

## **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 31.12.2011**

### **Premessa**

Signori azionisti,

la presente nota integrativa, parte integrante del Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2011 congiuntamente allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico ed alla Relazione sulla Gestione, chiude con un utile di €598.666.

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 ciclo idrico integrato ovvero gestisce la captazione, l'adduzione e distribuzione dell'acqua potabile nonché la depurazione e la fognatura.

### **Proprietà**

A seguito della scissione parziale proporzionale la società Acque del Basso Livenza S.p.A. ha modificato la compagine societaria che 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 31.12.2011 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%;
- ❑ condutture realizzate in esecuzione al Piano stralcio e finanziate dalla tariffa 5 %;
- ❑ impianti di sollevamento: 8 %;
- ❑ impianti di depurazione 15 %;
- ❑ impianti fotovoltaici 9 %;
- ❑ attrezzature industriali: 10 %;
- ❑ 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.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

**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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

**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.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	0
Quadri	3	3	0
Impiegati	30	26	+4
Operai	30	26	+4
	<b>64</b>	<b>56</b>	<b>+8</b>

I contratti collettivi nazionali di lavoro applicati al 31.12.2011 sono il contratto unico per il settore gas-acqua del 01.03.2002, rinnovato a febbraio 2011 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
855.776	773.643	82.133

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	48.810	13.949			34.861
Ricerca, sviluppo e pubblicità	2.500	500			2.000
Diritti brevetti industriali	51.839	50.359			1.480
Concessioni, licenze, marchi	83.059	45.355			37.704
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti	218.001				218.001
Altre	969.085	407.355			561.730
Arrotondamento					
	<b>1.373.294</b>	<b>517.518</b>			<b>855.776</b>

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 2011 pari ad € 9.762, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2011 di €34.861;
- 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, ammortamento 2011 pari ad € 500, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2011 di €2.000;
- tra i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno figurano i seguenti costi:
  1. i costi sostenuti per un software con costo storico sostenuto nel 2011 di € 1.850, ammortamento 2011 pari ad €370, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2011 di €1.480;
  2. i costi per l'avvio del controllo di gestione, iscritti con costo storico nell'anno 2007 per € 49.989, sono stati ammortizzati in cinque quote costanti e l'ammortamento 2011 è pari ad €9.998, e sono stati interamente ammortizzati.
- 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 2007 di €25.183, nel 2008 di €380, nel 2009 di €2.986, nel 2010 di €9.216, nel 2011 di €38.630, ammortamento 2011 pari ad €15.279, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2011 di €37.704;
- 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 2007 di € 18.490, nel 2008 di €1.546, nel 2009 di €1.063, nel 2010 di €5.024, nel 2011 di €3.736, ammortamento 2011 pari ad €5.972, e valore residuo da ammortizzare al 31.12.2011 di €6.802;

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 2011 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. L'ammortamento 2011 è pari ad €147.780 ed il valore residuo da ammortizzare di €554.441;

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 2011, di €189.824, 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 31.12.2011. Tali immobilizzazioni sono rappresentate dalla consulenza fornita per l'attività di certificazione della qualità, per il piano industriale e dalle opere in corso di realizzazione sui depuratori di Azzano (PN), Chions (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 2011, suddivise per voce:

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:	
<b>Costi di Impianto e di Ampliamento</b>	48.810
<b>Costi Cost. e modifiche statutarie</b>	48.810
<b>Costi di ricerca e sviluppo</b>	2.500
<b>Costi di ricerca e sviluppo</b>	2.500
<b>Diritti di utilizzo di opere dell'ingegno</b>	51.839
<b>Software per il controllo di gestione</b>	49.989
<b>Altro software</b>	1.850
<b>Concessioni e licenze</b>	83.059
<b>Licenze d'uso del software</b>	83.059
<b>Immobilizzazioni in corso</b>	218.001
<b>Certificazione della qualità e riorganizzazione aziendale</b>	86.325
<b>Certificazione qualità UNI CEI EN ISO</b>	11.170
<b>Interventi sul Depuratore di Chions (PN)</b>	60.793
<b>Sedimentatore di Azzano Decimo (PN)</b>	3.096
<b>Adeg.to Depuratore di Fiume Veneto (PN)</b>	5.720
<b>Interventi al Depuratore di Concordia Sagittaria VE</b>	12.497
<b>Piano Industriale</b>	38.400
<b>Altri costi pluriennali</b>	969.085
<b>Costi pluriennali di adeguamento software</b>	26.936
<b>Manutenzioni su beni di terzi</b>	942.148
<b>Arrotondamenti</b>	1

