

SISTEMA AMBIENTE SRL

Sede in VIA SAN GIACOMO 9 33070 BRUGNERA
Codice Fiscale 00092480938 - Numero Rea 00092480938 PN - 55950
P.I.: 00092480938
Capitale Sociale Euro 540.000
Forma giuridica: società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO): 36
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.135	2.717
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.090	2.771
7) altre	205.089	62.696
Totale immobilizzazioni immateriali	223.314	68.184
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.247	8.614
2) impianti e macchinario	456.331	481.584
3) attrezzature industriali e commerciali	217.621	176.379
4) altri beni	127.138	146.712
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	809.337	813.289
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.032.651	881.473
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	260.854	253.501
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	260.854	253.501
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.977.551	7.767.304
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	7.977.551	7.767.304
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	407.120	653.418
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	407.120	653.418
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.310	75.360
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	124.310	75.360
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.406	248.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	231.406	248.848
Totale crediti	8.740.387	8.744.930
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	346.730	83.794
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.359	1.623
Totale disponibilità liquide	348.089	85.417
Totale attivo circolante (C)	9.349.330	9.083.848

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	55.651	55.734
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	55.651	55.734
Totale attivo	10.437.632	10.021.055
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	540.000	540.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	77.066	77.066
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	260.676	260.676
V - Riserve statutarie	108.389	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	19.360	19.360
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(2)	3
Totale altre riserve	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	486.096	108.389
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	486.096	108.389
Totale patrimonio netto	1.491.585	1.005.494
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	290.629	240.000
Totale fondi per rischi ed oneri	290.629	240.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	271.950	234.828
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	582.052	709.255
esigibili oltre l'esercizio successivo	68.427	0

Totale debiti verso banche	650.479	709.255
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.810.897	3.401.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	3.810.897	3.401.510
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.903	116.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	214.903	116.376
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.892	60.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.892	60.461
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.361.544	3.969.815
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	3.361.544	3.969.815
Totale debiti	8.098.715	8.257.417
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	284.753	283.316
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	284.753	283.316
Totale passivo	10.437.632	10.021.055

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	100.000	100.000
Totale fideiussioni	100.000	100.000
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	100.000	100.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	100.000	100.000

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.602.607	9.194.919
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.706	28.081
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.000	0
altri	334.339	232.069
Totale altri ricavi e proventi	349.339	232.069
Totale valore della produzione	9.954.652	9.455.069
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	695.037	666.885
7) per servizi	4.317.546	4.295.297
8) per godimento di beni di terzi	96.247	61.942
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.086.256	1.080.755
b) oneri sociali	344.372	344.437
c) trattamento di fine rapporto	71.886	68.271
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	11.383	11.744
Totale costi per il personale	1.513.897	1.505.207
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.334	20.870
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	119.320	119.156
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	151.082	171.168
Totale ammortamenti e svalutazioni	303.736	311.194
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.353)	(3.966)
12) accantonamenti per rischi	20.000	0
13) altri accantonamenti	50.000	0
14) oneri diversi di gestione	2.269.059	2.419.352
Totale costi della produzione	9.258.169	9.255.911
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	696.483	199.158
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	102.912	112.317
Totale proventi diversi dai precedenti	102.912	112.317
Totale altri proventi finanziari	102.912	112.317
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	48.410	45.466
Totale interessi e altri oneri finanziari	48.410	45.466
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	54.502	66.851
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	25.746	21.466
Totale proventi	25.746	21.466
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	8.211	17.974
Totale oneri	8.211	17.974
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	17.535	3.492
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	768.520	269.501
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	331.374	161.112
imposte differite	-	-
imposte anticipate	(48.950)	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	282.424	161.112
23) Utile (perdita) dell'esercizio	486.096	108.389

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Sistema Ambiente S.r.l., a seguito del relativo affidamento disposto dall'Autorità d'Ambito "Occidentale" con effetto dal 01.01.2010, svolge l'attività di gestione del servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione) nel territorio dei 16 comuni della Provincia di Pordenone da cui è interamente partecipata: Brugnera, Cavasso Nuovo, Cordenons, Fanna, Fontanafredda, Frisanco, Maniago, Meduno, Porcia, Prata di Pordenone, Sacile, San Quirino, Tramonti di Sopra, Tramonti di Sotto, Vajont e Vivaro. Il bilancio si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla gestione ed è redatto conformemente a quanto stabilito dal Codice Civile e dalle vigenti norme di legge. Il bilancio è redatto in unità di euro; le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori sono allocate nell'apposita riserva del patrimonio netto. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, come previsto dal codice civile, presentano i dati del 2014 confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art.2426 del Codice Civile ed esplicitati di seguito in riferimento alle singole voci.

Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono iscritti tra le Immobilizzazioni al costo di acquisizione nel quale sono compresi gli oneri accessori di diretta imputazione. Nel presente esercizio e nei precedenti non si è effettuata alcuna riduzione di valore delle immobilizzazioni.

Nota Integrativa Attivo

I Crediti non immobilizzati evidenziati in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e valutati al presunto valore di realizzo. Per i crediti commerciali è stato stanziato allo scopo un apposito fondo di svalutazione la cui determinazione è stata effettuata avuto riguardo a stime prudenziali graduate in base all'anzianità dei crediti.

Immobilizzazioni immateriali

I movimenti delle immobilizzazioni rimaste in proprietà della società a seguito della operazione di scissione perfezionata con atto del 3 ottobre 2006 con la quale reti e impianti costituenti l'acquedotto di Brugnera e Prata sono stati conferiti in società interamente partecipata dagli stessi comuni (Sistema Ambiente Reti srl cessata in data 23/12/2014) nonché di quelle successivamente acquisite verificatisi nel corso del 2014 sono esplicitati nel prospetto seguente. Le Immobilizzazioni Immateriali (B.1), iscritte col consenso del Collegio Sindacale ove previsto, sono formate da Costi d'impianto e di ampliamento costituito dagli onorari notarili per operazioni straordinarie (adeguamento statutario, scissione, aumenti di capitale) e dal costo dei software acquistati dalla società ammortizzati in quote costanti per 5 esercizi. Sono altresì costituite da manutenzioni su beni di proprietà di terzi, ammortizzati in quote costanti in proporzione alla durata della locazione per quanto riguarda gli interventi effettuati su sede e magazzino e in quote costanti per 5 esercizi per quanto riguarda manutenzioni straordinarie su acquedotti e depuratori di proprietà dei Comuni soci. Nella voce Costi di impianto e ampliamento sono compresi i seguenti costi, ammortizzati in quote costanti per 5 esercizi, tutti completamente ammortizzati:

Onorari notarili per l'operazione di aumento di capitale del 2008	€ 6.375,65
Variante ed aggiornamento del progetto generale acquedotto anno 1996	€ 23.240,56
Trasformazione da consorzio a società anno 2003	€ 5.600,00
Redazione perizia di stima per trasformazione anno 2004 art. 2343 C.C.	€ 10.399,45
Adeguamento statutario anno 2005	€ 1.300,00
Studio e piano d'impresa per l'ingresso di nuovi soci anno 2005	€ 25.500,00
Consulenze e spese notarili relative alla scissione anno 2006	€ 20.750,00
Aumento di capitale anno 2007	€ 3.000,00
Totale	€ 96.165,66

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce immobilizzazioni in corso e acconti è costituita dall'importo di € 2.770,56, relativo all'acconto versato per la realizzazione di uno studio sulla prospettata fusione tra i due gestori del servizio dell'ATO Occidentale, e dall'importo di € 8.319,80, relativo a fatture per interventi in Via Trento a Sacile, in Via Prati a Fontanafredda e a San Quirino che non sono ancora ultimati e sono quindi iscritti tra le immobilizzazioni in corso. Nell'esercizio non si sono effettuate né rivalutazioni né svalutazioni. Non sono stati sostenuti costi di ricerca sviluppo e pubblicità.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	96.166	11.494	2.771	162.550	272.981
Rivalutazioni	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.166	8.777	-	99.854	204.797
Svalutazioni	-	-	-	-	0

