

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 31.12.2012

Premessa

Signori azionisti,

la presente nota integrativa, parte integrante del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2012 congiuntamente allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico ed alla Relazione sulla Gestione, chiude con un utile di €1.505.436

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, dal 29/04/2011, 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 31.12.2012 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.

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 %;
□ serbatoi:	2 %;
□ condutture:	2,5 %;
□ impianti di sollevamento:	8 %;
□ impianti di depurazione	15 %;
□ 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

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

La società non possiede partecipazioni di questa tipologia.

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.

Non sono stati accantonati nell'esercizio fondi per rischi od oneri .

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 e l'Irap differita e anticipata essendo calcolata sulle differenze temporanee

tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali non è stata conteggiata per l'irrelevanza 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 (prevalentemente tratte di condotte), 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	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	3	3	0
Impiegati	31	30	+1
Operai	30	30	0
	65	64	+1

I contratti collettivi nazionali di lavoro applicati al 31.12.2012 sono il contratto unico per il settore gas-acqua del 01.03.2002, rinnovato a febbraio 2012 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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.398.705	855.776	542.929

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	48.810	23.712			25.099
Ricerca, sviluppo e pubblicità	5.500	1.600			3.900
Diritti brevetti industriali	51.839	50.729			1.110
Concessioni, licenze, marchi	83.079	55.601			27.478
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	843.191				843.191
Altre	1.050.410	552.483			497.927
	2.082.829	684.125			1.398.705

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 2012 pari ad € 9.762, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2012 di € 25.099;
- 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 2012 pari ad € 1.100, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2012 di € 3.900;
- tra i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno figurano i costi sostenuti per un software con costo storico sostenuto nel 2011 di € 1.850, ammortamento 2012 pari ad € 370, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2012 di € 1.110;
- 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, ammortamento 2012 pari ad € 10.246, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2012 di € 27.478;
- 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, ammortamento 2012 pari ad € 2.544, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2012 di € 5.289;
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 2012 sono stati eseguiti interventi hanno costo storico per l'anno 2005 di € 70.620, per il 2006 di € 43.523, per il 2007 di € 122.031, per il 2008 di € 24.431, per il 2009 di

€ 199.411, per il 2010 di € 361.759, per il 2011 di € 190.992, per il 2012 di € 76.558. L'ammortamento 2012 è pari ad € 138.686 ed il valore residuo da ammortizzare di € 492.313;

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali 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 2012, di € 162.871, 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 31.12.2012. 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), Azzano Decimo (PN), Fiume Veneto (PN) e Concordia Sagittaria (VE).

Di seguito si riporta la tabella che indica il costo storico delle immobilizzazioni immateriali alla data del 31 dicembre 2012, 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	51.839
Software per il controllo di gestione	49.989
Altro software	1.850
Concessioni e licenze	83.079
Licenze d'uso del software	83.079
Immobilizzazioni in corso	843.191
Certificazione qualità UNI CEI EN ISO	17.670
Interventi sul Depuratore di Chions (PN)	60.793
Sedimentatore di Azzano Decimo (PN)	169.536
Adeg.to Depuratore di Fiume Veneto (PN)	190.092
Interventi al Depuratore di Concordia Sagittaria VE	366.699
Piano Industriale	38.400
Arrotondamenti	1
Altri costi pluriennali	1.050.410
Costi pluriennali di adeguamento software	31.703
Manutenzioni su beni di terzi	1.018.706
Arrotondamenti	1

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
10.254.330	6.069.689	4.184.641

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Terreni	741.074
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
Fabbricati industriali	1.340.873
Sede della società	1.151.763
Deposito Materiali Annone Veneto	189.110
Fabbricati civili	219.200
Caselli ferroviari	219.200
Costruzioni leggere	203.878
Costruzioni leggere	90.768

