

ACQUE DEL BASSO LIVENZA S.P.A.

Servizi Idrici Interregionali

Sede ad Annone Veneto (VE), Viale Trieste, n. 11

Capitale sociale: €2.270.492,00 i.v.

Codice fiscale, partita IVA e n. di iscrizione

al Registro delle Imprese di Venezia: 00204730279

Iscritta al REA di Venezia al n. 107029

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2013

Premessa

Signori azionisti,

la presente nota integrativa, parte integrante del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2013 congiuntamente allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico ed alla Relazione sulla Gestione, chiude con un utile di €803.789.

In questo documento sono riportate informazioni a carattere discorsivo e tabellare, i cui contenuti sono regolati principalmente dall'art. 2427 del codice civile.

Gli importi presenti sono espressi in euro ed arrotondati alla sua unità.

Attività svolte

La società opera nel settore dei servizi pubblici locali ed in particolare nel servizio idrico integrato ovvero gestisce la captazione, l'adduzione e distribuzione dell'acqua potabile nonché la depurazione e la fognatura.

Proprietà

La compagine societaria è la seguente:

- Annone Veneto (VE)	azioni n.	155.538
- Pramaggiore (VE)	azioni n.	155.538
- Cinto Caomaggiore (VE)	azioni n.	138.331
- San Stino di Livenza (VE)	azioni n.	242.024
- Concordia Sagittaria (VE)	azioni n.	224.591
- Portogruaro (VE)	azioni n.	380.129
- Meduna di Livenza (TV)	azioni n.	138.331
- Pravisdomini (PN)	azioni n.	138.331
- Azzano Decimo (PN)	azioni n.	224.591
- Pasiano (PN)	azioni n.	190.177
- Chions (PN)	azioni n.	155.538
- Sesto al Reghena (PN)	azioni n.	120.899
- Arzene (PN)	azioni n.	376
- Casarsa della Delizia (PN)	azioni n.	111
- Fiume Veneto (PN)	azioni n.	2.385
- San Giorgio della Richinvelda (PN)	azioni n.	985

- San Martino al Tagliamento (PN)	azioni n.	322
- Valvasone (PN)	azioni n.	467
- Zoppola (PN)	azioni n.	1.828

Criteri di formazione

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

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

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

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

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali acquisite fino al 31.12.2002, sono state iscritte al valore ad esse attribuito dall'esperto designato dal Tribunale di Venezia che ha redatto la perizia di trasformazione a norma dell'art. 115, comma III°, del D.Lgs. 267/00, avente decorrenza iniziale, come deliberato dal Consiglio di amministrazione della società nella riunione del 19 aprile 2005 che ne ha recepito all'unanimità l'acquisizione dei valori e dal Collegio sindacale nella riunione del 14 aprile 2005, dal 1° gennaio 2003.

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di ampliamento, le licenze, concessioni e marchi e le migliorie su beni di terzi, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e vengono

ammortizzati per quote costanti in cinque esercizi, fatta eccezione per una quota di manutenzioni su beni di terzi la quale, non essendo scorporabile dal bene principale non di proprietà, ed avendo, per sua natura una ciclo di vita maggiore ai 5 anni previsti per le altre voci, è stata ammortizzata tenendo conto della sua durata, tenuto conto della vita utile regolatoria.

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

Materiali

Sono iscritte al valore di perizia se antecedenti al 1.01.2003 ed al costo storico di acquisizione se successive, e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

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

❑ fabbricati destinati all'industria:	2 %;
❑ costruzioni leggere:	10 %;
❑ condutture:	2,5 %;
❑ impianti fotovoltaici	9 %;
❑ attrezzature industriali:	10 %;
❑ apparecchi di misura e controllo:	6,5 %;
❑ macchine elettroniche e sistemi telefonici:	20 %;
❑ autoveicoli da trasporto:	20 %;
❑ autovetture e simili:	25 %;
❑ mobili e macchine d'ufficio:	12 %.

Le aliquote applicate sono comunque non superiori a quelle fiscalmente ammesse in deduzione e stabilite dal DM 31.12.1988.

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto, applicando il metodo FIFO.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Si ricorda inoltre che la riforma del T.F.R., introdotta dal D.Lgs. 252 del 5 dicembre 2005, concernente la "Disciplina delle forme pensionistiche complementari", obbliga le aziende con almeno 50 dipendenti ad effettuare il versamento del T.F.R. maturato dal 01.01.2008 al fondo pensione di categoria (Pegaso per i lavoratori del sistema idrico integrato), a fondi pensione aperti ovvero al Fondo di Tesoreria dell'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'Ires anticipata essendo calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali è stata conteggiata vista la rilevanza dei valori calcolati.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti dalla somministrazione dell'acqua potabile, dei servizi di depurazione e fognatura nonché dei servizi ad essi accessori, sono appostati in base alla competenza temporale ovvero per la quota maturata nel periodo che va

dal 1/1 al 31/12, calcolando, per le bollettazioni a cavallo d'anno, la quota di competenza dell'anno in relazione al numero dei giorni della bollettazione che sono di competenza dell'anno medesimo.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Con riferimento alla componente di ricavo derivante dalle costruzioni in economia i valori vengono capitalizzati mediante esposizione del valore in conto economico.