Valore di bilancio	-	2.717	2.771	62.696	68.184
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	8.770	8.319	171.376	188.465
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	-	4.352	-	28.983	33.335
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	-	0
Totale variazioni	-	4.352	-	28.983	33.335
Valore di fine esercizio					
Costo	96.166	20.264	11.090	333.926	461.446
Rivalutazioni	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.166	13.129	-	128.837	238.132
Svalutazioni	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	0	7.135	11.090	205.089	223.314

Tra gli acquisti si segnalano l'acquisto del software NEIT per l'archiviazione digitale dei documenti per € 5.000,00=, interventi di manutenzione straordinaria presso la centrale acquedotto di San Quirino per € 5.250,00 e presso i depuratori di San Quirino, Cordenons e Maniago per complessivi € 43.726,07=. Tra gli acquisti per manutenzioni beni di terzi è stato inserito per € 122.400,00 l'intervento di adeguamento del depuratore S.Odorico a Sacile. Si ricorda che detto intervento, completato definitivamente nel 2014, è stato eseguito nell'ambito dell'accordo tra ATO e Gestori sottoscritto in data 29 novembre 2010. L'accordo prevedeva che l'importo complessivo dell'intervento pari a € 389.800,00 restasse a carico del Comune di Sacile per € 145.000,00 mentre il rimanente (€ 244.800,00) venisse anticipato dal gestore operativo con l'obbligo da parte di Sistema Ambiente di versare allo stesso l'importo di € 122.400,00 + IVA alla scadenza dell'accordo (31.12.2014). La relativa fattura da parte di Veolia S.p.A. (già SIBA) perverrà nel 2015 ed è stata pertanto inserita tra i debiti per fatture da ricevere.

Sono stati inoltre eseguiti ulteriori investimenti per € 340.339,42= interamente coperti dai contributi assegnati dall'Autorità d'Ambito e previsti nel piano annuale approvato dalla medesima Autorità. I contributi sono stati portati a diretta diminuzione del costo del cespite. Si tratta dei seguenti interventi inclusi nel piano annuale degli investimenti approvato dall'Autorità d'Ambito con delibera n. 11 dell'11 luglio 2013:

ID	Intervento	Importo 2014
1/2010	Adeguamento impianto depurazione Campagna in Comune di Maniago	€ 10.351,90
5/2012	Interventi di sostituzione di alcuni tratti di condotta idrica in Comuni vari	€ 23.293,97
7/2012	Interventi di sostituzione di alcuni tratti di condotta fognaria in Comuni vari	€ 36.623,50
9/2012	Adeguamento dispositivi collettivi di sicurezza negli impianti acquedotto, fognatura e depuratori	€ 37.370,31
74/2012	Ampliamento dell'impianto di depurazione di via del Platano a Porcia da 5.000 a 10.000 a.e. ...	€ 232.699,74
	SOMMANO	€ 340.339,42

Si ricorda che nei tre anni precedenti erano stati realizzati investimenti interamente coperti dai contributi assegnati dalla Consulta d'Ambito Territoriale Ottimale Occidentale ed analiticamente descritti nei rispettivi bilanci, nei seguenti importi: anno 2011 investimenti per € 107.429,85= anno 2012 investimenti per € 397.431,63= anno 2013 investimenti per € 422.214,49= per un totale investimenti realizzati nel quadriennio 2011/2014 di € 1.267.415,39= (oltre ad € 79.259,45= per manutenzioni straordinarie realizzate nel 2012 con i fondi assestamento CATO 2011 e 2012). L'ammontare dei contributi regionali concessi nel triennio ammonta ad € 1.410.205,86 (€ 470.068,62 = per ciascun anno) pertanto devono ancora essere utilizzati e rendicontati, alla data del 31.12.2014, € 142.790,47=.

In merito al contributo regionale relativo all'anno 2014 si precisa quanto segue: nell'assemblea dell'Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale" n. 3 dell' 11.02.2014 la Consulta ha stabilito che il trasferimento dei fondi ex art. 5 della LR 12/2009 ai gestori d'Ambito sarà disposto con la medesima determinazione del Responsabile del Servizio che approva i progetti definitivi/esecutivi o esecutivi degli interventi per la cui realizzazione i fondi de quo sono concessi. Con determina dell'A.U. n. 65 del 31.12.2014 è stato approvato il progetto definitivo ed esecutivo relativo alla realizzazione di nuovi tratti fognari in Comune di Sacile, la cui progettazione è slittata a seguito del coordinamento che si è dovuto porre in essere con il comune di Sacile competente a realizzare l'opera connessa. I fondi relativi al 2014, sempre pari ad € 470.068,62=, sono stati pertanto erogati dalla Consulta d'Ambito in data 18 marzo 2015 ed i relativi lavori sono in corso di esecuzione.

Immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni rimaste in proprietà della società a seguito della operazione di scissione perfezionata con atto del 3 ottobre 2006 con la quale reti e impianti costituenti l'acquedotto di Brugnera e Prata sono stati conferiti in società interamente partecipata dagli stessi comuni (Sistema Ambiente Reti srl cessata in data 23/12/2014) nonché di quelle successivamente acquisite verificatisi nel corso del 2014 sono esplicitati nel prospetto seguente. Il costo delle Immobilizzazioni Materiali (B.II) la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato nell'esercizio con gli stessi criteri adottati nei precedenti esercizi sulla base di coefficienti ritenuti idonei per ciascuna categoria di beni, in relazione alla rispettiva loro residua capacità di utilizzo, e che si sono concretizzati nelle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

condotte	5,00%
attrezzatura, apparecchi di misura e controllo	10,00%
autoveicoli da trasporto	20,00%
Autovetture	25,00%
macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
costruzioni leggere	10,00%
impianti di sollevamento	12,00%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	9.164	544.110	371.496	450.438	-	1.375.208
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	550	62.526	195.117	303.726	-	561.919
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	8.614	481.584	176.379	146.712	0	813.289
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	4.902	79.439	31.290	-	115.631
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	7.154	-	7.154
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0

Ammortamento dell'esercizio	367	30.155	38.197	50.601	-	119.320
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	(6.891)	-	(6.891)
Totale variazioni	367	30.155	38.197	57.755	-	126.474
Valore di fine esercizio						
Costo	9.164	549.012	450.935	474.574	-	1.483.685
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	917	92.681	233.314	347.436	-	674.348
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	8.247	456.331	217.621	127.138	0	809.337

Tra gli acquisti si segnalano l'acquisto di attrezzatura varia e di n. sei automezzi usati dalla società SIBA SpA, gestore operativo in Comune di Sacile fino al 31.12.2014, rispettivamente per € 44.671,20= ed € 14.800,00, l'installazione del sistema di videosorveglianza presso le centrali di Colesit e di Forcate per un totale di € 8.834,85= e l'acquisto del nuovo server per € 4.000,00.

Attivo circolante

Rimanenze

Le Rimanenze di magazzino (C.I.1) sono costituite da materiali vari (saracinesche, valvole, giunti, tubi etc) da impiegare per le manutenzioni e l'estensione della rete idrica. La valutazione è effettuata ai prezzi più recenti applicando il criterio "primo entrato, primo uscito".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	253.501	7.353	260.854
Totale rimanenze	253.501	7.353	260.854

In data 31.12.2014, al termine del servizio del gestore operativo Veolia S.p.A. (già SIBA) in Comune di Sacile, la società ha altresì acquisito i materiali di Veolia S.p.a. ritenuti utili allo svolgimento del servizio. I beni sono stoccati nel magazzino di Brugnera, in quello di Maniago e presso i depuratori di Cordenons, San Quirino e Sacile. Si ritiene opportuno istituire in questo esercizio il fondo svalutazione magazzino in conformità ai principi di valutazione del rischio di obsolescenza e di lento rigiro dei materiali quantificandolo in € 28.983,81=, pari al 10% del valore complessivo del magazzino, in coerenza con la stima dell'obsolescenza del materiale.