Costruzioni leggere presso il deposito materiali di Annone Veneto	113.110
Opere Idrauliche Fisse	131.690
Pozzo 21 Torrate	131.690
(Fondi di ammortamento)	374.746
Fondo ammortamento fabbricati industriali	215.467
Fondo ammortamento Fabbricati civili	14.026
Fondo ammortamento Costruzioni leggere	143.607
Fondo ammortamento OIF Torrate	1.646
Impianti Fotovoltaici, condotte ed allacciamenti	4.853.677
Impianto Fotovoltaico Annone Veneto	119.549
Condotte Idriche e Fognarie	4.602.786
Allacciamenti acquedotto e fognatura	131.341
Arrotondamenti	1
(Fondi di ammortamento)	157.038
Fondo ammortamento Fotovoltaico Annone	48.418
Fondo ammortamento Condotte idriche e fognarie	106.978
Fondo ammortamento Allacciamenti	1.642
Attrezzature	2.638.238
Attrezzature	1.685.719
Attrezzature presso terzi	952.519
(Fondi di ammortamento)	1.424.693
Fondo ammortamento attrezzature	1.081.755
Fondo ammortamento attrezzature presso terzi	342.938
Gruppi di Misura	44.619
Misuratori di portata RF Casarsa	44.619
(Fondi di ammortamento)	1.450
Fondo ammortamento Misuratori portata	1.450
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	154.074
Fondo ammortamento Mobili	115.487
Macchine elettroniche d'ufficio	356.456
Fondo ammortamento macchine elettroniche	312.055
Autovetture ed autocarri	772.229
Fondo ammortamento autocarri ed autovetture	599.743
Altri beni	23.563
Fondo ammortamento altri beni	23.563
Immobilizzazioni materiali in corso	1.783.534
Adeguamento Depuratore di S.Stino di Livenza	1.023.257
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	175.208
Deposito/Ufficio Arzene	227.291
IV° Stralcio Area Savaguardia lotto A	195.005
Sostitut. Rete idrica pista ciclabile - Cavanella	4.049
Rete fogn/acq. Annone V.to-Via S.Antonio	138.435

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	2.518.378	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(321.549)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2011	2.196.829	di cui terreni 758.227
Acquisizione dell'esercizio	135.490	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi		
Giroconti negativi	(17.153)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(53.196)	
Arrotondamenti	(2)	

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 01.01.2012 era pari a € 1.151.763, non si è incrementata nel corso dell'esercizio. E' stata ammortizzata con aliquota del 2%, per un valore di €23.035;
- i fabbricati industriali, costituiti dal deposito materiali di Annone Veneto. Il valore lordo di inizio esercizio era pari ad € 185.310 e si è incrementato per € 3.800. Il coefficiente d'ammortamento adottato, pari al 2%, ridotto alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'anno, ha comportato un ammortamento 2012 di € 3.744 ;
- i caselli ferroviari di Chions , il cui valore lordo di inizio esercizio era pari ad € 219.200, non si sono incrementati nel corso del 2012 ed il coefficiente di ammortamento adottato, pari al 2%, ha comportato un ammortamento 2012 di € 4.384;
- le costruzioni leggere con un valore alla data del 01.01.2012 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, non si sono incrementate nel 2012 ed il coefficiente di ammortamento adottato, pari al 10% ha comportato un ammortamento 2012 di €20.388;
- le opere idrauliche fisse con il pozzo 21 di Torrate, capitalizzato per un valore di € 131.690, sono state ammortizzate con un coefficiente di ammortamento pari al 2,5%, ridotto alla metà per il bene acquisito nel corso dell'anno che ha comportato un ammortamento 2012 di €1.646.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	1.456.388
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(70.391)
Saldo al 31/12/2011	1.385.997
Capitalizzazioni dell'esercizio	3.397.289
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	(86.647)
Giroconto fondo amm.to per svalutazione	
Arrotondamenti	1
Saldo al 31/12/2012	4.696.640

