.835	
- oltre 12 mesi				
4-bis) crediti tributari		402.549		583.791
- entro 12 mesi	69.363		250.605	
- oltre 12 mesi	333.186		333.186	
4-ter) imposte anticipate		0		
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
5) Verso altri		4.200.304		5.452.123
- entro 12 mesi	1.322.376		4.493.054	
F. svalutazione crediti	-61.588		-61.588	
oltre 12 mesi	2.939.516		1.020.657	
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		0		0
1) Partecipazioni in imprese controllate				
2) Partecipazioni in imprese collegate				
3) Partecipazioni in imprese controllanti				
4) Altre partecipazioni				
5) azioni proprie				
6) Altri titoli				
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		30.463		450.880
1) Depositi bancari e postali	29.917		448.948	
2) Assegni in cassa	0		0	
3) Denaro e valori in cassa	546		1.932	
Totale attivo circolante		6.422.703		8.504.712
D) Ratei e risconti		14.324		11.200
- disagio sui prestiti				
- vari	14.324		11.200	
Totale attivo		69.545.910		61.612.117

STATO PATRIMONIALE

espresso in unità di Euro per troncamento

BILANCIO D'ESERCIZIO Passivo	31/12/2004		31/12/2003	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
A) Patrimonio netto				
I. Capitale sociale		48.338.647		48.338.647
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
III. Riserva di rivalutazione				
IV: Fondo di riserva legale		296.790		296.790
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		835.268		0
VI: Riserve statutarie				
VII. Altre riserve distintamente indicate		4.135.865		18.035.778
a) contributi per investimenti				
b) altro	1.927.402		2.762.674	
c) Fondo sovrapprezzo da Concambio	2.267.235		15.331.876	
d) Disavanzo da fusione	-58.772		-58.772	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo				
IX. Utile (perdita) dell'esercizio		-5.015.779		-13.064.641
Totale Patrimonio		48.590.791		53.606.574
B) Fondi per rischi e oneri		5.795.848		479.318
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) per imposte			0	
3) Altri	5.795.848		479.318	
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		3.396		
D) Debiti		13.124.288		7.526.225
1) obbligazioni		0		0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
2) obbligazioni convertibili		0		0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
3) debiti verso soci per finanziamenti		0		0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
4) Debiti verso banche		1.420.408		2.131.962
- entro 12 mesi	1.026.015		1.347.332	
- oltre 12 mesi	394.393		784.630	
5) Debiti verso altri finanziatori		627.579		683.109
- entro 12 mesi	59.772		55.529	
- oltre 12 mesi	567.807		627.580	
6) Acconti		248.076		248.076
- entro 12 mesi	248.076		248.076	
- oltre 12 mesi				
7) Debiti verso fornitori		943.864		635.713
- entro 12 mesi	943.864		635.713	
- oltre 12 mesi				

STATO PATRIMONIALE

espresso in unità di Euro per troncamento

BILANCIO D'ESERCIZIO	31/12/2004		31/12/2003	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
Passivo				
8) Debiti rappresentati da titoli di credito				0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
9) Debiti verso imprese controllate				0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
10) Debiti verso imprese collegate				0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
11) Debiti verso controllanti				0
- entro 12 mesi				
- oltre 12 mesi				
12) Debiti tributari		161.499		108.841
- entro 12 mesi	161.499		108.841	
- oltre 12 mesi				
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		5.998		4.263
- entro 12 mesi	5.998		4.263	
- oltre 12 mesi				
14) Altri debiti		9.716.864		3.714.261
- entro 12 mesi	67.062		3.554.251	
- oltre 12 mesi	9.649.802		160.010	
E) Ratei e risconti		2.031.587		0
- aggio sui prestiti (obbligazionari o altro)				
-vari	2.031.587			
Totale passivo	0	69.545.910	0	61.612.117

CONTI D'ORDINE

Conti d'ordine	31/12/2004		31/12/2003	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi		2.371		
2) Sistema improprio dei beni propri presso terzi		64.571.306	56.608.462	
3) Sistema improprio dei rischi		1.004.536	2.927.250	
4) Raccordo tra norme civili e fiscali			0	
Totale conti d'ordine		65.578.213		59.535.711

Conto Economico CEE

conto economico	31/12/2004		31/12/2003	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.197.254		1.946.686
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi:		8.731		16.800
a) diversi	8.731		16.800	
b) contributi in c/esercizio				
Totale valore della produzione		2.205.985		1.963.486
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.844		7.036
7) Per servizi		732.105		990.438
8) Per godimento di beni di terzi		7.030		5.765
9) Per il personale		81.089		0
a) Salari e stipendi	59.870		0	
b) Oneri sociali	17.823		0	
c) Trattamento di fine rapporto	3.396			
d) Trattamento di quiescenza e simili				
e) Altri costi			0	
10) Ammortamenti e svalutazioni		929.059		1.010.696
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	712		4.858	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	815.016		776.796	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	113.331		229.042	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
12) Accantonamento per rischi		5.316.530		134.572
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		50.954		62.127
Totale costi della produzione		7.123.611		2.210.634
Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)		-4.917.626		-247.148

conto economico	31/12/2004		31/12/2003	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni:				
a) in imprese controllate				
b) in imprese collegate				
16) Altri proventi finanziari:		32.312		51.019
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:				
1) imprese controllate				
2) imprese collegate				
3) imprese controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	30.375		7.500	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti:				
1) imprese controllate				
2) imprese collegate				
3) imprese controllanti				
4) altri	1.937		43.519	
17) Interessi e altri oneri finanziari verso		-96.907		-114.197
1) imprese controllate				
2) imprese collegate				
3) imprese controllanti				
4) altri	-96.907		-114.197	
17-bis) utile e perdite su cambi		0		0
1) utile - perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari		-64.595		-63.178
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		0		0

	31/12/2004		31/12/2003	
	valori intermedi	totali	valori intermedi	totali
conto economico				
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi:		14.097		1.730
a) plusvalenze da alienazioni	1.450		20	
b) sopravvenienze /insussistenze	12.647		1.710	
21) Oneri:		-47.655		-12.710.144
a) minusvalenze da alienazioni	0		-12.710.124	
b) sopravvenienze /insussistenze	-47.651			
c) imposte relative ad anni precedenti				
d) altri (arrotondamenti per troncamenti)	-4		-20	
Totale delle partite straordinarie		-33.558		-12.708.414
Risultato prima delle imposte		-5.015.779		-13.018.740
(AB ± C ± D ± E)				
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		0		45.901
IRPEG			33.394	
IRAP			12.507	
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		-5.015.779		-13.064.641

NOTA INTEGRATIVA 2004

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2004

Premessa

Il Consiglio di Amministrazione al 31/12/ 2004 è così composto:

PASINI	RODOLFO	Presidente
TOMASETTI	GIUSEPPE	Vice Presidente
BRIGHI	ALBERTO	Consigliere
PASOLINI	WALTER	Consigliere
FIORI	ANNA MARIA	Consigliere

Il Consiglio, nella composizione suddetta, è stato nominato dall'Assemblea Ordinaria del 30 Settembre 2004.

Attività svolte

L'Amir S.p.A. è la società degli asset della provincia di Rimini nord ed oltre ad amministrare e gestire le proprietà immobiliari del settore del ciclo integrale delle acque può svolgere attività che riguardano la progettazione e costruzione di opere di acquedotto, fognatura e di impianti di depurazione delle acque reflue di agglomerati urbani ed insediamenti produttivi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Gestione

In data 03/12/2004, con atto rep 29885/13373 del notaio Mario De Simone di Forlì, si è compiuto il conferimento, a Romagna Acque Società delle Fondi S.p.A., del ramo di azienda relativo alle cosiddette "fonti di produzione".

Criteri di formazione

Il bilancio che si presenta alla Vostra approvazione, è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile e del D.Lgs. n. 6 del 17/01/03, riforma del diritto societario, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il presente progetto bilancio è stato redatto in forma ordinaria, pur rientrando la società nei limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile, al fine di dare una visione più ampia e completa dell'attività aziendale.

E' stato inoltre redatto in unità di euro ed ai sensi della Circolare n. 106/E del 21/12/2001 dell'Agenzia delle Entrate, utilizzando il metodo del troncamento, imputando le differenze algebriche in c/economico in E 21 (altri oneri) ed in stato patrimoniale in A 4 VII b altre riserve.

Criteria di valutazione

In linea generale si precisa che:

- i criteri di valutazione utilizzati nella formazione del presente bilancio sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C.;
- i suddetti criteri di valutazione sono non difforni da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e dell'art. 2423 bis, comma 2;

Il bilancio è stato redatto nel rispetto delle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio aggiornate con la riforma del nuovo diritto societario, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli nazionali dei Dottori commercialisti e dei Ragionieri .

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso Soci per versamenti dovuti

Immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 10 L. 19.03.1983 n.72 e della Legge 342 del 21/11/2000, si dichiara che le immobilizzazioni societarie non hanno subito nessuna rivalutazione.

Immateriali

Sono iscritte nel rispetto del principio contabile 24 del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e dei ragionieri e sono valutate al costo di acquisto al netto dei contributi ricevuti ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Non ci sono state acquisizioni nell'anno.

I costi di brevetto industriale e utilizzo di opere di ingegno, software, sono ammortizzate con un'aliquota annua del 20% mentre i costi di ricerca in tre anni.

Materiali

Si precisa che tutti gli immobili materiali, sia fabbricati che reti od impianti, sono

oggetto di affitto d'azienda ma con diversa gestione a seconda che provengano dal contratto 28 febbraio 2000 integrato con atto del 28 settembre 2002 (ex Rimini Valmarecchia) o da quello del 20 maggio 2003 (Amir).

Più precisamente va ricordato che:

1. spettano alla società, in deroga all'art. 2561, c. 2 del C.C., le spese di manutenzione, la determinazione e la deducibilità delle quote di ammortamento relative ai beni affittati con contratto del 28/09/02;
2. spettano alla società affittuaria (Hera SpA) le spese di manutenzione, la determinazione e la deducibilità delle quote di ammortamento dei beni affittati con contratto del maggio 2003.

➤ **Immobilizzazioni materiali - contratto del 28/02/2000.**

Sono iscritte al valore risultante dalla perizia di trasformazione del Consorzio per il risanamento della vallata del fiume Marecchia, aggiornato con le variazioni intervenute fra la data di riferimento della perizia stessa (31/12/02) ed il 31/12/2003. Le nuove acquisizioni sono state iscritte al valore di costo di acquisto al netto di eventuali contributi ricevuti.

I valori così desunti sono stati rettificati 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.

Il valore di iscrizione è stato riportato anche tra i conti d'ordine, per memoria, in quando affittati per la relativa gestione.

Il loro ammortamento, a norma del contratto di affitto, competono al locatore e sono ammortizzati all'aliquota ordinaria rappresentativa della vita utile del cespite.

➤ **Immobilizzazioni materiali - contratto del 20 maggio 2003**

Le immobilizzazioni, derivanti dal conferimento da parte del Comune di Rimini dei beni della cessata Azienda Municipalizzata (A.M.I.R.), sono state iscritte ai valori di perizia aggiornati con le variazioni intervenute fra la data di riferimento di perizia (31.12.1993) e la data dell'effettivo conferimento (02.01.1995), utilizzando gli stessi criteri adottati dal Consulente Tecnico d'Ufficio. Per i conferimenti in natura effettuati in data 28.12.2001 dai comuni di Bellaria, Morciano di R., Santarcangelo di R. e dai comuni già aderenti all'ex Consorzio Acquedotto Valle del Conca (Coriano, Gemmano, Monte Colombo, Montefiore C., Montescudo, Misano e San Clemente) l'iscrizione dei corrispondenti beni è risultata inferiore ai valori di perizia, come risulta da verbale di Assemblea straordinaria del 28/12/01 ed è avvenuta ai seguenti valori:

▪ Comuni ex Cons. Acque Valle del Conca	€	2.354.694
▪ Comune di Santarcangelo di R.	€	1.654.079
▪ Comune di Marciano	€	584.215
▪ Comune di Bellaria Igea Marina	€	2.628.850

Le immobilizzazioni materiali acquistate o costruite direttamente dalla società sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori.

Le immobilizzazioni cedute in affitto d'azienda sono state collocate oltre che nell'attivo anche tra i conti d'ordine, per memoria.

Il loro ammortamento, a norma del contratto di affitto, compete all'affittuario mentre per i beni concessi in comodato gratuito sono stati ammortizzati da Amir all'aliquota ordinaria rappresentativa della vita utile del cespite.

➤ ***Immobilizzazioni materiali di provenienza ex Amia Asset S.p.A.***

I beni di provenienza Amia Asset sono iscritte al costo di acquisto incluso gli oneri accessori di diretta imputazione e trattandosi di terreni non vengono ammortizzati.

➤ ***Immobilizzazioni materiali - beni mobili***

L'ammortamento relativo a beni mobili è stato calcolato a quote costanti atteso l'utilizzo, la destinazione e la durata economico - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione .

Finanziarie

Le partecipazioni detenute in altre imprese sono relative a società non quotate in borsa e rappresentarono un investimento duraturo . Sono iscritte al costo di acquisto.

Nel corso del 2004 la società, a seguito dell'operazione di conferimento del ramo di azienda relativo alle cosiddette "fonti di produzione", già citata a pag. 9 della presente nota integrativa, ha acquisito n. 7.220 azioni ordinarie della "Romagna Acque società delle Fonti S.p.A." del valore nominale di 516,46 cadauna con sovrapprezzo unitario di € 12,96 per un totale complessivo di € 3.822.412,40

La società ha acquisito inoltre durante l'anno n. 818.612 di azioni proprie , più il 20,0316% del titolo contestato di n. 23 azioni, per un totale di € 835.268

A norma dell'articolo 2427 n. 5 del codice civile, la società dichiara di non possedere partecipazioni, né direttamente né per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, in imprese controllate o collegate

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, determinato come differenza fra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito per tener conto delle presunte insolvenze.

Rimanenze magazzino

Non esistono rimanenze

Crediti e debiti in valuta estera, altri crediti e disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro valore nominale. Non esistono crediti e debiti in valuta estera. pertanto, ai sensi dell'articolo 2427 comma 6 bis) del codice civile la società attesta che nessun effetto si riflette nel presente bilancio per variazione di cambi valutari.

TFR

Il fondo 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.

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.

Imposte sul reddito

La società non ha imposte a carico dell'esercizio 2004, non esistendo redditi imponibili né ai fini Irap né Ires; la società infatti, effettua in dichiarazione dei redditi una variazione in diminuzione dal reddito imponibile di € 977.259, che annulla i redditi imponibili fiscali e determina una perdita fiscale ai fini Ires.

Tale variazione è connessa al maggiore riconoscimento fiscale dei valori delle immobilizzazioni dell' ex Consorzio per il risanamento della vallata del fiume Marecchia, civilisticamente svalutati a seguito della perizia di trasformazione, redatta dal perito dott. Stefano Santucci e giurata in data 7 giugno 2003, che aveva determinato una sopravvenienza passiva di € 12.704.774, fiscalmente non deducibile.

Il riconoscimento fiscale di detti maggiori ammortamenti è avvenuto a seguito della risposta positiva dell'Agenzia delle Entrate-Direzione Regionale Emilia Romagna all'istanza di interpello presentata dalla società in merito alla deducibilità fiscale degli ammortamenti sul valore di costo dei beni oggetto della succitata perizia.

Si precisa che durante il 2004 gli acconti IRES, per un totale di € 30.373, e gli acconti IRAP, per € 15.577, sono stati compensati con il relativo credito dell'anno precedente.

Sono inoltre presenti crediti per ritenute su interessi attivi bancari per € 507
Al 31/12/2004 pertanto risultano crediti d'imposta per:

IRPEG	€ 30.382
IRAP	€ 38.477

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esigenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non è possibile determinare l'ammontare e/o la data di sopravvenienza. Nel 2004 sono stati effettuati accantonamenti per probabili rischi derivanti dalla dichiarazione di illegittimità da parte della comunità europea della cosiddetta "moratoria Fiscale" di cui si dirà più ampiamente nell'apposito paragrafo e riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Per quanto concerne gli obblighi ed informative richieste dall'articolo 2427 n. 14 del codice civile e subordinatamente dal principio contabile n. 25 (il trattamento contabile delle imposte sul reddito) elaborato dalla commissione congiunta dei dottori commercialisti e dei ragionieri, la società ha ritenuto di non procedere ad accantonamenti per imposte differite o alla rilevazione di crediti per imposte anticipate in quanto non esistono variazioni fiscali in diminuzione o in aumento di carattere temporaneo di importo tale da giustificare l'iscrizione di imposte differite.

Per quanto riguarda la rilevazione di crediti per imposte anticipate derivanti dal riporto nel futuro di perdite fiscali, la società ha verificato la non iscrivibilità in bilancio in quanto, come previsto dai Principi Contabili, prive dei requisiti richiesti dalla legge.

La norma stabilisce infatti che si possa effettuare detta iscrizione se:

- si ha ragionevole certezza di ottenere nel futuro imponibili fiscali;
- le perdite derivano da circostanza ben precise e che non si ripeteranno nel futuro.

Considerato che le sopra accennate condizioni non sono presenti in Amir, allo stato attuale, non sono state stanziare imposte differite attive nel bilancio 2004.

Locazione Finanziaria

Riguarda un leasing di modesta entità che è stato rappresentato e valutato secondo il metodo patrimoniale, privilegiando quindi la forma giuridica alla sostanza, con l'iscrizione dei canoni tra i costi per godimento di beni di terzi ed il valore del bene tra i conti d'ordine. La proprietà del bene sarà quindi rilevata solo al momento dell'eventuale riscatto.

Nel caso di applicazione del metodo finanziario il bilancio non avrebbe subito sostanziali modifiche, vista l'esiguità del leasing.

La società precisa che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa; si è inoltre tenuto conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerato, con lo scopo di privilegiare nel presente

bilancio la rappresentazione della sostanza sulla forma.

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo i principi di effettività, competenza temporale, prudenza ed inerenza.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Al 31/12/2004 sono presenti in azienda beni di terzi acquisiti in Leasing e vi sono beni propri presso terzi concessi in affitto d'azienda o in comodato gratuito. Vi sono inoltre garanzie prestate su nostri titoli presso terzi e delegazioni di pagamento per mutui.

Oneri finanziari

Non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Dati sull'occupazione

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

ORGANICO	31/12/03	31/12/04	VARIAZIONI
QUADRI	0	1	+1
IMPIEGATI	0	2	+2

Di cui:

- un'Impiegata Addetta Amministrativa a tempo indeterminato assunta nel febbraio 2004
- un Impiegato Addetto Amministrativo a tempo determinato assunto nel febbraio 2004 con scadenza 31/12/04, incarico poi rinnovato fino al giugno 2005.
- un quadro con funzioni di responsabile assunto nel giugno 2004

Contratto applicato: C.C.N.L. Unico Gas Acqua 1.3.2002.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non vi sono crediti per capitale sociale sottoscritto ancora da versare.

B) Immobilizzazioni

La società, secondo quanto richiesto dall'articolo 2427 n. 3 bis del codice civile precisa di non avere applicato nel corso dell'esercizio riduzione di valore alle immobilizzazioni materiali od immateriali.

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
1.761	2.473	-712

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

I cespiti iscritti in bilancio sono al netto di eventuali contributi ricevuti per la loro realizzazione.

Nella tabella sottostante è riepilogata la situazione finale

DESCRIZIONE COSTI	VALORE AL 31/12/2003	INCREMENTI DI ESERCIZIO	INCREMENTI COPERTI DA CONTRIBUTI	DECREMENTI DI ESERCIZIO	AMM.TO DI ESERCIZIO	VALORE AL 31/12/2004
Costi di ricerca sviluppo e di pubblicità	0		-			-
Diritti e brevetti industriali e utilizzo opere di ingegno	2.473		-	458	254	1.761
t o t a l i	2.473	-	-	458	254	1.761

I decrementi d'esercizio riguardano la vendita di software usato.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno era il seguente

	COSTO STORICO	FONDO AMM.TO	RIVALUTAZIONI	SV ALUTAZIONI	VALORE AL 31/12/2003
Costi di ricerca sviluppo e di pubblicità	11.620	11.620	-	-	-
Diritti e brevetti industriali e utilizzo opere di ingegno	60.068	57.595	-	-	2.473
t o t a l i	71.688	69.215	-	-	2.473

II. Immobilizzazioni materiali

I cespiti iscritti in bilancio, provenienti dalla ex Rimini Valmarecchia, sono al netto di eventuali contributi ricevuti per la loro realizzazione, mentre quelli di provenienza Amir sono al lordo di contributi. Tali contributi sono gestiti contabilmente dal soggetto utilizzatore (Hera spa) ma sono rilevati anche dalla nostra società come credito nei confronti del gestore e con iscrizione, come contropartita, di un risconto avente pari valore.

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
57.448.926	52.093.216	5.355.710

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI INTERVENUTE NELL'ESERCIZIO									
VOCE	VALORE DEI BENI AL 31/12/03	MOVIMENTAZIONE DELL'ESERCIZIO							SITUAZIONE FINALE AL 31/12/2003
		incrementi	riclassifiche	dismissioni	contributi ricevuti	Conferimenti	altri movimenti	rivalutazioni/svalutazioni	
Terreni e fabbricati	16.043.598	101.517	2.711.192	-70.496		-113.154			18.672.657
impianti e macchinario	41.498.555	9.834.532	28.176			-4.946.080			46.415.183
attrezzature industriali e commerciali	1.507								1.507
altri beni	129.745	22.204		-13.757					138.192
immobilizzazioni in corso e acconti	3.506.606	550.411	-2.739.368		-94.762		4.907		1.227.794
TOTALI	61.180.011	10.508.664	0	-84.253	-94.762	-5.059.234	4.907	0	66.455.333

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI FONDI AMMORTAMENTO - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI INTERVENUTE NELL'ESERCIZIO							
VOCE	fondo amm.to al 31/12/03	MOVIMENTAZIONE DELL'ESERCIZIO					F. AMM.TO AL 31/12/2004
		riclassifiche	dismissioni	conferimenti	altro	amm.to 2004	
Terreni e fabbricati	2.218.241			-19.574		489.119	2.687.786
impianti e macchinario	6.744.933			-857.629	-4.444	320.945	6.203.805
attrezzature industriali e commerciali	1.481					26	1.507
altri beni	122.140		-13.757			4.926	113.309
immobilizzazioni in corso e acconti	0						0
TOTALI	9.086.795	0	-13.757	-877.203	-4.444	815.017	9.006.407

Si precisa che;

1. nella colonna "incrementi" sono inserite sia le acquisizioni dirette eseguite dalla società, sia le nuove opere o manutenzioni incrementative eseguite

-
- dal gestore e che saranno oggetto di conguaglio alla fine del contratto di affitto d'azienda;
2. Nella colonna "riclassifiche" troviamo i passaggi dalle opere in corso;
 3. Nelle "dismissioni" le vendite effettive;
 4. nei "contributi" le somme ricevute per finanziamenti da parte di enti diversi per la costruzione di opere ed impianti afferenti il contratto del 28 settembre 2002;
 5. nei "conferimenti" le cessioni di beni ed impianti a seguito dell'operazione di conferimento alla società delle fonti, già precedentemente citata;
 6. negli "altri movimenti" quelli residuali.

Terreni Fabbricati €18.672.657 (2003 - 16.043.598)

Gli incrementi riguardano la costruzione di reti fognarie all'interno dell'impianto di S. Giustina e la manutenzione incrementativa effettuata dal gestore sul gasometro n. 1 presso lo stesso impianto .

Nelle riclassifiche troviamo gli importi relativi a condotte e opere consegnate al gestore per la loro messa in funzione, quali:

- il collettore "Marano" che da Faetano -RSM- scende fino a collegarsi al sollevamento di Grotta Rossa;
- i diversi tronchi sulla dorsale sinistra del fiume Marecchia che completano la rete fognaria progettata inizialmente;
- le opere civili e accessorie ad impianti già entrati in funzione.

Le dismissioni riguardano la vendita di un terreno al Comune di Sogliano.

I conferimenti riguardano le opere civili trasferite a Romagna Acque nell'operazione di cessione delle fonti.

Impianti e macchinario € 46.415.183 (2003 - 41.498.555)

Gli incrementi riguardano la manutenzione incrementativa effettuata dal gestore sui diversi impianti, di acquedotto, fognari e di depurazione.

Nelle riclassifiche troviamo l'importo relativo a impianti necessari per la prevenzione incendi.

I conferimenti rilevano gli impianti trasferiti a Romagna Acque nell'operazione di cessione delle fonti.

Attrezzature industriali e commerciali € 1.507 (2003 - 1.507)

Non ci sono state movimentazioni

Altri beni € 138.192 (2003 - 129.745)

Troviamo in questa voce macchine elettroniche e d'ufficio, mobili e autovetture. Gli incrementi riguardano l'acquisto di una nuova auto di rappresentanza e hardware (computer e server stampante) per l'adeguamento alla normativa sulla privacy. Nelle dismissioni c'è la vendita delle due vecchie auto di rappresentanza e di un vecchio PC.

Immobilizzazioni in corso e acconti € 1.227.794 (2003 - 3.506.606))

Nel dettaglio delle operazioni effettuate nel corso del 2004 sotto riportato troviamo nuove opere per € 550.411 con i relativi contributi in c/impianti portati a diminuzione del cespite e le riclassifiche da detto conto alle altre voci delle immobilizzazioni per un totale di € 2.739.368, che come già detto nei precedenti capoversi, riguardano impianti o spese accessorie consegnate al gestore per la loro messa in funzione. L'importo suddetto è stato "girocontato" dalla voce in commento alla voce immobilizzazioni.

nuove opere		importi	
		opere	contributi
collettore	- PTTA E.R.	- 188,55	
collettore	- S. MICHELE	11.030,32	11.030,62
collettore	- MARANO	51.606,59	16.749,74
collettore	- POGGIO BERNI-TORRIANA	13.838,53	13.461,16
Imp.to S. Giustina	- DENITRO	60.931,51	46.079,46
	- RADDOPPIO	11.903,90	7.439,94
Impianto di Bellaria	- ADEGUAMENTO	401.285,51	
		550.407,81	94.760,92

riclassifiche			
	COLLETTORI	OO.CC	OO.ETM
PTTA EM.RO. (Marano)	743.634,95		
PIETRAUTA S. LEO (DX Marecchia)	5.320,10		
PTTA MARCHE (DX Marecchia)	5.804,52		
COLL. FIO 85 (Sx Marecchia)	7.169,08		
COMPLETAMENTO SX Marecchia	282.663,73		
COLL. FIO 86 (4° tratto diramazione P.Berni- SX)	203.081,12		
IMP.to S.GIUSTINA opere per prevenzione incendi		42.298,32	28.175,55
S. MICHELE S. ANDREA (SX Marecchia)	354.869,88		
MARANO	1.036.913,43		
POGGIO BERNI TORRIANA (SX Marecchia)	29.438,11		
totale			
			2.739.368,79

Contributi in conto capitale e in conto impianti

In base alla Legge 27/12/97 n° 449 i contributi in conto impianti possono essere trattati in 2 modi:

1) al conto economico è imputata una parte del contributo accertato pari all'importo totale del contributo stesso moltiplicato per l'aliquota di ammortamento del bene cui si riferisce;

2) il totale del contributo è portato in diminuzione del costo del cespite cui si riferisce.

La Società opera mediante la seconda modalità per i contributi riscossi direttamente e riferiti al contratto del 28 settembre 2002, mentre per quelli riscossi da Hera relativi ai beni concessi in affitto d'azienda sono da questa gestiti con l'imputazione a conto economico della quota relativa all'esercizio. La nostra società ha aperto un particolare conto tra gli altri crediti (crediti v/ hera per contributi in c/impianti) di importo pari ai contributi residui 2003 come comunicati da Hera stessa, e con contropartita il risconto di pari importo.

I contributi che il gestore ha riscosso nel 2004 pur passando dal c/ economico di Amir, sono poi confluiti negli stessi conti di cui sopra per l'importo del contributo totale.

Ogni anno verrà diminuito sia il conto di credito che il risconto della quota che Hera comunicherà pari all'importo totale del contributo stesso moltiplicato per l'aliquota di ammortamento del bene cui si riferisce.

Per quanto riguarda i contributi in conto capitale non ne sono stati erogati nel corso dell'esercizio .