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.069.690	39.735.394	(33.665.704)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Terreni</b>	758.228
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 Area Salvaguardia – Chions (PN)	17.153
Terreno adibito a parcheggio - Annone Veneto (VE)	150.834
Terreno deposito materiali Annone Veneto (VE)	184.890
<b>Fabbricati industriali</b>	1.337.073
Sede della società	1.151.763
Deposito Materiali Annone Veneto	185.310
<b>Fabbricati civili</b>	219.200
Caselli ferroviari	219.200
<b>Costruzioni leggere</b>	203.878
Costruzioni leggere	90.768
Costruzioni leggere presso il deposito materiali di Annone Veneto	113.110
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	321.549
Fondo ammortamento fabbricati industriali	188.687
Fondo ammortamento Fabbricati civili	9.642
Fondo ammortamento Costruzioni leggere	123.220
<b>Impianti</b>	1.456.387
Impianto Fotovoltaico Annone Veneto	119.549
Condotte Idriche e Fognarie	1.336.838
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	70.391
Fondo ammortamento Fotovoltaico Annone	37.658
Fondo ammortamento Condotte idriche e fognarie	32.733
<b>Attrezzature</b>	2.408.830
Attrezzature	1.589.164
Attrezzature presso terzi	819.666
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	1.176.375
Fondo ammortamento attrezzature	922.046
Fondo ammortamento attrezzature presso terzi	254.329
<b>Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio</b>	151.422
Fondo ammortamento Mobili	103.649
<b>Macchine elettroniche d'ufficio</b>	348.958
Fondo ammortamento macchine elettroniche	294.415
<b>Autovetture ed autocarri</b>	772.229
Fondo ammortamento autocarri ed autovetture	511.143
<b>Altri beni</b>	23.563
Fondo ammortamento altri beni	23.563
<b>Immobilizzazioni materiali in corso</b>	891.006
Rete Adduttrice CintoCaomaggiore-Portovecchio	261.662
Meduna di Livenza – adeguamento della rete fognaria	266.494
Rete adduttrice Concordia S. – Serbatoio Sindacale	6.674
Rete adduttrice Concordia S. – Villav.	1.620
Interventi serbatoio della Centrale di Portovecchio	10.912
Ferrovia dismessa Motta di Livenza - S.Vito al Tag.to	10.552
Estensione della rete idrica Ponte Delizia-Valvasone (PN)	277.444
IV° Stralcio Area Savaguardia lotto A	50.045
Sost. Rete idrica rotatoria Villotta di Chions (PN)	5.603

## Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	6.759.183	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(566.860)	
Svalutazione esercizi precedenti		
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>6.192.323</b>	di cui terreni 3.285.786
Acquisizione dell'esercizio	134.658	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		
Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (scissione)	308.044	
Giroconti negativi (scissione)	(4.375.463)	



Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(62.733)	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>2.196.829</b>	di cui terreni 758.227

### **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 01.01.2011 era pari a € 1.146.602 e si è incrementata nel corso dell'esercizio per € 5.161. E' stata ammortizzata con aliquota del 2%, ridotta alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'anno, per un valore di €22.984;

- i fabbricati industriali, sono costituiti dalle centrali di Corva, Le Fratte, Torrate, Lison e dal deposito materiali di Annone Veneto. Il valore lordo di inizio esercizio era pari ad € 1.324.271. Il deposito materiali nel 2011 si è incrementato per € 107.794. In data 29/04/2011 le centrali sono state trasferite per scissione parziale proporzionale ad "Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A.";

Il coefficiente d'ammortamento adottato, pari al 2%, ridotto alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'anno, ha comportato un ammortamento 2011 di €8.310 per le centrali (periodo 01 gennaio 29 aprile) e di €2.628 per il deposito materiali;

- l'aula polifunzionale di Torrate, il cui valore lordo di inizio esercizio era pari ad € 449.022, non si è incrementato nel corso del 2011 ed il coefficiente di ammortamento adottato, pari al 2%, ha comportato un ammortamento 2011 di € 2.993 (periodo 01 gennaio 29 aprile 2011). In data 29/04/2011 l'aula è stata trasferita per scissione parziale proporzionale ad "Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A.";

- l'abitazione del custode, ubicata a Chions (PN), in Via Udine 1, che è stata scorporata dal valore della centrale di Torrate, essendo stata distinta, in occasione della perizia, dagli immobili strumentali. Tale bene, che è stato riaccatastato a causa di un frazionamento, è costituito da una casa singola composta da due appartamenti entrambi censiti nella categoria catastale A03. Il valore contabile di inizio esercizio pari ad €76.980 non si è incrementato nel 2011 e l'aliquota di ammortamento applicata del 2% ha comportato un ammortamento di €513 per il periodo di competenza. In data 29/04/2011 l'immobile è stato trasferito per scissione parziale proporzionale ad "Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A.";

- i caselli ferroviari di Chions, il cui valore lordo di inizio esercizio era pari ad € 219.200, non si sono incrementati nel corso del 2011 ed il coefficiente di ammortamento adottato, pari al 2%, ridotto alla metà per i beni acquisiti nel corso dell'anno, ha comportato un ammortamento 2011 di €4.384;

- le costruzioni leggere con un valore alla data del 01.01.2011 di € 221.205, costituite dalle tettoie a copertura degli automezzi aziendali e dei dipendenti e dai punti di prelievo potabilità acqua, si sono incrementate nel 2011 per €2.650 ed il coefficiente di ammortamento adottato, pari al 10% ha comportato un ammortamento 2011 di €20.921. In data 29/04/2011 i punti di prelievo potabilità acqua e le costruzioni leggere presso la centrale di Torrate sono state trasferiti per scissione parziale proporzionale ad "Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A.";

## Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	36.970.882
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.995.166)
Arrotondamenti	(1)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>29.975.715</b>
Capitalizzazioni dell'esercizio	1.340.508
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	(3.670)
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (per scissione)	7.295.749
Giroconti negativi (per scissione)	(36.851.332)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(371.754)
Giroconto fondo amm.to per svalutazione	780
Arrotondamenti	1
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.385.997</b>

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

- i serbatoi di Brische, Portogruaro, Pasiano, San Stino, La Salute, Lison, Torrate, Le Fratte, Annone Veneto, Sindacale e Torrate 2, i quali non si sono incrementati nel corso del 2011. Il coefficiente d'ammortamento adottato è stato pari al 2% annuo a seguito del riesame della vita utile dei beni facenti parte della categoria, per un ammortamento 2011 pari ad €23.943. (periodo 01 gennaio 29 aprile 2011). In data 29/04/2011 i serbatoi sono stati trasferiti per scissione parziale proporzionale ad "Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A."

- gli impianti di sollevamento di Torrate, Le Fratte, Corva, Lison e Portovecchio con saldo al 01.01.2011 di € 1.071.775, non si sono incrementati nel 2011. Il coefficiente di ammortamento, per effetto della stima della vita utile dei cespiti è pari all'8% annuo, per un ammortamento pari ad €28.581; (periodo 01 gennaio 29 aprile 2011). In data 29/04/2011 tali impianti sono stati trasferiti per scissione parziale proporzionale ad "Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A."

- gli impianti di depurazione di Annone Veneto e Portogruaro con saldo al 01.01.2011 di € 77.811, non si sono incrementati nel corso dell'anno. Il coefficiente di ammortamento, per effetto della stima della vita utile dei cespiti è pari al 15% annuo, per un ammortamento pari ad € 3.891. (periodo 01 gennaio 29 aprile 2011). In data 29/04/2011 gli impianti di depurazione sono stati trasferiti per scissione parziale proporzionale ad "Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A."

- le condutture idriche e fognarie, con saldo al 01.01.2011 di €31.949.640, si sono incrementate nel 2011, di € 1.340.508 per effetto della realizzazione di nuovi tratti di condotte e di manutenzioni straordinarie delle condotte esistenti.

In particolare si sono conclusi i seguenti lavori:

- riqualificazione della rete idrica di Via Ronchi a Portogruaro (VE) per un valore di €150.000;
- sostituzione della rete idrica distributrice di via Villacriccola ad Azzano Decimo (PN) per €62.514;
- sostituzione della rete idrica distributrice di via della Chiesuola a Pravidomini (PN) per €50.631;
- sostituzione della rete idrica distributrice incrocio Vie Vittorio Veneto, Perotti e Tolmezzo a Villotta di Chions (PN) per €57.417
- realizzazione della rete idrica distributrice in Via Villutta a Chions (PN) per € 89.154;
- realizzazione di un tratto di rete distributrice in Via Cedrugno ad Annone

- Veneto (VE) per €60.910;
- sostituzione della rete idrica distributrice di via Marconi ad Annone Veneto (PN) per €56.453;
- sostituzione della rete idrica adduttrice e distributrice in Piazza Cesena, Azzano Decimo (PN) per €61.143;
- intervento di manutenzione straordinaria e ripristino funzionale della condotta adduttrice DN250 in località La Salute di Livenza a Santo Stino di Livenza (VE) per €50.381;
- sostituzione della rete idrica distributrice di via Alfieri e Martiri della Libertà in località La Salute di Livenza a Santo Stino di Livenza (VE) per €97.494;
- sostituzione della rete idrica distributrice di Via Maggiore in comune di San Martino al Tagliamento (PN) per €139.919;
- sostituzione della rete idrica distributrice nella Piazza di Arzene (PN) per €83.012;
- sostituzione della rete idrica distributrice di Piazza Santa Margherita e Via Morinuzzo in comune di Arzene (PN) per €65.000;
- realizzazione di un tratto di condotta distributrice DN 150 lungo strada collegamento Via Stadio con Via Cimetta in comune di Portogruaro (VE) per €44.310;
- realizzazione delle condotte idriche e fognarie in Via Cimetta e Arma di Cavalleria in comune di Portogruaro (VE) per €234.998;
- realizzazione di un tratto di rete idrica distributrice depuratore Via degli Olmi a Sesto al Reghena (PN) per €37.170;

E' stata contabilizzata una svalutazione di €3.670 per alcuni tratti di condotte obsolete oggetto di sostituzione. Il coefficiente annuo di ammortamento adottato è pari al 2,5%, pari al 50% di quello ordinario previsto dal Ministero delle Finanze per le condotte già realizzate al 01/01/2011. Per le condotte realizzate nel 2011, previste dal Piano stralcio ed il cui costo è quindi finanziato con il metodo tariffario normalizzato, si è tenuto conto di quanto proposto dall'Autorità per l'energia ed il gas, attuale autorità regolatoria del settore, la quale, menzionando la c.d. vita tecnica regolatoria dei cespiti, ritiene appropriata, per le reti idriche, l'adozione di un'aliquota di ammortamento del 5%, da noi adottata.