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 01.01.2012 di € 1.336.838, si sono incrementate nel 2012, di € 3.397.289 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 di Via Cimitero a Meduna di Livenza (TV) per un valore di €14.094;
- la realizzazione della nuova rete idrica di distribuzione acquedotto di Via Caorle e S.P. 59 a S. Stino di Livenza (VE) per un valore di € 98.708;
- la sostituzione della rete idrica distributrice di Via Pola a Chions (PN) per un valore di €15.605;
- la sostituzione della rete idrica distributrice di Via Frassineto a Portogruaro (VE) per un valore di €21.999;
- la sostituzione di condotte a seguito dei lavori dovuti alla variante S.P 1. a Pravidomini (PN) per un valore di €53.104;
- la sostituzione della rete idrica distributrice a San Martino al Tagliamento (PN) per un valore di €175.934;
- la realizzazione della rete idrica distributrice e della rete fognaria a Barco di Pravidomini (PN) per un valore di €71.683;
- la realizzazione della rete fognaria nera di Via Mazzini a S. Stino di Livenza (VE) per un valore di €31.303;
- la sostituzione del tratto “Ponte Ferrari”- “Serbatoio di Sindacale” della condotta idrica adduttrice a Concordia e Sindacale (VE) per un valore di € 547.490;
- la sostituzione e riqualificazione della rete idrica a Valvasone (PN) località Grava e Sassonia per un valore di €494.724;
- la sostituzione della rete idrica distributrice di Via Sant’ Elena a Valvasone (PN) per un valore di €56.676;
- la realizzazione di un collettore di fognatura nera in zona S. Nicolò a Portogruaro (VE) per un valore di €480.000;
- la realizzazione di un collettore di fognatura nera di Via Comugne a Pramaggiore (VE) per un valore di €270.253;
- i lavori di adeguamento della rete fognaria comunale a Meduna di Livenza (TV) per un valore di €592.766;
- la realizzazione di collettori di fognatura nera delle Vie Giardini e Silvestri a Zoppola (PN) per un valore di € 157.148;
- la sostituzione della rete idrica distributrice di Via Vittorio Emanuele a Meduna di Livenza (TV) per un valore di €27.948;
- la realizzazione di nuovi allacciamenti idrici per €124.347;
- la realizzazione di nuovi allacciamenti fognari per € 6.994.

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 2012 è quindi pari ad €33.421, calcolato con aliquota del 2,5% e di €42.466 per le condotte realizzate nel 2012, calcolato con aliquota ridotta del 50%. L’ammortamento totale è pari ad €75.887;

- impianto fotovoltaico di Annone Veneto, aveva un saldo al 01.01.12 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	2.408.830
Rivalutazione monetaria	

Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.176.375)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	1.232.455
Acquisizione dell'esercizio	274.027
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi	
Giroconti negativi	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(249.768)
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2012	1.256.714

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 2012, pari ad € 274.027, 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%.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.296.172
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(932.770)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2011	363.402
Acquisizione dell'esercizio	10.150
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	(118.079)
Saldo al 31/12/2012	255.474

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 2012 per € 2.652. 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 2012 è pari ad €11.838;
- le macchine elettromeccaniche ed elettroniche, i sistemi telefonici, il cui valore si è incrementato nel corso del 2012 di €7.498. 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 2012 è pari ad €17.640;
- gli automezzi sono distinti in autovetture ed autocarri: il saldo complessivo della voce non si è incrementato nel corso dell'anno 2012.

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 2012 è pari

ad €88.600.

- gli altri beni il cui valore di €23.563 non si è incrementato nel corso del 2012 ed era già completamente ammortizzato.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	891.006
Acquisizione dell'esercizio	892.528
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (per scissione)	
Giroconti negativi (per scissione)	
Arrotondamenti	
Saldo al 31/12/2012	1.783.534

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
7.851	7.621	230

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano, alla data del 31.12.2012, ad €7.851 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 €231, calcolato secondo il coefficiente Istat di rivalutazione del T.F.R. a dicembre 2012 .