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
5.658.196	1.000.516	4.657.680

Oltre alle immobilizzazioni già esistenti l'anno passato, (partecipazione di Ex AMIA ASSET S.p.A. in SAN LEO 2000 (per € 516 pari ad una quota del 5% e titoli EFIBCA 02/st08 acquistati dalla ex Rimini Valmarecchia S.p.A. per un valore di € 1.000.000) riscontriamo quest'anno:

- l'acquisto di azioni proprie per un totale di € 835.268. Riguarda l'acquisto di azioni da soci privati al fine di rendere totalmente pubblica la società a norma di legge, nonché l'acquisto di 410.000 azioni dal Comune di Verucchio che con apposita delibera ha manifestato la volontà di cedere tali azioni;
- la Partecipazione in "Romagna Acque società delle Fonti S.p.A." con l'acquisto di n. 7.220 azioni ordinarie del valore nominale di 516,46 cadauna con sovrapprezzo unitario di € 12,96 per un totale complessivo di € 3.822.412,40 contropartita del conferimento dei beni afferenti al ramo "fonti di produzione"

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
6.392.240	8.053.832	- 1.661.592

Il saldo, al netto dei fondi svalutazione, secondo le scadenze, è suddiviso come da tabella sottostante

Descrizione	Entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	1.625.678			1.625.678
Verso controllanti	163.709			163.709
Crediti Tributari	69.363	333.186		402.549
imposte anticipate				-
Verso altri	1.322.376	1.121.921	1.756.007	4.200.304
	3.181.126	1.455.107	1.756.007	6.392.240

Crediti verso clienti € 1.906.463- F. svalutazione crediti 280.785
(2003- € 1.894.537- svalutazione 167.454)

Questi Crediti sono rappresentati in modo prevalente da:

- € 159.707 che la Repubblica di San Marino; nella fattispecie l'Azienda di Stato per i Servizi Pubblici, deve per servizi residui resi ante 2000 (€ 30.351,87) e per spese generali ed ammortamento per il 2003 (€ 129.355,42 - fatt. 15). :E' coperto da un Fondo svalutazione crediti di pari importo. Anche quest'anno si sono calcolate le somme derivanti dalla convenzione del 1989 e collocate tra le fatture da emettere coperte dall'accantonamento al Fondo svalutazione crediti;
- crediti nei confronti di Hera Spa per € 1.456.793 per affitti d'azienda non pagati al netto della nota di accredito da emettere per affitto 2004 di competenza della società delle fonti;
- € 133.285 che il Comune di Coriano deve per la gestione di servizi e per somme d'investimento di anni antecedenti la fusione e che il Comune si è impegnato a pagare entro il 2005;
- Fatture da emettere per € 113.331 alla Repubblica di San Marino per spese generali e di ammortamento sugli impianti messi a disposizione come da convenzione del 1989. Per uguale importo è stato ampliato il fondo svalutazione crediti.

Fra i crediti verso clienti si segnala inoltre il debito di € 7.747 di Idrodinamica Spurgo Velox la cui riscossione è condizionata dall'andamento della vertenza seguita dall'Avv. Pasquinelli. Tale importo è coperto dal fondo svalutazione crediti.

Crediti verso controllanti € 163.709 (2003 - 290.835)

Sono relativi a crediti vantati nei confronti del socio di maggioranza, Comune di Rimini, relativi a importi già richiesti su lavori eseguiti in nome e per conto del Comune stesso.

Crediti Tributarî € 402.549 (2003 -583.791)

E' una voce di recente costituzione a seguito dell'entrata in vigore del nuovo diritto societario, per cui il riferimento all'anno passato è stato ricavato.

Sono crediti per:

- imposte e tasse per IRES e IRAP
- per ritenute subite su interessi bancari di cui per € 507 per l'anno in corso ed € 333.186 di anni antecedenti il 98.

(Si ricorda che negli anni passati sono state presentate istanze di richiesta di rimborso delle ritenute su interessi attivi maturati durante il periodo di moratoria sia dalla ex Rimini Valmarecchia per € 134.572 sia da Amia Asset per € 198.614, istanze non ancora definite. Per tali crediti sono già stati accantonati fondi di pari importo.)

Crediti "verso altri" € 4.200.304- F. svalutazione crediti € 61.588
(2003 - 5.452.123 - svalutazione - 61.588)

In tale voce troviamo crediti verso:

Società affittuaria

Il credito verso HERA S.p.A. di € 2.031.587 di cui € 1.756.007 oltre i 5 anni e pertinente i contributi in c/ impianti relativi a nostri beni amministrati dal gestore. Nel il 2004 Hera ha riscosso nuovi contributi per € 665.995.

Il credito sarà annualmente ridotto della somma che la società gestrice imputerà al conto economico pari all'importo totale del contributo stesso moltiplicato per l'aliquota di ammortamento del bene cui si riferisce.

Soci non controllanti

- € 154.064 sono relativi a corrispettivi di servizi svolti dalla ex Rimini Valmarecchia a favore del Comune di S. Leo. La loro riscossione è stata posta oltre l'anno;
- € 64.650 sono crediti connessi a importi per contributi in c/impianti già richiesti di cui ca 14.000 del Comune di San Leo collocati oltre l'anno;
- € 16.811 sono crediti per contributi in c/impianti da richiedere per spese già sostenute.

Stato

- contributi d'investimento per € 1.639.223, parte in c/ impianti e parte in c/Capitale, provenienti dalla ex Rimini Valmarecchia, già richiesti ma non riscossi;
- € 69.172 sono crediti relativi a contributi in c/impianti maturati ma da richiedere.

Di tali crediti si presume di incassarne c.a. € 1.000.000 nel 2005.

Enti diversi

Sono relativi a crediti verso la regione Marche (€ 6.424), la Provincia di Forlì (61.588), la regione Emilia Romagna (€ 46.849) e l'Azienda di Stato di Produzione della Repubblica di S. Marino (€ 8.776) per contributi su impianti.

Per il credito verso la provincia di Forlì è stato costituito l'anno passato un Fondo svalutazione crediti di pari importo.

Altri

Sono relativi a:

- nostri depositi cauzionali presso terzi (€ 10.607) e a depositi presso la Banca d'Italia di indennità di servitù o indennità similari non accettate (€ 144.550). Si presume di poterli incassare oltre il 2005.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
30.463	450.880	- 420.417

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

Descrizione	€uro
depositi bancari e postali	29.917
Denaro e valori in cassa	546
	30.463

I depositi bancari sono in essere presso gli istituti di credito sotto indicati e presentano il saldo affianco indicato. Il saldo negativo è stato posto nel passivo tra i debiti bancari:

1. *Unicredit bancari:*

c/c 2939481 € 366
c/c 3489488 saldo negativo

2. *Banca Popolare Valconca :*

c/c 15336 € 29.551

3. *Banca Popolare Emilia Romagna;*

c/c 1254952 saldo negativo

La voce denaro e altri valori in cassa è così composta:

cassa € 211

valori assimilati € 282
Francobolli € 52

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
14.324	11.200	3.124

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

Non esistono, al 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata.

RATEI

Interessi attivi su titoli EFIBC 7.875

RISCONTI

Ristoservice - buoni pasto 152
Teleleasing - canoni 58

COSTI ANNI FUTURI

Assicurazioni varie 6.239

PASSIVITA'

A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
48.590.790	53.606.574	-5.015.784

Descrizione	31/12/2003	incrementi	decrementi	31/12/2004
Capitale sociale	48.338.647	0	0	48.338.647
IV) F. riserva legale	296.790	0	0	296.790
V) riserva per azioni proprie in portafoglio		835.268		835.268
VII b)altre riserve distintamente indicate - altro	2.762.674	2	835.274	1.927.402
VII c)altre riserve distintamente indicate F. sovrapprezzo da Concambio	15.331.876	0	13.064.641	2.267.235
VII c)altre riserve distintamente indicate - disavanzo da fusione	-58.772	0	0	-58.772
Utile (perdita) nell'esercizio	-13.064.641	13.064.641	5.015.779	-5.015.779
	53.606.574	13.899.911	18.915.694	48.590.791

Il patrimonio della società si è formato a seguito della fusione per incorporazione avvenuta l'anno passato, fusione che aveva determinato un avanzo pari ad € 15.331.876 ed iscritto nel patrimonio netto alla voce "Fondo sovrapprezzo da cambio", utilizzato poi per la copertura della perdita determinatasi nel 2003, ed un disavanzo di fusione pari ad € 58.772 ed iscritto nel patrimonio netto – con importo negativo – alla voce "Disavanzo di fusione".

L'indicazione della voce "Disavanzo di fusione" tra le poste del netto, con segno negativo, era stata effettuata al fine di rendere il patrimonio netto risultante dall'operazione di fusione coincidente con la somma dei patrimoni netti delle società fuse.

Si rammenta inoltre che parte del capitale sociale della società fusa Rimini Valmarecchia spa confluito nella società incorporante Amir spa era costituito da fondi per contributi in conto capitale liberamente distribuibili ai soci in caso di rimborso del capitale sociale in quanto sorti:

- in parte in periodi d'imposta in cui la società fusa esercitava attività istituzionale non commerciale, non avente pertanto rilevanza reddituale;
- in parte durante il periodo cosiddetto di "moratoria fiscale", la cui conformità di valore è stata attestata tramite dichiarazione di conformità del 21 giugno 1999, così come richiesto dall'art. 3 comma 72 della legge 28 dicembre 1995 n.549.

La compagine sociale al 31/12/2004 a seguito dell'acquisto di proprie azioni per i motivi anzi detti, ha subito modifiche ed è pertanto a norma dell'articolo 2427 del codice civile n. 17, viene qui di seguito riportata la composizione del capitale sociale :

SOCI	NUMERO DI AZIONI INTERE	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE	ripartizione del titolo cointestato di n. 23 azioni
RIMINI	36.290.153	75,07482%	1,6061%
SANTARCANGELO	3.970.819	8,21458%	0,8619%
BELLARIA IGEA-MARINA	2.080.147	4,30328%	2,3543%
VERUCCHIO	1.781.109	3,68465%	1,0991%
CORIANO	1.018.955	2,10795%	3,4556%
MORCIANO DI ROMAGNA	446.580	0,92386%	2,1645%
A.A.S.S.P. R.S.M.	427.332	0,88404%	1,3913%
POGGIO BERNI	343.682	0,71099%	3,5252%
SAN CLEMENTE	264.853	0,54791%	2,1645%
RICCIONE	262.050	0,54211%	3,6017%
SAN LEO	257.866	0,53346%	1,3339%
MONTESCUDO	157.258	0,32533%	4,3290%
MONTE COLOMBO	156.884	0,32455%	4,3290%
MONTEFIORE CONCA	117.238	0,24253%	1,7278%
CATTOLICA	110.749	0,22911%	1,2468%
MISANO ADRIATICO	77.637	0,16061%	4,1065%
GEMMANO	77.119	0,15954%	1,7278%
TORRIANA	43.325	0,08963%	0,2034%
SAN GIOVANNI IN MARGINANO	41.357	0,08556%	1,5259%
UNIONE DELLA VALCONCA	828	0,00171%	3,8734%
CARPEGNA	412	0,00085%	4,3290%
MONTEGRIDOLFO	412	0,00085%	4,3290%
MONDAINO	412	0,00085%	4,3290%
MONTEGRIMANO	412	0,00085%	4,3290%
NOVA FELTRIA	412	0,00085%	4,3290%
SALUDECIO	412	0,00085%	4,3290%
SASSOFELTRO	395	0,00082%	3,9112%
MAIOLO	394	0,00082%	0,0000%
MERCATINO CONCA	394	0,00082%	0,0000%
MONTECERIGNONE	394	0,00082%	0,0000%
GABICCE MARE	22	0,00005%	3,4556%
AMIR	818.612	1,69349%	20,0316%
TITOLO COINTESTATO	23	0,00005%	0,0000%
	48.338.647	100,00000%	100,00%

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427 n. 7 bis , dal Principio Contabile n. 28 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché con le indicazioni del Documento Oic n. 1 si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- classificazione delle riserve secondo la disponibilità e la distribuibilità:

Natura/destinazione	importo	possibilità utilizzo	quota disponibile	riepilogo utilizzazioni effettuate es. precedenti	
				copertura perdite	altre ragioni *
riserva legale	296.790	B			
riserva per azioni proprie in portafoglio	835.268	-			
altre	1.927.400	A-B-C	1.927.400		835.268
sovrapprezzo da concambio	2.267.235	A-B	2.267.235	13.064.641	
disavanzo da fusione	-58.772	-			
UTILE	-	-			
Quota non distribuibile			2.903.324		
Residuo distribuibile			1.291.311		

leggenda = A - aumento capitale

B= copertura perdite

C= distribuzione soci

* acquisto azioni proprie

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
5.795.848	479.318	5.316.530

Descrizione	31/12/2003	incrementi	decrementi	31/12/2004
per imposte	-			
Altri	479.318	5.316.530		5.795.848
	479.318	5.316.530	-	5.795.848

La voce "Altri fondi" comprendeva già fondi per rischi ambientali, per accantonamenti a favore del personale e per ritenute su interessi bancari per le quali esiste una istanza di richiesta di rimborso.

L'incremento notevole del 2004 è determinato dal rischio ritenuto probabile derivante dalla dichiarazione di illegittimità da parte della comunità europea della cosiddetta "moratoria Fiscale".

Infatti la Commissione Europea, con decisione n. C(2002)2006 del 5/6/2002 ha definito "aiuti di stato" illegittimi le agevolazioni fiscali concesse dallo Stato Italiano alle Spa a prevalente capitale pubblico costituite ai sensi della L. 142/90. La stessa decisione impone allo Stato Italiano il recupero presso le Aziende dei benefici considerati dalla Commissione Europea lesivi della libera concorrenza di mercato.

In attuazione della suddetta direttiva è stato presentato il 28/10/04 alla Camera dei deputati un emendamento al disegno di Legge Ac5179-A, attualmente in fase di approvazione, recante approvazioni per il recupero dei cosiddetti "aiuti di Stato"

A realizzazione di quanto imposto con la decisione della Commissione Europea, il Nucleo Provinciale di Polizia Tributaria di Rimini della Guardia di Finanza procedeva, nello scorso mese di novembre, ad una verifica fiscale per gli esercizi finanziari 1997-1998-1999, scaturiti poi in un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di Rimini.

L'Amir con istanza di autotutela del 10/01/05 chiedeva l'annullamento degli avvisi di accertamento adducendo all'inapplicabilità diretta della decisione della UE e la violazione dell'art. 12 c. 7 della L. 212/2000 che prevede che debbano essere trascorsi almeno 60 gg dalla notifica del processo verbale di constatazione per poter emettere gli avvisi di accertamento.

In data 4 Febbraio con nota 10663/2005 l'Agenzia delle Entrate di Rimini procedeva all'annullamento di detti avvisi per il mancato rispetto del termine previsto con riserva di procedere all'emissione di nuovi avvisi entro i maggiori termini di decadenza di cui all'art. 10 della Legge 289/2002.

Da ciò valutando che il rischio sia probabile e non solo possibile, per prudenza, si ritiene necessario accantonare una somma per ciascun anno della "moratoria" (1995-1998) sia per Amir che per la ex Amia incorporata per fusione con effetti contabili dal 1/1 2003.

L'ammontare dell'accantonamento è stato determinato con modalità di calcolo analoghe a quelle impiegate dalla Guardia di finanza nel corso dell'accertamento.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
3.396	0	3.396

Come già indicato in precedenza le Società ha tre dipendenti e il detto fondo corrisponde, in ottemperanza alle vigenti normative, a quello delle indennità da liquidare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

In dettaglio:

Delucca Paola	1.239,19
Ermeti Francesco	1.068,34
Magnani Dante	1.088,62

D) Debiti

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
13.124.288	7.526.225	5.598.063

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali. In base ai disposti dell'articolo 2427 nn. 6) e 19- bis) del codice civile si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e non vi sono debiti verso soci per finanziamenti.

La scadenza, pertanto, degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
debiti verso banche	1.026.015	394.393		1.420.408
debiti verso altri finanziatori	59.772	288.384	279.423	627.579
Acconti	248.076			248.076
Debiti verso fornitori	943.864			943.864
Debiti tributari	161.499			161.499
Debiti verso istituti di previdenza	5.998			5.998
Altri debiti	67.062	9.649.802		9.716.864
	2.512.286	10.332.579	279.423	13.124.288

a) La voce debiti verso banche accoglie:

- Il debito nei confronti di Unicredit sul c/c 3489488 € 325.767
- Il debito nei confronti di Popolare Emilia Romagna sul c/c 1254952 € 310.012
- mutui chirografi e precisamente

ente	valore originario	durata	entro l'esercizio 2005	oltre l'esercizio 2005	oltre il 5° esercizio successivo	totale
UniCredit Banca n. 227231	1.149.116	1997-2006	132.007	136.165		268.172
UniCredit Banca n. 42631	2.582.284	1997-2006	258.228	258.228		516.456
totali			390.235	394.393	-	784.628

b) La voce debiti Verso altri finanziatori comprende:

- il mutuo con la Cassa depositi e prestiti garantito da delegazioni di pagamento sulle entrate proprie.

ente	valore originario	durata	entro l'esercizio 2005	oltre l'esercizio 2005	oltre il 5° esercizio successivo	totale
Cassa DD.PP n. 4223373	1.058.736	1993-2012	59.772	288.384	279.423	627.579

c) La voce "Acconti" accoglie:

- l'anticipo di € 97.448 ricevuto da Hera per l'acquisto di un terreno di proprietà di Amia Asset in Comune di Coriano per il quale è stata concessa un'ulteriore proroga;
- anticipi per € 150.628 dallo Stato Italiano, a fronte di lavorazioni pluriennali come di seguito dettagliato, che si presume si chiuderanno entro l'anno avendo presentato i relativi rendiconti:

	EURO
IMPIANTO DEPURAZIONE LINEA FANGHI	50.685
IMPIANTO DI DEODORIZZAZIONE	15.618
CONDOTTA DI SCARICO	47.437
COMPLETAMENTO COLLETTORI	8.392
COLLETTORE PIETRACUTA SAN LEO	11.298
COLLETTORE SAN LEO PONTE MADDALENA	17.196

- d) I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di eventuali resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I debiti verso fornitori e le fatture da ricevere sono relativi sia a debiti per gestione che per investimenti.

I maggiori creditori sono:

- Hera spa per manutenzioni sugli impianti di S.Giustina € 453.929, per adeguamento impianto di Bellaria € 401.286 ed € 516 per affitto locali sede Amir (importi tutti tra le fatture da ricevere);
 - Hera srl per rimborso distacco personale € 15.521 per fatture pervenute ed € 14.475 per fatture da ricevere;
 - Ditte varie per lavori c.a. € 35.000;
 - Professionisti vari (fiscalisti - notai - commercialisti - collegio sindacale società di revisione e certificazione- collaudatori) c.a. € 23.000.
- e) La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e sono riferibili a:
Il debito verso l'erario per liquidazione Iva del mese di dicembre, per € 116.661, l'Iva vendite a esigibilità differita ai sensi dell'art. 6 DPR 633/72 per € 34.948, le ritenute fiscali e le addizionali regionali e/o comunali operate in dicembre su stipendi, su compensi diversi e/o su compensi a Collaboratori ed amministratori (Co.Co.Co.).
- f) La voce debiti verso "enti di previdenza" riguarda debiti con l'istituto INPS ed INPDAP ed INAIL.
- g) Nella voce Altri debiti sono presenti
- debiti verso soci non controllanti e specificatamente la quota di utile 96 di ex Rimini Valmarecchia da erogare al Comune di S.Leo (€ 11.090). Tale somma non è stata ancora pagata in quanto il Comune è debitore di somme ben più consistenti;
 - somme di terzi in deposito per spese contrattuali (€ 1.300) incassabili oltre l'anno;
 - Somme per indennità di asservimento ed occupazione non accettate (€ 201.933 di cui incassabili oltre l'anno ca 158.000);
 - Debiti verso Hera per le nuove opere da essa eseguite che secondo il contratto del 20 maggio 2003 saranno oggetto del conguaglio alla fine di detto contratto. Tale debito è al netto delle opere su beni conferiti alla società delle fonti.

E) Ratei Risconti

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
2.031.587	-	2.031.587

Il conto è stato istituito quest'anno e sono confluiti le somme dei contributi in c/ impianti gestiti da Hera e precisamente:

Residuo contributi al 31/12/2003	1.409.368
Contributi 2004	665.996
Quota diminuita per competenza 2004	-43.777

CONTI D'ORDINE

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
65.578.213	59.535.711	6.042.502

In tale conto sono confluiti:

- beni propri presso terzi e riguardano gli impianti ceduti in affitto ad Hera per la gestione del servizio idrico integrato;
- beni concessi in comodato gratuito ad Hera;
- delegazioni rilasciate a garanzia dei mutui in precedenza dettagliati;
- Nostri titoli presso terzi a garanzia di aperture di credito;
- Beni altrui presso di noi per l'acquisto in leasing del centralino telefonico. Come detto in premessa la locazione finanziaria è stata rilevata con il metodo patrimoniale e l'imputazione all'attivo patrimoniale avverrà all'eventuale riscatto del bene.

La società, secondo quanto richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, n. 9, attesta che non esistono impegni che non risultano iscritti nello stato patrimoniale.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
2.205.985	1.963.486	242.499

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
Ricavi da vendite e prestazioni	2.197.254	1.946.686	250.568
Variazioni a rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni ..	0	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	8.731	16.800	-8.069
	2.205.985	1.963.486	242.499

I ricavi delle vendite e delle prestazioni € 2.197.254 (2003-1.963.486)

La voce comprende:

1. Affitto d'azienda

L'aumento dei ricavi da vendite e prestazioni è riconducibile, quasi interamente all'incremento del contratto d'affitto d'azienda di Amir che è passato da 947.000 a 1.192.000 Euro e per importi minimi da aggiornamenti Istat degli altri contratti.

Per maggior chiarezza si riportano i valore dei ricavi per ogni singolo contratto:

Contratto 28/2/2000 e atto 28/9/2002 affitto azienda	€ 888.097
Contratto 20/05/2003 - affitto azienda	€ 1.192.000
Contratto locazione 13/4/2004 terreno	€ 1.942
	€ 2.082.039

2. Ricavo derivante dall'applicazione della convenzione stipulata nel 89 dalla ex Rimini Valmarecchia con la Repubblica di S. Marino per la messa a disposizione degli impianti di depurazione. Tale convenzione prevedeva, oltre al costo per raccolta e depurazione dei liquami, anche una quota per la copertura di spese generali e ammortamento. Dal 2000 al 2002 tale convenzione non era più stata applicata in quanto sia il servizio sia le manutenzione sia gli ammortamenti venivano eseguiti dall'affittuario. Dal 2003, a seguito dell'integrazione al contratto di affitto d'azienda dell'ex Rimini Valmarecchia, si è ripristinata la suddetta convenzione per la parte

riguardante il conteggio per la messa a disposizione dei propri impianti (spese generali e ammortamento).

Anche per il 2004 è stato quindi previsto il relativo ricavo per € 113.331 ed è stato prudenzialmente coperto, dal fondo svalutazione crediti, per un uguale importo, in quanto è sorta una contestazione con Hera che ha riscosso somme dalla Repubblica di San Marino per gli stessi motivi.

3. prestazioni per lavori a terzi

Nel caso specifico l'importo è concernente i lavori di allacciamento della Casa circondariale di Rimini alla rete fognaria del Comune stesso per la quale esiste una convenzione fra il Ministero dei trasporti e delle infrastrutture e l'ex Rimini Valmarecchia. € 3.400

Altri ricavi e proventi € 8.731 (2003 -16.800)

Sono compresi in tale voce i proventi per rimborsi da parte del gestore di canoni demaniali e/o di concessioni di impianti afferenti gli anni loro competenza.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	variazioni
7.123.611	2.210.634	4.912.977

Il notevole aumento dei costi è riconducibile esclusivamente all'accantonamento per il probabile rischio di imposizione delle imposte per il recupero, come in premessa dettagliatamente spiegato, da parte dello Stato dei benefici della cosiddetta "moratoria".

Dettagliatamente i costi sostenuti nel 2004 sono così ripartiti:

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003
Materie prime, sussidiarie di consumo e merci	6.844	7.036
Per servizi	732.105	990.438
Per godimento di beni di terzi	7.030	5.765
Salari e stipendi	59.870	-
Oneri sociali	17.823	-
TFR	3.396	-
trattamento di quiescenza e simili ed altri costi	-	-
Ammort. Immobilizzazioni immateriali	712	4.858
Ammort. Immobilizzazioni materiali	815.016	776.796
Svalutazione crediti attivo circolante	113.331	229.042
Variaz. rimanenze	-	-
Accantonamenti	5.316.530	134.572
Oneri diversi di gestione	50.954	62.127
	7.123.611	2.210.634

**Costi per materie prime, sussidiarie,
di consumo e di merci** € **6.844** (2003 - 7.036)

Sono principalmente composti da acquisti di cancelleria, carburante , libri e riviste
valori bollati.

Costi per servizi € **732.105** (2003 - 990.438)

I costi principali e più consistenti di tale voce sono:

- Manutenzione impianti	€ 382.324
- Consulenze gestionali/tecniche	€ 79.495
- Consulenze legali	€ 38.378
- Indennità di carica Cda e rimborsi al Presidente	€ 75.479
- Collegio sindacale	€ 34.733
- Distacco personale	€ 58.993

Tale spesa ha subito una diminuzione rispetto il 2003 soprattutto nelle consulenze
(c.a. 200.000 €) nell'indennità di carica (c.a. 65.000 €) ma bisogna tener conto che
l'anno passato, anno di fusione delle tre società, l'importo esposto in bilancio era
la somma di due Consigli di Amministrazione e di un amministratore delegato.

Una diminuzione, seppur minima (c.a. 20.000 €), è avvenuta anche nelle
manutenzioni; questo perché, benchè il gestore abbia superato il tetto dei 415.000
€ di manutenzioni derivanti dal contratto di ex Rimini Valmarecchia, parte sono
relative a manutenzioni incrementative che gravano sul conto economico
solamente per la quota di ammortamento in base alla categoria di appartenenza.

Costi per godimento beni di terzi € 7.030 (2003 - 5.765)

La voce comprende canoni demaniali e di concessione relativi all'anno 2004 e i
canoni del leasing del centralino telefonico relativi al 2004.

Per maggior informazione si indicano alcuni dati relativi al contratto leasing n.
417786/1:

Valore del centralino:	2.371,27
n. totale canoni	30
n. canoni 2004	3
imp. Canone bimestrale	98,50
importo riscatto	23,71
tasso leasing nominale annuo iniziale	9,8513
valore attuale canoni a scadere al 31/12/04	2.125,69

Costi per il personale € **81.089** (2003 - 0)

La voce comprende il costo di 3 persone di cui due assunte nei primi giorni di
febbraio ed una, il responsabile, nel mese di giugno. Il costo comprende anche il
TFR accantonato (€ 3.396), il premio di risultato (2.730) e ferie maturate ma non
godute (€ 536).

Ammortamento e svalutazioni € 929.059 (2003 -1.010.696)

- 1) *Ammortamento immateriali* € 712 (2003 - 4858)
2) *Ammortamento materiali* € 815.016 (2003 776.796)

In merito alla diversità di trattamento dei cespiti in affitto d'azienda è già stato ampiamente riferito nelle pagine precedenti; in questa sede si precisa che gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva al netto di eventuali contributi in c/ impianti ricevuti, e sono stati calcolati sul valore di perizia, tenendo conto pertanto di rivalutazioni e svalutazioni, per quelli provenienti da Rimini Valmarecchia e sul valore contabile per quelli di proprietà Amir ceduti in comodato gratuito ad Hera. Si rammenta, come già detto precedentemente, che nel mese di marzo 2005 è pervenuta la risposta positiva dell'Agenzia delle Entrate- Direzione Regionale Emilia Romagna all'istanza di interpello presentata dalla Società in merito alla deducibilità fiscale degli ammortamenti dei beni della società fusa ex Rimini Valmarecchia spa; pertanto fiscalmente gli ammortamenti vengono determinati in dichiarazione dei redditi sul valore di costo dei beni, e non quello derivante dalla perizia di trasformazione.

Per il dettaglio si rimanda alla relazione sulla gestione.

2) *Svalutazioni* € 113.331 (2003 - 229.042)

- Le svalutazioni riguardano crediti dell'attivo circolante che la società ha accantonato a fronte di rischi di inesigibilità indicati nel dettaglio ed illustrazione dei ricavi per l'Azienda Autonoma di Stato per i servizi pubblici di San Marino.

Accantonamento per rischi/oneri € 5.316.530 (2003 - 134.572)

Detta voce è stata ampiamente illustrata nella parte concernente lo stato patrimoniale (fondo rischi ed oneri) tale voce accoglie l'accantonamento per il probabile rischio derivante dal pronunciamento della Commissione Europea che ha riconosciuto illegittimi i benefici derivanti dalla cosiddetta moratoria.

Gli importi, calcolati secondo le modalità applicate dalla Guardia di finanza durante la visita fiscale, risulterebbero i seguenti:

	<i>AMIR Spa</i>	<i>AMIA Spa</i>
1995	296.729	1.008.857
1996	401.549	979.805
1997	746.448	921.168
1998	<u>543.337</u>	<u>418.637</u>
Totali	1.988.063	3.328.467

Il controvalore è stato inserito in B3 del passivo dello stato patrimoniale.