Attivo circolante: crediti

L'importo dei Crediti verso clienti risulta dalla sommatoria delle seguenti voci:

- Crediti verso clienti per fatture emesse:	€	42.612,25
- Crediti verso gestori Acque Potabili e VEOLIA:	€	2.668.404,31
- Crediti verso cliente HYDROGEA per fatture da emettere:	€	92.904,24
- Crediti verso cliente F.lli Cristofoli per fatture da emettere:	€	3.872,05
- Crediti verso cliente Vetreria Giacon per fatture da emettere:	€	3.781,80
- Crediti per bollette da emettere anni 2011/2013 Comuni di Vajont, Tramonti di Sopra e Tramonti di Sotto, anni 2012/2013 Comune di Frisanco e saldo anno 2010 Comune di Vajont:	€	327.568,41

- Crediti per bollette da emettere anno 2014 Comuni diversi:	€	2.169.451,81
- Crediti per bollette da emettere anno 2014 Comuni di Maniago e Sacile (gestori Acque Potabili e VEOLIA):	€	1.067.606,01
- Crediti per consumi anni 2008/2011:	€	126.631,06
- Crediti per consumi anni 2012/2013:	€	309.678,93
- Crediti per consumi anno 2014:	€	1.575.846,39
- (Fondo Rischi su Crediti):	€	-400.000,00
- (Fondo Perdite su Crediti):	€	-10.806,05
Totale Crediti verso clienti:	€	7.977.551,21

I Crediti Tributarî sono costituiti dal Credito verso Erario per IVA pari ad € 407.120,44.

I Crediti per imposte anticipate derivano dalle seguenti voci che hanno generato imposte anticipate:

- accantonamento a fondo rischi per € 240.000 effettuato nell'esercizio 2010 per far fronte ai futuri rimborsi della tariffa di depurazione. Su tale accantonamento, non deducibile, si sono calcolate le relative imposte anticipate (IRES 27,5% pari a € 66.000 e IRAP 3,9% pari a € 9.360), essendo stato utilizzato in parte il fondo si è provveduto a stornare l'importo di € 5.327,00.
- accantonamento svalutazione crediti per € 98.388, si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 27.057
- accantonamento rischi per € 70.000 essendo non deducibile, si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 19.250
- Accantonamento svalutazione magazzino di € 28.984 si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 7.970.

I Crediti verso Comuni soci sono costituiti da:

- Crediti verso Comune di Brugnera per spese ristrutturazione sede:	€	134.113,06
- Crediti verso Comune di Fontanafredda per rimborso cauzioni comunali:	€	3.522,33
Totale Crediti verso Comuni soci:	€	137.635,39

I Crediti Verso Altri sono costituiti da:

- Crediti verso INAIL per regolazione 2014 negativa:	€	4.071,99
- Crediti verso VEOLIA (ex SIBA) per depositi cauzionali:	€	65.260,32
- Crediti verso VEOLIA (ex SIBA) per accrediti bollette:	€	3.940,79
- Crediti verso Posta per interessi anno 2014:	€	114,2
- Credito verso Comune di Valdobbiadene per rimborso quota TFR dipendente in aspettativa Fregonese Luciano per il periodo dal 16 agosto al 09/11/2013 08:00	€	1.333,56
- Crediti verso fornitori per N/C da ricevere:	€	833,75
- Credito verso Provincia di Pordenone per incentivo assunzione a tempo indeterminato:	€	11.520,00
- Crediti verso fornitori per pagamenti anticipati:	€	1.080,00
- Depositi cauzionali:	€	5.615,88
Totale Crediti verso altri:	€	93.770,49

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.767.304	210.247	7.977.551
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	653.418	(246.298)	407.120
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	75.360	48.950	124.310
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	248.848	(17.442)	231.406
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.744.930	(4.543)	8.740.387

L'aumento dei crediti verso clienti rispetto all'esercizio 2013 è dovuto all'aumento dei crediti per bollette emesse a utenti e fatture emesse a clienti (+ € 266.768) ma soprattutto all'aumento, per mancata compensazione tra crediti e debiti, dei crediti verso le società Acque Potabili e VEOLIA, ex SIBA, gestori fino al 31.12.2014 rispettivamente nei comuni di Maniago e Sacile (+ € 633.955): tale aumento determina di conseguenza anche pari aumento dei debiti verso fornitori. Le scritture di compensazione verranno effettuate nel corso del 2015. Sono invece diminuiti (- € 584.734) i crediti per bollette da emettere a seguito del recupero di ritardi di fatturazione. Nei Comuni montani, dove è stato maturato un consistente ritardo nelle fatturazioni, si sta riassorbendo gradualmente tale ritardo in modo da non determinare all'utenza concentrazioni nelle scadenze dei pagamenti. Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati crediti inesigibili, per fallimenti per € 101,17= e per accertata impossibilità di riscossione per € 40.174,67=, utilizzando il relativo fondo di originari € 300.000,00= per complessivi € 40.275,84=.

Si è inoltre effettuato un accantonamento prudenziale al Fondo Rischi di € 140.275,84= così che il fondo risulta pari a € 400.000,00= equivalente al 4,77% dei crediti commerciali.

Il Fondo perdite su crediti, pari ad € 10.806,05=, accoglie il valore dei crediti che secondo la normativa fiscale possono essere stornati definitivamente dal bilancio, divenendo fiscalmente deducibili (procedure concorsuali, fallimenti per i quali la società ha presentato domanda di insinuazione al passivo) ma che sono ugualmente mantenuti nell'attivo tra i crediti.

*Attivo circolante: disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	83.794	262.936	346.730
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.623	(264)	1.359
Totale disponibilità liquide	85.417	262.672	348.089

Ratei e risconti attivi

I Risconti attivi sono stati valutati in base al tempo di maturazione del relativo costo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	55.734	(83)	55.651
Totale ratei e risconti attivi	55.734	(83)	55.651

La voce è costituita da Risconti attivi corrispondenti alla parte di competenza del prossimo esercizio dei seguenti costi:

- Polizze assicurative varie:	€	29.456,60
- Canoni demaniali di attraversamento:	€	79,58

- Spese telefoniche:	€	872
- Acquisto buoni pasto per mese di gennaio 2015:	€	3.044,00
- Assistenza informatica anno 2015:	€	2.520,00
- Canoni software per sicurezza informatica, backup e presenze:	€	82,23
- Rinnovo dominio web e posta certificata:	€	96,17
- Predisposizione n. 30 allacciamenti fognari in Comune di Fontanafredda:	€	19.500,00
Totale Risconti Attivi	€	55.650,58

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	540.000	-	-		540.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	77.066	-	-		77.066
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	260.676	-	-		260.676
Riserve statutarie	0	108.389	-		108.389
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	19.360	-	-		19.360
Varie altre riserve	3	-	(5)		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	108.389	377.707	-	486.096	486.096
Totale patrimonio netto	1.005.494	486.096	(5)	486.096	1.491.585

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	540.000		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	77.066	A,B,C	77.066
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	260.676	B	0
Riserve statutarie	108.389	A,B,C	108.389
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0		-
Altre riserve			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	19.360	A,B,C	19.360
Varie altre riserve	(2)		-
Totale	1.005.489		204.815
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			204.815