L'applicazione della suddetta tecnica contabile di rappresentazione delle spese di materiali prelevati dal magazzino, di costi del personale, di servizi forniti da ditte esterne, utilizzati per la produzione di beni strumentali, trova supporto e documentazione nel controllo di gestione, ai fini della trasformazione dei costi di contabilità generale assegnati per natura in costi di contabilità analitica, assegnati per destinazione.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie reali, sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	3	3	0
Impiegati	33	31	+2
Operai	30	30	0
	67	65	+2

I contratti collettivi nazionali di lavoro applicati al 31.12.2013 sono il contratto unico per il settore gas-acqua come rinnovato a gennaio 2014 per tutti i dipendenti escluso l'unico dirigente, per il quale si applica il contratto Confservizi-Federmanager.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non ci sono crediti della società per versamenti dovuti dagli azionisti, richiamati e non versati.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.935.994	1.398.705	1.537.290

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	48.810	33.474			15.336
Ricerca, sviluppo e pubblicità	5.500	2.700			2.800
Diritti brevetti industriali	53.139	51.359			1.780
Concessioni, licenze, marchi	84.429	66.042			18.387
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	119.113				119.113
Altre	3.689.756	911.179			2.778.577
Arrotondamenti	1				1
	4.000.748	1.064.754			2.935.994

Con riferimento alle immobilizzazioni immateriali presenti in bilancio si specifica che:

- tra i costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti i costi sostenuti per l'aumento del capitale sociale, per le modifiche statutarie e per la scissione parziale proporzionale, con costo storico sostenuto nel 2010 di € 20.938, nel 2011 di € 27.872, ammortamento 2013 pari ad €9.762, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2013 di €15.336;
 - tra i costi di ricerca e sviluppo sono stati iscritti i costi sostenuti per le ricerche con l'Istituto Nazionale di Oceanografia con costo storico sostenuto nel 2011 di €2.500, nel 2012 di €3.000, ammortamento 2013 pari ad €1.100, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2013 di €2.800;
 - tra i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno figurano i costi sostenuti per software con costo storico sostenuto nel 2011 di €1.850, nel 2013 di €1.300, ammortamento 2013 pari ad €630, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2013 di €1.780;
 - tra le concessioni, licenze e marchi sono stati iscritti i costi sostenuti per l'acquisto della licenza d'uso dei software in utilizzo, con costo storico sostenuto nel 2008 di €380, nel 2009 di €2.986, nel 2010 di €9.216, nel 2011 di €38.630, nel 2012 di €20, nel 2013 di €1.350, ammortamento 2013 pari ad €10.440, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2013 di €18.387;
- tra i costi capitalizzati figurano i costi sostenuti per l'adeguamento del software interno con personalizzazioni richieste ad hoc, quelli per le manutenzioni effettuate su beni di terzi.

In dettaglio tali costi capitalizzati riguardano:

1. i costi di adeguamento del software, con costo storico sostenuto nel 2008 di € 1.546, nel 2009 di €1.063, nel 2010 di €5.024, nel 2011 di €3.736, nel 2012 di € 1.031, nel 2013 di €11.050, ammortamento 2013 pari ad €4.381, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2013 di €11.958;
 2. i costi per manutenzioni straordinarie su beni di terzi, relativi ad interventi effettuati presso impianti in gestione ma non in proprietà sui quali nel 2013 sono stati eseguiti interventi hanno costo storico per gli interventi dell'anno 2005 di € 70.620, per gli interventi dell'anno 2006 di €43.523, per gli interventi dell'anno 2007 di €122.031, 2008 di €24.431, 2009 di €199.411, 2010 di €361.759, 2011 di € 190.992, 2012 di € 76.558, 2013 di €2.628.296. L'ammortamento 2013 è pari ad €354.572 ed il valore residuo da ammortizzare di €2.766.457;
- L'ammortamento quindi è stato calcolato, in ragione di quanto disposto dall'articolo 2426, n. 2) del codice civile, ossia in base alla loro possibilità di utilizzo che si è ipotizzata pari a cinque esercizi, per un totale complessivo, per

l'anno 2013, di € 164.903, fatte salve le osservazioni sul calcolo degli ammortamenti per alcune voci di manutenzioni su beni di terzi.

La categoria delle immobilizzazioni immateriali include anche le immobilizzazioni in corso, ovvero quelle non ancora entrate nel processo di ammortamento in quanto relative ad attività non concluse alla data del 31.12.2013. Tali immobilizzazioni sono rappresentate dalla consulenza fornita per la predisposizione del piano industriale e dalle opere in corso di realizzazione sui depuratori di Chions (PN).

Di seguito si riporta la tabella che indica il costo storico delle immobilizzazioni immateriali alla data del 31 dicembre 2013, suddivise per voce.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Costi di Impianto e di Ampliamento	48.810
Costi Cost. e modifiche statutarie	48.810
Costi di ricerca e sviluppo	5.500
Costi di ricerca e sviluppo	5.500
Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	53.139
Software per il controllo di gestione	49.989
Altro software	3.150
Concessioni e licenze	84.429
Licenze d'uso del software	84.429
Immobilizzazioni in corso	119.113
Certificazione qualità UNI CEI EN ISO	19.920
Interventi sul Depuratore di Chions (PN)	60.793
Piano Industriale	38.400
Altri costi pluriennali	3.689.756
Costi pluriennali di adeguamento software	42.753
Manutenzioni su beni di terzi	3.647.003

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
12.597.780	10.254.330	2.343.450

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni	2.418.359
Terreno della sede di Annone Veneto (VE)	245.250
Terreno di Azzano Decimo (PN)	42.763
Terreno deposito materiali - Annone Veneto (VE)	117.338
Terreno adibito a parcheggio - Annone Veneto (VE)	150.834
Terreno deposito materiali Annone Veneto (VE)	184.890
Terreno ferrovia dismessa	1.677.285
Arrotondamenti	(1)
Fabbricati industriali	1.852.892
Sede della società	1.167.366
Deposito Materiali Annone Veneto	189.110
Magazzino di Arzene	496.415
Arrotondamenti	1
Fabbricati civili	448.848
Caselli ferroviari	448.848
Costruzioni leggere	215.985
Costruzioni leggere	102.875
Costruzioni leggere presso il deposito materiali di Annone Veneto	113.110
Opere Idrauliche Fisse	131.690
Pozzo 21 Torrate	131.690
(Fondi di ammortamento)	437.650
Fondo ammortamento fabbricati industriali	247.404
Fondo ammortamento Fabbricati civili	20.706
Fondo ammortamento Costruzioni leggere	164.600
Fondo ammortamento OIF Torrate	4.938
Arrotondamenti	2