Oneri diversi di gestione € 50.954 (2003 - 62.127)

In tale voce sono comprese le imposte e tasse, escluse quelle sul reddito se non per maggiori importi accertati, gli arrotondamenti, le spese di registro e bollo, di notifica, i contributi di categoria, le sanzioni amministrative, quelle non meglio collocabili in altre voci e l'eliminazione di crediti compresi nell'attivo circolante, non coperti da specifico fondo.

Le voci più consistenti riguardano le quote associative, l'ICI e le sanzioni amministrative relative agli anni di gestione ma concretizzatesi solo durante l'anno e la sopravvenienza per maggio imposte (Irpeg e Irap) corrette in fase di predisposizione del modello 'unico 2004'.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
-64.595	-63.178	-1.417

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003	Variazioni
15) Da partecipazione	0	0	0
16 a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
16 b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	30.375	7.500	22.875
16 c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			0
16 d) Proventi diversi dai precedenti	1.937	43.519	-41.582
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-96.907	-114.197	17.290
	-64.595	-63.178	-1.417

Proventi finanziari € 32.312 (2003 - 51.019)

Nella voce 16 b) Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni, sono stati inseritigli interessi sui titoli EFIBC 03/ST08 maturati al 30/9 più il rateo interessi al 31/12/04 in deposito presso l'istituto Unicredit Banca. Si rammenta che per il primo anno il tasso interessi ammontava a al 3% mentre per il 2° anno il tasso è del 3.15%.

Nella voce proventi diversi dai precedenti 16d) sono inseriti gli interessi sui depositi bancari compresi gli interessi maturati su somme depositate presso la Banca d'Italia per indennità di servitù e/o esproprio allora non accettate.

La voce relativa ai proventi da partecipazione, di cui all'art. 2425 n. 15, diversi dai dividendi, non è stata movimentata nell'esercizio 2004.

Interessi passivi e oneri finanziari € 96.907 (2003 - 114.197)

Descrizione	altri
interessi bancari	14.754
interessi su mutui	78.806
interessi ritardato pagamento	1
oneri bancari	3.345

Gli interessi passivi e gli oneri bancari sono relativi principalmente ai tre mutui ancora in essere ed agli scoperti di cassa.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/04	Saldo al 31/12/03	Variazioni
33.558	-12.708.414	12.741.972

PROVENTI	31/12/2004	31/12/2003	variazioni
sopravvenienze/insussistenze attive	12.647	1.710	10.937
plusvalenze da alienazioni	1.450	20	1.430
totale "A"	14.097	1.730	12.367

ONERI	31/12/2004	31/12/2003	variazioni
Perdite e minusvalenza su cespiti			0
sopravvenienze/insussistenze passive	47.651	12.710.124	-12.662.473
altri (differenza algebrica)	4	20	-16
totale "B"	47.655	12.710.144	-12.662.489

Totale "A" - "B"	-33.558	-12.708.414	12.674.856
-------------------------	----------------	--------------------	-------------------

Proventi

Le sopravvenienze attive riguardano incassi relativi alla conclusione di un giudizio con la Casa circondariale di Rimini, il recupero di spese legali, il rimborso per danni a beni strumentali.

Le insussistenze riguardano eliminazione di debiti iscritti in via presuntiva in anni passati ma eccedenti il reale costo compresi maggior ammortamenti su beni effettuati l'anno scorso (4.444) costo quest'ultimo già regolarizzato nel modello unico dell'anno passato.

Le plusvalenze da alienazioni sono conseguenza della vendita di beni a privati (una Punto ed un PC) oltre ad una piccola plusvalenza derivante dal conferimento di beni alla società delle fonti.

Oneri

Le sopravvenienze passive riguardano canoni demaniali e pagamento di concessioni relativi ad anni passati e non rilevati mentre le insussistenze riguardano la restituzione di parte della penale applicata l'anno passato alla ditta Pascucci per ritardato pagamento ma poi riconosciuta parzialmente non imputabile alla ditta.

“Altri” sono la differenza algebrica imputata extracontabilmente per quadrare il c/ economico redatto in unità di Euro ai sensi della circolare dell’Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21/12/2001.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale

qualifica	€uro
Amministratori	66.000
Collegio sindacale	34.733

La riforma del diritto societario impone con l’art. 2497 bis nuove adempimenti tra cui l’indicazione dei dati essenziali dell’ultimo bilancio approvato dell’ente che esercita attività di direzione e coordinamento, nella fattispecie il Comune di Rimini.

Si riportano pertanto alcuni dati del bilancio 2003 del Comune di Rimini riconciliati considerato che i comuni redigono il proprio bilancio in forma finanziaria. La riconciliazione è stata fornita dal Comune stesso. :

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Credito v/ soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	534.621.883,39
C) Attivo circolante	228.435.780,77
D) Ratei e Risconti	0

TOTALE ATTIVO 763.057.664,16

PASSIVO

A) Patrimonio Netto	489.553.051,37
B) conferimenti	98.500.432,51
C) Debiti	175.005.180,28
D) Ratei e Risconti	0

TOTALE PASSIVO 763.057.664,16

CONTI D'ORDINE

Impegni opere da realizzare	177.444.932,96
Beni di terzi	37.665.415,60

CONTO ECONOMICO

A) Proventi della gestione	120.553.087,91
B) Costi della gestione	91.681.730,81

RISULTATO DELLA GESTIONE	28.871.357,10
---------------------------------	----------------------

C) Proventi ed oneri da aziende partecipate	-6.691.346,28
D) Proventi ed oneri finanziari	-3.420.846,90
E) Proventi ed oneri straordinari	-4.068.704,60

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	14.690.459,32
--	----------------------

Ai sensi del n. 18) dell'art. 2427 del codice civile la società precisa di non avere mai emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni o valori simili.

Ai sensi del n. 19) dell'art. 2427 del codice civile la società precisa di non avere mai emesso nel corso del 2004 altri strumenti finanziari diversi da quelli previsti dal numero precedente.

Ai sensi dei nn. 20) e 21) dell'art. 2427 del codice civile la società attesta di non avere destinato in via esclusiva parte del proprio patrimonio al conseguimento di un singolo affare.

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 nell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE
Dott. Ing. Rodolfo Pasini
"firmato"

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno duemilacinque il giorno ventinove del mese di aprile alle ore 12,00 presso la sala riunioni sita in Rimini, Via Marecchiese n. 195, si è riunita l'assemblea ordinaria dei soci della società per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

- 1) Presentazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2004 (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa), della Relazione sulla Gestione predisposta dal Consiglio d'Amministrazione e della Relazione del Collegio Sindacale: deliberazioni relative.

Assume la presidenza, ai sensi dell'art.12 dello statuto sociale, il dott. Rodolfo Pasini, Presidente del Consiglio di Amministrazione, il quale dà atto di quanto segue:

- la seduta è stata convocata a mezzo raccomandata prot. n. 000220 del 30/03/2005;
- per il Consiglio di Amministrazione è presente il Presidente dott. Rodolfo Pasini, il Vice Presidente Sig. Giuseppe Tomasetti ed il Consigliere Brighi Alberto;
- per il Collegio Sindacale sono presenti il Presidente dott. Cingolani Pierfrancesco ed i membri effettivi dott. Rossi Giorgio e rag. Zanzani Monica;
- è presente il Dirigente di Amir S.p.A. Ing. Francesco Ermeti;
- sono presenti n. 4 soci (Comune di Rimini, Comune di Verucchio, Comune di Coriano, Comune di Saludecio) in proprio

o per delega, ritirate queste ultime dal Presidente e tenute agli atti, portatori di numero 38.680.629 azioni ordinarie del valore nominale unitario di 1,00 euro, pari a 38.680.629 euro, rappresentanti l'80,02008% dell'intero capitale sociale, come risulta dall'allegato foglio di presenza (che viene conservato agli atti della società) dove viene indicata l'identità dei partecipanti ed il capitale rappresentato da ciascuno di essi;

- ai fini del computo del capitale sociale presente in assemblea alle numero 38.680.629 azioni ordinarie suddette vengono sommate le azioni proprie della società Amir S.p.A. (ai sensi dell'art. 2357-ter del Codice Civile), portatrice di n. 38.680.629 azioni proprie del valore nominale unitario di 1,00 euro, pari a 818.612,00 euro, rappresentanti l'1,69350% dell'intero capitale sociale;
- pertanto la riunione risulta validamente convocata e costituita per discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Viene chiamato a fungere da segretario la Geom. Paola Delucca, che accetta.

Il Presidente rinnova il ringraziamento ai soci per la partecipazione all'odierna assemblea e passa a trattare il primo argomento posto all'ordine del giorno:

1) Presentazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2004 (Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa), della Relazione sulla Gestione

**predisposta dal Consiglio d'Amministrazione e della
Relazione del Collegio Sindacale: deliberazioni relative.**

Il Presidente chiede ed ottiene dall'assemblea autorizzazione a dare per letti i documenti relativi al bilancio d'esercizio 2004, documenti peraltro già trasmessi a tutti i Soci.

Il Presidente, a questo punto, dà lettura della Relazione sulla Gestione, predisposta ed approvata dal Consiglio di Amministrazione soffermandosi sui principali e più rilevanti aspetti dell'attività svolta dalla società nel corso dell'esercizio.

Tra questi in particolare il Presidente si sofferma sull'illustrazione della ormai nota operazione "Società delle Fonti" (ovvero il conferimento degli impianti di produzione della risorsa idrica in un'unica società romagnola) completata con atto formale di conferimento in Romagna Acque – Società delle Fonti S.p.A. in data 03/12/2004.

Inoltre, in base a quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 30/01/2004, Amir ha dato attuazione alle modifiche societarie imposte dall'approvazione della Legge 326 del 24/11/2003 che prevede per la nostra Azienda la proprietà pubblica al 100%: pertanto nel mese di marzo 2004 sono state acquisite da Amir n. 408.612 azioni dai sei soci privati ed in questa occasione sono state acquisite anche n. 410.000 azioni dal Comune di Verucchio a saldo di precedenti partite economiche sospese di Rimini Valmarecchia S.p.A.

Il bilancio che oggi viene presentato, oltre che dalle due operazioni

precedentemente citate, è stato significativamente influenzato:

- dall'accantonamento di € 5.316.528,44 per il probabile rischio di dover versare allo stato le imposte non pagate da Amir e da Amia negli anni di moratoria fiscale (1995, 1996, 1997, 1998) per effetto della decisione della Commissione CEE del 5 giugno 2002 che impone allo stato italiano il recupero presso le aziende dei cosiddetti "aiuti di stato" giudicati illegittimamente concessi. A tale proposito si ricorda che la Guardia di Finanza ha eseguito fino al 15 novembre accertamenti presso la nostra azienda emettendo avvisi di accertamento che, notificati il 9 dicembre 2004, sono stati annullati il 2 febbraio 2005 dall'Agenzia delle Entrate in accoglimento all'istanza di autotutela prodotta da Amir.
- dall'accoglimento da parte dell'Agenzia delle Entrate dell'istanza di interpello presentata da Amir con la quale si ammette la possibilità di operare nelle prossime dichiarazioni dei redditi una variazione in diminuzione pari alla differenza fra l'ammontare degli ammortamenti calcolati con riferimento al valore degli asset prima della svalutazione e quelli civilistico – contabili determinati sul valore degli asset dopo la svalutazione. La risposta positiva dell'Agenzia consentirà di dedurre ammortamenti più alti e di avere quindi un beneficio notevole sulle imposte.

Il Presidente cede quindi la parola al Presidente del Collegio Sindacale per l'illustrazione della relazione predisposta dall'organo di controllo.

Il Dott. Cingolani dà lettura della relazione al bilancio 2004

attestando il parere favorevole del Collegio Sindacale all'approvazione del documento contabile e concordando con la proposta avanzata dal Consiglio d'Amministrazione di ripianare la perdita mediante l'utilizzo delle riserve presenti nel proprio patrimonio.

Il Dott. Cingolani prosegue dando lettura anche della relazione della società di revisione "Deloitte & Touche S.p.A." redatta ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile.

Il Presidente propone pertanto all'Assemblea l'approvazione del bilancio d'esercizio 2004 con la copertura della perdita come segue:

- Fondo riserva sovrapprezzo da concambio	€ 2.267.235,00
- Altre riserve	€ 1.927.235,00
- Fondo riserva legale	€ 296.790,00
- Perdite portate a nuovo	€ 524.518,00
	€ 5.015.779,00

L'Assemblea dei soci all'unanimità degli aventi diritto al voto e per alzata di mano delibera di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2004 così come predisposto unitamente alla proposta di copertura della perdita.

Non essendovi altri argomenti all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria, la seduta odierna viene dichiarata chiusa alle ore 12,50.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

Geom. Paola Delucca
"firmato"

Ing. Rodolfo Pasini
"firmato"

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

ALLEGATI ALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO DI VERIFICA

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice I Conto	I Descrizione I Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI Date	MOVIMENTI Avere	SALDO CO.GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
B12	300199000001	Istudi - ricerche - pubblicità	11.620,28	-	-	11.620,28	
B13	300199000010	Software ed opere di ingegno	60.068,42	-	458,36	59.610,06	71.230,34
		IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
B13	400103000001	IF.de. am.m.to software e opere di ingegno	57.595,12	458,36	712,99	57.849,75	
B12	400103000002	am.m.to studi e ricerche	11.620,28	-	-	11.620,28	-69.470,03
		FONDO AMMORTAMENTO IMMATERIALI					
	300101000001	I Terreno S. Giustina	1.649,288,62	-	-	1.649,288,62	
	300101000002	I Terreno Grotta Rossa	2.143,30	-	-	2.143,30	
	300101000003	I Terreno Budriolo	891,02	-	-	891,02	
	300101000004	I Terreno in Verucchio soll Dogana	42.352,60	-	-	42.352,60	
	300101000005	I Terreno in Verucchio Soll. Pietrazzocca	11.643,78	-	-	11.643,78	
	300101000100	I Opere civili Impianto S. Giustina	3.340,608,60	125.365,73	-	3.465,974,33	
	300101000200	I Opere civili Sollevamento SA	257,496,71	-	-	257,496,71	
	300101000300	I Opere civili Sollevamento SB	148.561,95	-	-	148.561,95	
	300101000400	I Opere civili Sollevamento Grotta Rossa	11.702,36	-	-	11.702,36	
	300101000500	I Opere civili Sollevamento Cerasolo	19.469,25	-	-	19.469,25	
	300101000600	I Opere civili Misuratore di Cerasolo	2.572,28	-	-	2.572,28	
	300101000700	I Opere civili imp.to Pretrattam. Budriolo	8.563,66	-	-	8.563,66	
	300101000800	I Opere civili Sollevamento Dogana	42.101,26	-	-	42.101,26	
	300101000900	I Opere civili Sollevamento Pietrazzocca	61.662,02	-	-	61.662,02	
	300102000001	I Terreno di Raibano Coriano	497,448,19	-	-	497,448,19	
	300102000002	I Terreno in Torrjana/Sogliano x Discarica	999,202,59	-	70,496,37	928,706,22	
	300102000003	I Terreno in San Leo	54,227,97	-	-	54,227,97	
	300102000004	I Terreno in Rimini - Italia in Miniatura	36,151,98	-	-	36,151,98	
	300103000010	I AREA E PALAZZINE VIA D. CAMPANA	2.621,482,06	-	-	2.621,482,06	
	300103000100	I SEDE AMIR VIA MARECCHIESE	0,00	-	-	0,00	
	300103000130	I CASETTE SCAUT VIA NATAIONI	147,860,41	-	-	147,860,41	
	300103000140	I FABBR.IND.LI E VARI VIA MANFRONI	24,034,10	-	24,034,10	0,00	
	300103000141	I FABBR. IND.LI E VARI VIA DEI MULINI	295,492,60	-	89,120,34	206,372,26	
	300104000010	I condutture impianto S. Giustina	702,195,00	18,450,51	-	720,645,51	
	300104000020	I Condotta da Sollevamento Dogana	48,942,43	-	-	48,942,43	
	300104000030	I Condotta da Sollevamento Pietrazzocca	24,252,94	-	-	24,252,94	
	300104000040	I Condotta di mandata SA DN 1200	1.127,035,13	-	-	1.127,035,13	
	300104000050	I Condotta di mandata SB DN 250	80,090,72	-	-	80,090,72	
	300104000060	I Collettore Guadricciolo	73,405,08	-	-	73,405,08	
	300104000070	I Condotta da Sollevamento Cerasolo	218,622,13	-	-	218,622,13	
	300104000080	I Condotta da Sollevamento Grotta Rossa	182,420,96	-	-	182,420,96	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice Conto	I Descrizione Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI Dare	MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
	300104000090	Condotta da Sollevamento Rovereta	1.685,52	-	-	1.685,52	
	300104000100	Collettore DX Marecchia	1.780.248,95	11.124,62	-	1.791.373,57	
	300104000110	Collettore SX Marecchia	529.952,01	1.041.790,87	-	1.571.742,88	
	300104000120	Condotta di Scarico	622.130,88	-	-	622.130,88	
	300104000130	Collettore AUSA	377.659,33	-	-	377.659,33	
	300104000150	Collettore Marano	1.615.978,43	-	-	1.615.978,43	
B II 1)		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - TERRENI E FABBRICATI					18.672.657,74
	4001040000001	ammortamento fabbricati RVM	537.079,02	-	251.449,78	788.522,80	
	4001040000002	amm.to Condotte RVM	836.074,43	-	237.669,61	1.073.744,04	
	4001040000003	amm.to fabbricati AMIR	845.094,05	19.574,02	-	825.520,03	
B II 1)		FONDO AMMORTAMENTO FABBRICATI					-2.687.786,87
	3001050000001	Rete idrica (Nel bilancio AMIR sono nei macchinari)	18.776.844,43	3.163.373,75	1.361.508,85	20.578.709,33	
	3001050000010	Rete fognaria (Nel bilancio AMIR sono nei macchinari)	1.922.926,72	1.790.175,67	-	3.713.102,39	
	300111000001	impianto depurazione S.Giustina	3.025.198,05	28.175,55	-	3.053.373,60	
	300111000100	impianto sollevamento SA	229.452,96	-	-	229.452,96	
	300111000200	impianto di sollevamento SB	73.230,00	-	-	73.230,00	
	300111000300	impianto sollevamento Grotta Rossa	20.389,52	-	-	20.389,52	
	300111000400	impianto sollevamento Cerasolo	32.633,17	-	-	32.633,17	
	300111000500	impianto MISURA Gualdicciolo	1.342,66	-	-	1.342,66	
	300111000600	impianto prerattamento Budriolo	11.571,68	-	-	11.571,68	
	300111000700	impianto doi sollevamento Rovereta	2.759,51	-	-	2.759,51	
	300111000800	impianto di sollevamento Dogana	36.135,12	-	-	36.135,12	
	300111000900	impianto di sollevamento Pietrazzocca	21.034,66	-	-	21.034,66	
	300111001000	Imisuratore di Montialocco	2.594,31	-	-	2.594,31	
	300113000001	Imp. Sollevamento - POZZI -	2.529.807,15	159.403,41	2.168.215,12	520.995,44	
	300113000010	Imp.ti sollevamento - SERBATOI	1.702.527,16	8.257,97	-	1.710.785,13	
	300113000020	Imp.ti sollev. CENTRALI DI SPINTA	1.347.742,12	3.012,50	789.984,05	560.770,57	
	300113000030	Imp.ti sollev. IMPIANTI POTABILIZZAZIONE	505.850,37	-	505.850,37	0,00	
	300113000040	Imp.ti sollev. GALLERIA DRENANTE	120.521,97	-	120.521,97	0,00	
	300113000050	Imp.ti sollev. FOGNARI	203.748,27	35.559,64	-	239.307,91	
	300113000100	Impianti destinati al trattamento Acque	1.655.339,06	98.487,22	-	1.753.826,28	
	300113000200	Allacci idrici	7.835.099,20	3.590.365,39	-	11.425.464,59	
	300113000250	Allacci Fognari	515.430,09	689.160,18	-	1.204.590,27	
	300113000300	Contatori	926.377,40	296.736,67	-	1.223.114,07	
B II 2)		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - IMPIANTI E MACCHINARIO					46.415.183,17
	4001040000004	amm.to condotte fognarie AMIR	82.891,47	-	-	82.891,47	
B II 2)		amm.to rete idrica AMIR	2.674.649,60	159.177,37	-	2.515.472,23	
	4001050000001	sottostaz.trasformazione RVM	31.137,42	-	7.721,28	38.858,70	
	4001050000002	reti di distribuzione BT RVM	221.159,19	-	56.749,91	277.909,10	
	4001050000010	impianti sollevamenti RVM	207.522,56	-	53.725,44	261.248,00	
	4001050000015	impianti filtrazione RVM	366.908,33	-	97.345,75	464.254,08	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice I Conto	I Descrizione I Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI Date	MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
	400105000020	impianti cogenerazione RVM	214.022,98	-	39.899,33	253.922,31	
	400105000025	impianti di pesatura RVM	1.944,74	-	581,72	2.526,46	
	400105000030	imp.prod/izfiltraz. Gas RVM	99.682,87	-	22.578,00	122.260,87	
	400105000100	appar.misura e controllo RVM	89.412,61	-	18.158,87	107.571,48	
	400105000105	apparecc.trasmis. dati RVM	93.330,13	3.398,98	24.185,19	114.116,94	
	400105000110	sistemi telefonici RVM	6.271,50	1.045,24	-	5.226,26	
	400105001000	serbatoi AMIR	354.974,05	318.224,46	-	36.749,59	
	400105001100	centrali di spinta AMIR	426.308,79	-	-	426.308,79	
	400105001500	sollevamenti fognari AMIR	382.500,94	219.700,03	-	162.800,91	
	400105002000	imp.di potabilizzaz. AMIR	126.708,11	126.708,11	-	0,00	
	400105002500	galleria drenante AMIR	33.819,34	33.819,34	-	0,00	
	400105003000	IF.do amm.to imp.li trattamento acque	72.462,29	-	-	72.462,29	
	400106000001	IF.do amm.to allacci idrici	952.576,67	-	-	952.576,67	
	400106000002	IF.do amm.to allacci fognari	20.075,42	-	-	20.075,42	
	400107000001	IF.do amm.to contatori	279.695,36	-	-	279.695,36	
BII 2)		FONDO AMM.NTO IMPIANTI E MACCHINARI					-6.203.805,20
BII 3)	300131000050	IMATERIALE TECNICO E VARIO	1.507,07	-	-	1.507,07	
		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ATTREZZ.IND.LI E COMM.LI					1.507,07
B II 3)	400102000001	IFdo amm.to attrezzatura tecnica e varia	1.481,24	-	25,83	1.507,07	
		FONDO AMMORTAM. ATTREZZATURE					-1.507,07
	300131000010	Immobili e arredi ufficio e vari	28.407,85	1.197,00	-	29.604,85	
	300131000040	Immacchine elettriche ed elettroniche	87.093,73	11.807,25	598,25	98.302,73	
	300131000100	Auto di rappresentanza	13.158,68	9.200,00	13.158,68	9.200,00	
	300131000110	IMEZZI SPECIALI AUTOCARRI	1.084,99	-	-	1.084,99	
BII 4)		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ALTRI BENI					138.192,57
	400101000001	IF.AMM.TO Mobili ed arredi d' ufficio	26.583,66	-	1.353,26	27.936,92	
	400101000002	IF.AMM.TO macch.elettriche ed elettronich.	81.313,15	598,25	2.423,01	83.137,91	
	400101000003	IF. amm.to AUTOVETTURE	14.243,67	13.158,68	1.150,00	2.234,99	
B II 4)		FONDO AMM.TO ALTRI BENI					-113.309,82
	300150000015	IOO.in corso PTTA Emilia Romagna	743.823,50	4.606,26	748.429,76	0,00	
	300150000020	IOO.in corso Pietracuta - San Leo	5.320,10	-	5.320,10	0,00	
	300150000025	IOO.in corso PTTA MARCHE	5.804,52	-	5.804,52	0,00	
	300150000030	IOO.in corso Compl. Coll. SX Marecchia	282.663,73	-	282.663,73	0,00	
	300150000035	IOO.in corso Imp.to S.G. - Dentiro/Fognat.	856.958,13	60.931,51	116.553,33	801.336,31	
	300150000036	IOO.in corso Raddoppio imp.to S. Giustina	20.708,29	11.903,91	7.439,94	25.172,26	
	300150000045	IOO.in corso Collettori Fio 85	7.169,08	-	7.169,08	0,00	
	300150000050	IOO.in corso Collettori FIO 86	203.081,12	-	203.081,12	0,00	
	300150000055	IOO.in corso Condotta di scarico	0,00	-	-	0,00	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice I Conto	I Descrizione I Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI Dare	MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
	300150000070	IOO.in corso Collettore Guadiciolo	0,00	-	-	0,00	
	300150000075	IOO.in corso Collettore S. Michele/S. Andrie	354.869,88	11.030,62	365.900,50	0,00	
	300150000080	IOO.in corso Collettore Marano	1.002.055,58	56.214,73	1.058.270,31	0,00	
	300150000085	IOO.in corso Collett. P. Berni/Torriana	24.152,93	18.746,34	42.899,27	0,00	
	300150000090	IOO.in corso imp.lo dep.ne Bellaria		401.285,51		401.285,51	
BII 5)		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - OPERE IN CORSO E ACCONTI					1.227.794,08
	300301000001	IPartecipazioni azionarie San Leo 2000	516,46	-	-	516,46	
	300301000010	IPartecipazioni azionarie Soc. delle fonti		3.822.412,40	-	3.822.412,40	
B III 1) d)		IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE					3.822.928,86
	3003030000001	ITITOLI EFIBANCA - UNICREDIT	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	
B III 3)		IMMOB. FINANZIARIE - ALTRI TITOLI					1.000.000,00
	3003040000001	IAZIONI PROPRIE	0,00	835.276,98	8,78	835.268,20	
B III 4)		IMMOB. FINANZIARIE - AZIONI PROPRIE					835.268,20
	300401000007	IAZ.AUTON.DI STATO PER I SERVIZI PUBBLICI	159.707,29	-	-	159.707,29	
	300401000008	ICOMUNE DI CORIANO - GESTIONE	85.019,87	-	-	85.019,87	
	300401000080	IDRODINAMICA SPURGO VELOX S.N.C.	7.747,02	-	-	7.747,02	
	300401000114	IMAXIMA AUTOSPURGO SAS DI GHISEL MAIA & C	914,85	-	914,85	0,00	
	300401000120	IZANOTTI STEFANO	10.676,10	-	10.676,10	0,00	
	300401000138	IAUTOSPURGO ROMAGNA DI CECCARONI F.	2.228,18	-	2.228,18	0,00	
	300401000139	HERA SPA (AL NETTO DI NOTE DI ACCREDITO)	886.573,96	2.509.738,57	1.939.524,83	1.456.792,70	
	300401005201	IEDIL JACK DI HUBMANN ELISA E C SAS	58,42	-	58,42	0,00	
	300401005204	ROMAGNA ACQUE SOC. DELLE FONTI		4.036.012,40	4.000.412,40	35.600,00	
	300401000008	ICOMUNE DI CORIANO - INVESTIMENTI	48.265,50	-	-	48.265,50	
	300401700007	IOPERE PIE IST. VALLONICA/ASA DEI TIGLI	169,38	-	169,38	0,00	
	300403000002	IOFATT.DA EMETTERE AD UTENTI- CLIENTI ECC.	4.065,32	113.331,00	4.065,32	113.331,00	
CII 1)		CREDITI VERSO CLIENTI					1.906.463,38
C II 1)	350101000001	If. svalutazione crediti clienti	167.454,00	-	113.331,00	280.785,00	
C II 4)	300404100001	ICOMUNE DI RIMINI - (INVESTIMENTI)	290.835,81	47.311,12	174.437,47	163.709,46	
		CREDITI VERSO CONTROLLANTI					163.709,46
	300407000002	ILV.A. A CREDITO	0,00	143.081,34	143.081,34	0,00	
	300407000003	ICREDITI I.R.P.E.G.	105.145,73	33.394,00	138.534,06	5,67	
	300407000004	IERARIO C/RIT. SUBITE ANTECEDENTI 1998	333.186,67	-	-	333.186,67	
	300407000007	IERARIO C/RITENUTE SUBITE	0,00	507,84	-	507,84	
	300407000008	IACCONTI I.R.P.E.G.	0,00	30.373,20	-	30.373,20	
	300407000009	IACCONTI IRAP	0,00	15.576,66	-	15.576,66	
	300407000010	ICREDITI IRAP	41.704,18	12.507,00	31.310,66	22.900,52	
	300407000015	IIMPOSTE DIFFERITE	0,00	-	-	0,00	
C II 4BIS)		ICREDITI TRIBUTARI					402.550,56
	300402000003	ICOMUNE DI VERUCCHIO (GESTIONE)	272.782,35	-	272.782,35	0,00	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice Conto	I Descrizione Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI		MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
				Dare				
	!300402000006	! COMUNE DI SAN LEO (GESTIONE)	154.714,17	-	-	-	154.714,17	
	!300403000003	! CONTRIBUTI DA RICHIEDERE	284.093,86	83.952,34	-	266.369,87	101.682,33	
	!300404100002	! COMUNE DI S.ARCANGELO (INVESTIMENTO)	42.248,11	7.576,58	-	-	49.824,69	
	!300404100003	! COMUNE DI VERUCCHIO (INVESTIMENTI)	162.621,23	5.135,11	-	167.355,38	400,96	
	!300404100004	! COMUNE DI POGGIO BERNI (INVESTIMENTI)	1.018,91	989,92	-	1.931,53	77,30	
	!300404100005	! COMUNE DI TORRIANA (INVESTIMENTI)	210,56	123,73	-	123,73	210,56	
	!300404100006	! COMUNE DI SAN LEO (INVESTIMENTI)	13.214,80	742,43	-	-	13.957,23	
	!300405000002	! ANTICIPI A DIPENDENTI	0,00	2.815,00	-	2.815,00	0,00	
	!300406000001	! CALAZIONE A GARANZIA PRESSO TERZI	7.104,32	3.503,52	-	-	10.607,84	
	!300406000002	! NOTE ACCREDITO FORNITORI DA RICEVERE	0,00	194,57	-	-	194,57	
	!300406000202	! CREDITI V/HERA PER PARTITE PENDENTI	3.056.283,98	857.463,52	-	3.913.747,50	0,00	
	!300406000210	! CREDITI V/HERA PER CONTRIBUTI C/ IMPIANTI	0,00	2.075.364,05	-	43.777,05	2.031.587,00	
	!300406000300	! BANCA D'ITALIA (depos.di ind.esprop. ecc	148.124,59	-	-	3.573,83	144.550,76	
	!300408000013	! PROVINCIA DI FORLI'	61.588,39	-	-	-	61.588,39	
	!300408000014	! REGIONE EMILIA ROMAGNA	-6.729,00	60.306,49	-	6.729,00	46.848,49	
	!300408000016	! STATO ITALIANO PROVVEDITORATO OO.PP.	1.879.215,11	835.611,99	-	1.075.603,36	1.639.223,74	
	!300408000090	! REGIONE MARCHE	6.424,04	-	-	-	6.424,04	
	!300408100009	! AZIENDA AUTONOMA DI STATO DI PRODUZIONE	114.068,23	15.774,98	-	129.843,21	0,00	
	!300410005202	! IMAGGIOLI AUTO SNC	0,00	1.300,00	-	1.300,00	0,00	
	!300410005203	! COMUNE DI SOGLIANO AL RUBICONE	0,00	84.595,64	-	84.595,64	0,00	
C II 5)		CREDITI VERSO AL TRI					4.261.892,07	
C II 5)	!350101000002	! fi. svalutazione crediti diversi	-61.588,00	-	-	-	-61.588,00	
	!300501000002	! C.C.12776 POPOLARE VALCONCA	129.966,07	90,86	-	130.056,93	0,00	
	!300501100002	! I/c/c 15336 Banca Pop. Valconca	0,00	130.633,93	-	101.088,78	29.551,15	
	!300502000001	! TESORERIA C/C - 2939481 UniCredit	0,00	366,75	-	-	366,75	
C IV 1)		DISPONIBILITA' LIQUIDE DEPOSITI BANCARI					29.917,90	
C IV 2)	!300502000004	! ASSEGNI in Cassa	0,00	93.161,74	-	93.161,74	0,00	
		DISPONIBILITA' LIQUIDE ASSEGNI					0,00	
C IV 3)	!300502000002	! ICASSA	1.756,35	27.800,57	-	29.345,45	211,47	
C IV 3)	!300502000003	! ICASSA VALORI ASSIMILATI (marche ecc.)	176,37	316,60	-	210,62	282,35	
C IV 3)	!300502000005	! FRANCOBOLLI	0,00	325,60	-	273,39	52,21	
		DISPONIBILITA' DENARO E VALORI IN CASSA					546,03	
	!300601000001	! RATEI ATTIVI PER CREDITI D'ESERCIZIO	7.500,00	7.875,00	-	7.500,00	7.875,00	
	!300602000001	! RISCONTI ATTIVI PER COSTI D'ESERCIZIO	3.700,86	209,49	-	3.700,86	209,49	
	!300603000001	! COSTI RELEVATIVI AD ANNI FUTURI	0,00	6.239,98	-	-	6.239,98	
D		RATEI E RISCONTI - VARI					14.324,47	
		TOTALE ATTIVO					69.545.913,91	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice I Conto	I Descrizione I Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI Date	MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
		passivo					
	1370201000001	IFONDO PER IRPEG	0,00	-	-	0,00	
	1370201000002	IFONDO PER IRAP	0,00	-	-	0,00	
B 2)		IFONDO IMPOSTE					0,00
	1370101000002	IFONDO RISCHI AMBIENTALI	140.925,59	-	-	140.925,59	
		FONDO IMPOSTE FUTURE - MORATORIA			5.316.530,44	5.316.530,44	
	1370101000010	IFONDO RISCHI vari	333.186,67	-	-	333.186,67	
	1410201000002	IF.DO ACCANT.SP. SOCIALI (CRAL)	5.205,89	-	-	5.205,89	
B 3)		IFONDO RISCHI DIVERSI					5.795.848,59
	1410101000001	IFONDO ACCANTONAMENTO T.F.R.	0,00	-	3.396,15	3.396,15	
C		TFR					3.396,15
	1420502000001	IMUTUO UNICREDIT N. 227231 - 1997/2006	396.148,06	127.975,80	-	268.172,26	
	1420502000002	IMUTUO UNICREDIT N. 42631 - 1997/2006	774.685,42	258.228,44	-	516.456,98	
	1300501000001	C/C 3489488 UNICREDIT. BANCA	-642.145,83	7.112.621,56	6.796.242,83	325.767,10	
	1300501000003	loc 1254952 Banca Popolare Emilia Romagn	0,00	-	310.012,49	310.012,49	
D 4)		DEBITI VERSO BANCHE					1.420.408,83
	1420601000001	IMUTUO C.DD.PP. N. 4223373 - 1993/2012	683.109,46	55.529,53	-	627.579,93	
D 5)		IDEBITI VERSO ALTRI FINANZIATORI					627.579,93
	1420301000142	HERA SPA C/ ANTICIPI	97.448,19	-	-	97.448,19	
	1420201000002	ISTATO ITALIANO	150.628,11	-	-	150.628,11	
D 6)		ENTI PUBBLICI C/ANTICIPI					248.076,30
	1400513100013	IMASINI RAG. ENNIO.	0,00	17.636,87	17.636,87	0,00	
	1400513100014	ICINGOLANI PIERFRANCESCO.	0,00	13.148,59	13.148,59	0,00	
	1400513100015	IZANZANI MONICA.	0,00	12.769,41	12.769,41	0,00	
	1420101000001	ICASSA DI RISPARMIO DI RIMINI	0,00	91.629,60	91.629,60	0,00	
	1420101000002	ITELECOM ITALIA S.P.A.	1,78	4.460,50	4.499,00	40,28	
	1420101000043	IC.I.E. S.N.C.	0,00	1.047,60	1.047,60	0,00	
	1420101000062	ICLIMA SERVICE	0,00	1.022,00	1.022,00	0,00	
	1420101000148	ILA MORDENTE S.N.C.	0,00	15.837,00	22.490,53	6.653,53	
	1420101000157	ILIBRERIA DEL PROFESSIONISTA	0,00	97,20	97,20	0,00	
	1420101000172	ITELECOM ITALIA MOBILE S.P.A.	3,38	320,12	322,86	6,12	
	1420101000179	INRG ITALIA S.P.A.	0,00	232,80	232,80	0,00	
	1420101000182	INUOVA TECNOLOGIA DI ANGELINI ROBERTO &	0,00	894,73	1.081,11	186,38	
	1420101000237	IS.P.I. SRL	0,00	771,32	771,32	0,00	
	1420101000240	ISAIR- SOC. ARTIGIANA INCISORI R.	0,00	344,40	344,40	0,00	
	1420101000256	IS.P.E.-SOCIETA' PUBBLICITA' EDITORIALE	0,00	3.907,68	3.907,68	0,00	
	1420101000318	IRIMINI UFFICIO S.R.L.	0,00	690,07	750,55	60,48	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice Conto	I Descrizione Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI		MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
				Dare				
	420101000357	IUNICREDIT BANCA SPA	0,00	6.871,01		6.871,01	0,00	
	420101000410	IISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO	0,00	6.092,24		6.092,24	0,00	
	420101000481	IRIMINIFISI S.N.C.	0,00	57,60		57,60	0,00	
	420101000491	IPRIME CLEANING SOC. COOP. A R.L.	139,20	2.818,80		2.958,00	226,20	
	420101000535	ISCHEDA CARBURANTE	0,00	558,50		558,50	0,00	
	420101000613	ILASERSOFT S.R.L.	0,00	13.665,96		13.665,96	0,00	
	420101000655	IPROVINCIA DI RIMINI	0,00	3.110,48		3.110,48	0,00	
	420101000662	IISTUDIO BOLDRINI	0,00	75.752,55		75.752,55	0,00	
	420101000673	IGRUPPO FACCHINI CITTA' S.C.R.L.	240,00			240,00	0,00	
	420101000712	IIBM ITALIA SPA	6.660,00	13.914,82		20.574,82	0,00	
	420101000721	ITRAM RIMINI	0,00	129,10		129,10	0,00	
	420101000755	IWOLTERS KLUWER ITALIA SRL (IPSOA)	0,00	109,00		109,00	0,00	
	420101000844	ITALMONTAGGI S.R.L.	0,00	4.200,00		4.200,00	305,28	
	420101000852	I STUDIO COMMERCIALE ASS.TO CECCARELLI	0,00	1.631,00		1.631,00	0,00	
	420101000896	I STUDIO ASS. LOMBARDI-SPAZZOLI-PAGLIONICO	0,00	3.021,01		3.021,01	0,00	
	420101001022	IBERNARDINI AVV. LEONARDO	0,00	3.060,00		3.060,00	0,00	
	420101001040	INOEMA SRL	15,00				15,00	
	420101001047	I TELECOM ITALIA MEDIA - TIN.IT	0,00	79,90		79,90	0,00	
	420101001055	ITECNE SRL	2.776,48				2.776,48	
	420101001057	IAPRA PROGETTI SRL	229,44	1.773,22		1.543,78	0,00	
	420101001061	IMONDOFFICE SRL	0,00	1.558,58		1.558,58	0,00	
	420101001065	IBATTISTINI CURZIO	0,00	10.767,60		10.767,60	0,00	
	420101001078	IADRIATICA ACQUE SRL	0,00	478,19		478,19	97,76	
	420101001090	IHERA S.P.A.	3.062,40	3.983,233,18		3.980.170,78	0,00	
	420101001091	IHERA RIMINI SRL	4.680,53			49.214,52	15.521,05	
	420101001093	AGENZIA 3 A	0,00	1.858,72		1.858,72	0,00	
	420101001099	IAGENZIA DEL DEMANIO	0,00	5.562,42		5.562,42	0,00	
	420101001104	ITABACCHERIA DELL'ORO	0,00	289,10		289,10	0,00	
	420101001106	IPOLVERELLI CARMEN	0,00	1.235,40		1.235,40	0,00	
	420101001107	I AUTOSTRADE PER L'ITALIA	29,40	398,19		365,19	-3,60	
	420101002469	I LEGATORIA VINCENZI GIGLIOLA	35,96				0,00	
	420101002470	ITEAM SYSTEM	1.334,93				0,00	
	420101002471	ILA PIEVE POLIGRAFICA EDITORE	0,00	1.381,20		1.381,20	0,00	
	420101002473	ITABACCHERIA N. 11 BERTONI	0,00	157,30		157,30	0,00	
	420101002474	ITABACCHERIA 23 SEVERI SAVERIO	0,00	9,00		9,00	0,00	
	420101002475	IDAY RISTORERVICE SRL	0,00	2.496,00		2.496,00	0,00	
	420101002476	I AUTOPRATICHE SAN MARCO	0,00	1.015,00		1.015,00	0,00	
	420101002477	IBANCA POPOLARE VALCONCA	0,00	91.629,55		91.629,55	0,00	
	420101002485	ICLASSPI SPA	0,00	1.512,00		1.512,00	0,00	
	420101002486	ITIPOGRAFIA BIZZOCCHI	0,00	2.815,20		2.815,20	0,00	
	420101002487	IF.LLI MURATORI COSTRUZIONI	0,00	2.510,91		2.510,91	0,00	
	420101002488	IMAINARDI MARIO & C. SNC	0,00	4.557,26		4.557,26	0,00	
	420101002489	ICOOP EDITORIALE GIORNALI ASSOCIATI	0,00	499,20		499,20	0,00	
	420101002492	ICASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA	0,00	105.740,72		105.740,72	0,00	