Partecipazioni

La società ha in portafoglio acquisito n° 25 azioni della Banca di Credito Cooperativo Pordenonese per un valore di €600.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
618.830	582.007	36.823

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
9.034.254	9.207.502	(173.248)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	6.790.433			6.790.433
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	1.415.129	8.623		1.423.752
Per imposte anticipate				
Verso altri	563.553	256.516		820.069
	8.769.115	265.139		9.034.254

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 31/12/2011	28.345	28.345
Utilizzo nell'esercizio		
Accantonamento esercizio	23.067	23.067
Arrotondamento	(1)	(1)
Saldo al 31/12/2012	51.411	51.411

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

Crediti documentati da fatture	1.781.995
Crediti verso utenti per bollette	1.580.883
Crediti verso clienti	201.112
Fatture da emettere	5.059.849
Clienti c/fatture da emettere	15.405
Utenti c/bollette da emettere	5.044.444
(Fondi svalutazione crediti)	51.411
Fondo svalutazione crediti verso clienti	5.996
Fondo svalutazione crediti verso utenti	45.415
Credito I.V.A.	1.415.129
Credito da liquidazioni IVA da mandare in compensazione	1.402.916
Residuo IVA da compensare	12.213
Crediti IRES/IRAP	8.623
Crediti IRAP	8.623
Depositi cauzionali in denaro	43.632
Depositi cauzionali	43.632
Altri crediti	776.437
Crediti verso la Tesoreria INPS per TFR	189.408
Altri Crediti	587.028
Arrotondamenti	1

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
3.510.331	3.874.583	(364.252)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Depositi bancari e postali	3.502.647	3.868.072
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	7.684	6.511
Arrotondamento		
	3.510.331	3.874.583

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	3.457.030
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30055004	970.626
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30083494	26.916
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30103908	22.116
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30107645	69.405
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30109665	5.117
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30109766	377.819
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30109867	15.159
Monte dei Paschi di Siena, c/c 258.55	438.650
Banca Credito Coop. Pordenonese, c/c 33299	6.420
Banca Credito Coop. Pordenonese – Piano Ambito	658.845
Banca Credito Coop. Pordenonese – Rimb. Mutui	336.457
Banca Credito Coop. Pordenonese – Rate Leasing	5.930
Banca Credito Coop. Pordenonese – Area Arzene	11
Banca Credito Coop. Pordenonese – Fiume Veneto	272.789
Banca Credito Coop. Pordenonese - Zoppola	18.821
Banca Popolare di Cividale, c/c 380	13.467
Banca Popolare di Cividale, c/c 384	122.368
Banca Popolare di Cividale, c/c 388	54.134
Banca Popolare di Cividale, c/c 389	400.531
Banca Popolare di Cividale, c/c 390	455
Banca BCC San Biagio	(361.495)
Crediti Vs Banche per Interessi attivi	2.487
Depositi postali	45.617
Saldo c/c postale n. 5314	40.527

Saldo c/c postale n. 19103308	5.090
Cassa e monete nazionali	7.684
Cassa economale	1.711
Cassa commerciale I	434
Cassa commerciale II	1.693
Cassa commerciale III	607
Cassa commerciale IV	394
Cassa commerciale V	2.845

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
147.111	119.812	27.299

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 €18.247.

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

Descrizione	Importo
Polizze di assicurazione	88.947
Tassa di circolazione degli automezzi	2.582
Canoni concessori verso la Regione Friuli-Venezia Giulia	2.862
Riviste specializzate e canoni per banche dati	1.835
Presenza sulle Pagine Gialle	22.847
Risconti pluriennali verso Autovie Venete per canoni attraversamenti	17.752
Noleggi	586
Telefonia	1.690
Imposta di Registro	140
Contratti manutenzione software consulenza	2.480
Canoni Leasing	3.542
Canoni gestione/aggiorn. Software	1.846
Costi per servizi amministrativi	4
Arrotondamenti	(2)

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
7.226.602	6.613.800	612.802