L'ammortamento calcolato per il periodo 01 gennaio 2011-29 aprile 2011 è quindi pari ad €266.247 per le condotte idriche e fognarie che sono state trasferite per scissione parziale proporzionale ad Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A., calcolato con aliquota del 2,5% e di €33.513 per le condotte realizzate nel 2011 rimaste in capo ad Acque del Basso Livenza S.p.a., calcolato con aliquota del 5%. Il totale ammortizzato è pari ad €299.760;

- impianti fotovoltaici di Torrate e Annone Veneto, i quali non si sono incrementati nel corso del 2011.

L'impianto di Torrate di Chions (PN) ha un saldo al 01.01.11 pari a €160.685 e non si è incrementato nel 2011. In data 29/04/2011 tale impianto è stato trasferito per scissione parziale proporzionale ad Acque del Basso Livenza Patrimonio S.p.A. ed è stato ammortizzato nel periodo di competenza con il coefficiente annuo di ammortamento del 9%, pari a quello ordinario previsto dal Ministero delle Finanze, per €4.821.

L'impianto fotovoltaico di Annone Veneto (VE), escluso dalla scissione, aveva un saldo al 01.01.11 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	2.242.708
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(960.978)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>1.281.730</b>
Acquisizione dell'esercizio	198.986
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi	11.502
Giroconti negativi	(32.864)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(226.899)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.232.455</b>

### 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 2011, pari ad € 198.986, rispetto alla consistenza registrata ad inizio esercizio, deriva dall'acquisto di nuove attrezzature e di nuovi contatori. Il coefficiente di ammortamento adottato è pari a quello previsto dal Ministero, pari al 10%.

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.094.602
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(815.977)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>278.625</b>
Acquisizione dell'esercizio	201.573
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	3
Giroconti negativi (riclassificazione)	(3)
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(116.796)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>363.402</b>

### 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 2011 per € 8.370. 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 2011 è pari ad € 13.944;
- le macchine elettromeccaniche ed elettroniche, i sistemi telefonici, il cui valore si è incrementato nel corso del 2011 di € 29.543. 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 2011 è pari ad € 16.684;
- gli automezzi sono distinti in autovetture ed autocarri: il saldo complessivo della voce si è incrementato nel corso dell'anno 2011 di € 163.659.

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 2011 è pari ad €86.168.

- gli altri beni il cui valore di €23.563 non si è incrementato nel corso del 2011 ed era già completamente ammortizzato.

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	1.525.358
Acquisizione dell'esercizio	1.418.782
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (per scissione)	15.458
Giroconti negativi (per scissione)	(2.068.591)
Arrotondamenti	(1)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>891.006</b>

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
7.620	7.620	0

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano, alla data del 31.12.2011, ad €7.620 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 €148, calcolato secondo il coefficiente Istat di rivalutazione del T.F.R. a dicembre 2011.

### Partecipazioni

La società ha acquisito n° 25 azioni della Banca di Credito Cooperativo Pordenonese pari ad €600.

## C) Attivo circolante

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
582.007	515.057	66.649

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

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
9.207.502	5.656.834	3.550.668

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	8.151.596			8.151.596
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	282.213	8.623		290.836
Per imposte anticipate				
Verso altri	558.019	207.051		765.070
Arrotondamento				
	<b>8.991.828</b>	<b>215.674</b>		<b>9.207.502</b>

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 31/12/2010		25.411	25.411
Utilizzo nell'esercizio		19.414	19.414
Accantonamento esercizio		22.348	22.348
<b>Saldo al 31/12/2011</b>		<b>28.345</b>	<b>28.345</b>

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

<b>Crediti documentati da fatture</b>	3.546.350
Crediti verso utenti per bollette	1.067.480
Crediti verso clienti	2.478.870
<b>Fatture da emettere</b>	4.633.591
Clienti c/fatture da emettere	113.974
Utenti c/bollette da emettere	4.519.617
<b>(Fondi svalutazione crediti)</b>	28.345
Fondo svalutazione crediti verso clienti	5.997
Fondo svalutazione crediti verso utenti	22.348
<b>Credito I.V.A.</b>	282.213
Credito da liquidazioni IVA da mandare in compensazione	279.316
Residuo IVA da compensare	2.897
<b>Crediti IRES/IRAP</b>	8.623
Crediti IRAP	8.623
<b>Depositi cauzionali in denaro</b>	28.647
Depositi cauzionali	28.647
<b>Altri crediti</b>	428.450
Crediti verso la Tesoreria INPS per TFR	173.488
Altri Crediti	254.962

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.874.583	1.872.650	2.001.933

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	3.868.072	1.854.277
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	6.511	18.373
Arrotondamento		
	<b>3.874.583</b>	<b>1.872.650</b>

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:

<b>Banche c/c attivi</b>	<b>3.679.603</b>
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30055004	186.538
Banca Popolare FriulAdria, c/c 300083494	806.211
Banca Popolare FriulAdria, c/c 30103908	212.686
Veneto Banca, c/c	2.055
Monte dei Paschi di Siena, c/c 258.55	523.683
Monte dei Paschi di Siena, c/c 723.01	3.492
Banca Credito Coop. Pordenonese, c/c	16.623
Banca Credito Coop. Pordenonese – Piano Ambito	641.002
Banca Credito Coop. Pordenonese – Rimb. Mutui	1.163.710
Banca Credito Coop. Pordenonese – Rate Leasing	9.988
Banca Popolare di Cividale, c/c	107.062
Crediti Vs Banche per Interessi attivi	6.553
<b>Depositi postali</b>	<b>188.469</b>
Saldo c/c postale n. 5314	187.386
saldo c/c postale n. 19103308	1.083
<b>Cassa e monete nazionali</b>	<b>6.511</b>
Cassa economale	494
Cassa commerciale I	376
Cassa commerciale II	3.259
Cassa commerciale III	824

## D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
119.812	96.959	22.853

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 €16.300.

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

Descrizione	Importo
Polizze di assicurazione	70.667
Tassa di circolazione degli automezzi	2.265
Canoni concessori verso la Regione Friuli-Venezia Giulia	3.640
Riviste specializzate e canoni per banche dati	1.414
Presenza sulle Pagine Gialle	7.257
Risconti pluriennali verso Autovie Venete per canoni attraversamenti	15.561
Noleggi	583
Servizi manutenzione beni strumentali	189
Telefonia	1.630
Imposta di Registro	190
Commissioni su fidejussioni	12.358
Contratti manutenzione software consulenza	414
Canoni Leasing	3.542
Costi per servizi amministrativi	102
Arrotondamenti	0

## Passività

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.613.800	20.015.753	(13.401.953)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	10.264.335		7.993.843	2.270.492
Riserva da sovrapprezzo az.	27.507			27.507
Riserve di rivalutazione	6.793.088		6.375.992	417.096
Riserva legale	55.233	7.204		62.437
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.478.209	136.873		1.615.082
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdita				
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.	1.253.306		1.253.306	
Differenze di Scissione		1.622.521		1.622.521
Riserva per amm.ti anticipati art. 67 T.U.				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982				
Fondi plusvalenze (legge168/1982)				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs				

n. 124/1993

Riserva non distribuibile ex art. 2426

Differenza per arrotondamenti	(2)			(1)
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	144.077	598.666	144.077	598.666
	<b>20.015.753</b>	<b>2.365.264</b>	<b>15.767.218</b>	<b>6.613.800</b>

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		
<b>Totale</b>	<b>2.270.492</b>	

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	62.437	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	3.237.602	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C			
<b>Totale</b>	<b>6.613.800</b>				

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
584.895	537.769	47.126

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	537.769	68.786	21.660	584.895

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 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 € 173.488.

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
10.832.343	14.596.731	(3.764.388)

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



suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	1.076.004	1.252.143		2.328.147
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	52.599			52.599
Debiti verso fornitori	3.613.429			3.613.429
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	332.617			332.617
Debiti verso istituti di previdenza	183.493			183.493
Altri debiti	3.152.063	1.169.995		4.322.058
Arrotondamento				
	<b>8.410.205</b>	<b>2.422.138</b>		<b>10.832.343</b>

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.

Tra i debiti inoltre figura il debito verso l'A.T.O.I. per € 92.958, dovuto al riequilibrio tariffario e relativo in parte alle opere previste dal Piano stralcio per l'anno 2011 ma non ancora approvate ed in parte allo scostamento tra costi e ricavi previsti e costi e ricavi effettivi.

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 €92.761, i debiti verso l'erario per Ires pari ad €193.232 ed i debiti Irap pari ad €34.332.

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

<b>Debiti scadenti entro 12 mesi</b>	<b>1.076.004</b>
<b>Debiti verso banche</b>	<b>1.076.004</b>
Debiti finanziari verso Cassa Depositi e Prestiti	18.466
Debiti finanziari verso Banca di Cividale	977.851
Debiti finanziari verso Banca Popolare FriulaAdria	21.502
Debiti finanziari verso Monte Paschi Siena	38.694
Debiti finanziari verso Banca di Credito Coop.	19.020
Debiti finanziari verso Banche	471
<b>Debiti scadenti oltre 12 mesi</b>	<b>1.252.143</b>
<b>Mutui ipotecari e chirografari</b>	<b>1.252.143</b>
Mutui Cassa DDPP	233.236
Mutui Banca Popolare FriulAdria	473.498
Mutui Monte dei Paschi di Siena	223.726
Mutui Banca di Credito Cooperativo	321.682
Arrotondamenti	1
<b>Altri debiti scadenti entro i 12 mesi</b>	<b>7.011.101</b>
<b>Anticipi da clienti/utenti</b>	<b>52.599</b>
Acconti da clienti ed utenti	52.599
<b>Fornitori di beni e servizi</b>	<b>1.514.972</b>
Debiti verso fornitori	1.514.972
<b>Fatture da ricevere</b>	<b>2.098.456</b>
Fatture da ricevere	2.098.456