CONTI DI PATRIMONIALE

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004

cod. cee	I Codice I Conto	I Descrizione I Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI Dare	MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
420101002494	IBANCA POP. EMILIA ROMAGNA	0,00	83.377,39	83.377,39	0,00	0,00	
420101002495	IUNICREDITO ITALIANO A.C.I.S. SRL	0,00	83.302,91	83.302,91	0,00	0,00	
420101002496	AG.TOMIDEI SNC-NRG ITALIA GESTITNER		454,80	454,80	0,00	0,00	
420101002497	MORRI SERVIZI GRAFICI		319,20	319,20	0,00	0,00	
420101002498	MORRI SERVIZI GRAFICI		156,00	217,98	61,98	61,98	
420101002503	CARTOLERIA TECNICA		360,68	360,68	0,00	0,00	
420101002504	CLUB COOP.LIBRARIA UNIV. BOLOGNA		18,50	18,50	0,00	0,00	
420101002505	CHIARI EXPERT		381,00	381,00	0,00	0,00	
420101002506	INFOCAMERE		66,60	66,60	0,00	0,00	
420101002507	G. & C. SNC GIORNALI & CORNICI		55,30	55,30	0,00	0,00	
420101002508	EDICOLA QUADRIFIGLIO		20,90	104,35	83,45	83,45	
420101002509	PINETAITALIA. COM. SRL		154,80	154,80	0,00	0,00	
420101002510	COMPUTER VAR SPA		1.329,28	1.329,28	0,00	0,00	
420101002511	COMUNE DI RIMINI - SERV. ECONOMATO		0,00	1.436,40	0,00	0,00	
420101400021	IDONATI ALBERTO & C. SAS		3.859,24	-	-	3.859,24	
420101400062	I.I.S.A.R. S.R.L.		0,00	-	-	0,00	
420101400065	IPROTECNO SRL		2.575,89	8.848,11	6.272,22	0,00	
420101400071	IPETRILLI GEOM. SALVATORE		146.817,30	157.519,20	10.701,90	0,00	
420101400076	IPASCUCCI OPERE PUBBLICHE S.R.L.		0,00	52.352,64	52.352,64	0,00	
420101400077	IMETALTECNO SNC		0,00	9.200,00	9.200,00	0,00	
420101400078	I AUTO S.A.T. S.P.A.		0,00	13.236,74	13.236,74	0,00	
420101400079	PESARESI GIUSEPPE		0,00	354,60	354,60	0,00	
420101400080	TELELEASING SPA		0,00	1.448,72	1.448,72	0,00	
420101400081	ISO 3 TECNOLOGIE EDILI		0,00	420,00	420,00	0,00	
420101400082	EDIL COSTRUZIONI SRL		0,00	-	-	0,00	
420101400083	COTES TELECOMUNICAZIONI S.A.		-20,00	17.026,05	17.046,05	0,00	
420102000308	ISTUDIO NOTARILE ENRICO FRANCIOSI		0,00	12.007,47	12.007,47	0,00	
420102000343	IP & P SOC. PROF. DIAVOCATI		0,00	12.409,71	12.359,30	-50,41	
420102000409	IMALATESTA FRANCO FRANCO		3.696,77	15.765,18	12.068,41	0,00	
420102001042	ISTUDIO COMMERCIALE ASSOCIATO FAINI		0,00	1.077,12	1.077,12	0,00	
420102001068	IRENZI ROLANDO		0,00	5.771,16	5.771,16	0,00	
420102001075	IBARTOLI ING. LUIGI.		0,00	212,29	212,29	0,00	
420102001081	ISTUDIO NOTARILE NOTAIO MAURO PLESCIA		0,00	609,02	609,02	0,00	
420102001087	I ALBERTINI FILIPPO.		0,00	1.836,13	1.836,13	0,00	
420102001105	I DELOITTE & TOUCHE		7.296,00	12.936,00	5.640,00	0,00	
420102002472	IFACCHINI GABRIELE.		-60,73	60,73	0,00	0,00	
420102002479	TONELLI MAURIZIO		-57,58	57,58	0,00	0,00	
420102002480	RUGGERI ANTONIO		199,99	199,99	0,00	0,00	
420102002481	I PUTTI ANTONIO.		-18,47	18,47	0,00	0,00	
420102002482	REALI MASSIMO		140,00	140,00	0,00	0,00	
420102002484	ISTUDIO NOTARILE TASSINARI		0,00	9.278,40	9.278,40	0,00	
420102002490	IMORRI AVV. MAURIZIO		0,00	334,44	334,44	0,00	
420102002491	IRONCI & CAROLI AVVOCATI		0,00	334,44	334,44	0,00	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice I Conto	I Descrizione I Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI Dare	MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
	420102100008	ISTUDIO COMMERCIALE ASSOCIATO	4.467,60	4.467,60	-	0,00	
	420102100009	IGREGORINI GILBERTO	4.773,60	4.773,60	-	0,00	
	420102100012	IFARNETI FEDERICO	2.233,80	2.233,80	-	0,00	
	420102200003	ISTUDIO TECNICO PIELIUGI(GEOM. PAOLIZI)	0,00	1.647,36	1.647,36	0,00	
	420102200005	IST. TECNICO EDILE PIER ALBERTO BIANCHI	0,00	1.781,40	1.781,40	0,00	
	420102200006	IMONTANARI STEFANO	0,00	16.399,76	16.399,76	0,00	
	420102200007	ISTUDIO TECNICO ASS.TO SINTESI	0,00	612,00	612,00	0,00	
	420102200008	ISTUDIO TECNICO EDILE P. ALBERTO BIANCHI	0,00	837,52	837,52	0,00	
	420102200009	STUDIO LEWGALE ARCANGELI	0,00	1.567,40	1.567,40	0,00	
	420102200010	DI TARANTOMARIANGELA	0,00	161,00	161,00	0,00	
	420102200011	BRIOLI ROBERTO MARIA	0,00	3.916,80	3.916,80	0,00	
	420102200012	STUDIO TECNICO GIALOTTI STEFANO	0,00	16.806,82	16.806,82	0,00	
	420102200013	BIONDI NEVIO STUDIO TECNICO	0,00	1.791,42	1.791,42	0,00	
	420102200013	MURATORI IVANO AURELIO	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	
	420102300010	IDELUCCA PAOLA	1.652,40	3.337,20	1.684,80	0,00	
	420102300011	ITOGNACCI DOTT. MARCO	-5.568,00	2.271,74	7.839,74	0,00	
	420102300012	IRINALDI RAG. LUIGI	0,00	1.612,80	1.612,80	0,00	
	420110200000	IFORNITORI C/RITENUTE PER INFORTUNIO	13.690,22	12.402,81	-	1.287,41	
	420110200001	IFORNITORI C/RITENUTE A GARANZIA	4.233,93	-	-	4.233,93	
	420111200002	IFATTURE DA RICEVERE	420.874,56	410.190,87	894.193,62	904.877,31	
D 7)		FORNITORI					943.864,80
	300407000001	IERARIO C/I. V.A.	103.755,39	349.052,63	569.468,86	116.660,84	
	420801500008	IAGENZIA ENTRATE	47.314,12	881.081,93	836.147,68	2.379,87	
	420802500027	REGIONE EMILIA ROMAGNA- IMPOSTE E TASSE		1.543,08	1.543,08	0,00	
	420802500033	ICOMUNE DI RIMINI - IMPOSTE E TASSE	80,60	80,60		0,00	
	420802500034	ICOMUNE DI S. ARCANGELO - IMPOSTE E TASSE	0,00	21,30	22,27	0,97	
	420803000001	IIVA A DEBITO	0,00	494.116,74	494.116,74	0,00	
	420803000002	IIVA VEND. ESIGIBILITÀ FUTURA	61.033,53	26.085,78	-	34.947,75	
	420803000003	IERARIO C/RITENUTE - LAVORATORI AUTONOMI-	0,00	33.822,31	41.331,97	7.509,66	
D 12		DEBITI TRIBUTARI					161.499,09
	420701500001	IIN.P.S.	3.076,71	44.310,07	45.802,32	4.568,96	
	420701500003	IC.G.I.L.	0,00	-	-	0,00	
	420701500004	IIN.P.D.A.P. - DIR.CENTR.ENTRATE CONTRIB.	1.186,55	26.509,90	26.509,90	1.186,55	
	420701555555	DEBITI V.ENTI PREVIDENZIALI PER FERIE NON GODUTE			125,37	125,37	
	420701500009	IIN.A.I.L.	-102,97	169,72	390,41	117,72	
D 13		DEBITI VERSO IST. PREVIDENZA E SICUREZZASOCIALE					5.998,60
	420103000024	ASSICURAZIONE UNIPOI	0,00	4.035,01	4.035,01	0,00	
	420103000454	ICONF SERVIZI EMILIA ROMAGNA	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice I Conto	I Descrizione I Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI		MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
				Dare				
	420105000070	ICOMUNE DI VERUCCHIO	0,00	410.000,00	-	410.000,00	0,00	
	420105000073	ICOMUNE DI SAN LEO	11.090,87	-	-	-	11.090,87	
	420107002499	RFI RETE FERROVIARIA ITALIANA SPA	0,00	1.200,00	-	1.200,00	0,00	
	420108800002	ICOMUNE DI RIMINI	193,31	-	-	-	193,31	
	420108800009	IMMOBILIARE ARIETE C/O STUDIO COMMLE	1.902,39	-	-	-	1.902,39	
	420108800012	IBANDINI LINA BRAIBANTI BRUNO-EULIABETTA-	316,97	-	-	-	316,97	
	420108800013	INICOLETTI ALBA - ODO - ORAZIO EX NICOLET	1.617,94	-	-	-	1.617,94	
	420108800014	IBRIGNANI CARLO AUGUSTO EX BRIGNANI ANGEL	1.334,27	-	-	-	1.334,27	
	420108800016	IMELUZZI FEDERICO-SILVANO-BELLAVISTA BIAN	1.274,21	-	-	-	1.274,21	
	420108800017	IFONTI NAZZARENO NAZZARENO	753,84	-	-	-	753,84	
	420108800018	ISTITUTO DIOCESANO SOSTENTAMENTO CLERO	2.189,63	-	-	2.946,37	5.136,00	
	420108800019	IDAMIANI MARIO MARIO	248,30	-	-	-	248,30	
	420108800022	IDE PAOLI MARIO	311,82	-	-	-	311,82	
	420108800023	ISNC F LLI VANNONI BELARDINELLI GORINI	17,34	-	-	-	17,34	
	420108800024	ISEMPRINI CESARI ROMANO - SORCI GIUSTINO	692,15	-	-	-	692,15	
	420108800025	ITARANA SENOFONTE	106,28	-	-	-	106,28	
	420108800026	IMONTANARI MARIO URBANI URBANO E GIORGIO	501,08	-	-	-	501,08	
	420108800027	ICARLI EMMA MARIA	1.374,93	-	-	-	1.374,93	
	420108800030	ITADEI VITTORIO	2.236,80	-	-	-	2.236,80	
	420108800035	ICE.COM.SRL-ROSSI EGIDIO-VIGILANTE M.R.	586,91	-	-	-	586,91	
	420108800040	IZANGHERI LUCIANO	181,43	-	-	-	181,43	
	420108800054	IZAVOLI IVALDO E STEFANIA	4,12	-	-	-	4,12	
	420108800055	IZAVOLI A.MARIA-E.TTORE-GIOVANNI-REDDENTO W	196,79	-	-	-	196,79	
	420108800068	IMPRESA PIRINI QUINTO & FIGLI - SNC	0,00	-	-	-	0,00	
	420108800074	ICHARINI MAURIZIO TONINI TONINO	1.668,68	-	-	-	1.668,68	
	420108800075	IUGULINI FLAVIO-LUCIANO-PAOLO-TINA-ZELIND	1.416,44	-	-	-	1.416,44	
	420108800082	IPARI ANTONIO	369,33	-	-	-	369,33	
	420108800094	IMAZZOTTI FAUSTINO	14.617,99	-	-	-	14.617,99	
	420108800095	IGRANDI TOGNACCI BERNARDINA	175,34	-	-	-	175,34	
	420108800098	ITAMBURINI MARIO	1.405,05	-	-	-	1.405,05	
	420108800101	ICLEMENTI GABRIELLA-BERSANI ESTERINA	140,25	140,25	-	-	0,00	
	420108800102	ICLEMENTI GIOVANNI BERSANI ESTERINA	512,66	512,66	-	-	0,00	
	420108800103	IZAMAGNA LAZZARO	620,46	620,46	-	-	0,00	
	420108800110	ISCAVOLINI A.M.-FRISONI ENZO	185,98	-	-	-	185,98	
	420108800111	IZACCARIA ALESSANDRO EX ZOLI VITTORIO	12,96	-	-	-	12,96	
	420108800112	ITEGNO FOND.SNC EX VECCHIO FRANCESCO	118,22	-	-	-	118,22	
	420108800113	ICASADEI GIUSEPPE MAZZOTTI MARIA ORA ERED	7,18	-	-	-	7,18	
	420108800114	IMAZZONI MARIA PATRIZIA - OMBRETTA EX FRI	4,13	-	-	-	4,13	
	420108800115	IMENGHINI SANTINA CARLI CARLO E STEFANO	0,36	-	-	-	0,36	
	420108800117	IFENINI MARIA PAOLA	141,97	-	-	-	141,97	
	420108800118	IDAMIANI MANDUCHI SILVANA	214,48	-	-	-	214,48	
	420108800119	ICARLINI MARIA + EREDI SUCCI ARMANDO P.LU	17,53	-	-	-	17,53	
			67,19	-	-	-	67,19	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice I Conto	I Descrizione I Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI Date	MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
	420108800120	ICASSA RURALE ARTIGIANA VALMARECCHIA	1,81	-	-	1,81	
	420108800121	INANNI MANUELA	21,23	-	-	21,23	
	420108800122	IPARTICIPAZIONI GENERALI SPA EX ANGIUSSOL	44,88	-	-	44,88	
	420108800123	IMARTININI P.GIORGIO-CRISTIAN EX MARTININ	3,15	-	-	3,15	
	420108800124	IGORRIERI PIO E GIANNINI ALFONSINA	0,00	-	-	0,00	
	420108800138	IEREDI MONDAINI ALFREDO	101,751,65	-	-	101,751,65	
	420108800149	ISAPIGNI CLARA	1.620,16	-	-	1.620,16	
	420108800156	IPARROCCIA S.ANDREA APOSTOLO	972,63	-	-	972,63	
	420108800191	IEREDI BOLOGNA LUIGI	66,15	-	-	66,15	
	420108800195	IGESTIONI IMMOBILIARI SA	2.261,84	4.976,05	2.714,21	0,00	
	420108800201	IMAZZOTTI CARLO	7.737,91	-	-	7.737,91	
	420108800216	ISCAVOLINI A.MARIA	4,80	-	-	4,80	
	420108800217	ITAMBURINI MARIO - SAPIGNI LODIA	38,62	38,62	-	0,00	
	420108800223	IMENGGHI ALFIO - VALENTINI A.-VALENTINI E.	211,07	-	-	211,07	
	420108800224	IFABBRI AUGUSTOMENICUCCI MARIA	94,21	-	-	94,21	
	420108800225	IGAMBUTI PAOLA - GAMBUTI PIERDOMENICO MA	5.897,30	-	-	5.897,30	
	420108800226	IGIORETTI A.TERZA-ELSA-EUROSA- GIOVANNA	246,02	-	-	246,02	
	420108800227	IROSSI EGIDIO - VIGILANTE RITA ROSALIA	0,00	-	-	0,00	
	420108800228	INNOCENTI GIORGIO - ROSSELLO,	0,00	-	23,79	23,79	
	420108800229	RICCI RICCARDO-TIZIANA-GRAZIOSI G.	0,00	-	14,27	14,27	
	420108800230	SPADAZZI ROSA MATTEONI NEA-VITALIANO-	0,00	-	183,98	183,98	
	420108800231	CECCARELLI MASSIMO - MALTONI LAURA	0,00	-	1.142,31	1.142,31	
	420108800232	LEARDINI SERGIO -- GIOVANNINI MARIA	0,00	-	72,41	72,41	
	420108800233	SILANO IMMACOLATA - CASADEI SERGIO	0,00	-	503,00	503,00	
	420108800234	CASADEI SERGIO	0,00	-	2.101,04	2.101,04	
	420108800235	CASADEI GRAZIELLA - PARI MAURIZIO	113,80	-	113,80	113,80	
	420108800236	ROSA PRIAMO - CASADEI PASQUINA	113,80	-	113,80	113,80	
	420108800237	VANNI FEDERICO - DARIO	0,00	-	1.032,02	1.032,02	
	420108800238	FERRETTI ANNALISA- PRUCCOLI GIULIO	0,00	-	14.048,81	14.048,81	
	420108800239	PELLEGRINI GIOVANNI - FEDUZZI PALMA	0,00	-	1.340,46	1.340,46	
	420108800240	TERRE RIMINESI VITICOLTORI IN PIAN	0,00	-	3.625,66	3.625,66	
	420108800241	CONS.AGRARIO INTERPROV.LE DI FC-RN	0,00	-	1.322,10	1.322,10	
	420108800242	BIANCHI GIOVANNI	0,00	-	1.288,90	1.288,90	
	420108800243	RENZINI MARIA - BIANCHI GIOVANNI	0,00	-	955,81	955,81	
	420108800244	TONINI ALFIO - MURACCINI SANTINA	0,00	-	701,15	701,15	
	420108800245	TONINI AGOSTINO - POLVERELLI ANNA	0,00	-	3.815,11	3.815,11	
	420108800246	BOLOGNA FRANCESCO-ROSANNA-VINCENZO E	0,00	-	389,86	389,86	
	420108800247	MAZZOTTI CARLO	0,00	-	76,25	76,25	
	420108800248	BELLI ELENA - GIUNTI MARCO	0,00	-	1.402,28	1.402,28	
	420108800249	CUCCHIARINI BRUNO - OLIVIERI LUCIA	0,00	-	1.433,80	1.433,80	
	420108800250	OLIVIERI LUCIA	0,00	-	393,90	393,90	
	420108800251	VACCHETTI CLAUDIA	0,00	-	961,12	961,12	
	420108800252	GIANNINI GINO - MAZZOTTI CARLO	0,00	-	2.528,84	2.528,84	
	420108800253	RABOTTI CORRADO - CANTARELLI CURTISS	0,00	-	94,54	94,54	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/2004 CONTI DI PATRIMONIALE