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce Fondi Rischi ed Oneri di cui alla voce B.3 è costituita dai seguenti fondi: Fondo rischi: alla luce delle spese sostenute nell'anno 2014 per spese legali (€ 33.363) e a fronte di eventuali contenziosi che potrebbero verificarsi in futuro è stato ritenuto utile e opportuno costituire un apposito e congruo accantonamento al Fondo rischi pari ad € 20.000,00=. Tali eventuali contenziosi potrebbero scaturire dalle seguenti cause appellabili in Consiglio di Stato:

- (BRUGNERA - SCARICHI) TAR FVG, RG n. 395/13, Sent. n. 80/2015 di data 12.02.2015 (parzialmente "vinta") il termine per appellare è il 12.08.2015;
- (PRATA – DEP. S. GIOVANNI) TAR FVG, RG n. 394/13, Sent. n. 79/2015 di data 12.02.2015 ("persa") il termine per appellare è il 12.08.2015;
- (PRATA – DEP. VILLANOVA) TAR FVG, RG n. 347/13, Sent. n. 78/2015 di data 12.02.2015 ("persa") il termine per appellare è il 12.08.2015;
- (PRATA – DEP. BATTISTINE) TAR FVG, RG n. 348/13, Sent. n. 78/2015 di data 12.02.2015 ("persa") il termine per appellare è il 12.08.2015;
- (PRATA DI SOPRA - SCARICHI) TAR FVG, RG n. 250/14, Sent. n. 81/2015 di data 12.02.2015 ("vinta") il termine per appellare è il 12.08.2015;

Fondo Rimborsi tariffe di depurazione: complessivi € 270.628,52= risultanti da € 220.628,52, residuo dal 2010, e da € 50.000,00 accantonati nel presente esercizio per far fronte ai rimborsi di canoni fognatura e depurazione dovuti ad utenti del Comune di Prata di Pordenone, non allacciati alla fognatura, a seguito presentazione di domanda di rimborso. Del Fondo di originari € 240.000,00= sono stati utilizzati al 31.12.2014 € 19.371,48. Si ricorda che il fondo era stato costituito nel 2010 sulla base della stima dei rimborsi dovuti agli utenti dei Comuni di Brugnera e Prata di Pordenone (gli unici gestiti da Sistema Ambiente nel periodo de quo) per effetto della sentenza della Corte Costituzionale n.335 del 10 ottobre 2008 relativi alle annualità 2007, 2008, 2009 e, limitatamente a Prata, al primo quadrimestre 2010. I medesimi elenchi sono stati implementati dal Gestore con gli elenchi relativi al periodo successivo al 16.10.2003 - 15.10.2008, per quanto di competenza, riferiti agli utenti non esonerati dal gestore SISTEMA AMBIENTE srl al pagamento della quota di tariffa non dovuta riferita all'esercizio del servizio di depurazione a far data dal giorno della sentenza della Corte costituzionale n. 335 del 2008 al 31.12.2013. L'ammontare potenziale dei rimborsi comprensivi di interessi era pari a € 775.738,11.

Le procedure di restituzione agli utenti dei canoni di depurazione non dovuti, avviate nel mese di novembre 2014, si sono concluse a maggio 2015 come previsto (termine ultimo per la presentazione delle domande era il 30 aprile 2015). L'ammontare potenziale dei rimborsi, compresi gli interessi, era pari a € 775.738,11=; sono pervenute n. 879 domande di rimborso su 1.764 aventi diritto, pari al 49,83% e sono stati rimborsati 878 utenti, per un totale rimborsato di € 420.850,98= di quota depurazione ed € 69.300,66= di quota interessi, per un totale di € 490.151,64= pari al 63,19% delle quote di depurazione previste a rimborso (non è stata rimborsata una sola ditta poiché: 1. Siamo creditori della medesima per fatture non saldate 2. La ditta richiedente giuridicamente risulta cessata).

L'importo rimborsato agli utenti, alla data del 31.12.2014, ammonta ad € 121.844,93= per quota depurazione, € 19.293,54= per interessi, per un totale di € 141.138,47=. E' stata interamente utilizzata sia la somma di € 108.874,07 (debiti verso Provincia per quota 10% fognatura e depurazione anni 2007-2008-2009) sia la somma di € 12.892,92 versata dal Comune di Brugnera mentre il Fondo Rimborsi tariffe di depurazione di € 240.000,00 è stato utilizzato per € 19.371,48. Segue riepilogo delle somme rimborsate e disponibili:

	Stanziamiento	Rimborsi al 31.12.14	Rimborsi anno 2015 al 13.05.2015	Rimborsi totali	Disponibilità residua al 13.05.2015
Debiti verso Provincia	108.874,07	108.874,07	0	108.874,07	0
Somma trasferita da Comune di Brugnera	12.892,92	12.892,92	0	12.892,92	0
Fondo rimborsi depurazione	240.000,00	19.371,48	220.628,52	240.000,00	0
Somma trasferita da CATO in data 29/01/2015 *	388.480,80	0	128.384,65	128.384,65	260.096,15
TOTALE	750.247,79	141.138,47	349.013,17	490.151,64	260.096,15

*La somma trasferita da CATO di Euro 388.480,80 è stata assegnata al Gestore con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito ATO "Occidentale" n. 12/2014, premesso che il Gestore Sistema Ambiente Srl, con nota del 13.05.2014, ha indicato la presenza di partite pregresse relative alla componente di rimborso ex sentenza della Corte Costituzionale n. 335/2008, vista la deliberazione Assemblea d'Ambito n. 4/2013 che:

- chiude il procedimento per l'individuazione delle somme trasferite alla Provincia dai Comuni ovvero accantonate dai Comuni stessi ex art. 4, co. 33°, della LR n. 1/2004 per il parziale finanziamento del Piano Stralcio Provinciale;
- dà atto che le somme individuate saranno utilizzate prioritariamente ai sensi di quanto previsto dall'art. 5, comma 2, del DM del 30 settembre 2009 e che le modalità di utilizzo in tal senso sono state definite dal Consiglio di Amministrazione della CATO con deliberazione n. 20/2013.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	240.000	240.000
Variazioni nell'esercizio		

Accantonamento nell'esercizio	-	70.000
Utilizzo nell'esercizio	-	19.371
Valore di fine esercizio	290.629	290.629

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto è costituito dalla quota maturata nel corso dell'esercizio e nei precedenti per i dipendenti della società. Tale posta si è creata solo a partire dall'1.4.97 in conseguenza dell'adozione del CCNL privatistico sottoscritto da Federgasacqua. L'accantonamento dell'esercizio è effettuato nella misura prevista dalla legislazione vigente.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	234.828
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.278
Utilizzo nell'esercizio	(7.562)
Altre variazioni	(28.594)
Totale variazioni	37.122
Valore di fine esercizio	271.950

Debiti

I Debiti sono iscritti al valore nominale che coincide con il presunto valore di estinzione. Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo, con l'unica eccezione del debito verso la Banca CRFVG per il finanziamento assunto il 24.10.2014 con durata 18 mesi, la cui ultima rata scade pertanto il 24.04.2016. La voce Debiti verso Banche comprende:

- Debiti verso Banca CRFVG per anticipo fatturazioni:	€	382.637,44
- Debiti verso Banca CRFVG per finanziamento:	€	267.657,56
- Debiti verso Banca Popolare Vicenza affidamento in conto corrente:	€	184,48
Totale Debiti verso banche:	€	650.479,48

La voce Debiti verso fornitori comprende:

- Debiti v/fornitori diversi per fatture ricevute:	€	503.670,39
- Debiti v/gestori Acque Potabili e VEOLIA per fatture ricevute:	€	2.343.585,10
- Debiti v/gestori Acque Potabili e VEOLIA per fatture da ricevere:	€	683.582,76
- Debiti v/fornitori diversi per fatture da ricevere:	€	280.058,27
Totale Debiti verso fornitori:	€	3.810.896,52