Impianti Fotovoltaici, condotte ed allacciamenti	6.494.161
Impianto Fotovoltaico Annone Veneto	119.549
Condotte Idriche e Fognarie	6.047.711
Allacciamenti acquedotto e fognatura	326.901
(Fondi di ammortamento)	306.656
Fondo ammortamento Fotovoltaico Annone	59.177
Fondo ammortamento Condotte idriche e fognarie	240.109
Fondo ammortamento Allacciamenti	7.370
Attrezzature	2.791.931
Attrezzature	1.742.466
Attrezzature presso terzi	1.049.465
(Fondi di ammortamento)	1.658.884
Fondo ammortamento attrezzature	1.215.847
Fondo ammortamento attrezzature presso terzi	443.037
Gruppi di Misura	44.619
Misuratori di portata RF Casarsa	44.619
(Fondi di ammortamento)	4.350
Fondo ammortamento Misuratori portata	4.350
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	166.782
Fondo ammortamento Mobili	126.440
Macchine elettroniche d'ufficio	373.234
Fondo ammortamento macchine elettroniche	329.339
Autovetture ed autocarri	792.929
Fondo ammortamento autocarri ed autovetture	673.628
Altri beni	23.563
Fondo ammortamento altri beni	23.563
Immobilizzazioni materiali in corso	403.297
Rete adduttrice Concordia S. – Villav.	1.620
Adeguamento depuratore di Pasiano – Via Roma	7.757
Interventi serbatoio della Centrale di Portovecchio	10.912
Ferrovia dismessa Motta di Livenza-S.Vito al Taglia	188.003
IV° Stralcio Area Savaguardia lotto A	195.005

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	2.636.714	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(374.746)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2012	2.261.968	di cui terreni 741.074
Acquisizione dell'esercizio	2.431.059	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi		
Giroconti negativi		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(62.903)	
Arrotondamenti		
Saldo al 31/12/2013	4.630.124	di cui terreni 2.418.359

Terreni

Con la riclassificazione delle immobilizzazioni materiali dovuta alla perizia citata, anche in ragione di quanto previsto dai nuovi principi contabili, i terreni, essendo stati valutati dal perito in modo specifico e distinto dagli impianti, sono stati a loro volta classificati distintamente dagli impianti e dai fabbricati di cui costituiscono catastalmente la pertinenza, nella voce terreni.

Fabbricati

Tra i fabbricati sono indicati:

- la sede degli uffici della società, la cui valutazione al 01.01.2013 era pari a € 1.151.763, si è incrementata per € 15.604 nel corso dell'esercizio. E' stata

ammortizzata con aliquota del 2%, ridotto alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'anno, per un valore di €23.191;

- i fabbricati industriali, costituiti dal deposito materiali di Annone Veneto e dal magazzino di Arzene capitalizzato nell'esercizio. Il valore lordo di inizio esercizio era pari ad € 189.110 e si è incrementato per € 496.415 a seguito della capitalizzazione del magazzino di Arzene. Il coefficiente d'ammortamento adottato, pari al 2%, ridotto alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'anno, ha comportato un ammortamento 2013 di €8.746 ;

- i caselli ferroviari, il cui valore lordo di inizio esercizio era pari ad € 219.200, si sono incrementati nel corso del 2013 per € 229.648 a seguito di acquisizioni dalla Rete Ferroviaria Italiana. Il coefficiente di ammortamento adottato, pari al 2%, ridotto alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'anno, ha comportato un ammortamento 2013 di €6.680;

- le costruzioni leggere con un valore alla data del 01.01.2013 di € 203.877, costituite dalle tettoie a copertura degli automezzi aziendali e dei dipendenti e dalle costruzioni leggere presso il deposito materiali di Annone Veneto, si sono incrementate nel 2013 €12.108 ed il coefficiente di ammortamento adottato, pari al 10%, ridotto alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'anno, ha comportato un ammortamento 2013 di €20.993;

- le opere idrauliche fisse con il pozzo 21 di Torrate, la cui valutazione al 01.01.2013 era pari a € di € 131.690, non si sono incrementate nel corso dell'esercizio e sono state ammortizzate con un coefficiente di ammortamento pari al 2,5%, che ha comportato un ammortamento 2013 di €3.292.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	4.853.677
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(157.038)
Saldo al 31/12/2012	4.696.639
Capitalizzazioni dell'esercizio	1.640.484
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (per scissione)	
Giroconti negativi (per scissione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(149.619)
Giroconto fondo amm.to per svalutazione	
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2013	6.187.504

In tale voce di bilancio si sono raggruppate le seguenti tipologie di beni:

- le condutture idriche e fognarie e gli allacciamenti idrici e fognari, con saldo al 01.01.2013 di € 4.734.1288, si sono incrementate nel 2013, di € 1.640.484 per effetto della realizzazione di nuovi tratti di condotte, di manutenzioni straordinarie delle condotte esistenti e per la realizzazione di nuovi allacciamenti idrici e fognari.