cod. cee	I Codice I Conto	I Descrizione I Conto	Saldo Iniziale	MOVIMENTI Date	MOVIMENTI Avere	SALDO CO GE 31/12/04	SALDO CEE AL 31/12/04
	420108800254	BARTOLI STEFANO .			764,17	764,17	
	420108800255	ORRU FRANCESCO .			3.407,74	3.407,74	
	420901900005	PASINI RODOLFO		4.158,34	6.583,50	2.425,16	
	420901900006	TOMASETTI GIUSEPPE		1.463,00	2.290,17	827,17	
	4209019000057	BRIGHI ALBERTO		779,39	1.145,14	365,75	
	4209019000058	PASOLINI WALTER		744,32	1.116,49	372,17	
	420901900009	FIORI ANNA MARIA		744,32	1.116,49	372,17	
	420903900002	IDELLUCCA PAOLA	0,00	15.843,05	16.980,99	1.137,94	
	420903900003	IMAGNANI DANTE	0,00	13.852,65	14.807,78	955,13	
	420903999998	ERMETI FRANCESCO	0,00	13.487,31	15.628,73	2.141,42	
	420903999999	DEBITI V/ PERSONALE PER PREMIO RISULTATO			2.730,00	2.730,00	
	421002000001	DEBITI V/ PERSONALE PER FERIE			411,26	411,26	
	421002000002	DEBITI V/ PERSONALE CON HERA			741,92	741,92	
	421002000002	PARTITE PENDENTI DIVERSE			-	0,00	
	421003000001	HERA spa - CONGUAGLIO PATRIMONIO		343.730,35	9.834.532,40	9.490.802,05	
	421101000001	ISOMME DI TERZI IN DEPOSITO (sp.contratt)	1.300,23			1.300,23	
	421101000002	DEBITI PER PARTITE PENDENTI	3.463.360,80	3.469.235,56	5.874,76	0,00	
D 14		ALTRI DEBITI					9.716.864,92
E	430102000003	IRISCONTI PASSIVI contr. c/ imp. - gestione HERA	0,00	43.777,05	2.075.364,05	2.031.587,00	2.031.587,00
		RATEI E RISCONTI					
		TOTALE PASSIVO	0,00	-	-	0,00	20.955.124,21
A I	1100101000001	PATRIMONIO					
A I V	1100401000001	ICAPITALE SOCIALE AL 31/12/2003	48.338.647,00			48.338.647,00	48.338.647,00
		IRISERVA LEGALE	296.790,00			296.790,00	296.790,00
	1100501000001	IRISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLI	0,00	8,78	835.276,98	835.268,20	835.268,20
	1100702000010	IRISERVA STRAORDINARIA	2.752.486,37	835.276,98	8,78	1.917.218,17	
	1100702000015	IRISERVA PER ARROTONDAMENTO	215,37			215,37	
	1100702000020	IRISERVA PER CONFERIMENTO				9.967,12	
A VII B		IRISERVE STRAORDINARIE					1.927.400,66
A VII C	1100703000010	IRISERVA PER SOVRAPPREZZO DA CONCAMBIO	15.331.876,00	13.064.641,00		2.267.235,00	2.267.235,00
A VII D	1100704000001	IDISAVANZO DA FUSIONE	-58.772,00			-58.772,00	-58.772,00
A VIII	10.08.01.000001	IUTILE (PERDITA) PORTATI A NUOVO	0,00			0,00	
A IX	10.08.01.000020	IUTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-13.064.641,00	5.015.779,00	13.064.641,00	-5.015.779,00	-5.015.779,00
		TOTALE PATRIMONIO					48.590.789,86
		TOTALE GENERALE PASSIVO					69.545.914,07

C/ECONOMICO

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/04

CODICE	saldi iniziali	movimenti dare	movimenti avere	saldo co.ge 31/12/2004	saldo CEE 31/12/2004
CONTO					
1700101000001		1.516,23	1.192.000,00	1.190.483,77	
1700101000002			888.097,00	888.097,00	
1700101000003			1.942,00	1.942,00	
1700102000007			113.331,00	113.331,00	
1700602000010			3.400,48	3.400,48	
A1					2.197.254,25
1700501000009			1,07	1,07	
1700501000011			0,59	0,59	
1700601000003			8.729,43	8.729,43	
1700601000004			-	-	
A5					8.731,09

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/04 C/ECONOMICO

CODICE	CONTO	DESCRIZIONE	saldi iniziali	movimenti dare	movimenti avere	saldo co.ge 31/12/2004	saldo CEE 31/12/2004
B6	!601001000001	IACQ. CANCELLERIA - MATERIALI DI CONSUMO		3.545,99		3.545,99	
B6	!601001000002	IACQ. VALORI BOLLATI E MARCHE		522,99		522,99	
B6	!601001000003	IACQ. DIRITTI DI SEGRETERIA				-	
B6	!601001000004	IACQ. LIBRI/RIVISTE (anche su software)		843,90		843,90	
B6	!601001000005	IACQUISTO QUOTIDIANI		819,90		819,90	
B6	!601001000006	I CARBURANTI PER AUTOVETT. DI RAPPRESENT.		558,50		558,50	
B6	!601001000007	IACQUISTI DIVERSI PER AUTO		119,49		119,49	
B6	!601001000008	IACQUISTI DIVERSI		433,70		433,70	
		COSTI PER MATERIE PRIME,SUSSID. DI CONSUMO	-	6.844,47	0,00		6.844,47
B7	!600305000001	IMANUTENZIONI VARIE SU IMPIANTI DI PROPRIETA'		371.288,87		371.288,87	
B7	!600305000002	IMANUTENZIONE IMPIANTI DI TERZI		9.943,45		9.943,45	
B7	!600305000003	IMANUTENZIONE - RIPRISTINI STRADALI		2.092,42		2.092,42	
B7	!600310000001	INUOVE OPERE PER CONTO IMP.TO DI RIMINI				-	
B7	!600310000002	IMANUTENZ.STRAORD. PER CONTO IMP. RIMINI				-	
B7	!600310000003	INUOVE OPERE PER C/ COMUNE DI CORIANO				-	
B7	!600310000004	IMANUT. STRAORD.c/COMUNE di CORIANO				-	
B7	!600310000005	INUOVE OPERE PER C/COMUNE DI SAN LEO				-	
B7	!600310000006	IMANUT. STRAORD. PER C/COMUNE DI SAN LEO				-	
B7	!600310000007	INUOVE OPERE PER CONTO C.SANTARCANGELO				-	
B7	!600310000008	IMANUT. STRAOR. PER C/COMUNE DI S.ARCANGELO				-	
B7	!600310000010	IFITODEPURAZIONE				-	
B7	!600310000011	!CASA CIRCONDARIALE		3.400,49		3.400,49	
B7	!600310000015	!LAVORI VARI C/TERZI					
B7	!600401000004	!ASSICURAZIONE IMPIANTI		301,70		301,70	
B7	!600401000006	!CONSULENZE TECNICHE		28.635,55		28.635,55	
B7	!600401000014	!NOLEGGI STRUMENTI E VARI -IMP.TO RIMINI				-	
B7	!600401000021	!INPS SU Co.Co.Co.		5.250,04		5.250,04	
B7	!600401000050	!INAIL su Compensi Co.Co.Co.				-	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/04 C/ECONOMICO

CODICE	CONTO	DESCRIZIONE	saldo iniziale	movimenti dare	movimenti avere	saldo co.ge 31/12/2004	saldo CEE 31/12/2004
B7	1600402000001	ISPESE PER CONCORSI PER IL PERSONALE				-	
B7	1600402000002	ISPESE PER ADDESTRAMENTO PERSONALE				-	
B7	1600402000003	ISPESE PER CONTROLLO SANITARIO				-	
B7	1600402000004	IRIMBONERI STIPENDIALI E TENUTA STIPENDI		60.287,74		60.287,74	
B7	1600402000006	IRIMBORSO SPESE VIAGGI AL PERSONALE		895,50		895,50	
B7	1600402000007	ISPESE KM. ECCEDENTI 17CF - art.62 TUIR		6,22		6,22	
B7	1600403000001	IPULIZIA LOCALI SEDE		2.479,50		2.479,50	
B7	1600403000003	ISPESE TELEFONICHE INDETRAIBILI		195,55		195,55	
B7	1600403000004	ISPESE TELEFONICHE DETRAIBILI		3.980,09	194,57	3.785,52	
B7	1600403000005	ISPESE LEGALI E NOTARILI		38.378,29		38.378,29	
B7	1600403000006	IRECUPERO CREDITI A MEZZO LEGALI		278,70		278,70	
B7	1600403000007	IPUBBLICAZIONE BANDI/ESITI GARA/VARIE				-	
B7	1600403000008	ICONSENZE GESTIONALI		50.860,21		50.860,21	
B7	1600403000009	ISPESE CONTRATTUALI - ISTRUTTORIA				-	
B7	1600501000010	IBUONI PASTO VANNO NELLA VOCE B7		2.400,00	152,00	2.248,00	
B7	1601002000001	IMANUTENZ. AUTOVEETTURE DI RAPPRESENTANZA		5.563,27		5.563,27	
B7	1601002000002	IMANUTEN.APPARECCHI ELETTTRICI/ELETTTRONICI		1.818,20		1.818,20	
B7	1601002000003	IMANUTENZ. SOFTWARE		1.992,41		1.992,41	
B7	1601003000002	IPOSTALI E TELEGRAFICHE		3.075,41		3.075,41	
B7	1601003000003	ICOMPENSI SOCIETÀ REVISIONE		8.740,00		8.740,00	
B7	1601003000005	IASSICURAZIONE R.C.T. AMMINISTRATORI		9.608,01	4.399,99	5.208,02	
B7	1601003000006	IASSICURAZIONE LEGALE AMM.RI E DIP.TI		4.001,16	1.839,99	2.161,17	
B7	1601003000007	IASSICURAZIONE AUTO DI RAPPRESENTANZA		981,18		981,18	
B7	1601003000008	IPRESTAZ. DI STAMPA/RILEGAT/TRASCRIZ.		3.517,19		3.517,19	
B7	1601003000009	ISPESE DI PUBBLICITA' E STAMPA				-	
B7	1601003000010	ISPESE PER PUBBLICAZIONE-BILANCIO ASSEMB.		1.548,92		1.548,92	
B7	1601003000011	IINDENNI DI CARICA E/O PRESENZA MEMBRI C.A		67.696,32		67.696,32	
B7	1601003000012	IRIMBORSO SPESE AI MEMBRI DEL C.d.A. - A.C		5.757,11		5.757,11	
B7	1601003000013	ICOMPENSO AI REVISORI DEI CONTI		34.733,79		34.733,79	
B7	1601003000014	ICOSTI DI OSPITALITA'		641,38		641,38	
B7	1601003000015	ISPESE DI RAPPRESEN. CONVEGNI - CONGRESSI				-	

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/04 C/ECONOMICO

	CODICE		saldo	movimenti	movimenti	saldo co.ge	saldo CEE
	CONTO		iniziali	date	avere	31/12/2004	31/12/2004
B7	!601003000021	IFRAZIONAMENTI-ACCATAMENTO-MAPPALI		5.937,12		5.937,12	
B7	!601003000022	!PEDAGGI AUTOSTRADALI		317,40		317,40	
B7	!601003000025	!RIMB.SPESE AL PERSONALE USO AUTO RAPPRES		61,65		61,65	
B7	!601003000040	!RIMBORSO SPESE CDA NON DETRAIBILI		2.412,09	385,34	2.026,75	
		COSTI PER SERVIZI					732.105,04
B8	!600201000001	COSTO GODIMENTO BENI DI TERZI - CANONI LEASING		369,86	57,49	312,37	
B8	!600701000012	!CANONI DEMANIALI		3.619,66		3.619,66	
B8	!601003000020	!SPESE PER AFFITTI E LOCAZIONI		8.998,46	5.900,00	3.098,46	
		SPESE PER GODIMENTO BENI DI TERZI					7.030,49
B9C	!601301000003	!ACCANT. AL FONDO T.F.R.		3.396,15		3.396,15	
B9	!600501000001	!RETRIBUZIONI LORDE		59.493,04		59.493,04	
B9	!600501000002	!CONTRIBUTI PREVIDENZA E ASSISTENZA		17.823,24		17.823,24	
B9	!600501000008	!INDENNITÀ GUIDA		377,56		377,56	
		SPESE DI PERSONALE					81.089,99
B10A	!601202000004	!AMMORTAMENTO SOFTWARE		712,99		712,99	
B10B	!601201000001	!AMM.TO IMMOBILI - FABBRICATI		489.119,39		489.119,39	
B10B	!601201000002	!AMM.TO IMPIANTI E MACCHINARI		320.945,49		320.945,49	
B10B	!601201000003	!AMM.TO MEZZI AUTOPARCO		1.150,00		1.150,00	
B10B	!601201000004	!AMM.TO MOBILI		1.353,26		1.353,26	
B10B	!601201000005	!AMM.TO MACCHINE ELETTRICHE/ELETRONICHE		2.423,01		2.423,01	
B10B	!601201000006	!AMM.TO ATTREZZATURA VARIA		25,83		25,83	
B10D	!601301000001	!ACCANT. AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		113.331,00		113.331,00	
		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					929.060,97
B12		ACCANT. X IMPOSTE FUTURE - MORATORIA		5.316.530,44		5.316.530,44	
		ACCANTONAMENTI PER RISCHI					5.316.530,44
B14	!600701000006	!TASSE DIVERSE		853,84		853,84	
B14	!600701000007	!TASSA CIRCOLAZIONE AUTO DI RAPPRESENTANZ		191,20		191,20	
B14	!600701000008	!CONDONI E TASSE INDEDEDUCIBILI		6.473,06		6.473,06	
B14	!600701000011	!VIDIMAZIONE LIBRI SOCIALI - REGISTRI ECC		564,28		564,28	

C/ECONOMICO

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/04

CODICE		saldi iniziali	movimenti dare	movimenti avere	saldo co.ge 31/12/2004	saldo CEE 31/12/2004
	CONTO		21.552,07		21.552,07	
B14	!600701000019	!I.C.I.				
B14	!600701000020	!I.R.A.P.			-	
B14	!601003000001	!QUOTE ASSOCIATIVE	1.500,00		1.500,00	
B14	!601003000016	!SPESE VARIE	287,82		287,82	
B14	!601003000017	!ABBUONI E ARROTONDAMENTI PASSIVI	2,20		2,20	
B14	!601003000018	!ARROTONDAMENTI PASSIVI D'IMPOSTA	2,23		2,23	
B14	!601401000001	!SOPRAVV.PASSIVE ORDIN.PER ACQUISTI	4,91		4,91	
B14	!601401000002	!SOPRAVV.PASSIVE ORDIN. PER SERVIZI	320,60		320,60	
B14	!601401000003	!SOPRAVV. PASSIVE DIVERSE	516,46		516,46	
B14	!601401000004	!SOPRAVV.PASS.PER CONTR.PREV.LI-ASSIST.LI	83,86		83,86	
B14	!601401000005	!SOPRAVV. PASSIVE RELATIVE AL PERSONALE	22,46		22,46	
B14	!601401000007	!SOPRAVVENIENZE PASSIVE tasse	7.253,11		7.253,11	
B14	!601501000001	!SVALUT. CREDITI vari	1.479,45		1.479,45	
B14	!601004000001	!SANZIONI AMMINISTRATIVE	9.840,86		9.840,86	
B14	!601004000003	!sanzioni su ritardato pagamento	5,73		5,73	
						50.954,14

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

BILANCIO DI VERIFICA AL 31/12/04 C/ECONOMICO

	CODICE		saldi	movimenti	movimenti	saldo co.ge	saldo CEE
	CONTO		iniziali	dare	avere	31/12/2004	31/12/2004
C16 B	1701001000001	IINTERESSI SU TITOLI DI STATO					
C16 B	1701001000002	IINTERESSI SU ALTRI TITOLI			30.375,00	30.375,00	
C16 D	1701002000001	IINTERESSI SU C/C N.3489488 UniCredit			1.078,21	1.078,21	
C16D	1701002000002	IINTERESSI SU C/C N.15336 POP.VALCONCA			802,59	802,59	
C16D	1701003000001	IINTERESSI ATTIVI DA CLIENTI		2.562,33	2.619,09	56,76	
		PROVENTI FINANZIARI					32.312,56
C17	1600801000001	IINTERESSI PASSIVI SU MUTUI		78.806,44		78.806,44	
C17	1600801000003	IINTERESSI PASSIVI V/BANCHE		14.754,51		14.754,51	
C17	1600801000006	IINT. RITARDATO PAGAMENTO		1,39		1,39	
C17	1601003000019	ICOMMISSIONI ED ONERI BANCARI		4.023,13	678,22	3.344,91	
		ONERI FINANZIARI					- 96.907,25
E20 B	1700901000001	ISOPRAVVENIENZE ATTIVE DIVERSE			3.066,90	3.066,90	
E20 B	1700901000002	IRIMB.ASS.VI X DANNI BENI STRUM.FURTL....			3.426,98	3.426,98	
E20 B	1700903000001	IINSUSSISTENZE PASSIVE			6.152,83	6.152,83	
E20 A	1700904000001	IPLUSVALENZE DA CESSIONI DI BENI PATRIM.			1.342,00	1.342,00	
E20 A	1700904000010	PLUSVALENZE DA CONFERIMENTO			107,88	107,88	
		PROVENTI STRAORDINARI					14.096,59
E21	1601402000004	IISUSSISTENZE ATTIVE VARIE		8.536,78		8.536,78	
E21	1601402000005	MINUSVALENZE DA CONFERIMENTO		15.996,60		15.996,60	
E21	1600701000017	ICANONI DEMANIALI E CONCESSIONI PASSATI		23.117,49		23.117,49	
		ONERI STRAORDINARI					- 47.650,87

AMMORTAMENTI 2004

CIVILISTICO/CONTABILI

FISCALI

Contabilizzazione ammortamenti

Ricordando che l'Agenzia delle Entrate con nota prot. 2003/156262 del 9/10/2003 a risposta dell'istanza di interpello da noi presentata ai sensi dell'art. 11 L. 27/7/2000 n. 212, ha sostenuto che la perdita generatasi nell'operazione di trasformazione/conferimento sarebbe stata determinata " solo per effetto della scelta del metodo di valutazione reddituale del patrimonio aziendale nella predisposizione della relazione giurata di stima" giungendo così "alla determinazione di un capitale economico inferiore rispetto a quello determinato con il metodo patrimoniale, che, secondo la parte, esprimerebbe incapacità dei cespiti materiali di produrre flussi reddituali futuri idonei a rentegrare il costo di acquisti "

In pratica l'agenzia delle Entrate, interpellata in fase di fusione, ha dichiarato non fiscalmente deducibile la perdita mancando i requisiti di cui all'art. 9 e 66 del TUIR.

Successivamente Amir, con apposita istanza, ha sostenuto la possibilità di poter effettuare una variazione in diminuzione pari alla differenza tra l'ammontare degli ammortamenti calcolati con riferimento al costo, quale risultava prima della svalutazione, e l'ammontare degli ammortamenti civilistico-contabili determinati sul valore dopo la svalutazione.

L'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale Emilia Romagna con nota prot. 909-14203/2005 del 16/03/05 ha risposto di condividere l'orientamento manifestato dalla società e pertanto di riconoscere un più alto valore fiscale rispetto quello civilistico/contabile sia perchè la minusvalenza da iscrizione non ha avuto riconoscimento fiscale, sia perchè si tratta comunque di cespiti acquistati/costruiti e quindi con un costo fiscalmente riconosciuto. L'agenzia ha pertanto concluso che : " del resto, già in precedenti documenti di prassi (ris. 22/12/1980 prot. 9/2715; ris. 11/05/1995 prot. 235; ris. 46 del 22/03/1999) l'Amministrazione Finanziaria si è pronunciata in senso favorevole alla deducibilità fiscale di quote di ammortamento di cespiti svalutati (ma con costo fiscalmente riconosciuto) che, nel caso specifico, deve essere consentita per i periodi d'imposta 2004 e successivi dall'art. 109 comma 4 del TUIR.

A seguito di ciò la società ha calcolato gli ammortamenti civili/contabili comparati a quelli "fiscalmente deducibili".

Nelle tabelle che seguono pertanto riportiamo il dettaglio per singolo bene di quei beni oggetto di svalutazione e che quindi seguono il doppio binario (civile e fiscale) nonché 2 tabelle riepilogative di tutti i cespiti e dei relativi ammortamenti di cui una ai fini civilistici/contabili ed una ai fini fiscali con le relative differenze.

categoria		CONDOTTE																												
Codice	n°	descrizione	anno entrata		valore al		rivalutazione		decrementi		decrementi		Fondo ammortamento		Incrementi		decrementi		Fondo		Valore residuo		ART. 674		residuo da		note			
			anno	31/12/2003	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE		FISCALE	CIVILE	
COND		COLLETTORE AUSA (n° 4738) - Grotte da confine RSM a soli. Grotta Rasata (Via Conza)	1992	854.786,02	384.716,96	54.076,28	123.772,28	20.869,70	9.117,92	144.642,98	681.145,04	301.622,78	-7.950,48	-7.950,48	682.214,55	293.592,29														
COND		COLLETTORE AUSA	2000	7.002,52	3.059,37	76,48	798,00	175,06	321,55	398,03	2.661,34	0,72	0,72	6.090,74	2.660,62															
COND		COLLETTORE AUSA	2002	8.404,70			210,12	210,12																						
COND		COLLETTORE AUSA	2003	1.478,27	1.478,27		36,96	36,96																						
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (n° 16.487) Grotte PRVF - 50% del confine S. Leo a sollevamento SE (Via dei Mulini)	1996	2.892.357,67	1.263.664,37		374.184,90	72.308,94			446.483,84	2.445.883,83	-27.417,40	-27.417,40	2.418.386,43	1.941.114,85														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (n° 16.487) Grotte PRVF - 50% del confine S. Leo a sollevamento SE (Via dei Mulini)	1997	1.317,31	1.317,31		393,80	76,43			462,23	2.675,08	-36,60	-36,60	2.638,48	1.132,12														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (n° 16.487) Grotte PRVF - 50% del confine S. Leo a sollevamento SE (Via dei Mulini)	1998	431.325,98	188.445,32		49.467,50	10.783,15			69.250,65	371.075,33	-4.449,25	-4.449,25	366.627,08	157.673,71														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (n° 16.487) Grotte PRVF - 50% del confine S. Leo a sollevamento SE (Via dei Mulini)	1999	13.354,43	5.834,92		1.443,54	333,96			1.777,40	11.577,03	-46,08	-46,08	11.530,95	5.011,90														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (n° 1310) PRVF - 50% del terr. Mazzocco a S. Leo	2000	266.376,67	112.010,37		26.839,15	6.409,42			33.247,57	223.138,10	-134,81	-134,81	222.994,29	97.249,78														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (n° 6300.21 del libano n° P.S.M. Maddalena)	2002	266.338,17	111.993,55		6.408,45	6.408,45			18.818,90	343.621,27	0,00	0,00	343.621,27	168.933,67														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (n° 780.231 - P. rifacuta di S. Leo)	2002	168.854,65	73.772,61		4.221,37	4.221,37			8.442,74	169.411,91	0,00	0,00	169.411,91	70.983,59														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (spese accessorie)	2002	6.126,94			153,15	153,15			393,30	5.819,54	0,00	0,00	5.819,54	0,00														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA	2003	1.905,44	17.032,00		47,64	47,64			95,28	1.810,16	0,00	0,00	1.810,16	16.180,49														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (spese accessorie)	2004	5.804,52	5.804,52		72,56	72,56			72,56	5.731,97	0,00	0,00	5.731,97	0,00														
COND		COLLETTORE DX MARECCHIA (Palastrada di S. Leo)	2004	2.180,63	2.180,63		27,26	27,26			27,26	2.153,37	0,00	0,00	2.153,37	0,00														
COND		COLLETTORE SX MARECCHIA (n° 2098-1165) - da confine S. Arcangelo a Solvenano SC al terreno dell'impasto di S. Guastalla	1996	482.859,86	210.860,27		65.725,67	12.071,49			77.797,16	405.062,50	-4.885,70	-4.885,70	400.176,80	172.985,16														
COND		COLLETTORE SX MARECCHIA (n° 998) - gres	1997	298.324,35	103.249,85		28.424,08	5.978,11			34.332,17	201.992,38	-2.760,31	-2.760,31	199.232,07	85.489,69														
COND		COLLETTORE SX MARECCHIA (spese accessorie)	1998	7.867,05	3.437,09		926,04	196,68			1.122,72	6.744,33	-57,94	-57,94	6.686,39	2.899,23														
COND		COLLETTORE SX MARECCHIA (spese accessorie)	1999	11.833,32	5.169,95		1.270,13	296,63			1.574,86	10.268,36	-40,85	-40,85	10.227,51	4.441,00														
COND		COLLETTORE SX MARECCHIA (spese accessorie)	2000	4.499,94	1.965,97		472,20	112,50			567,70	3.915,14	1,23	1,23	3.913,91	1.709,29														