<b>Debiti verso l'Erario</b>	332.617
Debiti per Iva Mensile	16
Debiti per ritenute da versare	104.002
Debiti per IRES	193.232
Debiti per IRAP	34.332
Altri debiti vs Erario	1.035
<b>Enti previdenziali</b>	183.493
Debiti verso INPDAP	40.716
Debiti verso INPS	38.171
Debiti verso Enti per ratei	104.606
<b>Debiti verso i Comuni garanzia Mutui</b>	82.558
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui	82.558
<b>Altri Debiti</b>	2.746.406
Note credito da emettere	1.947.470
Dipendenti c/retribuzione	500.123
Debiti verso Fondi Pensione	35.123
Altri debiti	263.690
<b>Altri debiti scadenti oltre i 12 mesi</b>	<b>1.169.995</b>
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui	108.061
Debiti verso i Comuni garanzia Mutui	108.061
<b>Altri Debiti</b>	1.061.934
Depositi cauzionali utenti	1.061.934

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.671.316	13.467.903	(10.796.587)

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Ratei passivi</b>	7.277
<b>Ratei e risconti passivi</b>	7.277
<b>Risconti passivi</b>	2.664.039
<b>Risconti passivi</b>	2.664.039

Di seguito il dettaglio dei risconti

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere entrate in ammortamento	24.194	12.726.861	(12.702.667)
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere CIPE entrate in ammortamento	425.911	0	425.911
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere non entrate in ammortamento	49.370	0	49.370
Risconti passivi per contributi in conto impianto su opere CIPE non entrate in ammortamento	1.322.416	0	1.322.416
Risconti passivi per quota di tariffa non di competenza su opere adottate dall'ATO non entrate in ammortamento	842.148	0	842.148
	<b>2.664.039</b>	<b>12.726.861</b>	<b>(10.062.822)</b>

I risconti passivi dovuti alla quota di tariffa non di competenza, pari ad €842.148, attengono alla quota di tariffa che si riferisce all'ammortamento ed agli oneri finanziari degli investimenti previsti dal piano stralcio per l'anno 2011 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	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
Sistema improprio degli impegni-fideiussioni	1.730.000	723.600	1.064.000
Sistema improprio dei rischi			
Raccordo tra norme civili e fiscali			
	<b>1.730.000</b>	<b>723.600</b>	<b>1.064.000</b>

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
13.712.425	9.981.023	3.731.402

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.774.547	8.963.942	2.810.605
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	1.479.774	425.676	1.054.098
Altri ricavi e proventi	458.104	591.405	(133.301)
	<b>13.712.425</b>	<b>9.981.023</b>	<b>3.731.402</b>

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:

<b>Corrispettivi derivanti dalla fornitura d'acqua, dalla tariffa depurazione e fognatura e dai servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa</b>	<b>11.774.547</b>
Ricavi da vendita acqua	4.932.509
Ricavi da tariffa depurazione	2.618.200
Ricavi da tariffa fognatura	1.778.735
Canone manutenzione presa	73.052
Noli e quote fisse	2.113.899
Copertura perdite occulte	250.537
Resi per perdite occulte, acqua, depurazione e fognatura	(75.085)
Proventi pulizia vasche	4.899
Proventi per diritti e lavori di allacciamento acqua	340.313
Proventi per lavori idrici	175.333
Proventi lavori depurazione e fognatura	30.000
Proventi per lavori e gestione depurazione e fognatura	22.028
Proventi da trattamento bottini	35.938
Ricavi da riparazione condotte ed allacciamenti	10.044
Ricavi da pratiche ed allacciamenti alla rete fognaria	86.745
Recuperi di spese	149.943
Arrotondamenti su bollette	(6)
Canoni idranti antincendio	158.727
Riequilibrio tariffario	(935.106)

Proventi vendita materiale	3.842
<b>Proventi immobiliari</b>	33.005
Fitti attivi	33.005
<b>Penalità da addebitare ai clienti</b>	100.163
Indennità di mora	100.163
<b>Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi</b>	41.999
Risarcimenti assicurativi	41.999
<b>Ricavi mensa aziendale</b>	12.992
Introito dal personale per il riaddebito dei pasti	12.992
<b>Contributi conto impianti, quota di competenza</b>	226.509
Quota annua contributi in conto impianti	216.428
Tariffa incentivante da GSE su fotovoltaico	9.377
Contributo in conto scambio	704

Il riequilibrio tariffario esprime lo scostamento tra i costi ed i ricavi previsti dal piano stralcio ed incorporati nella tariffa e quelli effettivi in quanto, per es. le opere previste dal piano stralcio siano state realizzate in parte. Come da delibera dell'A.T.O.I. in corso di approvazione, la differenza algebrica tra i costi ed i ricavi previsti in tariffa e quelli effettivi generano una differenza rappresentata da tale voce.