L'importo della voce Debiti tributari è costituito da:

- Ritenute IRPEF da versare:	€	47.694,94
- Debito per saldo IRAP e IRES:	€	167.208,00

Totale Debiti tributari: € 214.902,94

L'importo della voce Debiti v/ Istituti è costituito da:

- Contributi INPS su stipendi dicembre e su compensi assimilati a quelli di lavoro dipendente:	€	38.231,00
- Integrazione contributi INPS mesi da giugno a settembre 2014:	€	91,74
- Contributi INPDAP su stipendi dicembre e contributo di solidarietà:	€	11.123,97
- Contributi Fondi previdenza complementare 4° Trim. 2014:	€	11.445,38
Totale Debiti v/ Istituti:	€	60.892,09

La voce debiti verso Comuni soci è costituita da:

- Rimborso mutui pregressi Comune di Brugnera – quota 50% anno 2014:	€	106.824,75
- Rimborso mutui pregressi anno 2014 Comune di Maniago:	€	70.490,05
- Rimborso mutui pregressi anno 2014 Comune di Fontanafredda:	€	180.951,83
- Rimborso mutui pregressi anno 2014 Comune di Vivaro:	€	3.766,30
- Rimborso mutui pregressi – anno 2013 Comune di Cordenons: (fatt. da ricevere)	€	725.953,27
- Rimborso mutui pregressi anno 2014 Comuni diversi: (fatt. da ricevere)	€	1.556.568,11
- Debiti verso Comuni per rimborsi canoni concessione derivazione acqua e diversi:	€	2.011,10
- Debiti verso Comuni di Brugnera e Prata per n. 3 annualità di contributo costante ventennale prov.le lavori 6° stralcio a seguito accollo da Sistema Ambiente Reti:	€	80.099,23
Totale Debiti verso Comuni soci:	€	2.726.664,64

Il debito verso i Comuni di Brugnera e Prata di Pordenone per n. 3 annualità di contributo costante ventennale provinciale conseguita all'accollo da parte della società del debito che la cessata Sistema Ambiente Reti aveva nei confronti dei Comuni stessi; l'assunzione del debito, stabilita con convenzione sottoscritta dalle parti in data 26/11/2014, è stata compensata con il credito che Sistema Ambiente Reti aveva nei confronti di Sistema Ambiente.

La voce Rimborso mutui pregressi evidenzia il debito verso i Comuni per il rimborso dei mutui accesi dagli stessi negli anni precedenti per la costruzione delle infrastrutture idriche. Dal 2012 tali importi sono stati posti a carico della tariffa come previsto dal metodo tariffario normalizzato. La relativa istruttoria effettuata dall'Autorità d'Ambito ha evidenziato un importo a carico di Sistema Ambiente per l'anno 2014 pari a € 1.955.895,19.

La voce Altri debiti è costituita da:

- Debiti per compenso dicembre 2014 Amministratore Unico:	€	1.127,00
- Debiti verso personale:	€	57.695,05
- Trattenute sindacali dicembre 2014 da versare:	€	154,93
- Ritenute su retribuzioni mese di dicembre 2014 per pignoramento e cessione 1/5 stipendio:	€	940
- Debiti per contributo perequativo UI1 6° bim. 2014 fatturato e da versare alla CCSE:	€	10.925,32
- Debiti per contributi c/impianti:	€	142.790,54

- Debito per contributi lavori da realizzare in Comune di Sacile:	€	20.137,62
- Debito verso Banca per imposta di bollo dicembre conto corrente e conto anticipazioni:	€	50,4
- Debito verso Posta per spese tenuta conto e imposta di bollo dicembre 2014:	€	23,49
- Debito per bollo e canone 4° trim. 2014 utilizzo multiscard ENI:	€	17
- Debiti verso utenti:	€	3.227,28
- Debiti verso clienti per note di accredito da emettere a rettifica maggiori fatturazioni effettuate:	€	3.650,47
- Debiti verso gestori precedenti:	€	38.130,06
- Cauzioni passive versate dagli utenti e da ditte:	€	314.330,10
- Debiti verso Poste per stampa e spedizione bollette tramite Postel:	€	41.680,08
Totale Altri Debiti :	€	634.879,34

La voce Debiti per contributi c/impianti è costituita dalla parte dei contributi ricevuti dal CATO per far fronte agli investimenti non ancora utilizzata alla data del 31 dicembre 2014.

Variazioni e scadenza dei debiti

Per quanto riguarda l'aumento dei debiti verso fornitori rispetto all'esercizio 2013 si rimanda a quanto detto sopra in merito all'aumento dei crediti verso clienti (mancata compensazione tra crediti e debiti verso gestori Acque Potabili e VEOLIA, ex SIBA). Il totale dei debiti verso Comuni soci registra una diminuzione di € 75.671,88 rispetto all'anno 2013, nonostante l'accollo del debito per contributi verso i Comuni di Brugnera e Prata; tale diminuzione è dovuta al pagamento di fatture per oneri ammortamento passività pregresse in misura maggiore rispetto all'anno 2013.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	709.255	(58.776)	650.479	0
Debiti verso fornitori	3.401.510	409.387	3.810.897	-
Debiti tributari	116.376	98.527	214.903	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	60.461	431	60.892	-
Altri debiti	3.969.815	(608.271)	3.361.544	-
Totale debiti	8.257.417	(158.702)	8.098.715	-

Ratei e risconti passivi

I Ratei passivi sono stati valutati in base al tempo di maturazione del relativo costo. Misurano costi di competenza di questo esercizio esigibili in quello successivo mentre i risconti sono costituiti da costi già rilevati ma di competenza del prossimo esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	283.316	1.437	284.753
Totale ratei e risconti passivi	283.316	1.437	284.753

La voce è costituita da Ratei Passivi che misurano i seguenti costi di competenza dell'esercizio:

- Ferie e 14° dipendenti (compresi oneri sociali, quota TFR e contributi Fondo pensione):	€	133.235,51
- Premio di risultato anno 2014 (compresi oneri sociali):	€	135.722,86
- Spese gas dicembre 2014 e conguaglio anno 2014:	€	554,87
- Regolazione premio polizza RCT/O periodo 31.05.14/31.12.14:	€	8.045,04
- Spesa presenza pubblicitaria su Pagine Bianche/Gialle:	€	3.731,80
- Canone contratto software archiviazione digitale dal 01.09.2014 al 31.12.2014	€	300
- Spese consumo acqua sede Brugnera e depuratori Fontanafredda e San Cassiano – conguagli giugno/dicembre 2014: €		85,23
- Spese energia elettrica dicembre 2014 e conguagli:	€	3.077,53
Totale Ratei Passivi	€	284.752,84

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A.1) sono stati valutati applicando il principio di competenza e cioè in base ai consumi di acqua riferibili all'esercizio e non alle bollettazioni in esso effettuate. Per i Comuni di Brugnera, Cavasso Nuovo, Cordenons, Fanna, Fontanafredda, Meduno, Porcia, Prata di Pordenone, San Quirino e Vivaro i dati di consumo dell'esercizio sono stati ottenuti sommando i consumi effettivi già fatturati con quelli stimati in base alla media giornaliera dall'ultima lettura alla fine dell'esercizio. Per Sacile e Maniago il ricavo corrisponde alle fatture, di competenza dell'esercizio 2014, emesse dal gestore operativo. Per Frisanco e Vajont si sono ipotizzati i ricavi in base al consumo calcolato per l'anno 2014 anche se i consumi sono stati fatturati rispettivamente fino al 2011 e 2013. Per Tramonti di Sopra e Tramonti di Sotto il ricavo è stato stimato sulla base della bollettazione relativa al 2010 emessa a luglio 2013.