categoria		CONDOTTE		anno		valore al		rivalutazione		decrementi		decrementi		Incrementi		Fondo amm.to 2004		Valore residuo		ART. 67 c.4		residuo da		note		
COND	anno	descrizione	31/12/2003	FISCALE	CIVILE	31/12/2004	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE
COND	2002	COLLETORE SX MARECCHIA (n° 4199) Gressi - da S. Arcangelo a S. Michele	231.294,46			231.294,46											11.566,24	219.720,64	0,00	0,00	219.720,64			219.720,64		
			101.647,83			101.647,83											5.052,40	95.895,43	0,00	0,00	95.895,43			95.895,43		
COND	2002	COLLETORE SX MARECCHIA (n° 857, 41+194+1897 A) Gressi - da S. Arcangelo a S. Michele (tratti E.F.F.G.)	238.274,97			238.274,97											11.913,74	226.361,23	0,00	0,00	226.361,23			226.361,23		
			104.101,78			104.101,78											5.205,08	98.896,70	0,00	0,00	98.896,70			98.896,70		
COND	2003	COLLETORE SX MARECCHIA Spese accessorie	19,47			19,47											0,98	18,49	0,00	0,00	18,49			18,49		
			19,47			19,47											0,98	18,49	0,00	0,00	18,49			18,49		
COND	2004	COLLETORE SX MARECCHIA Tratto Poggio Berni - Torriana gressi m. 2482,82				12.596,07			12.596,07								157,45	12.438,62	0,00	0,00	12.438,62			12.438,62		
			18.842,04			12.596,07			12.596,07								367,98	29.070,14	0,00	0,00	29.070,14			29.070,14		
COND	2004	COLLETORE SX MARECCHIA gressi m. 683,30+724 in Comune di Torriana tratto H.L. (P.T.A.E.R.)				164.568,95			164.568,95								2.057,11	162.511,84	0,00	0,00	162.511,84			162.511,84		
			168.814,03			164.568,95			164.568,95								2.057,11	162.511,84	0,00	0,00	162.511,84			162.511,84		
COND	2004	COLLETORE SX MARECCHIA Tratto S.Michele S. Andrea m. 2072,51 gressi				186.055,85			186.055,85								2.328,70	183.720,15	0,00	0,00	183.720,15			183.720,15		
			168.814,03			186.055,85			186.055,85								4.455,98	350.424,01	0,00	0,00	350.424,01			350.424,01		
COND	2004	COLLETORE SX MARECCHIA Completamento coll. in Torriana m. 448,01 - n.c. di Poggio Berni m. 1704,10+2501,0 gressi				477.173,14			477.173,14								5.954,67	471.218,47	0,00	0,00	471.218,47			471.218,47		
			15.740,79			477.173,14			477.173,14								5.161,43	466.057,04	0,00	0,00	466.057,04			466.057,04		
COND	1996	CONDOTTA DI SCARICO (n° 3.897) cemento - acciaio - pvc - condotta di uscita dall'aperta di S. Sabazia	1.394.160,25			699.105,38			1.394.160,25								217.489,01	1.176.671,24	-13.240,52	-13.240,52	1.163.430,72			1.163.430,72		
			699.105,38			699.105,38			699.105,38								95.020,43	5.140,41	-13.240,52	-13.240,52	500.540,43			500.540,43		
COND	1997	CONDOTTA DI SCARICO-C77 sp.accessorie	3.426,54			1.497,05			3.426,54								594,84	2.921,70	-39,48	-39,48	2.882,22			2.882,22		
			1.497,05			1.497,05			1.497,05								220,57	1.276,48	-39,48	-39,48	1.236,50			1.236,50		
COND	1998	CONDOTTA DI SCARICO sp.accessorie	266,46			116,43			266,46								37,98	228,51	-1,98	-1,98	226,53			226,53		
			116,43			116,43			116,43								16,59	99,84	-1,98	-1,98	97,86			97,86		
COND	1999	CONDOTTA DI SCARICO sp.accessorie	51,65			22,57			51,65								7,01	44,64	-0,99	-0,99	43,65			43,65		
			22,57			22,57			22,57								3,06	19,51	-0,99	-0,99	18,52			18,52		
COND	2000	CONDOTTA DI SCARICO sp.accessorie	416,44			181,94			416,44								54,18	362,26	0,04	0,04	362,22			362,22		
			181,94			181,94			181,94								23,67	158,27	0,04	0,04	158,23			158,23		
COND	2003	CONDOTTA DI SCARICO sp.accessorie	5.603,95			11.207,51			5.603,95								280,20	5.323,75	0,00	0,00	5.323,75			5.323,75		
			11.207,51			11.207,51			11.207,51								560,38	10.647,13	0,00	0,00	10.647,13			10.647,13		
COND	1996	COLLETORE GUALDICICLO-C02 (n° 1000) gressi/ghiaia - da guadoceolo RSM al confine RSM in SX Marecchia	146.859,83			64.206,41			146.859,83								22.365,75	124.024,08	-1.398,12	-1.398,12	122.625,96			122.625,96		
			64.206,41			64.206,41			64.206,41								10.016,20	54.190,21	-1.398,12	-1.398,12	52.792,09			52.792,09		
COND	1997	COLLETORE GUALDICICLO braccature	2.595,65			1.134,04			2.595,65								168,55	2.427,10	-56,58	-56,58	2.370,52			2.370,52		
			1.134,04			1.134,04			1.134,04								168,55	965,49	-56,58	-56,58	908,91			908,91		
COND	2003	COLLETORE GUALDICICLO	8.064,83			201,62			8.064,83								-	-	0,00	0,00	-			-		
			8.064,83			201,62			8.064,83								403,24	7.661,39	0,00	0,00	7.661,39			7.661,39		
COND	2004	COLLETORE MARIANO tratto ab-b-c-d Opesalato - RSM m. 2484+11542 (figura 2 - piano stralciato) Tratto e Tratto Area Iniziale (P.T.A.E.R.)	579.065,00			579.065,00			579.065,00								7.238,33	571.826,67	0,00	0,00	571.826,67			571.826,67		
			579.065,00			579.065,00			579.065,00								7.238,33	571.826,67	0,00	0,00	571.826,67			571.826,67		
COND	2004	COLLETORE MARIANO tratto F. Ariano Opesalato m. 7891-82 gressi + 2 attraversamenti su fiume Marone m. 112	35.192,69			35.192,69			35.192,69								439,91	34.752,78	0,00	0,00	34.752,78			34.752,78		
			1.001.719,74			1.001.719,74			1.001.719,74								12.961,41	1.023.951,03	0,00	0,00	1.023.951,03			1.023.951,03		
COND	TOTALE CONDOTTE DEPURAZIONE - FISCALE		7.623.362,68		0,00	9.096.001,93			9.096.001,93								1.108.026,92	7.987.975,01	-62.226,19	-62.226,19	7.925.748,82			7.925.748,82		
			3.383.396,25		1.206.256,07	6.652.256,17			6.652.256,17								0,00	511.997,78	-62.226,19	-62.226,19	5.478.144,20			5.478.144,20		

categoria CONDOTTE DI MANDATA PIPING																		
Codice	n°	descrizione	anno entrata	realizzazione			sviluppo			incrementi	decrementi	Fondo ammortamento			note			
				valore al 31/12/2003	realizzazione	sviluppo	decrementi	valore al 31/12/2004	decrementi			incrementi	Fondo ammortamento	decrementi		incrementi		
				FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE			
REPI		condotta di mandata Imp.Sol. Cerasato (m.3.983 DN.400) - ghesa - Via P.P. pagoli 17x - Cerasato	1995	500.396,64		93.953,30		25.019,93		118.973,13		381.423,51		166.643,04		-6.505,16	374.918,35	
				218.622,13		41.947,98		10.931,11		51.975,09		166.643,04				-6.505,16	160.137,89	
REPI		Condotta di mandata Imp.Sol.Grotta Rossa (m.2.770 DN.450) ghesa.Via Lomina 10 - Rimini	1995	417.084,39		75.310,79		20.854,22		901.053,01		317.919,38		138.898,25		-5.422,10	132.497,28	
				182.223,21		34.213,80		8.111,16		43.324,96		138.898,25				-5.422,10	133.476,15	
REPI		Condotta di mandata Imp.Sol.Grotta Rossa spese accessorie	2000	452,60		60,47		25,63		63,10		389,53					363,92	
				197,75		26,42		9,89		36,31		161,44					161,44	
REPI		conduttore impianto di misura Rovereta - Strada Rovereta - R.S.M.	1995	3.857,93		791,85		192,90		929,75		2.933,18				-50,15	2.883,03	
				1.855,52		319,75		84,28		404,03		1.281,49				-50,15	1.231,34	
REPI		conduttore e piping impianto S. Giustina - Via Fluminio 10 - S. Giustina RN	1996	1.553.511,65		287.537,42		77.675,58		365.013,00		1.188.498,65				-20.195,65	1.168.303,00	
				678.725,64		125.537,04		33.936,28		159.473,32		518.252,32				-20.195,65	499.056,67	
REPI		conduttore e piping impianto S. Giustina	1997	41.721,66		6.739,38		2.086,08		8.825,46		32.896,22				-947,43	31.948,79	
				18.228,11		2.844,43		911,41		3.855,84		14.372,27				-947,43	13.424,84	
REPI		conduttore e piping impianto S. Giustina	2000	11.996,52		1.620,58		599,83		2.220,41		9.776,11					9.776,11	
				5.241,25		708,02		262,06		970,08		4.271,17					4.271,17	
REPI		conduttore e piping impianto S. Giustina - foggiature	2004	18.450,51				461,27										
				18.450,51				461,27										
REPI		condotta di mandata Centrale SA (m.14.776 - 600 DN.1200) ghesa Via Dalmatica - Rimini	1996	2.575.520,34		479.445,61		129.791,02		607.245,83		1.968.270,71				-33.485,66	1.935.085,05	
				1.125.393,95		229.037,48		59.266,30		285.305,96		840.063,99				-33.485,66	806.578,33	
REPI		condotta di mandata Centrale SA	1998	2.036,45		398,14		100,32		408,46		1.597,99				-34,63	1.563,36	
				876,60		134,63		46,83		179,46		698,14				-34,63	663,51	
REPI		condotta di mandata Centrale SA	2000	399,00		53,32		19,95		73,27		325,73					325,73	
				174,32		23,30		8,72		35,02		142,30					142,30	
REPI		condotta di mandata Centrale SA	2002	607,97		30,40		0,00		60,80		547,17					547,17	
REPI		condotta di mandata Centrale SA	2003	6,29		0,31		0,31		0,62		5,67					5,67	
				6,29		0,31		0,31		0,62		5,67					5,67	
REPI		condotta di mandata Centrale SE (m.1.004 DN.600) ghesa Via dei Mulini 50 AX - Rimini	1996	183.318,89		33.652,46		9.165,94		42.829,30		140.489,59				-2.981,12	138.104,47	
				80.820,12		14.707,49		4.091,54		16.712,03		61.379,69				-2.981,12	58.998,57	
REPI		condotta di mandata Centrale Dogana (m. 712 DN.400) ghesa Strada Marecchia 210A - Venezia	1996	107.147,29		19.676,03		3.352,36		25.035,39		82.113,90				-1.392,91	80.720,99	
				46.872,40		8.596,41		2.346,62		10.937,03		35.875,37				-1.392,91	34.482,46	
REPI		condotta di mandata Centrale Dogana	1997	3.884,21		652,06		194,21		846,27		3.037,94				-88,20	2.949,74	
				1.697,70		284,88		84,85		366,73		1.327,27				-88,20	1.239,07	
REPI		condotta di mandata Centrale Dogana	2000	991,14		132,42		46,56		181,98		809,16					809,16	
				433,03		57,85		21,65		79,50		353,53					353,53	
REPI		condotta di mandata Centrale Pinerazzecca - Via Casa ponte venecchio - Villa Venecchio	1996	55.002,92		10.100,49		2.750,15		12.850,64		42.152,28				-715,04	41.437,24	
				24.030,65		4.412,85		1.201,53		5.614,41		18.416,24				-715,04	17.701,20	
REPI		condotta di mandata Centrale Pinerazzecca - spese accessorie	2000	508,79		67,97		25,44		93,41		415,38					415,38	
				222,29		29,69		11,11		40,80		181,49					181,49	
REPI		TOTALE CONDOTTE DI MANDATA E PIPING FISCALE		5.488.041,76	0,00	1.011.865,61		273.366,50		1.284.771,64		4.173.269,92				-71.220,05	4.102.129,87	
		TOTALE CONDOTTE DI MANDATA E PIPING CIVILE		2.386.244,83	0,00	442.112,74		119.729,52		961.374,99		1.423.869,84				-71.220,05	1.352.649,79	

categoria CONDOTTE DI MANDATA PIPING																	
COMES	n°	descrizione	anno entrata fondazione	valore al 31/12/2003	realizzazione	sviluppatore	incrementi	decrementi	valore al 31/12/04	Fondo ammort. al 31/12/03	incrementi 5,00%	decrementi Fondo	Fondo Amort. 2004	Valore residuo al 31/12/2004	ART.67C4 NON ammort. FISCALE CIVILE	residuo da CON. ART. 67 FISCALE CIVILE	note
				FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	

categoria		COPERTURE PRESPRESSITORI																
Classe	nr	descrizione	anno entrata funzione	valore al 31/12/2003	rivalutazione	svalutazione	incrementi	decrementi	valore al 31/12/04	Fondo ammort. al 31/12/03	incrementi	decrementi	Fondo ammort. 2004	Valore residuo al 31/12/2004	ART. 674 NDN.amm.k	residuo da CONDARET.67	note	
				FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	
IMDE		COBERTURA DEI PRESPRESSITORI IMPIANTO S. GIUSTINA VIA FUMICINO, 19	1998	175.532,35 76.689,90					175.532,35 76.689,90	75.244,75 32.009,46	17.553,29 7.688,99			90.786,04 39.689,45	84.724,82 37.029,45		84.724,82 37.029,45	
IMDE		COBERTURA DEI PRESPRESSITORI IMPIANTO S. GIUSTINA spese accessorie	2006	1.385,50 592,21					1.385,50 592,21	365,23 159,57	135,55 59,22			500,78 218,79	854,72 373,42		854,72 373,42	
IMDE		TOTALE COPERTURE LEGGERE FISCALE		176.917,85	0,00	0,00	0,00	0,00	176.917,85	75.610,98	17.691,84	0,00	0,00	91.206,87	85.589,54	0,00	85.589,54	
		TOTALE COPERTURE LEGGERE CIVILE		77.282,11	0,00	0,00	0,00	0,00	77.282,11	32.160,03	7.728,21	0,00	0,00	39.551,88	37.399,87	0,00	37.399,87	

categoria		GASOMETRI															
Codice	n°	descrizione	anno entrata funzione	valore al 31/12/2003	rivalutazione	svalutazione	incrementi	decrementi	valore al 31/12/204	Fondo ammortamento al 31/12/203	incrementi 5,00%	decrementi Fondo	Fondo Ammortamento 2004	Valore residuo al 31/12/2004	ART.67C4 NON ammortabile	residuo da CON/ART.67	note
				FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	
IMDE		CAMPANE GASOMETRICHE IMPIANTO DEPAE S. GIUSTINA VIA FIUMICINO	1986	195.750,41 85.527,27					195.750,41 85.527,27	40.404,60 17.652,67	9.788,02 4.276,36		50.192,62 21.929,03	145.567,79 63.598,24		145.567,79 63.598,24	
IMDE		CAMPANE GASOMETRICHE IMPIANTO DEPAE S. GIUSTINA spese accessorie	2000	1.511,70 660,48			75,56 33,02		1.511,70 660,48	195,72 85,51			271,30 118,53	1.240,39 541,93		1.240,39 541,93	
IMDE		RIFACIMENTO GASOMETRO n.2 IMPIANTO DEPAE S. GIUSTINA	2005	70.600,77			3.530,04		70.600,77	3.530,04	3.530,04		7.060,08	63.540,69		63.540,69	
IMDE		RIFACIMENTO GASOMETRO n. 1 IMPIANTO DEPAE S. GIUSTINA	2006				83.067,41		83.067,41		2.076,69		2.076,69	80.990,73		80.990,73	
IMDE		TOTALE CAMPANE GASOMETRICHE FISCALE		267.872,88	0,00	0,00	83.067,41	0,00	350.940,29	44.130,36	15.470,33	0,00	59.600,69	291.339,60	0,00	291.339,60	
		TOTALE CAMPANE GASOMETRICHE CIVILE		156.756,50	0,00	0,00	83.067,41	0,00	239.855,91	21.568,22	9.916,11	0,00	31.184,33	208.671,59	0,00	208.671,59	

categoria FABBRICATI INDUSTRIALI DEPURAZIONE/SOLLIEVAMENTI																				
Codice	n°	anno	descrizione	valore al		svantaggio		incrementi		Fondo ammortamento		Fondo		Valore residuo		ART.67C4		residuo da		
				31/12/2003	31/12/2004	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE
ISFO		1995	OPERE CIVILI Impianto Ceraseto Via P. P. Pasolini 17x - Coriano	17.414,65						2.426,43	695,52	3.018,95	14.395,97					-291,39		14.104,58
				7.608,54						1.052,68	266,30	1.318,96	6.289,56					-291,39		5.968,17
ISFO		1995	OPERE CIVILI Centrale Budriolo Via Carpinello 37x - S. Giustina Rimini	3.294,42						480,03	115,30	545,33	2.749,08					55,12		2.693,96
				1.439,32						197,88	50,38	238,26	1.201,06					-55,12		1.145,94
ISFO		1996	OPERE CIVILI - edifici - vallata interna - recinzione impianto S. Giustina Via Fiumicino 19 - S. Giustina RN	4.529.325,61						586.405,90	156.547,43	746.953,33	3.782.372,28					-75.795,16		3.707.178,12
				1.979.114,46						257.073,18	69.269,01	326.342,19	1.652.772,27					-75.795,16		1.576.977,11
ISFO		1997	OPERE CIVILI - edifici - impianto S. Giustina	6.059,04						711,88	212,03	923,91	5.134,13					-121,49		5.012,64
				2.646,73						311,02	95,64	406,66	2.243,07					-121,49		2.121,58
ISFO		2000	OPERE CIVILI - edifici - impianto S. Giustina	34.880,97						3.553,86	1.224,33	4.778,19	30.102,78							30.102,78
				15.283,10						1.543,85	554,91	2.078,76	13.204,34							13.204,34
ISFO		2004	OPERE CIVILI - lavori integrativi per prevenzione inonati S. Giustina	42.298,32							1.480,44	40.817,88								40.817,88
				42.298,32							1.480,44	40.817,88								40.817,88
ISFO		1996	OPERE CIVILI - edifici - recinzioni - Centrale SA Via Danimarca - Rimini	297.946,57						38.862,41	10.426,13	49.288,54	248.658,03					-4.965,27		243.692,76
				130.172,17						16.962,01	4.556,03	21.518,04	108.654,13					-4.965,27		103.688,86
ISFO		2000	OPERE CIVILI - Centrale SA	46,15						4,69	1,62	6,30	39,85						39,85	
				20,15						2,05	0,71	2,76	17,40						17,40	
ISFO		1996	OPERE CIVILI - edifici - recinzioni Centrale SB Via dei Mulini 53 AX - Rimini	51.218,06						6.599,59	1.795,63	8.395,22	42.822,84					956,99		41.865,85
				22.377,05						2.863,35	763,20	3.626,55	18.710,50					-956,99		17.853,51
ISFO		1996	OPERE CIVILI - edifici - recinzioni Centrale Dogana Strada Marecchia 2100x - Verucchio	36.568,80						4.712,00	1.279,91	5.991,91	30.576,89					-61,187		29.965,02
				15.976,82						2.036,86	599,19	2.636,05	13.339,77					-61,187		12.747,10
ISFO		2000	opere civili Centrale Dogana	338,27						34,18	11,84	46,02	292,25					0,00		292,25
				147,79						14,93	5,17	20,10	127,69					0,00		127,69
ISFO		1996	OPERE CIVILI-C24 - edifici - recinzioni Centrale Pietrazzoca Via Casa ponte Verucchio - Viba Verucchio	20.982,03						3.616,46	985,67	4.602,13	16.379,90					-469,87		15.910,03
				12.288,98						1.360,89	429,41	1.790,30	10.498,68					-469,87		9.798,81
ISFO		2000	OPERE CIVILI - Centrale Pietrazzoca	259,77						26,23	9,09	35,32	224,44					0,00		224,44
				113,49						11,46	3,97	15,43	98,06					0,00		98,06
ISFO		1996	OPERE CIVILI - edifici - recinzioni impianto di misura Gualeficcio Via Gualeficcio 805 - Verucchio	5.897,81						798,64	296,07	1.094,71	4.803,10					-98,81		4.704,29
				2.572,23						357,45	90,03	447,48	2.124,75					-98,81		2.026,29
ISFO			TOTALE FABBRICATI INDUSTRIALI - FISCALE	5.012.022,22	0,00					650.137,10	176.501,21	826.638,31	4.185.383,91					-93.305,67		4.142.078,24
			TOTALE FABBRICATI INDUSTRIALI - CIVILE	2.189.740,91	0,00					284.043,41	76.121,39	360.164,80	1.829.576,11					-93.305,67		1.736.270,44

Codice	P ⁿ	categoria	descrizione	IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO FOGNARI										note				
				anno entrata finizione	valore al 31/12/2003 FISCALE CIVILE	rivalorizzazione FISCALE CIVILE	svuotazione FISCALE CIVILE	incrementi FISCALE CIVILE	decrementi FISCALE CIVILE	valore al 31/12/2004 FISCALE CIVILE	Fondo ammortamento al 31/12/2003 FISCALE CIVILE	incrementi 12.00% FISCALE CIVILE	decrementi FISCALE CIVILE		Fondo Ammortamento FISCALE CIVILE	Valore residuo al 31/12/2004 FISCALE CIVILE	ART. 67CA NON ammk FISCALE CIVILE	residuo da CONSART. 67 FISCALE CIVILE
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale Cerasolo	1.996	52.864,53 18.957,29							27.504,43 9.864,56	6.343,74 2.274,87	33.852,17 12.139,42	19.012,35 6.817,86	-881,06	18.131,27 6.817,86	
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale G. Rossa	1.996	42.925,32 15.330,06						21.397,12 7.884,19	5.151,04 1.847,17	27.148,16 9.735,36	15.777,16 5.657,72	-715,42 -715,42	15.061,74 4.942,30		
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale G. Rossa	2.000	46,59 16,70						15,74 5,64	5,59 2,00	21,33 7,64	25,25 9,06		25,25 9,06		
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale Budrio	1.996	25.924,77 9.298,65						12.847,17 4.607,01	3.110,97 1.115,60	15.958,14 5.722,61	9.966,63 3.574,04	-432,09 -432,09	9.524,55 3.141,96		
IMDE			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Impianto S. Guistina	1.996	585.119,70 209.824,65						289.800,85 103.387,50	70.214,36 25.178,96	360.185,21 129.168,46	224.924,48 80.639,19	8.901,52 8.901,52	215.029,97 70.256,67		
IMDE			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Impianto S. Guistina	2.000	4.587,69 1.644,15						1.556,33 556,82	560,52 197,42	2.106,85 756,24	2.478,35 888,91		2.478,35 888,91		
IMDE			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Impianto S. Guistina	2.002	2.739,20 1.003,80						335,90 120,46	335,90 120,46	671,80 240,92	2.127,40 760,88		2.127,40 760,88		
IMDE			IMPIANTI ANTINGENIO - Impianto S. Guistina	2.004	28.175,55				28.175,55			3.381,07	3.381,07	24.794,48		24.794,48		
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale SA	1.996	288.039,99 103.009,43						142.764,59 51.195,56	34.570,80 12.397,13	177.335,39 63.592,69	110.754,60 39.716,74	-4.801,50 -4.801,50	105.533,10 34.915,24		
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale SA	2.000	44,63 16,01						44,63 16,01	5,36 1,92	20,45 7,33	24,18 8,68		24,18 8,68		
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale SB	1.996	85.415,77 30.630,20						41.696,52 14.953,14	10.249,69 3.675,62	51.948,41 18.628,76	33.047,39 12.001,44	-1.423,60 -1.423,60	32.043,76 10.577,84		
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale Dogana	1.996	52.733,66 18.931,87						25.772,98 9.242,22	6.335,24 2.271,82	32.108,20 11.514,04	20.885,46 7.417,63	-870,88 -870,88	18.885,57 6.537,94		
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale Dogana	2.000	488,35 175,12						176,42 61,11	56,60 21,01	233,02 82,12	259,33 93,00		259,33 93,00		
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale Pietrazzica	2.000	28.550,40 10.241,80						13.942,70 4.999,87	3.427,25 1.220,02	17.389,95 6.228,89	11.190,45 4.012,91	-476,01 -476,01	10.714,44 3.536,90		
ISFO			IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO - Centrale Pietrazzica	1.996	264,19 94,74						92,19 33,06	31,70 11,37	123,89 44,43	140,30 53,31		140,30 53,31		
ISFO			TOTALE IMPIANTI SOLLEVAMENTO FOGNARI FISCALE		1.168.924,78	0,00		0,00	28.175,55		57.670,02	143.770,03	0,00	475.628,28	-18.511,10	456.117,18		
			TOTALE IMPIANTI SOLLEVAMENTO FOGNARI CIVILE		419.636,49	0,00		28.175,55	0,00		207.525,55	53.726,44	0,00	186.464,05	-18.630,02	167.834,03		

Codice	n°	categoria	descrizione	anno entrata fondazione	valore al 30/12/2003		svallazione		incrementi		decrementi		Fondo Amm.to 2004		Valore residuo al 31/12/2004		ART. 67C4 NON amme.		residuo da CON ART. 67		note		
					FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE		FISCALE	CIVILE
ISFO			QUADRI TRASFORMATORI Centrale Cerasolo	1995	13.944,34 5.000,46					976,10 350,03				5.460,94 1.951,12	8.502,39 3.049,34					8.502,39 3.049,34			
IMDE			QUADRI TRASFORMATORI - APPARECCHI DI INGRESSO ENEL ECC Impianto S.Guastina	1996	156.948,39 56.999,09					11.126,39 3.989,94				57.460,35 20.605,36	101.488,04 36.393,73					101.488,04 36.393,73			
IMDE			QUADRI TRASFORMATORI - APPARECCHI DI INGRESSO ENEL ECC Impianto S.Guastina	2000	1.227,43 440,16					85,92 30,91				302,75 109,55	924,68 331,60					924,68 331,60			
IMDE			QUADRI TRASFORMATORI - APPARECCHI DI INGRESSO ENEL ECC Impianto S.Guastina	2002	5.578,29					-				0,00	0,00					0,00			
ISFO			QUADRI TRASFORMATORI ecc Centrale SA	1996	72.009,59 25.822,73					5.040,67 1.807,59				26.311,49 9.456,33	45.698,09 16.367,40					45.698,09 16.367,40			
ISFO			QUADRI TRASFORMATORI ecc Centrale SA	2000	11,15 4,00					0,78 0,23				2,72 0,98	8,43 3,02					8,43 3,02			
ISFO			QUADRI TRASFORMATORI ecc Centrale SB	1996	27.123,28 9.726,44					1.896,63 680,85				9.951,88 3.568,75	17.171,40 6.157,69					17.171,40 6.157,69			
ISFO			QUADRI TRASFORMATORI ecc Centrale Dogana	1996	18.603,37 6.671,19					1.302,24 463,98				6.672,07 2.382,61	11.931,31 4.278,58					11.931,31 4.278,58			
ISFO			QUADRI TRASFORMATORI ecc Centrale Dogana	2000	172,09 61,71					12,05 4,32				41,93 15,03	130,16 46,68					130,16 46,68			
ISFO			TOTALE QUADRI TRASFORMATORI FISCALE		292.039,64	0,00				20.442,78	0,00			106.184,12	185.855,52					185.855,52			
ISFO			TOTALE QUADRI TRASFORMATORI CIVILE		110.304,07	0,00				7.771,28	0,00			38.858,70	71.445,37					71.445,37			

categoria		RETI DI DISTRIBUZIONE																
codice	n°	decrezione	anno	valore al	rializzazione	Stimolazione	Incrementi	decrementi	Valore	Fondo ammato	Incrementi	decrementi	Fondo	Valore residuo	ART.67C4	residuo da	note	
			entrata	31/12/04	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	al 31/12/04	al 31/12/03	8,00%	Fondo	Amato 2004	al 31/12/2004	NON amato	CON ART. 67		
			fondazione	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE
				CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Centrale Ceresolo	1995	12.394,97 4.444,85					12.394,97 4.444,85	3.276,70 1.530,62	991,60 355,59		4.266,30 1.886,21	81.266,67 2.558,64	-55,09 -55,09	8.071,58 2.503,95		
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Centrale Gioia Rossa	1995	10.628,68 3.811,46					10.628,68 3.811,46	2.725,74 1.826,38	850,29 304,92		3.576,03 1.957,36	7.095,65 2.224,16	-47,24 -47,24	7.048,41 2.176,92		
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Centrale Gioia Rossa	2000	11,53 4,14					11,53 4,14	1,35 0,81	0,92 0,33		2,27 1,14	9,26 3,00		9,26 3,00		
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Centrale Budello	1995	4.272,13 1.531,99					4.272,13 1.531,99	1.023,41 489,56	341,77 122,96		1.365,18 612,12	2.006,95 919,87	-18,59 -18,59	2.887,96 900,98		
IMDE		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Impianto S. Guastina	1996	1.513,614,22 542.763,96					1.513,614,22 542.763,96	368.844,42 171.889,62	121.089,14 43.422,72		479.333,96 215.312,34	1.024.280,66 327.471,62	-6.279,01 -6.279,01	1.028.001,65 321.192,61		
IMDE		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Impianto S. Guastina	2000	11.688,42 4.191,48					11.688,42 4.191,48	1.439,01 851,35	935,07 385,92		2.374,08 1.185,67	9.314,34 3.004,81		9.314,34 3.004,81		
IMDE		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Impianto S. Guastina	2002	13.907,80					13.907,80	1.112,62	1.112,62		2.225,24	11.685,56		11.685,56		
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Centrale SA	1996	261.591,10 93.806,30					261.591,10 93.806,30	62.865,60 23.976,51	20.927,29 7.504,95		83.592,89 37.481,06	177.994,21 56.325,84	-1.162,63 -1.162,63	176.831,58 55.163,21		
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Centrale SA	2000	40,52 14,53					40,52 14,53	4,77 2,87	3,24 1,16		8,01 4,03	32,51 10,50		32,51 10,50		
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Centrale SB	1996	84.731,98 30.384,99					84.731,98 30.384,99	19.726,85 9.504,86	6.778,56 2.430,90		26.505,42 11.835,68	58.226,56 18.448,31	-376,59 -376,59	57.849,97 16.072,72		
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Centrale Dogana	1996	19.470,60 6.962,18					19.470,60 6.962,18	4.533,04 2.184,12	1.557,65 588,57		6.090,69 2.742,69	13.373,91 4.238,49	-86,54 -86,54	13.287,37 4.151,95		
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc - Centrale Dogana	2000	190,10 64,59					190,10 64,59	21,21 12,77	14,41 5,17		35,62 17,94	144,48 46,65		144,48 46,65		