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	2.270.492			2.270.492
Riserva da sovrapprezzo az.	27.507			27.507
Riserve di rivalutazione	417.096			417.096
Riserva legale	62.437	29.933		92.370
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.615.082	568.733		2.183.815
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.				
Differenze di Scissione	1.622.521	23.399	916.036	729.884
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	(1)	3		2
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	598.666	1.505.436	598.666	1.505.436
	6.613.800	2.127.504	1.514.702	7.226.602

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	92.370	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	2.913.699	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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
551.277	584.895	(33.618)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
FR, movimenti del periodo	584.895	72.390	106.008	551.277

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 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 € 194.039.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
14.447.605	10.832.343	3.615.262

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	357.490	6.277.945		6.635.435
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	41.200			41.200
Debiti verso fornitori	4.498.763			4.498.763
Debiti costituiti da titoli Di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	670.825			670.825
Debiti verso istituti di previdenza	168.633			168.633
Altri debiti	1.264.671	1.168.078		2.432.749
	7.001.582	7.446.023		14.447.605

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

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 le ritenute d'acconto irpef, di natura sia erariale che locale, applicate ai redditi di lavoro dipendente e pari ad €106.618, i debiti verso l'erario per Ires pari ad €457.926 e per Irap pari ad €97.358.

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

Debiti verso banche scadenti entro 12 mesi	357.490
Debiti verso banche	357.490
Debiti finanziari verso Cassa Depositi e Prestiti	20.584
Debiti finanziari verso Banca Popolare FriulaAdria	149.085
Debiti finanziari verso Monte Paschi Siena	40.583
Debiti finanziari verso Banca di Credito Coop.	48.707
Debiti finanziari verso Banca di Cividale	94.294
Debiti finanziari verso Banche	4.237
Altri debiti scadenti entro i 12 mesi	6.644.092
Fornitori di beni e servizi	2.486.267
Debiti verso fornitori	2.486.267
Fatture da ricevere	2.012.496
Fatture da ricevere	2.012.496
Debiti verso l'Erario	670.825
Debiti per ritenute da versare	115.231
Altri debiti tributari	310
Debiti per IRES	457.926
Debiti per IRAP	97.358
Enti previdenziali	168.633
Debiti verso INPDAP	28.128
Debiti verso INPS	36.320
Debiti verso Enti per ratei	104.185
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui	99.020
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui	99.020

Altri Debiti	1.206.851
Note credito da emettere	101.142
Dipendenti c/retribuzione	457.091
Debiti verso Fondi Pensione	33.812
Altri debiti	614.807
Arrotondamento	(1)
Debiti per mutui ipotecari e chirografari scadenti oltre 12 mesi	6.277.945
Mutui ipotecari e chirografari	6.277.945
DDPP Mutui Cassa	211.622
Mutui Banca Popolare FriulAdria	2.817.829
Mutui Monte dei Paschi di Siena	183.143
Mutui Banca di Credito Cooperativo	1.099.828
Mutui Banca di Cividale	1.965.523
Altri debiti scadenti oltre i 12 mesi	1.168.078
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui	75.108
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui	75.108
Altri Debiti	1.092.970
Depositi cauzionali utenti	1.092.970

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.731.293	2.671.316	59.977

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ratei passivi	53.603
Ratei e risconti passivi	53.603
Risconti passivi	2.677.690
Risconti passivi	2.677.690

Di seguito il dettaglio dei ratei

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ratei passivi per interessi su mutui	53.603	7.277	46.326
	53.603	7.277	46.326

Di seguito il dettaglio dei risconti

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Risconti passivi ordinari	1.532	0	1.532
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere entrate in ammortamento	238.058	24.194	213.864
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere CIPE entrate in ammortamento	609.536	425.911	183.625
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere non entrate in ammortamento	142.328	49.370	92.958
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere CIPE non entrate in ammortamento	1.042.224	1.322.416	(280.192)
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere entrate in ammortamento per nuovi allacciamenti acquedotto e rete fognaria	234.430	0	234.430
Risconti passivi per quota di tariffa non di competenza su opere adottate dall'ATO non entrate in ammortamento	409.582	842.148	(432.566)
Arrotondamenti			
	2.677.690	2.664.039	13.651