## B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
12.433.528	9.279.717	3.153.811

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.497.146	982.210	514.936
Servizi	4.698.056	3.165.012	1.533.044
Godimento di beni di terzi	1.773.172	500.315	1.272.857
Salari e stipendi	2.408.728	2.077.676	331.052
Oneri sociali	721.604	704.273	17.331
Trattamento di fine rapporto	172.156	154.957	17.199
Altri costi del personale	26.193	24.000	2.193
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	189.824	131.230	58.594
Ammortamento immobilizzazioni materiali	783.080	1.402.169	(619.089)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.890	26.587	(23.697)
Svalutazioni crediti attivo circolante	22.348	40.000	(17.652)
Variazione rimanenze materie prime	(66.949)	(22.621)	(44.328)
Accantonamento per rischi	13.565	0	13.565
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	191.715	93.909	97.806
	<b>12.433.528</b>	<b>9.279.717</b>	<b>3.153.811</b>

### 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:

<b>Acquisti di produzione</b>	602.051
<b>Acquisti di materiali per lavori idrici</b>	602.051
<b>Materiali di consumo</b>	8.587
<b>Materiali di consumo</b>	8.587
<b>Materiali di manutenzione</b>	634.229
<b>Materiali per la manutenzione delle reti e degli impianti</b>	396.273
<b>Materiali per la manutenzione dei depuratori e della rete fognaria</b>	120.704
<b>Materiale elettrico per la manutenzione degli impianti idrici</b>	53.077
<b>Materiale elettrico per la manutenzione degli impianti di depurazione e della rete fognaria</b>	64.175
<b>Acquisti vari</b>	55.677
<b>Materiali per gli impianti di clorazione</b>	55.677

<b>Carburanti e lubrificanti</b>	96.551
Carburanti per autotrazione	90.823
Carburanti per impianti	5.728

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

<b>Energia elettrica</b>	1.065.505
Energia elettrica per l'alimentazione della parte acquedotto	618.650
Energia elettrica per l'alimentazione della parte depurazione e fognatura	446.855
<b>Manutenzione esterna macchinari, impianti ...</b>	617.931
Manutenzione dei beni strumentali	13.574
Manutenzione delle reti e degli impianti idrici	319.314
Manutenzione degli apparecchi di misura e controllo	31.385
Manutenzione degli impianti di depurazione	165.963
Manutenzione della rete fognaria	87.695
<b>Compensi agli amministratori</b>	47.007
Compensi amministratori	47.007
<b>Compensi ai sindaci</b>	23.027
Compensi al Collegio sindacale con controllo contabile	23.027
<b>Spese per analisi, prove, laboratorio e smaltimento fanghi</b>	395.727
Analisi della potabilità dell'acqua	80.283
Analisi chimica sugli impianti di depurazione	21.186
Smaltimento fanghi e materiali vari	294.258
<b>Servizi commerciali all'utenza</b>	128.278
Servizi commerciali - rendicont. bollette	17.842
Costi di spedizione bollette	72.511
Spese per avvisi informaz. Utenti	19.123
Stampa imbustamento bollette	18.802
<b>Pubblicità (non materiale pubblicitario)</b>	14.918
Inserzioni Pagine Gialle	14.918
<b>Spese per automezzi</b>	98.774
Spese di gestione degli automezzi e autovetture	98.774
<b>Pasti dipendenti</b>	84.158
Servizio pasti dipendenti	84.158
<b>Manutenzione macchine d'ufficio</b>	35.850
Manutenzione hardware e software	25.244
Canoni di gestione ed aggiornamento del software	10.606
<b>Spese legali e consulenze</b>	65.429
Prestazioni professionali	65.429
<b>Spese telefoniche</b>	40.137
Telefonia fissa	11.021
Telefonia mobile	24.350
Call center	4.766
<b>Spese postali e di affrancatura</b>	23.428
Spese postali	23.428
<b>Assicurazioni diverse</b>	114.995
Assicurazioni diverse	114.995
<b>Spese di rappresentanza</b>	3.667
Spese di rappresentanza	3.667
<b>Costi per allacciamenti</b>	479.495
Costi per la realizzazione di nuovi allacciamenti	150.718
Costi per interventi su allacciamenti	292.328
Costi per interventi su allacciamenti antinc.	1.067
Costi per la realizzazione nuovi allacciamenti fog.	35.382
<b>Costi per lavori idrici</b>	100.526
costi per lavori idrici	100.526
<b>Costi gestione area Salv. Torrate</b>	79.096
Costi gestione area Salv. Torrate	79.096

## 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.

<b>Retribuzioni in denaro</b>	2.408.728
<b>Salari e stipendi</b>	2.408.728
<b>Oneri previdenziali a carico dell'impresa</b>	682.727
<b>Oneri sociali ordinari</b>	660.933
<b>Previdenza complementare</b>	21.794
<b>Oneri assistenziali a carico dell'impresa</b>	36.089
<b>Oneri assistenziali (inail)</b>	36.089
<b>Altri oneri sociali</b>	2.788
<b>Oneri sociali</b>	2.788
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	172.156
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	172.156
<b>Altro</b>	26.193
<b>Altro</b>	26.193