In particolare si sono conclusi i seguenti lavori:

- la sostituzione della rete idrica distributrice tratto Piazza Matteotti – Via Cavanella a Concordia Sagittaria (VE) per un valore di €559.202;
- la modifica della rete idrica di distribuzione acquedotto presso la rotatoria S. Antonio in comune di Valvasone (PN) per un valore di € 166.251;
- la realizzazione della rete fognaria di Via Caorle a S. Stino di Livenza (VE) per un valore di €66.744;

- la realizzazione della rete fognaria tratto Via Ricci – stazione sollevamento Carrefour a San Nicolò di Portogruaro (VE) per un valore di €27.617;
- la modifica della rete idrica adduttrice DN200 in Via Basso presso la rotatoria degli impianti sportivi a Pravidomini (PN) per un valore di €20.277;
- la sostituzione di un tratto della condotta idrica distributrice in Via Campeio a Portogruaro (VE) per un valore di €3.563;
- la sostituzione della rete idrica distributrice di Via Michiel a Meduna di Livenza (TV) per un valore di €17.543;
- la sostituzione e riqualificazione della rete idrica distributrice di Via Grava ad Arzene (PN) per un valore di €11.433;
- la riqualificazione e rifacimento della rete idrica distributrice di Via Sant' Antonio a Annone Veneto (VE) per un valore di €66.745;
- la realizzazione di un collettore di fognatura nera in Via Sant' Antonio a Annone Veneto (VE) per un valore di €100.480;
- i lavori di adeguamento della rete fognaria in Via Di Vittorio a Santo Stino di Livenza (VE) per un valore di €44.700;
- i lavori di modifica dei nodi idraulici in Via Frassineto a Portogruaro (VE) per un valore di €307.050;
- la riparazione della rete fognaria in Via Pasolini a Santo Stino di Livenza (VE) per un valore di € 40.831;
- l'adeguamento della rete fognaria in Via Manzoni a Portogruaro (VE) per un valore di €12487;
- la realizzazione di nuovi allacciamenti idrici per €195.559.

Il coefficiente annuo di ammortamento adottato è pari al 2,5%, pari al 50% di quello ordinario previsto dal Ministero delle Finanze, ridotto del 50% nell'esercizio di entrata in funzione dei cespiti.

L'ammortamento calcolato per l'anno 2013 è quindi pari ad €118.353, calcolato con aliquota del 2,5% e di €20.506 per le condotte realizzate nel 2013, calcolato con aliquota ridotta del 50%. L'ammortamento totale è pari ad €138.859;

- impianto fotovoltaico di Annone Veneto, aveva un saldo al 01.01.13 pari a € 119.549. Il coefficiente annuo di ammortamento adottato è del 9%, pari a quello ordinario previsto dal Ministero delle Finanze e l'ammortamento calcolato è pari a €10.759.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	2.682.857
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.426.143)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	1.256.714
Acquisizione dell'esercizio	153.693
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi	
Giroconti negativi (rettifica fondo)	(3.312)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(233.779)
Arrotondamenti	(1)
Saldo al 31/12/2013	1.173.315

Attrezzature industriali e commerciali

Nell'ambito delle attrezzature si sono indicate le attrezzature, gli apparecchi di

misura e controllo esistenti nelle diverse centrali, nella sede, negli automezzi nonché i contatori ed i gruppi elettrogeni.

L'incremento registrato nel corso del 2013, pari ad € 153.693, rispetto alla consistenza registrata ad inizio esercizio, deriva dall'acquisto di nuove attrezzature. Il coefficiente di ammortamento adottato è pari a quello previsto dal Ministero, pari al 10% e del 6,50% per i misuratori di portata.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.306.322
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.050.848)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2012	255.474
Acquisizione dell'esercizio	50.186
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(102.121)
Arrotondamento	(1)
Saldo al 31/12/2013	203.538

Altri beni

Nell'ambito degli altri beni si sono inclusi:

- i mobili, gli arredi e le dotazioni d'ufficio il cui valore si è incrementato nel corso del 2013 per € 12.708. Il coefficiente d'ammortamento applicato è quello ministeriale pari al 12% annuo, ridotto alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'anno. L'ammortamento del 2013 è pari ad € 10.953;

- le macchine elettromeccaniche ed elettroniche, i sistemi telefonici, il cui valore si è incrementato nel corso del 2013 di € 16.778. Il coefficiente di ammortamento adottato è pari a quello ministeriale del 20%, ridotto alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'esercizio. L'ammortamento del 2013 è pari ad € 17.284;

- gli automezzi sono distinti in autovetture ed autocarri: il saldo complessivo della voce si è incrementato nel corso dell'anno 2013 per € 20.700.

I coefficienti di ammortamento applicati sono quelli ministeriali, pari al 25% per le autovetture e al 20% per gli autocarri e altri mezzi speciali, dimezzati nell'esercizio di entrata in funzione dei cespiti. L'ammortamento del 2013 è pari ad € 73.885.

- gli altri beni il cui valore di € 23.563 non si è incrementato nel corso del 2013 ed era già completamente ammortizzato.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	1.783.534
Acquisizione dell'esercizio	522.763
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (per capitalizzazione)	601.789
Giroconti negativi (per capitalizzazione)	(1.656.168)
Altri Giroconti positivi	124.993
Altri Giroconti negativi	(973.615)
Arrotondamenti	1
Saldo al 31/12/2013	403.297

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.002	7.851	151

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano, alla data del 31.12.2013, ad €8.002 e sono rappresentate dal credito d'imposta sul TFR ex legge 140/97, dopo esser stato oggetto di rivalutazione, come previsto dalla disciplina vigente, per un valore di €151, calcolato secondo il coefficiente Istat di rivalutazione del T.F.R. a dicembre 2013.