I risconti passivi dovuti alla quota di tariffa non di competenza, pari ad €409.582, attengono alla quota di tariffa che si riferisce all'ammortamento ed agli oneri finanziari degli investimenti previsti dal piano stralcio per l'anno 2011 e 2012 ed i

cui progetti sono stati approvati dall'Autorità d'Ambito ma non realizzati non generando quindi alcun costo o minori costi. In base al principio di competenza ovvero di correlazione tra i costi sostenuti ed i ricavi che a quei costi si riferiscono, tale importo sarà imputato a ricavo dal momento in cui inizierà l'ammortamento degli investimenti ai quali si riferisce generando i costi per ammortamenti ed oneri finanziari.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
Sistema improprio degli impegni-fideiussioni	6.882.084	1.730.000	5.152.084
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	6.882.084	1.730.000	5.152.084

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
17.170.381	13.712.425	3.457.956

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.534.613	11.774.547	1.760.066
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	3.270.096	1.479.774	1.790.322
Altri ricavi e proventi	365.672	458.104	(92.432)
	17.170.381	13.712.425	3.457.956

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	13.534.613
Ricavi da vendita acqua	5.133.774
Ricavi da tariffa depurazione	2.782.018
Ricavi da tariffa fognatura	2.035.574
Conguaglio tariffa	236.348
Noli e quote fisse	2.517.983
Copertura perdite occulte	256.080
Resi per perdite occulte, acqua, depurazione e fognatura	(85.340)
Proventi pulizia vasche	6.020
Proventi per diritti e lavori di allacciamento acqua	81.192
Proventi per lavori idrici	283.940
Proventi per lavori e gestione depurazione e fognatura	22.757
Proventi da trattamento bottini	41.742
Ricavi da riparazione condotte ed allacciamenti	18.088
Ricavi da pratiche alla rete fognaria	36.000

Recuperi di spese	160.770
Arrotondamenti su bollette	(9)
Proventi vendita materiale	7.675
Arrotondamenti	1
Proventi immobiliari	29.544
Fitti attivi	29.544
Penalità da addebitare ai clienti	143.380
Indennità di mora	143.380
Ricavi mensa aziendale	14.975
Introito dal personale per il riaddebito dei pasti	14.975
Contributi conto impianti, quota di competenza	10.773
Tariffa incentivante da GSE su fotovoltaico	9.525
Contributo in conto scambio	1.248

Di seguito si riporta il dettaglio delle costruzioni in economia relative all'anno 2012:

Incrementi delle immobilizzazioni	3.270.096
Costruzioni in economia rete idrica distributrice	765.225
Costruzioni in economia rete idrica adduttrice	1.191.824
Costruzioni in economia condotte fognarie	805.103
Costruzioni in economia impianti depurazione	263.691
Altre Costruzioni in economia	244.254
Arrotondamenti	(1)

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
14.288.534	12.433.528	1.855.006

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.534.161	1.497.146	37.015
Servizi	6.267.141	4.698.056	1.569.085
Godimento di beni di terzi	2.133.900	1.773.172	360.728
Salari e stipendi	2.515.177	2.408.728	106.449
Oneri sociali	762.635	721.604	41.031
Trattamento di fine rapporto	179.992	172.156	7.836
Altri costi del personale	22.131	26.193	(4.062)
Amm.to immobilizzazioni immateriali	162.871	189.824	(26.953)
Amm.to immobilizzazioni materiali	507.691	783.080	(275.389)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	2.890	(2.890)
Svalutazioni crediti attivo circolante	23.067	22.348	719
Variazione rimanenze materie prime	(36.824)	(66.949)	30.125
Accantonamento per rischi	0	13.565	(13.565)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	216.592	191.715	24.877
	14.288.534	12.433.528	1.855.006