Tariffa

Va ricordato che L'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas, alla quale è stata affidata la competenza sulla regolazione tariffaria, aveva approvato il metodo tariffario transitorio (MTT) per gli anni 2012 e 2013, conseguentemente con delibera n. 9 del 29 aprile 2013, l'Assemblea della Consulta d'Ambito ATO "Occidentale" aveva provveduto alla "Determinazione delle tariffe degli anni 2012 e 2013 secondo il succitato Metodo Tariffario Transitorio (MTT) approvato con deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas n. 585/2012".

Con tale delibera era stato fissato nel coefficiente 1,134 il moltiplicatore theta che Sistema Ambiente ha applicato alle tariffe 2012 per determinare la tariffa provvisoria applicabile alle fatture relative ai consumi effettuati nel 2013. Contestualmente era stato riconosciuto ai Gestori il diritto al recupero dei ricavi 2012, i cosiddetti conguagli, non generati per effetto della mancata applicazione del moltiplicatore theta alle tariffe 2012 per determinare la tariffa provvisoria che si sarebbe dovuta applicare alle fatture relative ai consumi effettuati nel 2012. Al momento dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2013 non vi erano elementi certi e precisi in base ai quali procedere a un'eventuale integrazione dei ricavi tariffari di competenza dell'esercizio (come meglio sarà esplicitato nel proseguo di detta Nota Integrativa) pertanto i ricavi da conguagli sono ricompresi tra i ricavi del presente bilancio, come da delibera n. 5 del 28 marzo 2014, dell'Assemblea dell'Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale".

Con detta delibera n. 5/2014, l'Assemblea dell'Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale" ha provveduto alla "Determinazione delle tariffe degli anni 2014 e 2015 secondo il Metodo Tariffario Idrico (MTI) approvato con deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas n. 643/2013". Con tale delibera è stato fissato nel coefficiente 1,236 il moltiplicatore theta che Sistema Ambiente deve applicare alle tariffe 2012 per determinare la tariffa provvisoria applicabile alle fatture relative ai consumi effettuati nel 2014.

La Consulta d'Ambito ATO Occidentale con comunicazione del 30 gennaio 2015 Prot. n°79 ha trasmesso a Sistema Ambiente la deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 5/2015 avente ad oggetto "Ricadute pratiche del calcolo tariffario operato sulla base del MTT per ciascuna gestione: Atto d'indirizzo per i Gestori d'Ambito". L'assemblea dell'Organismo Intercomunale di Coordinamento di Sistema Ambiente del 06 febbraio 2015 ha invitato l'Amministratore Unico a rinunciare all'incremento eccedente il cap per gli anni in cui era operante il MTT, sottolineando che con suddetta rinuncia si determineranno minori ricavi e conseguentemente minori risorse finanziarie da destinare agli investimenti, e che ciò non potrà che avere coerente riscontro nella nuova predisposizione del Piano d'Ambito in itinere. Conseguentemente l'Amministratore Unico, con propria determinazione n. 4 del 09.02.2015, ha fatto proprio il parere dell'assemblea dell'Organismo Intercomunale di Coordinamento del 06 febbraio 2015, e ha dato quindi comunicazione alla Consulta d'Ambito ATO Occidentale della formale rinuncia di Sistema Ambiente all'ulteriore incremento tariffario risultante dai calcoli operati sulla base del MTT, specificando che ciò doveva avere coerente riscontro nella nuova predisposizione del Piano d'Ambito in itinere.

Con propria Deliberazione n. 82/2015 AEEGSI ha approvato gli schemi regolatori recanti le predisposizioni tariffarie per gli anni 2014 e 2015 (contestualmente anche per gli anni 2012 e 2013), proposti dalla CATO "Occidentale", prescrivendo che per i gestori Hydrogea S.p.A. e Sistema Ambiente S.r.l. non possa trovare accoglimento la proposta di posizionamento nel Quadrante IV della matrice di schemi regolatori, atteso che "un riallineamento dei costi operativi del gestore alle effettive necessità in termini di organico e servizi" dopo aver "riscontrato che i costi operativi previsti nel Piano d'Ambito si discostavano da quelli che erano i costi reali del servizio stesso" non può configurarsi come il "cambiamento sistematico dell'attività del gestore" richiesto - ai fini della corretta collocazione nel quadrante in questione - dall'articolo 12 e dal comma 25.3 dell'Allegato A della deliberazione 643/2013/R/IDR, e, conseguentemente, non possa essere riconosciuto il valore dei costi operativi endogeni (Opex end) eccedente il valore previsto nel Quadrante III, in cui, pertanto, le gestioni in oggetto devono essere riposizionate.

Va inoltre rilevato che con deliberazione 203/2014/R/IDR, l'Autorità ha deliberato di proporre appello avverso le recenti sentenze del Tar Lombardia,

Sezione II, con cui sono state annullate alcune disposizioni delle deliberazioni dell'Autorità 585/2012/R/IDR, 88/2013/R/IDR e 459/2013/R/IDR.

Con deliberazione 204/2014/R/IDR, l'Autorità ha inoltre precisato che le citate sentenze non producono alcun effetto caducatorio sul MTI per gli anni 2014 e 2015, le cui disposizioni sono pienamente cogenti, con particolare riferimento alla tempistica e allo svolgimento delle procedure ivi previste, mentre potrebbero determinare alcune variazioni dei conguagli riconosciuti per gli anni 2012 e 2013.

Componenti a conguaglio

Con la medesima deliberazione 204/2014/R/IDR, l'Autorità ha quindi precisato che, ai fini dell'approvazione delle proposte tariffarie per gli anni 2014 e 2015, il riconoscimento delle componenti a conguaglio inserite nel VRG, di cui all'articolo 29 dell'Allegato A della deliberazione 643/2013/R/IDR – coerentemente con gli obiettivi definiti al pertinente livello istituzionale e sulla base delle informazioni fornite dal soggetto competente alla predisposizione tariffaria – avviene, in via provvisoria e nelle more della definizione dei contenziosi pendenti, sulla base dei moltiplicatori tariffari approvati dall'Autorità per le annualità 2012 e 2013, ovvero, nei casi di moltiplicatori tariffari non approvati dall'Autorità medesima, nel rispetto dei limiti di prezzo di cui al comma 7.1 della deliberazione 585/2012/R/IDR, al comma 5.1 della deliberazione 88/2013/R/IDR e al comma 9.3 dell'Allegato A della deliberazione 643/2013/R/IDR. Si rinvia alla delibera n. 5/2014 dell'Assemblea dell'Ambito Territoriale Ottimale "Occidentale", che ha provveduto alla "Determinazione delle tariffe degli anni 2014 e 2015 secondo il Metodo Tariffario Idrico (MTI) approvato con deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas n. 643/2013", per l'individuazione degli RCtot quali componenti a conguaglio relative al vincolo ai ricavi del Gestore degli anni (a-2); che per quanto di competenza sono ricompresi nei Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Con la citata Deliberazione n. 82/2015, AEEGSI ha inoltre deliberato:

di approvare ai fini della valorizzazione dei conguagli di cui all'art. 29 dell'Allegato A della deliberazione 643/2013/R/IDR, i valori del moltiplicatore proposti - per le medesime gestioni - per gli anni 2012 e 2013 e riportati nella Tabella 3 dell'Allegato A, ai sensi dell'articolo 6.5 della deliberazione 585/2012/R/IDR;

di prevedere, ai sensi della deliberazione 204/2014/R/IDR, che - con riferimento ai conguagli relativi agli anni 2012 e 2013 - nelle more della definizione dei contenziosi pendenti relativi al citato biennio e fatti salvi gli effetti che da questi deriveranno, siano riconosciuti, in via provvisoria, i valori oggetto di approvazione da parte dell'Autorità, e di prevedere che il relativo eventuale conguaglio finale sia determinato a seguito della definizione dei citati contenziosi pendenti.