### **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.

<b>Ammortamento ordinario terreni e fabbricati</b>	67.631
<b>Ammortamento fabbricati industriali</b>	36.915
<b>Ammortamento fabbricati civili</b>	4.897
<b>Ammortamento opere idrauliche fisse</b>	4.898
<b>Ammortamento costruzioni leggere</b>	20.921
<b>Ammortamento ordinario impianti e macchinario</b>	371.754
<b>Ammortamento serbatoi</b>	23.943
<b>Ammortamento impianti di sollevamento</b>	28.581
<b>Ammortamento impianti di depurazione</b>	3.891
<b>Ammortamento condutture</b>	299.760
<b>Ammortamento impianti fotovoltaici</b>	15.580
<b>Arrotondamento</b>	(1)
<b>Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali</b>	226.899
<b>Ammortamento attrezzature</b>	226.899
<b>Ammortamento ordinario altri beni materiali</b>	116.796
<b>Ammortamento altri beni materiali</b>	116.796

### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

<b>Ammortamento costi di Impianto e di Ampliamento</b>	9.762
<b>Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno</b>	370
<b>Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili</b>	15.279
<b>Ammortamento costi capitalizzati</b>	147.780
<b>Ammortamento costi pluriennali</b>	6.634
<b>Ammortamento costi avvio controllo di gestione</b>	9.998

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

A seguito dell'analisi dei crediti al 31.12.2011 sono stati fatti accantonamenti al fondo svalutazione crediti €22.348.

Nel corso del 2011, a seguito delle attività di sostituzione di reti idriche obsolete sono state svalutate condotte per €2.890.

### **Accantonamento per rischi**

Nel corso del 2011 sono stati accantonati € 13.565 per rischi fiscali dovuti all'oggettiva incertezza sull'aliquota IRAP da applicare, ai sensi dell'art. 16, comma 1, del D.lgs. 446/97, come modificato nel 2011.

### **Oneri diversi di gestione**

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

<b>Diritti di segreteria ai Comuni</b>	8.619
<b>Canoni per attraversamenti</b>	24.104

Canoni concessori acqua	10.752
Imposta di bollo	6.085
I.C.I.	7.941
Tassa di concessione governativa	9.560
Perdite su crediti	35.477
Contributi ad associazioni di categoria	5.529
Contributi di bonifica D/F	34.239

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
(95.888)	(274.611)	178.723

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	50.260	12.138	38.122
(Interessi e altri oneri finanziari)	(146.148)	(286.749)	140.601
Utili (perdite) su cambi			
	<b>(95.888)</b>	<b>(274.611)</b>	<b>178.723</b>

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				49.724	49.724
Interessi su finanziamenti				505	505
Interessi su crediti commerciali				31	31
Altri proventi					
				<b>50.260</b>	<b>50.260</b>

#### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari					
Interessi fornitori					
Interessi su finanziamenti				143.496	143.496
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie				2.652	2.652
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
				<b>146.148</b>	<b>146.148</b>

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

Interessi su depositi bancari	49.439
Interessi su finanziamenti	505
Interessi su crediti commerciali	31
Interessi passivi su mutui	143.496
Altri interessi passivi	2.597

### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

Non sono state contabilizzate rettifiche al valore di attività finanziarie.

## E) Proventi e oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2011 (132.045)	Saldo al 31/12/2010 (111.943)	Variazioni (20.102)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	
Rettifica costi ricavi anni precedenti e sopravvenienze attive	76.294	14.033	
Plusvalenze	5.501	1.201	
Sopravvenienze attive	55.347		
<b>Totale proventi</b>	<b>137.141</b>	<b>15.234</b>	
Rettifica costi ricavi anni precedenti	173.804	16.457	
Resi acqua, depurazione, fognatura	18.349	33.943	
Varie ed altro	77.033	76.777	
<b>Totale oneri</b>	<b>269.185</b>	<b>127.177</b>	
	<b>(132.045)</b>	<b>(111.943)</b>	

## Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2011 452.298	Saldo al 31/12/2010 170.675	Variazioni 281.623
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	452.298	170.675	281.623
IRES	276.961	29.670	247.291
IRAP	175.337	141.005	34.332
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
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	4.646.381	
<b>Variazioni in aumento dell'imponibile IRAP</b>		
Compensi a co.co.pro. e prestazioni occasionali	59.880	
ICI	7.941	
Svalutazioni e Perdite su crediti	57.825	
Interessi su canoni di Leasing	1.503	
Altre variazioni in aumento	68.721	
Variazioni in diminuzione	201.435	
Deduzioni per costo del personale deducibile IRAP	145.001	
<b>IMPONIBILE IRAP</b>	<b>4.495.815</b>	
Aliquota Irap applicata	3,90%	
IRAP corrente per l'esercizio	175.337	

## 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.

<b>Qualifica</b>	<b>Compenso</b>
Amministratori	47.007
Collegio sindacale con controllo contabile	23.027

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), 21 maggio 2012

Il Presidente  
del Consiglio di amministrazione  
dott. Andrea Vignaduzzo