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	48.158
Acquisti di materiali per lavori idrici	48.158
Acquisti di materiali per costi da capitalizzare	319.060
Acquisti di materiali per costi da capitalizzare	89.420
Magazzino per costi da capitalizzare	229.640
Materiali di consumo	9.115
Materiali di consumo	9.115

Materiali di manutenzione	945.581
Materiali per la manutenzione delle reti e degli impianti	633.460
Materiali per la manutenzione dei depuratori e della rete fognaria	104.931
Materiali elettrici per la manutenzione degli impianti idrici	88.949
Materiali elettrici manut. Imp. Dep. rete fognaria	118.241
Acquisti vari	53.438
Materiali per gli impianti di clorazione	53.438
Carburanti e lubrificanti	116.934
Carburanti per autotrazione	113.624
Carburanti per impianti	3.310

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

Energia elettrica	1.231.506
Energia elettrica per l'alimentazione della parte acquedotto	666.198
Energia elettrica per l'alimentazione della parte depurazione e fognatura	565.308
Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	765.296
Manutenzione dei beni strumentali	17.867
Manutenzione delle reti e degli impianti idrici	304.955
Manutenzione degli apparecchi di misura e controllo	12.127
Manutenzione degli impianti di depurazione	39.661
Manutenzione della rete fognaria	50.764
Servizi gestione Dep./Fog.	339.922
Servizi per costi da capitalizzare	2.196.133
Servizi per costi da capitalizzare	2.196.133
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	395.396
Analisi della potabilità dell'acqua	75.080
Analisi chimica sugli impianti di depurazione	14.113
Smaltimento fanghi e materiali vari	306.203
Servizi commerciali all'utenza	118.134
Servizi commerciali - rendicont. bollette	17.928
Costi di spedizione bollette	60.594
Spese per avvisi informaz. Utenti	22.842
Stampa imbustamento bollette	16.770
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	17.262
Inserzioni per gli utenti ed altro	17.262
Spese per automezzi	69.624
Spese di gestione degli automezzi e autovetture	69.624
Pasti dipendenti	94.172
Servizio pasti dipendenti	94.172
Manutenzione macchine d'ufficio	25.652
Manutenzione hardware e software	8.815
Canoni di gestione ed aggiornamento del software	16.837
Spese legali e consulenze	91.326
Prestazioni professionali	91.326
Spese telefoniche	34.459
Telefonia fissa	11.251
Telefonia mobile	18.265
Call center	4.943
Spese postali e di affrancatura	33.988
Spese postali	33.988
Assicurazioni diverse	135.983
Assicurazioni diverse	135.983
Spese di rappresentanza	4.664
Spese di rappresentanza	4.664
Costi per interventi D.Lgs. 81/2008	13.405
Costi per interventi D.Lgs. 81/2008	13.405
Servizi per Assistenza distributori acqua	23.053
Assistenza distributori acqua	23.053
Costi per funzionamento A.T.O.	70.704

Costi per funzionamento A.T.O.	70.704
Costi per allacciamenti	346.649
Costi per interventi su allacciamenti	346.649
Costi per lavori idrici	132.138
costi per lavori idrici	132.138
Costi gestione area Salv. Torrate	69.724
Costi gestione area Salv. Torrate	69.724

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	2.133.900
Canoni concessionari Comuni	930.744
Canoni concessionari Infrastrutture	1.125.000
Canoni nuove opere T. uso ABL	14.836
Canoni leasing	42.171
Noleggi	21.149

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	2.515.177
Salari e stipendi	2.515.177
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	718.830
Oneri sociali ordinari	696.646
Previdenza complementare quota a carico dell'azienda	22.184
Oneri assistenziali a carico dell'impresa	40.889
Oneri assistenziali	40.889
Altri oneri sociali	2.986
Oneri sociali	2.986
Trattamento di fine rapporto	179.992
Trattamento di fine rapporto	179.992
Altro	22.061
Altro	22.061