Fo.NI – Fondo Nuovi Investimenti

Sulla base dell'analisi giuridica della componente Fo.NI. (Fondo Nuovi Investimenti), viene interamente iscritto tra i ricavi il relativo ammontare spettante alla società, laddove espressamente riconosciuto dall'Ente d'Ambito che ne stabilisce la destinazione d'uso.

In presenza di un eventuale valore di tale Fo.NI. non investito a fine esercizio, il Vincolo, previsto dalle deliberazioni AEEGSI n. 585/2012 e n. 643/2013, è rappresentato attraverso la destinazione a riserva non distribuibile di una quota dell'utile dell'esercizio corrispondente all'eventuale valore del Fo.NI. non investito, fino all'avvenuto accertamento del rispetto del vincolo. Le sopravvenienze attive sono costituite sia da ricavi da tariffa di competenza degli anni 2011/2013 (limitatamente a Cavasso Nuovo, Fanna, Frisanco, Meduno e Vivaro) per complessivi € 73.028,67=, sia da ricavi da tariffa di competenza 2013 per i Comuni di Brugnera, Cordenons, Fontanafredda, Porcia e Prata di Pordenone per complessivi € 231.772,70=. Detti ricavi erano stati oggetto di stime in sede di chiusura dei relativi bilanci e sono stati definiti con certezza nel corso del 2014 in sede di fatturazione effettiva. Le sopravvenienze attive ordinarie sono altresì costituite per € 499,63= da incasso di bollette riferite a crediti inesigibili e da fallimenti precedentemente stralciati e per € 29.038,41= da fatture emesse a ditte per addebito tariffa fognatura anni precedenti (Vetzeria Giacom e F.lli Cristofoli). Le sopravvenienze passive, similmente a quelle attive, derivano per complessivi € 27.900,33= da ricavi da tariffa di competenza del 2010 (per Tramonti di Sopra e di Sotto) e del 2013 (per San Quirino) che erano stati oggetto di stime in sede di chiusura dei relativi bilanci e che sono stati definiti con certezza nel corso del 2014 in sede di fatturazione effettiva. Derivano altresì per € 1.574,41 da rimborso tariffe fognatura e depurazione non dovute e da ricalcolo per agevolazione ISEE a 3 utenti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In riferimento al n.10 art.2427 C.C. si segnala che i ricavi sono conseguiti nell'area geografica di pertinenza della società (territorio dei Comuni soci).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da tariffa acquedotto	4.516.295
Ricavi da quota fissa	2.231.031
Ricavi da tariffa fognatura	779.694
Ricavi da tariffa depurazione	1.671.690
Vendita acqua all'ingrosso	21.501
Allacciamenti	155.799
Manutenzioni e prestazioni varie	63.190
Rimborsi vari	70.503
Depurazione reflui altri gestori	92.904
Totale	9.602.607

L'incremento dei ricavi deriva dalla nuova tariffa entrata in vigore col 2014.

Voce di bilancio	31.12.2014	31.12.2013	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.602.607	9.194.919	407.688

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.706	28.081	-25.375
Altri ricavi e proventi	349.339	232.069	117.270
Totale Valore della Produzione	9.954.652	9.455.069	499.583

Costi della produzione

Di seguito si riporta il dettaglio delle principali voci del Costo della Produzione:

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, ETC	31.12.2014
Fornitura materiali vari	358.739
Acquisto acqua da terzi	297.100
Acquisto carburanti e lubrificanti	39.198
Totale Materie prime, sussid., etc.	695.037
COSTI PER SERVIZI	31.12.2014
Consumi energia elettrica	1.053.561
Prelievo campioni e analisi di laboratorio	75.588
Compensi ditte gestione	1.703.013
Manutenzioni ordinarie reti e impianti	576.774
Manutenzioni automezzi	14.523
Allacciamenti	65.556
Prestazioni professionali	165.169
Servizi di pulizia e vigilanza	4.646
Smaltimento fanghi	168.684
Compensi AU - Collegio sindacale	35.248
Assicurazioni	60.134
Servizi telefonici	16.554
Spese rilevazione e bollettazione consumi	136.395
Buoni pasto dipendenti	47.554

Le spese funzionamento CATO sono riferite a costi di funzionamento dell'Ente d'ambito ex art. 154, comma 1, del d.lgs

	. 152/06 ripartiti tra i gestori secondo le modalità previste dalla deliberazione. Per quanto riguarda la voce Rimborso Mutui pregressi, dall'anno 2012 è stato posto a carico della tariffa il rimborso dei mutui contratti dai Comuni soci per la costruzione delle infrastrutture idriche. L'importo riportato a bilancio corrisponde a quello determinato a seguito dell'istruttoria condotta dall'Ente d'Ambito.AEEGSI 27.12.2013 n. 643/2013 /R/IDR.	
Servizi di reperibilità ditte		40.653
Altri costi per servizi SII		153.495
Totale Costi per Servizi		4.317.547

GODIMENTO BENI DI TERZI	31.12.2014
Affitti passivi	61.542
Noleggi	34.705
Totale Godimento beni di terzi	96.247

COSTI PER IL PERSONALE	31.12.2014
Salari e stipendi	1.086.256
Oneri sociali	344.372
Trattamento di fine rapporto	71.886
Altri costi	11.383
Totale Costi per il personale	1.513.897

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	31.12.2014
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.334
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	119.320
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	151.082
Totale Ammortamenti e svalutazioni	303.736

Gli ammortamenti e svalutazioni sono state effettuate in conformità ai criteri di valutazione come esplicitati nel relativo paragrafo della presente nota.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI	31.12.2014
Accantonamenti per rischi	20.000
Totale Accantonamenti per rischi	20.000

ALTRI ACCANTONAMENTI	31.12.2014
Altri accantonamenti	50.000
Totale Altri accantonamenti	50.000

Gli accantonamenti sono riferiti:

- all'accantonamento a fondo rischi della somma di € 20.000,00= alla luce delle spese sostenute nell'anno 2014 per spese legali (€ 33.363) e a fronte di eventuali contenziosi che potrebbero verificarsi in futuro;
- all'accantonamento a fondo rimborsi tariffe fognatura e depurazione della somma di € 50.000,00= per far fronte ai rimborsi di canoni fognatura e depurazione dovuti ad utenti del Comune di Prata di Pordenone, non allacciati alla fognatura, a seguito presentazione di domanda di rimborso

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31.12.2014
Rimborso Mutui pregressi	1.955.895
Spese funzionamento CATO	193.377
Canoni (oneri, servitù, concessione derivazioni)	39.220
Altri oneri diversi	51.092
Sopravvenienze passive ordinarie	29.475
Totale Oneri Diversi di Gestione	2.269.059

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In riferimento al n.12 art.2427 c.c. si riporta di seguito la suddivisione dei proventi finanziari e degli Interessi e altri oneri finanziari:

PROVENTI FINANZIARI	31.12.2014
Interessi di mora verso utenti	102.756,44
Interessi attivi su depositi	155,68
Totale proventi finanziari:	102.912,12

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	45.182
Altri	3.228
Totale	48.410

Proventi e oneri straordinari

In riferimento al n.13 art.2427 c.c. si riporta di seguito la composizione delle voci Proventi straordinari e Oneri Straordinari.
I proventi straordinari si riferiscono a sopravvenienze attive così costituite:

PROVENTI STRAORDINARI	31.12.2014
Rimborso contributi da ECA 2012 da parte dell'INPDAP:	17,94
Minore spesa pratica recupero crediti insoluti anno 2013:	19,27
Rimborso da Provincia spese pratica depuratore Cavasso:	20
Accredito costo gestione operativa Sacile anno 2013:	81,93
Rimborso interessi anno 2012 da Telecom:	27,47
Rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato anni 2007/2011:	25.404,00
Minori importi canoni derivazione acqua Tramonti di Sopra e di Sotto:	95,15
Conguagli energia elettrica mese di agosto 2010:	79,99
Totale Proventi Straordinari:	25.745,75