Partecipazioni

La società detiene n° 25 azioni della Banca di Credito Cooperativo Pordenonese per un valore di €600, n° 2 azioni di Friulovest Banca per un valore di €200 ed una quota in Viveracqua S.c. a r.l. per un valore di €1.450.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
583.088	618.830	(35.742)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e descritti nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
9.052.411	9.034.254	18.157

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	7.530.497			7.530.497
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	781.163	8.623		789.786
Per imposte anticipate	81.748			81.748
Verso altri	353.263	301.118		654.381
Arrotondamenti	(1)			(1)
	8.746.670	309.741		9.056.411

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2012		51.411	51.411
Utilizzo nell'esercizio		6.330	6.330
Accantonamento esercizio		62.583	62.583
Saldo al 31/12/2013		107.664	107.664

Il saldo è composto dai seguenti dettagli, nelle sue voci più significative:

Crediti documentati da fatture	2.158.393
Crediti verso utenti per bollette	1.861.144
Crediti verso clienti	297.249
Fatture da emettere	5.479.768
Clienti c/fatture da emettere	85.112
Utenti c/bollette da emettere	5.394.656
(Fondi svalutazione crediti)	107.664
Fondo svalutazione crediti verso clienti	5.996
Fondo svalutazione crediti verso utenti	101.668

Credito I.V.A.	645.611
Credito da liquidazioni IVA	629.153
Residuo IVA da compensare	16.457
Arrotondamenti	1
Crediti TRIBUTARI	225.923
Crediti IRES	135.552
Crediti IRAP	8.623
Crediti per imposte anticipate	81.748
Altri crediti entro 12 mesi	353.263
Anticipi a fornitori	197.600
Altri Crediti	155.662
Arrotondamenti	1
Altri crediti oltre 12 mesi	301.118
Crediti verso la Tesoreria INPS per TFR	231.105
Depositi cauzionali	46.615
Altri Crediti	23.399
Arrotondamenti	(1)

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.545.242	3.510.331	34.911

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	3.530.724	3.502.647
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	14.518	7.684
Arrotondamento		
	3.545.242	3.510.331

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi	3.004.372
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30055004	273.977
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30083494	23.279
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30109766	76.365
Monte dei Paschi di Siena, c/c 611686.49	24.627
Banca Credito Coop. Pordenonese c/c 33299	110.987
Banca Credito Coop. Pordenonese – Rate Leasing	4.625
Banca Credito Coop. Pordenonese – Arzene	(3)
Banca Credito Coop. Pordenonese – Fiume Veneto	198.819
Banca Credito Coop. Pordenonese c/c 40413	148.725
Banca Popolare di Cividale, c/c 380	11.930
Banca Popolare di Cividale, c/c 384	74.645
Banca Popolare di Cividale, c/c 389	401.855
Banca Popolare di Cividale, c/c 390	715
Banca Popolare di Cividale, c/c 622	466.915
Friulovest Banca c/c 711022	388.705
Banca BCC San Biagio c/c 3011368	417
Banca BCC San Biagio c/c 3011539	174.672
Banca c/appoggio RID	623.117
Depositi postali	526.352
Saldo c/c postale n. 5314	519.324
Saldo c/c postale n. 19103308	7.028
Cassa e monete nazionali	14.518
Cassa economale	3.231
Cassa commerciale I	687
Cassa commerciale II	3.984
Cassa commerciale III	3.809
Cassa commerciale IV	805
Cassa commerciale V	2.002

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
160.283	147.111	13.172

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni sono pari ad €14.763.

La composizione della voce è così dettagliata, nelle sue voci principali:

Descrizione	Importo
Polizze di assicurazione	108.378
Tassa di circolazione degli automezzi	2.582
Canoni concessori verso la Regione Friuli-Venezia Giulia	2.774
Riviste specializzate e canoni per banche dati	992
Presenza sulle Pagine Gialle	22.894
Risconti pluriennali verso Autovie Venete per canoni attraversamenti	13.572
Noleggi	586
Telefonia	1.717
Imposta di Registro	91
Canoni Leasing	3.542
Canoni gestione/aggiorn. Software	3.150
Costi per servizi amministrativi	5
Arrotondamenti	

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.300.505	7.226.602	73.903

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	2.270.492			2.270.492
Riserva da sovrapprezzo az.	27.507			27.507
Riserve di rivalutazione	417.096			417.096
Riserva legale	92.370	75.272		167.642
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.183.815	1.430.164		3.613.979
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.				
Differenze di Scissione	729.884		729.884	0
Riserva per amm.ti anticipati art. 67 T.U.				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982				
Fondi plusvalenze (legge168/1982)				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Differenza per arrotondamenti	2		2	0
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	1.505.436	803.789	1.505.436	803.789
	7.226.602	1.505.436	2.235.322	7.300.505

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
--------------	--------	-------------------------

Azioni Ordinarie	2.270.492	1
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Totale	2.270.492	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.270.492	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	27.507	A, B, C			
Riserve di rivalutazione	417.096	A, B			
Riserva legale	167.642	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	3.613.979	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
576.861	551.277	(33.618)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
FR, movimenti del periodo	551.277	65.076	39.492	576.861

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, comprensivo del credito vantato verso la Tesoreria INPS per i dipendenti che hanno optato per il mantenimento del TFR all'interno dell'azienda, pari ad € 231.105.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
18.186.748	14.447.605	3.744.130

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	1.194.383	9.654.131		10.848.514
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				

Debiti verso fornitori	5.001.106		5.001.106
Debiti costituiti da titoli Di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	114.866		114.866
Debiti verso istituti di previdenza	227.940		227.940
Altri debiti	862.461	1.131.861	1.994.322
	7.400.756	10.785.992	18.186.748

I "debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce "debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari figurano tra gli altri le ritenute d'acconto irpef di natura sia erariale che locale applicate ai redditi di lavoro dipendente e pari ad €106.219 e i debiti verso l'erario per Irap pari ad €3.013.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli, nelle voci più significative:

Debiti verso banche scadenti entro 12 mesi		1.194.383
Debiti finanziari verso Cassa Depositi e Prestiti		21.732
Debiti finanziari verso Banca Popolare FriulaAdria		154.888
Debiti finanziari verso Monte Paschi Siena		43.079
Debiti finanziari verso Banca di Credito Coop. Pordenonese		181.789
Debiti finanziari verso Banca di Credito Coop. San Biagio		46.545
Debiti finanziari verso Banca di Cividale		99.785
Debiti finanziari verso Friulovest Banca		22.780
Debiti finanziari verso Banche anche RID		623.785
Altri debiti scadenti entro i 12 mesi		6.206.373
Fornitori di beni e servizi		3.294.107
Debiti verso fornitori		3.294.107
Fatture da ricevere		1.706.999
Fatture da ricevere		1.706.999
Debiti verso l'Erario		114.866
Debiti per ritenute da versare		110.628
Debiti per IVA mensile		1.225
Debiti per IRAP		3.013
Enti previdenziali		227.940
Debiti verso INPDAP		30.757
Debiti verso INPS		38.526
Debiti verso Fondi Pensione		36.537
Debiti verso Enti per ratei		122.120
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui		102.103
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui		102.103
Altri Debiti		760.358
Note credito da emettere		43.853
Dipendenti c/retribuzione		472.522
Altri debiti		243.982
Arrotondamento		1
Debiti per mutui ipotecari e chirografari scadenti oltre 12 mesi		9.654.131
Mutui ipotecari e chirografari		9.654.131
DDPP Mutui Cassa		189.890
Mutui Banca Popolare FriulAdria		2.662.941
Mutui Monte dei Paschi di Siena		140.064
Mutui Banca di Credito Cooperativo Pordenonese		3.453.306
Mutui Banca di Cividale		1.865.738
Mutui Banca di Credito Cooperativo San Biagio		881.150
Mutui Friulovest Banca		461.042
Altri debiti scadenti oltre i 12 mesi		1.131.861
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui		35.729
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui		35.729
Altri Debiti		1.096.132

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.373.816	2.731.293	(357.477)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ratei passivi	69.374
Ratei e risconti passivi	69.374
Risconti passivi	2.304.442
Risconti passivi	2.304.442

Di seguito il dettaglio dei ratei

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ratei passivi per interessi su mutui	69.374	53.603	15.771
	69.374	53.603	15.771

Di seguito il dettaglio dei risconti

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Risconti passivi ordinari	0	1.532	(1.532)
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere entrate in ammortamento	232.067	238.058	(5.991)
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere CIPE entrate in ammortamento	1.265.766	609.536	656.230
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere non entrate in ammortamento	142.328	142.328	0
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere CIPE non entrate in ammortamento	250.701	1.042.224	(791.523)
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere entrate in ammortamento per nuovi allacciamenti acquedotto e rete fognaria	413.581	234.430	179.151
Risconti passivi per quota di tariffa non di competenza su opere adottate dall'ATO non entrate in ammortamento	0	409.582	(409.582)
Arrotondamenti	(1)		
	2.304.442	2.677.690	(373.248)

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
Sistema improprio degli impegni-fideiussioni	6.671.239	6.882.084	(210.845)
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	6.671.239	6.882.084	(210.845)

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.043.205	17.170.381	(2.127.176)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.275.402	13.534.613	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.227.803	3.270.096	
Altri ricavi e proventi	421.261	365.672	
	14.924.468	17.170.381	

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

Il valore della produzione rappresenta il dato di sintesi della ricchezza prodotta dall'azienda attraverso lo svolgimento delle attività principali e di quelle accessorie.

L'incremento del valore della produzione dell'anno è dovuto principalmente all'aumento degli introiti derivanti dalle voci di vendita acqua ed a quelle ad essa correlate.

Il saldo è composto principalmente dai seguenti dettagli:

Corrispettivi derivanti dalla fornitura d'acqua, dalla tariffa depurazione e fognatura e dai servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	12.105.177
Ricavi da vendita acqua	4.772.342
Ricavi da tariffa depurazione	2.253.405
Ricavi da tariffa fognatura	1.877.703
Noli e quote fisse	2.503.604
Copertura perdite occulte	250.921
Resi per perdite occulte, acqua, depurazione e fognatura	(80.559)
Proventi pulizia vasche	4.659
Proventi per diritti e lavori di allacciamento acqua	81.524
Proventi per lavori idrici	169.997
Proventi per lavori e gestione depurazione e fognatura	19.500
Proventi da trattamento bottini	37.671
Ricavi da riparazione condotte ed allacciamenti	28.139
Ricavi da pratiche alla rete fognaria	28.780
Recuperi di spese	152.531
Arrotondamenti su bollette	(31)
Proventi vendita materiale	4.990
Arrotondamenti	1
Proventi immobiliari	37.987
Fitti attivi	37.987
Penalità da addebitare ai clienti	120.286
Indennità di mora	120.286
Ricavi mensa aziendale	15.101
Introito dal personale per il riaddebito dei pasti	15.101
Contributi conto impianti, quota di competenza	10.343
Tariffa incentivante da GSE su fotovoltaico	9.643
Contributo in conto scambio	700

Di seguito si riporta il dettaglio delle costruzioni in economia relative all'anno 2013:

Incrementi delle immobilizzazioni	2.227.804
Costruzioni in economia rete idrica distributrice	783.397
Costruzioni in economia rete idrica adduttrice	20.277
Costruzioni in economia condotte fognarie	210.625
Costruzioni in economia impianti depurazione	844.443
Altre Costruzioni in economia	369.062

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
13.677.371	14.288.534	(611.163)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.120.781	1.534.161	(413.380)
Servizi	5.334.783	6.267.141	(932.358)
Godimento di beni di terzi	2.066.622	2.133.900	(67.278)
Salari e stipendi	2.623.904	2.515.177	108.727
Oneri sociali	815.111	762.635	52.476
Trattamento di fine rapporto	189.844	179.992	9.852
Altri costi del personale	17.931	22.131	(4.200)
Amm.to immobilizzazioni immateriali	381.048	162.871	218.177
Amm.to immobilizzazioni materiali	548.423	507.691	40.732
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	62.583	23.067	39.516
Variazione rimanenze materie prime	35.742	(36.824)	72.566
Accantonamento rischi personale	40.000	0	40.000
Altri accantonamenti	257.264	0	257.264
Oneri diversi di gestione	183.335	216.592	(33.257)
	13.677.371	14.288.534	(611.163)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per materie prime, sussidiarie, di consumo, nelle sue voci maggiormente significative:

Acquisti di produzione	193.276
Acquisti di materiali per lavori idrici	193.276
Acquisti di materiali per costi da capitalizzare	156.566
Acquisti di materiali per costi da capitalizzare	132.607
Magazzino per costi da capitalizzare	23.959
Materiali di consumo	5.795
Materiali di consumo	5.795
Materiali di manutenzione	537.289
Materiali per la manutenzione delle reti e degli impianti	312.433
Materiali per la manutenzione dei depuratori e della rete fognaria	127.080
Materiale elettrico per la manutenzione impianti idrici	21.739
Materiale elettrico manut. Imp. Dep. rete fognaria	76.037
Acquisti vari	73.156
Materiali per gli impianti di clorazione	73.156
Carburanti e lubrificanti	111.682
Carburanti per autotrazione	107.617
Carburanti per impianti	4.065

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per servizi nelle sue voci maggiormente significative:

Energia elettrica	1.239.422
Energia elettrica per l'alimentazione della parte acquedotto	610.569
Energia elettrica per l'alimentazione della parte depurazione e fognatura	628.853
Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	802.856
Manutenzione dei beni strumentali	5.059
Manutenzione delle reti e degli impianti idrici	300.880
Manutenzione degli apparecchi di misura e controllo	17.407
Manutenzione degli impianti di depurazione	46.088
Manutenzione della rete fognaria	62.592
Servizi gestione Dep./Fog.	370.830
Servizi per costi da capitalizzare	1.188.424
Servizi per costi da capitalizzare	1.188.424
Compensi agli amministratori	43.836

Compensi amministratori	43.836
Compensi ai sindaci	21.634
Compensi al Collegio sindacale con controllo contabile	21.634
Spese per analisi, prove, laboratorio e smaltimento fanghi	406.858
Analisi della potabilità dell'acqua	43.046
Analisi chimica sugli impianti di depurazione	53.954
Smaltimento fanghi e materiali vari	309.858
Servizi commerciali all'utenza	127.973
Servizi commerciali - rendicont. bollette	19.639
Costi di spedizione bollette	72.496
Spese per avvisi informaz. Utenti	17.493
Stampa imbustamento bollette	18.345
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	9.830
Inserzioni per gli utenti ed altro	9.830
Spese per automezzi	79.643
Spese di gestione degli automezzi e autovetture	79.643
Pasti dipendenti	101.459
Servizio pasti dipendenti	101.459
Manutenzione macchine d'ufficio	25.855
Manutenzione hardware e software	5.574
Canoni di gestione ed aggiornamento del software	20.281
Spese legali e consulenze	53.169
Prestazioni professionali	53.169
Spese telefoniche	34.558
Telefonia fissa	11.258
Telefonia mobile	17.911
Call center	5.389
Spese postali e di affrancatura	32.600
Spese postali	32.600
Assicurazioni diverse	149.386
Assicurazioni diverse	149.386
Spese di rappresentanza	3.743
Spese di rappresentanza	3.743
Costi per interventi D.Lgs. 81/2008	5.289
Costi per interventi D.Lgs. 81/2008	5.289
Servizi per Assistenza distributori acqua	47.085
Assistenza distributori acqua	47.085
Costi per funzionamento A.T.O.	189.285
Costi per funzionamento A.T.O.	189.285
Costi per allacciamenti	358.938
Costi per interventi su allacciamenti	358.938
Costi per lavori idrici	61.785
costi per lavori idrici	61.785
Costi gestione area Salv. Torrate	56.532
Costi gestione area Salv. Torrate	56.532

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per l'utilizzo delle infrastrutture del servizio idrico integrato di terzi nonché per godimento di beni di terzi:

Costi per l'utilizzo di infrastrutture idriche di terzi	2.066.622
Canoni concessionari Comuni	886.514
Canoni concessionari Infrastrutture	1.125.000
Canoni nuove opere T. uso ABL	0
Canoni leasing	41.998
Noleggi	13.110

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, e gli accantonamenti di legge e dei contratti collettivi.

Retribuzioni in denaro	2.623.904
Salari e stipendi	2.623.904
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	771.428
Oneri sociali ordinari	748.396
Previdenza complementare quota a carico	23.032

dell'azienda	
Oneri assistenziali a carico dell'impresa	40.767
Oneri assistenziali	40.767
Altri oneri sociali	3.056
Oneri sociali	3.056
Trattamento di fine rapporto	189.844
Trattamento di fine rapporto	189.844
Altro	17.791
Altro	17.791

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Ammortamento ordinario terreni e fabbricati	62.903
Ammortamento fabbricati industriali	31.938
Ammortamento fabbricati civili	6.680
Ammortamento opere idrauliche fisse	3.292
Ammortamento costruzioni leggere	20.993
Ammortamento ordinario impianti e macchinario	149.619
Ammortamento condutture	138.859
Ammortamento impianti fotovoltaici	10.759
Arrotondamento	1
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	233.779
Ammortamento attrezzature	233.779
Ammortamento ordinario altri beni materiali	102.121
Ammortamento altri beni materiali	102.121

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Ammortamento costi di Impianto e di Ampliamento	9.762
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	630
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili	10.440
Ammortamento costi capitalizzati	354.572
Ammortamento costi pluriennali	5.643

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

A seguito dell'analisi dei crediti al 31.12.2013 sono stati fatti accantonamenti al fondo svalutazione crediti €62.583.

Accantonamento per rischi

In questa voce è iscritto l'accantonamento effettuato al fondo rischi per il personale. L'accantonamento a tale titolo per l'esercizio in corso è pari a € 40.000.