categoria		RETI DI DISTRIBUZIONE																
codice	n°	decrizione	anno entrata fondazione	valore al 31/12/2003	rivalutazione	rivalutazione	rivalutazione	incrementi	decrementi	valore al 31/12/2004	Fondo amm.to al 31/12/03	incrementi	decrementi	Fondo Amm.to 2004	Valore residuo al 31/12/2004	ART. 67C4 NON ammb. CON ART. 67	residuo da	note
				FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc. - Centrale Pietrazzocca	2000	20.571,06 7.378,81				1.665,68 390,14		20.571,06 7.378,81	4.789,25 2.507,58	1.665,68 390,14		6.434,93 2.897,72	141.363,13 4.478,09	-91,63 -91,63	14.044,30 4.387,05	
ISFO		QUADRI ELETTRICI - IMPIANTI MESSA A TERRA ecc. - Centrale Pietrazzocca	1996	190,29 68,24				15,22 5,46		190,29 68,24	22,41 13,50	15,22 5,46		37,63 16,96	150,66 49,28		150,66 49,28	
ISFO		TOTALE RETI DISTRIBUZIONE FISCALE		1.938.385,60	0,00	0,00	0,00	155.150,94	0,00	1.938.385,60	488.473,77	155.150,94	0,00	619.624,61	1.925.749,99	-8.117,52	1.317.633,47	
		TOTALE RETI DISTRIBUZIONE CIVILE		709.373,91	0,00	0,00	0,00	56.749,91	0,00	709.373,91	221.199,19	56.749,91	0,00	277.909,10	431.464,81	-8.117,52	423.347,29	

categoria		IMPIANTI FILTRAZIONE																
codice	n°	descrizione	anno	valore al	realizzazione	svantaggio	incrementi	decrementi	valore	fondi amato	incrementi	decrementi	fondi	valore residuo	ART. 67C4	residuo da	note	
			centrale	31/12/2003	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	al 31/12/04	al 31/12/03	8.00%	FISCALE	FISCALE	al 31/12/2004	NON ammissibile	CONS. ART. 67		
			funzione	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE
				CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE
ISFO		IMPIANTI DI FILTRAZIONE centrale Budoico	1995	2.072,03					2.072,03	662,13	195,76			827,89	1.244,14	-9,21	1.234,93	
				742,04					742,04	237,44	59,44			256,88	446,16	-9,21	436,95	
IMDE		IMPIANTI DI FILTRAZIONE - impianto S.Giustina	1996	3.114,913,72					3.114,913,72	995.191,88	248.193,10			1.244.394,98	1.870.528,74	-13.844,06	1.856.684,68	
				1.117.011,96					1.117.011,96	356.877,06	89.360,95			446.238,02	679.775,94	-13.844,06	656.929,88	
IMDE		IMPIANTI DI FILTRAZIONE - impianto S.Giustina	1997	2.012,12					2.012,12	545,21	160,97			706,18	1.305,94	-30,41	1.275,53	
				721,55					721,55	195,51	57,72			253,23	468,32	-30,41	437,91	
IMDE		IMPIANTI DI FILTRAZIONE - impianto S.Giustina	1998	10.164,50					10.164,50	2.441,10	813,19			3.254,29	6.910,61	-201,79	6.708,82	
				3.645,15					3.645,15	875,38	291,61			1.156,99	2.478,16	-201,79	2.276,37	
IMDE		IMPIANTI DI FILTRAZIONE - impianto S.Giustina	1999	2.559,30					2.559,30	527,50	204,74			732,24	1.827,06	-35,55	1.791,51	
				917,77					917,77	182,16	73,42			262,58	655,19	-35,55	619,64	
IMDE		IMPIANTI DI FILTRAZIONE - impianto S.Giustina	2000	24.053,97					24.053,97	4.799,87	1.924,32			6.724,19	17.229,78		17.229,78	
				6.625,76					6.625,76	1.721,24	690,05			2.411,30	6.214,48		6.214,48	
IMDE		IMPIANTI DI FILTRAZIONE - impianto S.Giustina	2002	68.495,82					68.495,82	5479,67	5.479,67			10.959,34	57.536,48		57.536,48	
				16.669,69					16.669,69	1332,67	1.332,67			2.665,74	13.995,15		13.995,15	
IMDE		TOTALI IMP. FILTRAZIONE FISCALE		3.155.776,04	0,00	0,00	0,00	0,00	3.155.776,04	1.004.167,69	252.462,08	0,00	0,00	1.256.626,77	1.899.146,27	-14.121,02	1.885.025,25	
		TOTALI IMP. FILTRAZIONE CIVILI		1.216.821,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1.216.821,96	396.908,33	97.445,75	0,00	0,00	464.214,08	752.657,68	-14.121,02	738.446,66	

categoria		IMPIANTI COGENERAZIONE																
codice	nr	descrizione	anno entrata funzione	valore al 31/12/2003 FISCALE CIVILE	rivalutazione	svalutazione	incrementi	decrementi	valore al 31/12/04 FISCALE CIVILE	Fondo ammi- o al 31/12/03 FISCALE CIVILE	incrementi 9.000%	decrementi Fondo FISCALE CIVILE	Fondo Ammi- o 2004 FISCALE CIVILE	Valore residuo al 31/12/2004 FISCALE CIVILE	ART. 67C4 NON ammi- o FISCALE CIVILE	residuo da CON ART. 67 FISCALE CIVILE	note	
IMDE		IMPIANTI DI COGENERAZIONE e gruppi elettrogeni Impianto S. Quastina	1996	1.218.334,22 436.896,18					1.218.334,22 436.896,18	591.208,97 212.007,56	109.650,08 39.320,64			700.857,05 251.528,22	517.477,17 185.567,96		517.477,17 185.567,96	
IMDE		IMPIANTI DI COGENERAZIONE e gruppi elettrogeni Impianto S. Quastina	2000	17.629,75 6.429,63					17.629,75 6.429,63	5.620,23 2.015,42	1.613,64 578,67			7.233,81 2.534,09	10.696,84 3.835,54		10.696,84 3.835,54	
IMDE		TOTALE IMPIANTO COGENERAZIONE FISCALE		1.236.263,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1.236.263,97	596.827,20	111.263,76	0,00	0,00	708.690,96	528.173,01	0,00	528.173,01	
		TOTALE IMPIANTO COGENERAZIONE CIVILE		443.258,81	0,00	0,00	0,00	0,00	443.258,81	214.022,96	38.899,33	0,00	0,00	255.922,31	189.493,50	0,00	189.493,50	

categoria IMPIANTI/PRODUZIONE E FILTRAZIONE GAS																	
codice	n°	descrizione	anno entrata funzione	valore al 31/12/2003	rivalutazione	svalutazione	incrementi	decrementi	valore al 31/12/04	Fondo ammortamento al 31/12/03	incrementi 10,00%	decrementi	Fondo Ammortamento 31/12/2004	Valore residuo al 31/12/2004	ART.67C4 NON ammortabile	residuo da CON ART.67	note
				FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	
IMDE		IMPIANTI DI COMPRESSIONE E FILTRAZIONE GAS - CENTRALE TERMICA - APPARECCHIATURE DIBESTORE ANAEROBICO - IM.TO S. GIUSTINA VIA FUMICINO 19	1996	629.729,90 224.046,75					629.729,90 224.046,75	214.195,14 99.216,70	62.473,79 22.404,98			276.676,93 121.621,68	0,00 0,00	348.110,97 102.428,07	
IMDE		IMPIANTI DI COMPRESSIONE E FILTRAZIONE GAS - CENTRALE TERMICA - APPARECCHIATURE DIBESTORE ANAEROBICO - IM.TO S. GIUSTINA VIA FUMICINO 19	2000	4.624,73 1.720,16					4.624,73 1.720,16	1.720,15 466,18	482,47 173,02			2.612,02 659,20	0,00 0,00	2.612,11 1.090,96	
IMDE		TOTALE IMP.TI DI FILTRAZIONE E PRODUZIONE GAS FISCALE		629.612,63	0,00	0,00	0,00	0,00	629.612,63	215.925,29	62.961,26			278.898,95	0,00	350.723,08	
		TOTALE IMP.TI DI FILTRAZIONE E PRODUZIONE GAS CIVILE		225.779,91	0,00	0,00	0,00	0,00	225.779,91	99.682,89	22.578,00			122.240,68	0,00	103.519,03	

categoria		IMPIANTI PER PESATURA																
codice	n°	descrizione	anno entrata funzione	valore al 31/12/2003 FISCALE CIVILE	rivalutazione FISCALE CIVILE	svalutazione FISCALE CIVILE	incrementi FISCALE CIVILE	decrementi FISCALE CIVILE	valore al 31/12/04 FISCALE CIVILE	Fondo ammort. al 31/12/03 FISCALE CIVILE	incrementi 9,00% FISCALE CIVILE	decrementi Fondo FISCALE CIVILE	Fondo ammort. 2004 FISCALE CIVILE	Valore residuo al 31/12/2004 FISCALE CIVILE	ART.67C4 NON ammort. FISCALE CIVILE	residuo da CON ART. 67 FISCALE CIVILE	note	
IMDE		PESA IMPIANTO S. GIUSTINA VIA FUMICINO, 19	1997	18.024,35 6.483,95					18.024,35 6.483,95	5.423,13 1.944,74	1.622,19 581,72			7.045,32 2.526,46	10.979,03 3.937,09	-102,04 -102,04	10.876,99 3.835,05	
IMDE		TOTALE IMPT. DI PESATURA FISCALE		18.024,35	0,00	0,00	0,00	0,00	18.024,35	5.423,13	1.622,19	0,00	0,00	7.045,32	10.979,03	-102,04	10.876,99	
		TOTALE IMPT. DI PESATURA CIVILE		6.483,95	0,00	0,00	0,00	0,00	6.483,95	1.944,74	581,72	0,00	0,00	2.526,46	3.937,09	-102,04	3.835,05	

categoria APPARECCHI DI MISURA															
codice	n°	descrizione	anno entrata	valore al 31/12/2003	rivalutazione	svalutazione	incrementi	decrementi	valore al 31/12/04	Fondo Amm.to 2004 al 31/12/04	Fondo Amm.to 2004 al 31/12/04	Valore residuo al 31/12/2004	ART.67/C4 NON amme	residuo da CON. ART. 67	note
				FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE	FISCALE
				CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE	CIVILE
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Centrale Ceresolo	1.995	1.509,60 541,34			1.509,60 308,24	150,96 54,13	703,04 541,34	854,00 360,27	655,60 180,97			655,60 180,97	
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Centrale Ceresolo	2.002	2.172,43					0,00 2.172,43	0,00 217,24	434,48 1.737,95			0,00 1.737,95	
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Centrale Rovereta - R.S.M.	1.995	568,10 203,72			568,10 203,72	56,81 20,37	260,03 113,26	315,84 133,63	252,26 70,09			252,26 70,09	
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Centrale Rovereta	1.997	7.127,11 2.595,79			7.127,11 2.595,79	712,71 255,58	2.395,01 1.114,43	3.107,72 1.270,01	4.019,39 1.185,78			4.019,39 1.185,78	
IMDE		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Impianto S. Gasolina	1.996	460.313,91 165.069,14			460.313,91 165.069,14	46.031,39 16.506,91	191.018,09 83.008,24	237.049,48 101.513,15	223.264,43 63.535,99			223.264,43 63.535,99	
IMDE		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Impianto S. Gasolina	1.997	2.442,94 876,01			2.442,94 876,01	244,28 87,60	759,57 359,98	1.033,85 447,59	1.438,99 428,43			1.438,99 428,43	
IMDE		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Impianto S. Gasolina	2.000	3.554,63 1.274,89			3.554,63 1.274,89	355,46 127,47	713,78 383,43	1.099,24 510,90	2.485,39 763,79			2.485,39 763,79	
IMDE		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Impianto S. Gasolina	2.002	3.803,42					0,00 3.803,42	0,00 380,34	0,00 3.042,74			0,00 3.042,74	
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Centrale Dogana	1.996	1.594,57 571,81			1.594,57 571,81	159,46 57,18	653,86 201,66	813,32 348,84	781,25 222,97			781,25 222,97	
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Centrale Dogana	2.000	14,75 5,29			14,75 5,29	1,48 0,53	3,08 1,63	4,56 2,16	10,19 3,13			10,19 3,13	
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Centrale Pietrazzoca	1.996	1.597,53 572,88			1.597,53 572,88	159,75 57,29	655,09 202,20	814,84 349,49	782,69 223,99			782,69 223,99	
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Centrale Pietrazzoca	2.000	14,78 5,30			14,78 5,30	1,48 0,53	3,12 1,65	4,60 2,18	10,18 3,12			10,18 3,12	
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Monticcio	2.002	2.594,31					0,00 2.594,31	0,00 259,43	0,00 2.075,45			0,00 2.075,45	
ISFO		TRUMENTAZIONE PER MISURAZIONI - Impianto di misurazione Qualicodice - Via Qualicodice 655 - Verucchio	1.995	3.744,15 1.342,66			3.744,15 1.342,66	374,42 134,27	1.555,34 684,84	1.909,76 819,11	1.834,39 523,55			1.834,39 523,55	
ISFO		TOTALE APPARECCHI MISURA FISCALE		482.451,98	0,00	0,00	199.699,01	46.246,20	482.451,98	246.947,21	235.534,77	0,00	0,00	235.534,77	
		TOTALE APPARECCHI MISURA CIVILE		191.588,78	0,00	0,00	89.412,57	18.158,87	191.588,78	107.671,44	74.917,34	0,00	0,00	74.917,34	

categoria SISTEMA TRASMISSIONE DATI - TELECONTROLLO														
Codice	n°	descrizione	anno entrata funzione	valore al 31/12/2003		rivalutazione		incrementi		decrementi		valore al 31/12/2004		note
				FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	FISCALE	CIVILE	
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale di Ceratolo	1,995	4.229,76 1.516,91	4.229,76 1.516,90	-	-	-	-	-	-	4.229,76 1.516,90	0,00 0,01	0,00 0,01
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale Grotta Rossa	1,995	3.242,83 1.162,88	3.242,83 1.162,88	-	-	-	-	-	-	3.242,83 1.162,88	0,00 0,00	0,00 0,00
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale Grotta Rossa	2,00	3,52 1,28	3,52 1,28	-	-	-	-	-	-	3,52 1,28	-0,00 0,00	-0,00 0,00
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale SA	1,995	18.065,66 6.478,37	18.065,66 6.478,37	-	-	-	-	-	-	18.065,66 6.478,37	0,00 -0,00	0,00 -0,00
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale SA	2,00	2,80 1,00	2,80 1,00	-	-	-	-	-	-	2,80 1,00	-0,00 0,00	-0,00 0,00
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale SB	1,995	6.939,11 2.488,38	6.939,11 2.488,38	-	-	-	-	-	-	6.939,11 2.488,38	0,00 -0,00	0,00 -0,00
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale Dogana	1,995	7.381,07 2.646,87	7.381,07 2.646,87	-	-	-	-	-	-	7.381,07 2.646,87	-0,00 0,00	-0,00 0,00
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale Dogana	1,995	88,28 24,48	88,28 24,48	-	-	-	-	-	-	88,28 24,48	-0,00 0,00	-0,00 0,00
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale Pietravezza	1,995	7.390,92 2.650,39	7.390,92 2.650,39	-	-	-	-	-	-	7.390,92 2.650,39	-0,01 0,00	-0,01 0,00
ISFO		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Centrale Pietravezza	1,995	68,37 24,52	68,37 24,52	-	-	-	-	-	-	68,37 24,52	0,01 -0,00	0,01 -0,00
IMDE		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Impianto S. Giustina	1,995	334.631,53 119.959,29	334.631,53 119.959,29	66.826,31 23.999,86	66.826,31 23.999,86	-	-	-	-	201.772,95 96.355,75	132.858,98 23.643,54	132.858,98 23.643,54
IMDE		SISTEMA DI TRASMISSIONE - Impianto S. Giustina	2,00	2.584,09 928,08	2.584,09 928,08	516,92 185,33	516,92 185,33	-	-	-	-	1.618,28 765,84	865,81 161,02	865,81 161,02
ISFO		TOTALE SISTEMI TRASMISSIONE-TELECONTROLLO FISCALE		384607,97	183240,04	0,00	0,00	67443,13	0,00	250783,17	133824,88	0,00	133824,88	
		TOTALE SISTEMI TRASMISSIONE-TELECONTROLLO CIVILE		137920,90	89931,15	0,00	0,00	24185,19	0,00	114116,34	23804,96	0,00	23804,96	

categoria		IMPIANTI TRATTAMENTO ACQUE															
codice	n°	descrizione	anno evento funzione	valore al 31/12/2003	rivalutazione	svalutazione	incrementi	decrementi	valore al 31/12/04	Fondo ammato al 31/12/03	incrementi 20/00%	decrementi Fondo	Fondo Amato 2004	Valore residuo al 31/12/2004	ART.67C4 NON ammk	residuo di CON ART.67	note
				FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE	FISCALE CIVILE
IMDE		CENTRALINO TELEFONICO E IMPIANTO DEPURAZIONE S. GIUSTINA VIA FUMICINO 19	1996	14.462,34 5.186,21					14.462,34 5.186,21	14.462,34			14.462,34	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
IMDE		CENTRALINO TELEFONICO E IMPIANTO DEPURAZIONE S. GIUSTINA	2000	111,68 40,05					111,68 40,05	111,68			111,68	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
IMDE		CENTRALINO		14574,02	0,00	0,00	0,00	0,00	14574,02	14574,02	0,00	0,00	14574,02	0,00	0,00	0,00	
		CENTRALINO		5226,26	0,00	0,00	0,00	0,00	5226,26	5226,26	0,00	0,00	5226,26	0,00	0,00	0,00	

BENI MOBILI ED IMMOBILI

AMMORTAMENTI CIVILISTICI - ANNO 2004

gruppo/ specie	% fiscale	Beni al 31/12/03 - valore civile/contabile	rivalutazione svalutazione	incrementi 2004	decrementi 2004	beni al 31/12/04 - valore contabile	fondo ammito al 31/12/2003 valore contabile	incrementi fondo	decrementi fondo	Fondo al 31/12/04 valore contabile	residuo da ammortizzare al 31/12/04
		319.526,70	0,00	0,00	-113.154,44	206.372,26	21.636,74	0,00	-19.574,02	2.062,72	204.309,54
		2.529.807,15	0,00	159.403,41	-2.168.215,12	520.995,44	354.974,05	0,00	-318.224,46	36.749,59	484.245,85
		120.521,97	0,00	0,00	-120.521,97	0,00	33.819,34	0,00	-33.819,34	0,00	0,00
		1.347.742,12	0,00	3.012,50	-789.984,05	560.770,57	382.900,94	0,00	-219.700,03	162.800,91	397.969,66
		203.748,27	0,00	35.559,64	0,00	239.307,91	6.878,87	0,00	0,00	6.878,87	232.429,04
		505.850,37	0,00	0,00	-505.850,37	0,00	126.708,11	0,00	-126.708,11	0,00	0,00
		1.702.527,16	0,00	8.257,97	0,00	1.710.785,13	426.308,79	0,00	0,00	426.308,79	1.284.476,34
		20.699.771,15	0,00	4.953.549,42	-1.361.508,85	24.291.811,72	2.757.541,07	0,00	-159.177,37	2.598.363,70	21.693.448,01
		8.350.529,29	0,00	4.279.525,57	0,00	12.630.054,86	972.652,09	0,00	0,00	972.652,09	11.657.402,77
		926.377,40	0,00	296.736,67	0,00	1.223.114,07	279.695,36	0,00	0,00	279.695,36	943.418,71
		1.655.339,06	0,00	98.487,22	0,00	1.753.826,28	72.462,29	0,00	0,00	72.462,29	1.681.363,99
		38.361.740,64	0,00	9.834.532,40	-5.059.234,80	43.137.038,24	5.435.177,65	0,00	-877.203,33	4.557.974,32	38.579.063,91
		3.293.350,05	0,00	0,00	-70.486,37	3.222.863,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3.222.863,68
		3.293.350,05	0,00	0,00	-70.486,37	3.222.863,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3.222.863,68
		57.745.095,00	1.206.256,07	11.491.366,29	-5.143.946,46	65.298.770,90	9.151.567,65	815.729,97	-891.418,61	9.075.878,99	56.222.891,91
		TOTALE PATRIMONIO CIVILE AMIR									

BENI MOBILI ED IMMOBILI

AMMORTAMENTI FISCALI - ANNO 2004

gruppo/ specie	% fiscale	Beni al 31/12/03 - valore fiscale	rivalutazione svalutazione	incrementi 2004	decrementi 2004	beni al 31/12/04 - valore fiscale	fondo amm.to al 31/12/2003 valore fiscale	incrementi fondo	decrementi fondo	Fondo al 31/12/04 - valore fiscale	residuo da ammortizzare al 31/12/04
XVII/3°	0.03	7.633.363,68	0,00	1.462.637,85	0,00	9.096.001,53	898.916,96	209.117,07	0,00	1.108.036,02	7.987.965,51
XVII/3°	0.05	5.458.104,76	0,00	18.450,51	0,00	5.476.555,27	1.011.866,61	273.966,50	0,00	1.285.233,10	4.191.322,17
		13.091.468,44	0,00	1.481.088,36	0,00	14.572.556,80	1.910.783,56	482.483,56	0,00	2.393.269,12	12.179.287,68
		230.206,01	0,00	0,00	0,00	230.206,01	33.249,42	9.208,24	0,00	42.457,66	187.748,35
XVII/3°	0.10	176.888,35	0,00	0,00	0,00	176.888,35	73.609,98	17.686,84	0,00	91.298,82	85.589,54
XVII/2°a	0.05	267.872,88	0,00	83.067,41	0,00	350.940,29	44.130,36	15.470,33	0,00	59.600,69	291.339,60
XVII/3°	0.04	3.131.969,27	0,00	0,00	0,00	3.131.969,27	423.569,94	125.278,78	0,00	548.848,72	2.583.120,55
XVII/3°	0.04	5.012.022,22	0,00	42.298,32	0,00	5.054.320,54	650.137,10	178.901,21	0,00	827.038,31	4.227.282,23
		2.769.342,47	0,00	0,00	0,00	2.769.342,47	823.457,31	96.926,99	0,00	920.384,30	1.848.958,17
		11.588.301,20	0,00	125.365,73	0,00	11.713.666,93	2.048.154,10	441.474,39	0,00	2.489.628,49	9.224.038,45
		24.679.769,64	0,00	1.608.454,09	0,00	26.286.223,73	3.958.939,67	923.957,95	0,00	4.882.887,61	21.403.336,12
XVII/3°	0.12	1.169.924,78	0,00	28.175,55	0,00	1.198.100,33	578.700,02	143.772,03	0,00	722.472,05	475.628,28
XVII/1°b	0.07	292.039,64	0,00	0,00	0,00	292.039,64	85.741,34	20.442,78	0,00	106.184,12	185.855,52
XVII/1°b	0.08	1.939.385,60	0,00	0,00	0,00	1.939.385,60	458.473,77	155.150,84	0,00	613.624,61	1.325.760,99
XVII/3°	0.08	3.155.776,04	0,00	0,00	0,00	3.155.776,04	1.004.167,69	252.462,08	0,00	1.256.629,77	1.899.146,27
XVII/1°b	0.09	1.236.263,97	0,00	0,00	0,00	1.236.263,97	596.827,20	111.263,76	0,00	708.090,96	528.173,01
		629.612,63	0,00	0,00	0,00	629.612,63	215.926,29	62.961,26	0,00	278.889,55	350.723,08
X	0.09	18.024,35	0,00	0,00	0,00	18.024,35	5.423,13	1.622,19	0,00	7.045,32	10.979,03
		8.441.027,01	0,00	28.175,55	0,00	8.469.202,56	2.945.261,45	747.674,94	0,00	3.692.936,39	4.776.266,17
XVII/3°	0.10	482.481,98	0,00	0,00	0,00	482.481,98	198.699,01	48.248,20	0,00	246.947,21	235.534,77
XVII/3°	0.20	384.607,97	0,00	0,00	0,00	384.607,97	183.340,04	67.443,13	0,00	250.763,17	133.824,80
XVII/3°	0.20	14.574,02	0,00	0,00	0,00	14.574,02	14.574,02	0,00	0,00	14.574,02	0,00
		881.663,97	0,00	0,00	0,00	881.663,97	396.613,07	115.691,33	0,00	512.304,40	369.359,57
		9.322.690,98	0,00	28.175,55	0,00	9.350.866,53	3.341.874,52	863.966,27	0,00	4.205.240,79	5.145.625,74
		34.002.460,62	0,00	1.634.629,64	0,00	35.637.090,26	7.300.814,19	1.787.324,22	0,00	9.088.138,40	26.548.951,86
		14.243,67	0,00	9.200,00	-13.158,68	10.284,99	14.243,67	1.150,00	-13.158,68	2.234,99	8.050,00
		1.507,07	0,00	0,00	0,00	1.507,07	1.481,24	25,83	0,00	1.507,07	0,00
		87.093,73	0,00	11.807,25	-598,25	98.302,73	81.313,15	2.423,01	-598,25	83.137,91	15.164,82
		28.407,85	0,00	1.197,00	0,00	29.604,85	26.583,66	1.353,26	0,00	27.936,92	1.667,93
		131.252,32	0,00	22.204,25	-13.756,93	139.699,64	123.621,72	4.952,10	-13.756,93	114.816,89	24.882,75
		60.068,42	0,00	0,00	-458,36	60.068,42	57.595,12	712,99	-458,36	57.849,75	2.218,67
		11.620,28	0,00	0,00	0,00	11.620,28	11.620,28	0,00	0,00	11.620,28	0,00
		71.688,70	0,00	0,00	-458,36	71.688,70	69.215,40	712,99	-458,36	69.470,03	2.218,67

BENI MOBILI ED IMMOBILI

AMMORTAMENTI FISCALI - ANNO 2004

gruppo/ specie	% fiscale	Beni al 31/12/03 - valore fiscale	rivalutazione svalutazione	incrementi 2004	decrementi 2004	beni al 31/12/04 - valore fiscale	fondo amm.to al 31/12/2003, valore fiscale	incrementi fondo	decrementi fondo	Fondo al 31/12/04 - valore fiscale	residuo da ammortizzare al 31/12/04
FABBRICATI ACQUA		319.926,70	0,00	0,00	-113.154,44	206.372,26	21.836,74	0,00	-19.574,02	2.062,72	204.309,54
POZZI		2.529.807,15	0,00	159.403,41	-2.168.215,12	520.995,44	354.974,05	0,00	-318.224,46	36.749,59	484.246,85
CAPTAZIONI		120.521,97	0,00	0,00	-120.521,97	0,00	33.819,34	0,00	-33.819,34	0,00	0,00
IMPIANTI SOLLEVAMENTO ACQUA		1.347.742,12	0,00	3.012,50	-769.984,05	580.770,57	382.500,94	0,00	-219.700,03	162.800,91	397.969,66
IMPIANTI SOLLEVAMENTO DEPURAZIONE		203.748,27	0,00	35.559,64	0,00	239.307,91	6.876,87	0,00	0,00	6.878,87	232.429,04
IMPIANTI DI POTABILIZZAZIONE		505.850,37	0,00	0,00	-505.850,37	0,00	126.708,11	0,00	-126.708,11	0,00	0,00
SERBATOI ACQUA		1.702.527,16	0,00	8.257,97	0,00	1.710.785,13	426.306,79	0,00	0,00	426.308,79	1.284.476,34
CONDOTTE		20.699.771,15	0,00	4.953.549,42	-1.361.508,65	24.291.811,72	27.57.541,07	0,00	-159.177,37	2.598.363,70	21.693.448,01
PRESE D'ACQUA		8.350.529,29	0,00	4.279.525,57	0,00	12.630.054,86	972.652,09	0,00	0,00	972.652,09	11.657.402,77
CONTATORI		926.377,40	0,00	298.736,67	0,00	1.223.114,07	279.695,36	0,00	0,00	279.695,36	943.418,71
IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO ACQUE BELLARIA		1.655.339,06	0,00	98.487,22	0,00	1.753.826,28	72.462,29	0,00	0,00	72.462,29	1.681.363,99
totale generale beni in affitto senza calcolo ammortamento		38.361.740,64	0,00	9.834.532,40	-5.059.234,80	49.137.038,24	5.435.177,65	0,00	-877.203,33	4.557.974,32	38.579.063,91
TERRENI		3.293.350,05	0,00	0,00	-70.496,37	3.222.853,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3.222.853,68
totale generale terreni		3.293.350,05	0,00	0,00	-70.496,37	3.222.853,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3.222.853,68
TOTALE PATRIMONIO FISCALE AMIR		75.860.492,33	0,00	11.491.366,29	-5.143.946,46	82.208.370,52	12.928.829,95	1.792.969,31	-891.418,61	13.830.399,64	68.377.970,88

TOTALE PATRIMONIO CIVILE AMIR	57.745.095,00	1.206.256,07	11.491.366,29	-5.143.946,46	65.298.770,90	9.151.567,65	815.729,97	-891.418,61	9.075.878,99	56.222.891,91
--------------------------------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	------------	-------------	--------------	---------------

DIFFERENZE FRA CIVILE E FISCALE	18.115.397,33	-1.206.256,07	0,00	0,00	16.909.599,62	3.777.261,30	977.259,34	0,00	4.754.520,65	12.155.079,97
--	---------------	---------------	------	------	---------------	--------------	------------	------	--------------	---------------

differenze tra civile e fiscale

	MAGGIORI AMM.TI FISCALI	MINORI AMM.TI FISCALI
OPERE IDRAULICHE FISSE	107.332,31	16.161,34
CONDUTTURE	153.673,38	30,40
totale CONDOTTE	261.005,69	16.191,74
OPERE D'ARTE FISSE-	5.185,18	0,00
COPERTURE PREISPEDITORI	9.960,63	0,00
GASOMETRI	5.554,22	0,00
SERBATOI	70.544,77	0,00
FABBRICATI DESTINATI ALL'INDUSTRIA	98.779,82	0,00
FABBRICATI CIVILI		
totale FABBRICATI	190.024,62	0,00
totale OO. CC.	451.030,31	16.191,74
IMPIANTI DI SOLLEVAMENTO	90.046,59	0,00
SOTTOSTAZIONI DI TRASFORMAZIONE	13.111,98	390,48
RETI DISTRIBUZIONE B.T.	99.513,55	1.112,62
IMPIANTI DI FILTRAZIONE	161.928,87	6.812,54
IMPIANTI DI COGENERAZIONE	71.364,43	0,00
IMPIANTO PRODUZIONE E FILTRAZIONE GAS	40.389,26	0,00
IMPIANTI DI PESATURA	1.040,47	0,00
totale OPERE ELETTROMECCANICHE	477.389,15	8.315,64
APPARECCHI DI MISURA E CONTROLLO	30.946,34	857,01
COMPUTERS E TRASMISSIONE DATI	43.257,94	0,00
SISTEMI TELEFONICI	0,00	0,00
totale OPERE ELETTRONICHE	74.204,28	857,01
totale impianti e macchinari	551.593,43	9.172,65
totale	1.002.623,74	25.364,39
		977.259,36

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2004

Signori Azionisti,

prima di entrare nel dettaglio del bilancio, consentitemi poche battute riassuntive sul lavoro svolto da Amir nel corso dell'esercizio appena trascorso.