Gli oneri straordinari si riferiscono ad una minusvalenza di € 258,40 relativa alla cessione di una fotocopiatrice ed a sopravvenienze passive così costituite:

ONERI STRAORDINARI	31.12.2014
Conguaglio consumi energia elettrica anni 2010-2011:	533,18
Rimborso al Comune di Fontanafredda canoni annuali 2008/2012 per attraversamenti idrici:	1.095,40
Rimborso al Comune di Maniago canone concessione acqua potabile anni 2011-2012:	3.499,78
Rimborso al Comune di Frisanco differenza canone derivazione acqua anno 2012:	301,56
Rimborso per sinistro in Comune di Frisanco anno 2013:	1.850,00
Rettifica rateo premio di risultato anno 2013:	671,67
Totale Oneri Straordinari:	7.951,59

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte correnti differite e anticipate

Le Imposte sul reddito sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio. La voce Imposte sul reddito d'esercizio è costituita da sole imposte correnti nella misura seguente.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	31.12.2014

IRES	259.677
IRAP	71.697
Totale Imposte sul reddito dell'esercizio	331.374

Non sono state calcolate imposte differite. Sono state calcolate imposte anticipate per € 48.950,00 così originate: - accantonamento a fondo rischi per € 240.000 effettuato nell'esercizio 2010 per far fronte ai futuri rimborsi della tariffa di depurazione. Su tale accantonamento, non deducibile, si sono calcolate le relative imposte anticipate (IRES 27,5% pari a € 66.000 e IRAP 3,9% pari a € 9.360), essendo stato utilizzato in parte il fondo si è provveduto a stornare l'importo di € 5.327,00.

- accantonamento svalutazione crediti per € 98.388, si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 27.057 - accantonamento rischi per € 70.000 essendo non deducibile, si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 19.250 - Accantonamento svalutazione magazzino di € 28.984 si sono calcolate le relative imposte anticipate IRES 27,5% pari a € 7.970. Di seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante da bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	768.520	
Onere fiscale teorico (%)	27,50%	211.343
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	197.372	54.277
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Variazioni in aumento	50.113	13.781
Variazioni in diminuzione	-42.749	-11.756
Imponibile fiscale	953.885	
Deduzione ACE	9.606	-2.641
Imposte correnti sul reddito di esercizio		259.677
Imposte anticipate dell'esercizio		-54.277
Imposte anticipate anni precedenti		5.327
Imposte di competenza		210.727
Determinazione dell'imponibile IRAP		
Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	696.482	
Deduzione Irap	53.134	
Onere fiscale teorico	2.98%	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.762.584	

Totale	2.405.932	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	NESSUNA	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	NESSUNA	
Imponibile IRAP	2.405.932	
IRAP corrente per l'esercizio		71.697

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società non è interessata ai punti 11, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 22ter dell'art.2427 c.c.. In merito al punto 19 bis del medesimo articolo si precisa che i soci non hanno effettuato finanziamenti a favore della società.

RENDICONTO FINANZIARIO

Si riportano di seguito i dati inerenti il rendiconto finanziario:

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 486.096
Imposte sul reddito	€ 282.424
Interessi passivi/(interessi attivi)	-€ 54.502
(Dividendi)	€ 0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-€ 17.535
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 696.483

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 141.886
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 152.654
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 294.540

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 7.353
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 210.247
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	€ 409.387
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 83
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 1.437
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 393.050
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 199.743

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 54.502
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 183.897
Dividendi incassati	€ 0
Utilizzo dei fondi	-€ 54.135

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche -€ 183.530

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 607.750

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 115.368
(Investimenti)	€ 115.368
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 188.464
(Investimenti)	€ 188.464
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0

Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 303.832
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 127.203
Accensione finanziamenti	€ 68.427
Rimborso finanziamenti	€ 0
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-€ 5
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-€ 58.781
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	€ 245.137
Disponibilità liquide al 1 gennaio 2014	€ 85.417
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2014	€ 330.554

Dati sull'occupazione

La società si è avvalsa nel corso del 2014 mediamente di n. 33,46 dipendenti di cui 18,79 impiegati e 14,67 operai, al 31.12.2014 rispettivamente 19 (di cui un dipendente assunto a tempo determinato) e 14. Rispetto al 2013 la forza lavoro è diminuita di 1 unità per quanto riguarda il personale operaio, il Direttore Tecnico ha chiesto l'aspettativa non retribuita per mandato elettorale dal 16 agosto 2014 e ci si è avvalsi di due unità a tempo determinato per sostituzioni di maternità (il cui costo non è gravato sulla società essendo la maternità a carico dell'INPS). In ragione di detta diminuzione di personale il costo, rispetto al 2013, è aumentato solo dell'1% pur in presenza del rinnovo del CCNL che ha previsto l'incremento dei minimi contrattuali dal 01.01.2014. Si ricorda che nel 2013, a seguito della risoluzione per dimissioni del contratto di collaborazione professionale con il quale era stato affidato l'incarico di Direttore Generale, l'Amministratore Unico ha assunto le competenze statutarie del Direttore Generale e sono state istituite la Direzione Amministrativa per il settore amministrativo (ufficio legale/appalti/contratti, ufficio amministrazione/contabilità/personale, ufficio utenze) e la Direzione Tecnica per il settore tecnico (ufficio progettazione, ufficio logistica, Ufficio gestione e manutenzione acquedotto, Ufficio gestione e manutenzione fognatura). Sia la Direzione Amministrativa che la Direzione Tecnica sono state affidate con incarichi di collaborazione professionale e la relativa spesa è compresa nelle consulenze (costi per servizi).

L'organico aziendale ripartito per categoria alla fine dell'esercizio, risulta così composto:

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Quadri	0	1	-1
Impiegati	19	18	1
Operai	14	15	-1
	33	34	-1

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	18.79
Operai	14.67
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	33.46

Compensi amministratori e sindaci

All'Amministratore Unico spetta un compenso annuo di € 24.000,00 come da delibera di assemblea n. 3 del 30 giugno 2011. L'importo totale dei corrispettivi spettanti al collegio sindacale, cui è affidata anche l'attività di revisione legale dei conti annuali, è stato fissato con delibera di assemblea n. 1 del 26.06.2012 in € 7.350,00 oltre a contributo previdenziale 4%.

	Valore
Compensi a amministratori	24.000
Compensi a sindaci	7.644
Totale compensi a amministratori e sindaci	31.644

Nei Conti d'ordine è iscritta la fideiussione a favore della Provincia di Pordenone prestata da Coface Assicurazioni S.p.a. per € 100.000 a garanzia della corretta esecuzione di interventi di scavo sulle strade provinciali. OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE (N.22bis ART.2427 C.C.) Si precisa che la società ha posto in essere operazioni con parti correlate (intendendosi per tali i Comuni soci) di importo non significativo e comunque a normali condizioni di mercato. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE O COLLEGATE (N.5 e N.11 ART.2427 C.C.) La società non possiede partecipazioni e non è stato quindi conseguito alcun tipo di provento da partecipazioni diverso dai dividendi. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA OLTRE I CINQUE ANNI (N.6 ART.2427 C.C.) Tutti i crediti evidenziati in bilancio e i debiti ricompresi nella voce D del passivo sono in scadenza entro l'esercizio successivo con l'unica eccezione del debito verso la Banca CRFVG per il finanziamento assunto il 24.10.2014 con durata 18 mesi, la cui ultima rata scade pertanto il 24.04.2016. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali. La Società non è interessata dai punti 6bis e 6ter dell'art. 2427 del C.C.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

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