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	53.197
Ammortamento fabbricati industriali	26.779
Ammortamento fabbricati civili	4.384
Ammortamento opere idrauliche fisse	1.646
Ammortamento costruzioni leggere	20.388
Ammortamento ordinario impianti e macchinario	86.647
Ammortamento condutture	75.887
Ammortamento impianti fotovoltaici	10.759
Arrotondamento	1
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	249.768
Ammortamento attrezzature	249.768
Ammortamento ordinario altri beni materiali	118.079
Ammortamento altri beni materiali	118.079

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	370
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili	10.246
Ammortamento costi capitalizzati	138.686

Ammortamento costi pluriennali

3.807

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

A seguito dell'analisi dei crediti al 31.12.2012 sono stati fatti accantonamenti al fondo svalutazione crediti €23.067.

Oneri diversi di gestione

Di seguito il dettaglio degli oneri diversi di gestione nelle voci più significative

Diritti di segreteria ai Comuni	8.116
Canoni per attraversamenti	38.429
Canoni concessori acqua	10.767
Imposta di bollo	5.927
I.M.U.	11.354

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.° 4111349044 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 31/12/2012	€ 113.894,89
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	€ 4.477,61
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 31/12/2012	€ 44.880,00
Valore netto del bene al 31/12/2012	€ 104.720,00

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 accessoriatò;
- b) N. 1 Iveco Ecodayly 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 31/12/2012	€ 36.362,15
Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio	€ 1.913,49
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio	€ 4.478,00
Costo sostenuto dal concedente	€ 44.780,00
Costo di iscrizione in bilancio (costo conced.+IVA indetr.)	€ 44.780,00
Fondo ammortamento al 31/12/2012	€ 4.478,00
Valore netto del bene al 31/12/2012	€ 40.302,00

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	(248.714)	(95.888)	(152.826)
Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	36.162	50.260	(14.098)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(284.876)	(146.148)	(138.728)
Utili (perdite) su cambi			
	(248.714)	(95.888)	(152.826)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				35.931	35.931
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi					
				35.931	35.931

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi su finanziamenti				243.060	243.060
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie				41.815	41.815
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamenti				1	1
				284.876	284.876

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

Interessi su depositi bancari	35.931
Interessi su finanziamenti	
Interessi su crediti commerciali	
Interessi passivi su mutui	243.060
Altri interessi passivi	41.815

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
231	0	231

La somma di € 231,00 corrisponde alla rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2012 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 2012.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
(127.123)	(132.045)	4.922

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011
Rettifica costi ricavi anni precedenti e sopravvenienze attive	118.936	76.294
Plusvalenze		5.501
Sopravvenienze attive	238.594	55.347
Totale proventi	357.530	137.141
Rettifica costi ricavi anni precedenti	185.411	173.804
Resi acqua, depurazione, fognatura	137.301	18.349
Varie ed altro	161.942	77.033
	(1)	
Totale oneri	484.653	269.186

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
1.000.574	452.298	548.276

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte correnti:	1.000.574	452.298	548.276
IRES	727.879	276.961	450.918
IRAP	272.695	175.337	97.358
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.384.849	
Variazioni in aumento dell'imponibile IRAP		
Compensi e inps amministratori	49.201	
IMU	11.354	
Svalutazioni e Perdite su crediti	67.476	
Interessi su canoni di Leasing	6.223	
Altre variazioni in aumento	560.739	
Totale delle variazioni in diminuzione	453.052	
Deduzioni per costo del personale deducibile IRAP	133.961	
IMPONIBILE IRAP	6.492.730	
Aliquota Irap applicata	4,20%	
IRAP corrente per l'esercizio	272.695	

Fiscalità differita

Le imposte differite e anticipate non sono state calcolate per l'irrelevanza rispetto all'economia del bilancio.

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), 28 maggio 2013

Il Presidente
del Consiglio di amministrazione
dott. Andrea Vignaduzzo