Altri accantonamenti

Questa voce accoglie l'accantonamento effettuato al fondo oneri futuri per possibili sanzioni che la Provincia di Pordenone potrebbe erogare a fronte di contestazioni che sono state opposte motivatamente dalla società. L'accantonamento ha vocazione meramente prudenziale.

Parimenti per la somma di €227.264 che è stata accantonata per una contestazione in corso con la società Ambiente Servizi S.p.A. di San Vito al Tagliamento (PN).

Infine la voce accoglie l'intera somma di €152.185 che la società ha conteggiato di dover restituire agli utenti ai sensi della sentenza della Corte Costituzionale n. 335/2008.

Oneri diversi di gestione

Di seguito il dettaglio degli oneri diversi di gestione nelle voci più significative	
Dritti di segreteria ai Comuni	7.267
Canoni per attraversamenti	39.109
Canoni concessionari acqua	11.550
Imposta di bollo	7.625
I.M.U.	12.098

Operazioni di Locazione Finanziaria

In relazione ai cespiti acquisiti in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. “metodo patrimoniale”, nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all’esercizio. Nel prospetto che segue sono indicate le informazioni richieste dal punto 22 dell’art. 2427 del codice civile.

Descrizione Contratto di Leasing

Locazione finanziaria di beni mobili targati n.° 4113490044 tra ICCREA Banca Impresa S.p.A. (concedente) e Acque del Basso Livenza S.p.A. (Utilizzatore)

Descrizione Beni

- a) N. 1 gru Fassi F360DXP.24 serie Evolution E; n° 1 ribaltabile trilaterale “Veneta ribaltabili”, n° 1 verricello tipo V30 portata 30 q.li.
- b) N. 1 Stralis Active day AD260S36YFSD; telaio WJME2NPH40C240237

Fornitore

- a) Ormet S.p.A. via Campardone, 7 31014 Colle Umberto (TV);
- b) Sina Carri S.p.A. via Ponte Roitero, 1 33097 Spilimbergo (PN)

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2013	€ 85.097,36
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	€ 3.448,20
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	€ 29.920,00
Costo sostenuto dal concedente	€ 149.600,00
Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.)	€ 149.600,00
Fondo ammortamento al 31/12/2013	€ 74.800,00
Valore netto del bene al 31/12/2013	€ 74.800,00

Descrizione Contratto di Leasing

Locazione finanziaria di beni mobili targati n.° 1113490091 tra ICCREA Banca Impresa S.p.A. (concedente) e Acque del Basso Livenza S.p.A. (Utilizzatore)

Descrizione Beni

- a) N. 1 gru Fassi F40B23CE + cassone fisso accessoriat;
- b) N. 1 Iveco Ecodaily 65 C17

Fornitore

- a) Ormet S.p.A Via Campardone, 7 31014 Colle Umberto (TV);
- b) Sina Carri S.p.A. via Ponte Roitero, 1 33097 Spilimbergo (PN)

PROSPETTO VALORI EX ART. 2427 n. 22 Codice Civile

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2013	€ 27.907,44
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	€ 1.396,59
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	€ 8.956,00
Costo sostenuto dal concedente	€ 44.780,00

Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.)	€ 44.780,00
Fondo ammortamento al 31/12/2013	€ 13.434,00
Valore netto del bene al 31/12/2013	€ 31.346,00

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	(373.408)	(248.714)	(124.694)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	10.992	36.162	(25.170)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(384.400)	(284.876)	(99.524)
Utili (perdite) su cambi			
	(373.408)	(248.714)	(124.694)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				10.841	10.841
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
				10.841	10.841

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi su finanziamenti				375.094	375.094
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie				9.306	9.306
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamenti					
				384.400	384.400

La composizione della sezione proventi ed oneri finanziari è la seguente:

Interessi attivi su depositi bancari e postali	10.841
Interessi su finanziamenti	
Interessi su crediti commerciali	
Interessi passivi su mutui	375.094
Altri interessi passivi	9.306

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
151	231	(80)

La somma di € 151,00 corrisponde alla rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2013 rappresentate dal credito d'imposta TFR ex legge

140/97, come previsto dalla disciplina vigente, calcolato secondo il coefficiente Istat di rivalutazione del T.F.R. a dicembre 2013.

E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	555.714	(127.123)	428.591
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	
Rettifica costi ricavi anni precedenti e sopravvenienze attive	886.751	118.936	
Plusvalenze	2.001	0	
Sopravvenienze attive	510.397	238.594	
Totale proventi	1.399.149	357.530	
Rettifica costi ricavi anni precedenti	736.726	185.411	
Resi acqua, depurazione, fognatura	78.075	137.301	
Varie ed altro	28.634	161.942	
Totale oneri	843.435	484.653	

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	707.632	1.000.574	(293.212)
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
Imposte correnti:	707.362	1.000.574	(293.212)
IRES	455.271	727.879	(272.608)
IRAP	252.091	272.695	(30.604)
Imposte sostitutive			
Imposte differite/anticipate			
IRES Anticipata	(81.748)		
IRAP			

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	9.670.734	
Variazioni in aumento dell'imponibile IRAP		
Compensi e inps amministratori	50.186	
IMU	12.098	
Svalutazioni e Perdite su crediti	70.471	
Interessi su canoni di Leasing	4.365	
Altre variazioni in aumento	1.581.890	
Totale delle variazioni in diminuzione	(826.827)	
Deduzioni per costo del personale deducibile IRAP	143.752	
IMPONIBILE IRAP	6.002.165	
Aliquota Irap applicata	4,20%	
IRAP corrente per l'esercizio	252.091	

Fiscalità differita

Gli accantonamenti effettuati nel 2013 hanno imposto il conteggio delle imposte anticipate che sono state appostate per €81.748 .

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Consiglio di Amministrazione	43.836
Collegio sindacale con controllo contabile	21.634

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

Annone Veneto (VE), 15 aprile 2014

Il Presidente
del Consiglio di amministrazione
dott. Andrea Vignaduzzo