L'anno 2004 ha portato diverse novità importanti per la nostra azienda che, dopo la fusione per incorporazione di Amia Asset S.p.A. e Rimini Valmarecchia S.p.A., avvenuta nel 2003, ha completato il progetto "Società delle Fonti" (ovvero il conferimento degli impianti di produzione della risorsa idrica in una unica società romagnola) deciso dai soci di Romagna Acque il 30 gennaio 2003 e votato dall'Assemblea dei Soci Amir S.p.A. in data 15-03-2004. L'atto formale di conferimento è stato sottoscritto in data 03-12-2004.

In base a quanto deliberato nella Assemblea del 30 gennaio 2004 Amir ha dato attuazione alle modifiche societarie imposte dall'approvazione della Legge n. 326 del 24/11/2003 che prevede per la nostra Azienda la proprietà pubblica al 100% : pertanto nel mese di marzo 2004 con atti notarili e girate di trasferimento sono state acquisite da noi n. 408.612 azioni da Hera S.p.A., Montaspro S.r.l., Banca Popolare Valconca, Cassa di Risparmio di Rimini, UniCredit Banca, Banca Popolare dell'Emilia Romagna; in questa occasione sono state acquisite anche n. 410.000 azioni dal Comune di Verucchio a saldo di precedenti partite economiche sospese di Rimini Valmarecchia S.p.A., con il pieno accordo dei soci.

La fusione per incorporazione in Amir S.p.A di Amia Asset S.p.A. e Rimini Valmarecchia S.p.A., avvenuta nel 2003, è stato un atto necessario per razionalizzare l'assetto societario delle reti e dei beni ambientali della Provincia di Rimini. Al completamento di questo processo manca ancora l'unificazione con la SIS.

Va definita con maggiore precisione la "mission" della Società; decidere se, in altri termini, la società patrimoniale debba limitarsi in prospettiva unicamente alla gestione del patrimonio, come pare emergere da indicazioni regionali in merito, o se debba, come in realtà sta facendo, fare anche nuovi investimenti.

Abbiamo aperto con le altre società degli Asset romagnole un tavolo di confronto per chiarire punti essenziali per la vita delle società degli asset (dagli investimenti agli ammortamenti, dai controlli agli adeguamenti dei canoni).

Va detto che, in ogni caso, il governo degli investimenti, previsti dall'ATO e gestiti da Hera, necessita di una forte azione di controllo della società proprietaria: è questo che i comuni in primis chiedono alla società degli asset. Ed è in questa direzione che la nostra società si è strutturata per operare.

Per quanto riguarda il rapporto con Hera, auspico che vengano risolte, con spirito di collaborazione tra le parti, questioni non secondarie relative all'applicazione dei contratti, al fine di evitare il più possibile controversie legali.

Il 2004 ha visto la nostra Azienda operare anche per una "messa a sistema" del suo patrimonio in termini di completamento dei condoni in corso, di accatastamenti, di frazionamenti. Il tutto sia per l'operazione di fusione, sia per la valutazione dei beni da conferire alla Società delle Fonti. Ma anche partecipando all'operazione di censimento dei beni delle Aziende riminesi promossa dall'ATO al fine della realizzazione del Piano d'Ambito Provinciale.

In attuazione di quanto deliberato nell'assemblea dei Soci del 30 gennaio 2004 la sede legale dell'Azienda è stata trasferita in via Marecchiese 195. si è operato uno scambio col Comune di Rimini per entrare in possesso di tale sede in cambio delle due "cassette scout" site nel Parco Marecchia.

Con proprie quote di finanziamento Amir ha effettuato interventi al depuratore di Bellaria, al depuratore di Santa Giustina e per la riqualificazione urbana del Castello di Cerreto a Saludecio.

Nel 2004 sono stati realizzati e consegnati al gestore investimenti, di seguito specificati, per un importo complessivo di € 2.750.000.

Sono in corso di realizzazione investimenti per € 2.265.000, indicati successivamente in dettaglio, di cui il più significativo è il Primo stralcio del raddoppio di Santa Giustina finanziato dallo Stato per € 1.291.142,24 e con fondi Amir per € 774.685,34.

In data 02-12-2004 è stato sottoscritto con la Provincia di Rimini, il Comune di Rimini, il Comune di Bellaria, l'ATO n.9 e Romagna Acque, un accordo di programma per la realizzazione della condotta di collettamento dei reflui del Comune di Bellaria Igea Marina e della zona Nord di Rimini all'impianto di depurazione di Santa Giustina. Si tratta di un investimento consistente in circa 10 milioni di Euro che sarà realizzato al 50% da Amir e al 50% da Romagna Acque con copertura a tariffa a partire dalla consegna al gestore prevista per il 2009.

Ora entriamo nel merito del bilancio 2004 di Amir che siete chiamati ad approvare.

Il bilancio è stato significativamente influenzato dai seguenti fatti:

- l'accantonamento di € 5.316.528,44 per il probabile rischio di dover versare allo Stato le imposte non pagate da Amir e da Amia negli anni di moratoria fiscale (1995, 1996, 1997, 1998) per effetto della decisione della Commissione CEE del 5 giugno 2002 che impone allo stato italiano il recupero presso le aziende dei cosiddetti "aiuti di stato" giudicati illegittimamente concessi. Si ricorda al riguardo che la Guardia di Finanza ha eseguito fino al 15 novembre accertamenti presso la nostra azienda con notifica del relativo verbale di Constatazione. I relativi avvisi di accertamento, notificati in data 9 dicembre 2004, sono stati annullati in data 2 febbraio 2005 dalla Agenzia delle Entrate – Ufficio di Rimini in accoglimento dell'istanza di autotutela prodotta da Amir in data 11 gennaio 2005;
- L'accoglimento da parte dell'Agenzia delle Entrate, direzione regionale dell'Emilia Romagna, con nota del 16 marzo 2005, dell'istanza di interpello presentata da Amir in data 16 febbraio 2005 con la quale si ammette la possibilità di operare nelle prossime dichiarazioni dei redditi una variazione in diminuzione pari alla differenza fra l'ammontare degli ammortamenti calcolati con riferimento al valore degli asset prima della svalutazione e quelli civilistico – contabili determinati sul valore degli asset dopo la svalutazione. La risposta positiva dell'Agenzia consentirà di dedurre ammortamenti più alti e di avere quindi un beneficio notevole sulle imposte;
- Il conferimento dei beni afferenti le fonti a "Romagna Acque – Società delle Fonti SpA"
- L'indicazione anche per questo anno fra i ricavi d'esercizio del credito verso la Repubblica di San Marino derivante dalla convenzione del 1989 a copertura dei costi generali e di ammortamento riferiti agli impianti messi a loro disposizione, per un ammontare relativo al 2004 di € 113,331. Tale importo è stato riscosso dal gestore, che sostiene di averne diritto e con il quale è in corso una verifica legale, per cui si è prudenzialmente accantonato una eguale somma nel fondo svalutazione crediti.

Si evidenzia che, nonostante la società disponga di risorse che possono essere disponibili per nuovi investimenti nel settore ambientale la situazione di cassa del 2004 (dovuta anche all'acquisto forzato di azioni proprie) manifesta criticità che vanno attentamente controllate e gestite, dovendo la nostra Azienda ricorrere anche all'indebitamento bancario a breve.

Il bilancio consuntivo 2004 non evidenzia differenze sostanziali rispetto al bilancio preventivo e si sarebbe chiuso con un risultato economico positivo di circa € 300.000 se si fosse deciso di non

procedere ad alcun accantonamento per il recupero degli aiuti di stato (la cosiddetta moratoria fiscale riferita agli anni 1995-98).

Per effetto della decisione di effettuare l'accantonamento di €5.316.528,44 per il probabile rischio di dovere versare allo stato le imposte non pagate da Amir e Amia negli anni di moratoria, l'esercizio chiuso al 31/12/2003 riporta un risultato negativo, prima delle imposte, di € 5.015.835.

Condizioni operative e sviluppo attività

Nel corso dell'esercizio 2004 Amir ha operato nell'ambito della gestione di terreni, fabbricati ed impianti afferenti il ciclo idrico integrato (acquedotto e depurazione) ceduti in affitto d'azienda alla società Hera SpA e, per quanto riguarda la depurazione delle acque reflue e il collettamento, ha portato a termine opere di importanza strategica consegnate in gestione ad Hera SpA nel corso dell'anno.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Nel corso del 2004 Amir ha svolto, oltre alla gestione dei rapporti con Hera, affittuaria dei diversi rami di azienda, le seguenti attività.

- Completamento del progetto “ Società delle fonti” con conferimento alla società Romagna Acque – Società delle Fonti SpA degli impianti di produzione di acqua potabile in cambio di n. 7.220 azioni della Società delle Fonti per un valore complessivo di Euro 3.822.412,40.
- Ultimazione dei lavori di costruzione di alcune opere pubbliche, di cui si specificherà più avanti
- Conclusione dei lavori per conto del Ministero delle Infrastrutture per il collegamento della locale Casa circondariale al sistema fognario cittadino, per i quali abbiamo svolto la progettazione ed ora la direzione lavori.
- Acquisizione, dalle società sotto riportate, di n. 818.612 azioni proprie più una quota totale pari al 20,03160% delle 23 azioni cointestate:
 - Hera S.p.A. n. 73.732 azioni più la quota di 2,4258% del titolo cointestato
 - Montaspro S.r.l. n. 1.852 azioni più la quota di 3,3341% del titolo cointestato;
 - Banca Popolare Valconca n. 83.257 azioni più la quota di 4,3179% del titolo cointestato;
 - Cassa di Risparmio di Rimini n. 83.257 azioni più la quota di 4,3179% del titolo cointestato;

- Unicredit Banca n. 83.257 azioni più la quota di 4,3179% del titolo cointestato;
- Banca Popolare dell'Emilia Romagna n. 83.257 azioni più la quota di 4,3179% del titolo contestato;
- Comune di Verucchio n. 410.000 azioni.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'attività di progettazione, costruzione e consegna al gestore di impianti è stata caratterizzata principalmente da:

1. Potenziamento del comparto di denitrificazione dell'impianto consortile di Santa Giustina per contenere l'azoto totale in uscita entro il limite di 10mg/l – completamento opere civili proseguo del collaudo delle opere civili e proseguo opere elettromeccaniche;
2. Collettore fognario in comune di Coriano fra il confine della Repubblica di San Marino e la frazione di Ospedaletto - opera collaudata e consegnata in gestione ad Hera SpA;
3. Allacciamento al sistema depurativo della valle del fiume Marecchia dei Comuni di Rimini, Coriano, S.Arcangelo di Romagna e Torriana” (PTTA 1994/96) - opera collaudata e consegnata in gestione ad Hera SpA
4. Collettore fognario in Comune di Poggio Berni e Torriana - opera collaudata e consegnata in gestione ad Hera SpA;
5. Collettore attraverso le frazioni di San Michele e Sant'Andrea nei Comuni di Santarcangelo e Poggio Berni - opera consegnata in gestione ad Hera SpA;
6. Collettori in sinistra Marecchia e precisamente dei tronchi denominati: tronco A-1-20 Torriana, tronco 1-29 Poggio Berni e tronco B-C Poggio Berni - opera consegnata in gestione ad Hera SpA
7. Realizzazione del collegamento fognario della Casa Circondariale di Rimini alla rete fognaria del Comune - Lavori appaltati dal Ministero delle infrastrutture seguiti da Amir e completati nel corso dell'esercizio 2004;
8. Definizione espropri e asservimenti - relativi a diverse opere già concluse (collettori SX e DX Marecchia - collettore Ausa - Collettore Ospedaletto-Rimini [PTTA E.R.])
9. Riqualficazione urbana del Castello di Cerreto – Lavori appaltati dal Comune di Saludecio

10. Lavori relativi al primo lotto funzionale delle opere di completamento della linea acque del depuratore di Santa Giustina in Comune di Rimini – lavori appaltati ed in corso di realizzazione
11. Adeguamento della capacità di trattamento dell’impianto depurativo di Bellaria Igea Marina per il superamento della fase di gestione transitoria in attesa del definitivo collettamento al depuratore di Santa Giustina di Rimini. Lavori appaltati da Hera SpA in cui Amir interviene come ente finanziatore, i lavori sono stati conclusi durante l’esercizio 2004.

La società ha inoltre completato, in collaborazione con ATO di Rimini, l’inventario di tutti i beni immobili delle società degli asset (cosiddetto IBI), avviando e definendo tutte le procedure per la ricerca dei dati storici delle diverse proprietà.

Inoltre è stato sottoscritto un accordo di programma per i lavori di realizzazione del collettamento dei reflui del comune di Bellaria Igea Marina e delle frazioni di Viserba, Viserbella e Torre Pedrera all’impianto di depurazione di Santa Giustina in cui la nostra società interverrà direttamente come soggetto realizzatore insieme a Romagna Acque – Società delle Fonti SpA. La realizzazione di questa opera che avverrà contestualmente all’adeguamento delle capacità depurative dell’impianto di Santa Giustina da parte delle stessa Romagna Acque, risulta strategica per la sistemazione dello schema fognario di Rimini Nord e impegnerà la nostra società almeno fino al 2009.

Infine si è concluso l’iter per la costituzione della nuova Società delle Fonti in cui sono stati conferiti con atto del 03/12/2004 alcuni nostri beni in cambio dei quali abbiamo ricevuto n.7.220 azioni del valore nominale di Euro 516,46 ed un sovrapprezzo unitario di Euro 12,96 per un totale di Euro 3.822.412,40.

Costi

I costi della produzione 2004 ammontano a € 7.123.611

Di seguito sono riportati i costi di produzione per tipologie a confronto con il 2003.

Si evidenzia inoltre, in questa sede, anche l’incidenza, in percentuale, dei singoli costi di produzione sul totale dei costi stessi.

DESCRIZIONE	IMPORTO €URO	% incidenza	IMPORTO €URO	% incidenza
Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo	6.844	0,096%	7.036	0,318%
Costo per servizi	732.105	10,277%	990.438	44,803%
Costo per godimento di beni di terzi	7.030	0,099%	5.765	0,261%
costo per il personale	81.089	1,138%	-	0,000%
Ammortamenti/svalutaz.	929.059	13,042%	1.010.696	45,720%
Accant.ti per rischi	5.316.530,00	74,633%	134.572	6,087%
variazioni alle rimanenze	-	0,000%	-	0,000%
Oneri di gestione	50.954	0,715%	62.127	2,810%
TOTALE	7.123.611	100%	2.210.634	100%

Il dettaglio dei costi per singole voci è riportato nell'allegato alla presente relazione

Ricavi

Il valore della produzione ammonta a € 2.205.985.

Il ricavo principale dell'azienda è dato dagli affitti che possiamo così riassumere:

Affitto azienda contratto del 28/02/2000	€ 888.097
Affitto azienda contratto del 20/05/2003	€ 1.192.000
Affitto terreni	€ <u>1.942</u>
	€ 2.082.039

Anche per quest'anno è stato previsto il ricavo, derivante dalla convenzione del 1989 con la Repubblica di San Marino per gli impianti messi a loro disposizione, a copertura dei costi generali e d'ammortamento per un totale di € 113.331.

Essendoci una controversia con il gestore, che ha riscosso importi a copertura di tali costi da noi sostenuti, si è prudenzialmente accantonato al fondo svalutazione crediti una eguale somma e si è dato incarico all'avv. Bernardini di procedere al recupero del credito.

Gestione finanziaria

Il totale dato dalla differenza fra proventi ed oneri finanziari ammonta a € -64.595 di cui € 32.312 di proventi e 96.907 di oneri

Al 31/12/2004, erano in essere i seguenti conti correnti :

1. <i>Unicredit banca</i>		
c/c 2939481		€ 366
c/c 3489488	saldo negativo	€ -325.767
2. <i>Banca Popolare Valconca</i>		
c/c 15336		€ 29.551
3. <i>Banca Popolare Emilia Romagna</i>		
c/c 1254952	saldo negativo	€ -310.012

Inoltre l'Azienda detiene un deposito titoli "EFIBC" presso UniCredit Banca, del valore nominale di € 1.000.000 che sono stati dati in garanzia per un'apertura di credito di € 775.000.

Gestione Straordinaria

Il totale delle partite straordinarie , date dalla differenza fra proventi ed oneri, ammonta ad € -33.558 di cui 14.097 di proventi ed € 47.655 di oneri

Investimenti

- Sono in via di completamento le procedure espropriative relative ai seguenti lavori:
 - 1) Costruzione del collettore fognario in Comune di Coriano fra il confine della Repubblica di S. Marino (località Faetano) e la frazione di Ospedaletto.
 - 2) Costruzione del collettore fognario in Comune di Poggio Berni e Torriana
 - 3) Realizzazione del collegamento fognario della Casa Circondariale di Rimini alla rete fognaria del Comune
 - 4) Lavori vari relativi realizzati dall'ex Consorzio di Risanamento della Vallata del Fiume Marecchia
- Facendo seguito all'accordo di programma siglato in data 04/12/04 è in fase di avvio la progettazione dei collettori di adduzione delle acque reflue dal comune di

Bellaria Igea Marina e dalle frazioni di Rimini Nord (Torre Pedrera, Viserba e Viserbella) al depuratore di S.Giustina

Attività di ricerca e sviluppo

Nell'ambito dell'Azienda non esiste un settore che si occupi specificatamente di ricerca e sviluppo.

Informazioni varie

La società si sta adeguando alle norme del Decreto Legislativo 196/03 (legge sulla privacy). Ha nominato il responsabile della società già nel febbraio 2004 e gli incaricati interni , ha inviato le informative a tutti i clienti, fornitori, legali ecc. con cui trattiene rapporti, ha adeguato il proprio parco informatico sia predisponendo una rete interna collegata ad un server, sia dotando ogni singolo posto di lavoro di una password personale a conoscenza del solo responsabile alla privacy e custodita in cassaforte, si è installato un firewall.

La società sta predisponendo inoltre il Documento Programmatico di Sicurezza (DPS) la cui adozione è stata prorogata al 31 dicembre 2005 con legge 1 marzo 2005 che ha convertito il D.L. n. 314 del 2004 Il termine del 30 giugno 2005 è stato rinviato al 31 dicembre per l'adozione delle **nuove misure minime di sicurezza al trattamento dei dati personali**, in particolar modo del DPS perché molti adempimenti non sono mai stati prorogati (informative, ottenimento del consenso, nomina di responsabili ed incaricati interni ed esterni, misure di sicurezza fisiche logiche ed organizzative vecchie ecc.).

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

- Fine lavori opere elettromeccaniche relative al potenziamento del comparto di denitrificazione dell'impianto consortile di Santa Giustina per contenere l'azoto totale in uscita entro il limite di 10mg/l
- Approvazione del Piano d'Ambito inerente la gestione del Sistema Idrico Integrato da parte dell'assemblea dei soci dell'ATO n.9 avvenuta in data 4 marzo 2004.
- Annullamento in data 2 febbraio 2005 da parte della Agenzia delle Entrate degli avvisi di accertamento conseguenti ai controlli eseguiti dalla Guardia di Finanza in merito al recupero dei cosiddetti "aiuti di stato" (moratoria fiscale) in accoglimento dell'istanza di autotutela prodotta da Amir in data 11 gennaio 2005.
- Accoglimento da parte dell'Agenzia delle Entrate con nota del 16 marzo 2005 dell'istanza di interpello presentata da Amir in data 16 febbraio 2005 con la quale si ammette la possibilità di operare nelle prossime dichiarazioni dei redditi una variazione in diminuzione pari alla

Pag. . X

differenza fra l'ammontare degli ammortamenti calcolati con riferimento al valore degli asset prima della svalutazione e quelli civilistico – contabili determinati sul valore degli asset dopo la svalutazione. La risposta positiva dell'Agenzia consentirà di dedurre ammortamenti più alti e di avere quindi un beneficio notevole sulle imposte

Notizie sulle azioni proprie e/o di società controllanti possedute dalla società

Ai sensi dell'articolo 2428 del codice civile vi evidenziamo che la nostra società a tutt'oggi detiene n. 818.612 azioni proprie, avente valore nominale totale pari ad € 818.612 corrispondenti al 1,69350% del capitale sociale.

Detto acquisto è stato effettuato nel pieno rispetto delle disposizioni previste dal codice civile.

Ai sensi dell'art. 2497 bis del Codice Civile si informa che il Comune di Rimini, socio di maggioranza, è l'ente che esercita attività di direzione e coordinamento ed oltre ai normali rapporti di socio controllante, con l'approvazione del Piano d'Ambito inerente la gestione del Sistema Idrico Integrato da parte dell'assemblea dei soci dell'ATO n.9, di cui fa parte il Comune di Rimini, influirà sulla mission e quindi sulla futura attività della nostra società.

La società non ha imprese collegate o controllate.,

Destinazione del risultato di esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea di ripianare la perdita 2004 di € 5.015.778 mediante l'utilizzo delle riserve presenti nel proprio patrimonio e precisamente

fondo riserva sovrapprezzo da concambio	2.267.235
altre riserve	1.927.235
fondo riserva legale	296.790
perdite portate a nuovo	524.518
	<u>5.015.778</u>

RingraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio 2004 così come presentato.

IL PRESIDENTE del C.d.A.

Dott. Ing. Rodolfo Pasini

“firmato”

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

Deloitte.

Deloitte & Touche S.p
Piazza Malpighi, 4/2
40123 Bologna
Italia

Tel: +39 051 65811
Fax: +39 051 230874
www.deloitte.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 2409-TER DEL CODICE CIVILE

**Agli Azionisti della
AMIR S.p.A.**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Amir S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2004. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della Amir S.p.A.. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 27 aprile 2004.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Amir S.p.A. al 31 dicembre 2004 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società.

A titolo di richiamo di informativa riportiamo le seguenti informazioni più ampiamente descritte nella Relazione sulla gestione e nella Nota integrativa:

- il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004 è stato significativamente influenzato dall'accantonamento alla voce "Fondi per rischi e oneri" per circa Euro 5,3 milioni a fronte del probabile rischio del mancato assoggettamento a imposte dei redditi prodotti in regime di cosiddetta "moratoria fiscale". Le motivazioni sottostanti detto accantonamento sono riportate nella nota integrativa alla quale si rinvia;

- ai sensi dell'art. 2497-bis, comma primo, del codice civile, la Società Amir S.p.A. ha indicato di essere soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Rimini e, pertanto, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale Comune. Il nostro giudizio sul bilancio della Amir S.p.A. non si estende a tali dati.

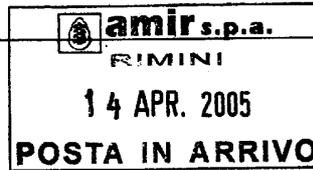
DELOITTE & TOUCHE S.p.A.


Antonio Cocco
Socio

Bologna, 14 aprile 2005

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

PROT. N° 000254



AMIR S.P.A.

Reg. Imp. 02349350401
Rea.259282

AMIR S.P.A.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Rimini

con sede in Via Marecchiese, 195 - 47900 Rimini (RN)
Capitale sociale Euro 48.338.647,00 i.v.

Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio al 31/12/2004 ai sensi dell'art. 2429 c.2 del Codice Civile

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2004 la nostra attività si è ispirata alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale così come raccomandate dai Consigli nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Il nostro operato si è principalmente esplicitato nell'azione di vigilanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione in quanto la società, con deliberazione dell'assemblea del 29.04.2004, ha conferito l'incarico del controllo contabile ai sensi dell'art. 2409-bis e seguenti del Codice Civile alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., non prevedendo lo statuto che tale funzione venga esercitata in modo esclusivo dal Collegio Sindacale.

Abbiamo partecipato regolarmente alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento.

Abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o in conflitto d'interessi con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo, inoltre, vigilato sul rispetto dei principi di corretta amministrazione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni; dall'esame della documentazione trasmessaci abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione.

AMIR S.P.A.

Gli Amministratori, nella loro relazione sulla gestione, indicano e illustrano in maniera adeguata le principali operazioni anche per quanto attiene alle loro caratteristiche ed effetti economici.

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

La Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A. ha rilasciato in data 14 aprile 2005 la propria relazione ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2004 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.

Il Collegio Sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette e informazioni assunte presso l'organo di controllo contabile, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della relazione sulla gestione a corredo dello stesso.

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2004, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Per quanto di nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge dell'art. 2423, comma quattro, c.c..

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Inoltre, il Collegio Sindacale ha esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.

Ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile punto 5, il Collegio sindacale dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di impianto e ampliamento; inoltre il Collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2426 punto 6 del Codice Civile, fa presente che la società non ha iscritto alcuna posta nell'attivo dello stato patrimoniale a titolo di avviamento.

AMIR S.P.A.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro (5.015.779) e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	69.545.910
Passività	Euro	20.955.119
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	53.606.568
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	(5.015.779)
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	65.578.213

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.205.985
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	7.123.611
Differenza	Euro	(4.917.626)
Proventi e oneri finanziari	Euro	(64.595)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(33.558)
Risultato prima delle imposte	Euro	(5.015.779)
Imposte sul reddito	Euro	
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(5.015.779)

Il Collegio attesta che la società non ha proceduto alla rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi della legge n. 342/2000.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Si attesta, infine, che, così come previsto dall'atto costitutivo, il bilancio è assoggettato a certificazione volontaria eseguita della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.

Per quanto precede, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo di controllo contabile, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2004 e Vi invitiamo alla sua approvazione nella formulazione a Voi sottoposta concordando con la proposta degli amministratori in merito alla copertura della perdita d'esercizio.

Rimini, lì 14 aprile 2005

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

CINGOLANI PIERFRANCESCO
ZANZANI MONICA
ROSSI GIORGIO



Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società