

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2010
in forma abbreviata ai sensi art.2435bis c.c.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31.12.2010	31.12.2009
A) CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti	0	58.488
B) IMMOBILIZZAZIONI:		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Immobilizzazioni immateriali lorde	167.916	165.506
- Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	-144.645	-128.032
Totale immobilizzazioni immateriali	23.271	37.474
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Immobilizzazioni materiali lorde	501.941	364.513
- Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	-296.186	-203.265
Totale immobilizzazioni materiali	205.755	161.248
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	229.026	198.722
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I. RIMANENZE	0	0
II. CREDITI: - esigibili entro l'esercizio successivo	4.597.409	1.157.454
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti	4.597.409	1.157.454
III. ATTIVITA' FINANZIARIE che non costituiscono immobilizz.		
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	25.326	165.801
Totale attivo circolante (C)	4.622.735	1.323.255
D) Ratei e risconti Attivi	18.561	18.460
TOTALE ATTIVO	4.870.322	1.598.925

PASSIVO	31.12.2010	31.12.2009
A) Patrimonio netto:		
I. Capitale	384.841	326.712
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	77.066	34.409
III. Riserva di rivalutazione	0	0
IV. Riserva legale	21.021	21.021
V. Riserve statutarie	0	0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII. Altre riserve, distintamente indicate:		
a) <i>Riserva futuro aumento capitale Comune di Brugnera</i>	<i>9.680</i>	<i>9.680</i>
b) <i>Riserva futuro aumento di capitale Comune di Prata</i>	<i>9.680</i>	<i>9.680</i>
c) <i>Versamenti conto aumento capitale sociale</i>	<i>74.800</i>	<i>0</i>
d) <i>arrotondamento prospetto di bilancio</i>	<i>-1</i>	<i>0</i>
Totale Altre Riserve	94.159	19.360
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	80.527	0
Totale Patrimonio Netto (A)	657.614	401.502
B) Fondi per rischi e oneri:	866.572	443.599
C) Trattam. di fine rapporto di lavoro subordinato:	123.688	102.703
D) Debiti:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	<i>2.914.900</i>	<i>571.137</i>
- esigibili oltre l'esercizio successivo	<i>169.175</i>	<i>0</i>
Totale Debiti (D)	3.084.075	571.137
E) Ratei e risconti Passivi	138.373	79.984
TOTALE PASSIVO	4.870.322	1.598.925

CONTI D'ORDINE: Beni di terzi presso la società:	
- Ramo d'azienda acquisito in locazione da Sistema Ambiente Reti S.r.l.	2.408.386,55

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2010

CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE	31.12.2010	31.12.2009
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.216.745	1.699.465
2. Variaz. delle rimanenze di prodotti in corso di lav., semilav. e finiti	0	0
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	35.748
5. Altri ricavi e proventi:		
a) rimborsi da Comuni	0	190.297
b) contributi in c/esercizio	0	0
c) plusvalenze da alienazione	0	1
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	0	190.298
Totale Valore della Produzione	5.216.745	1.925.511
B. COSTO DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	440.839	129.361
7. Per servizi	2.726.391	834.361
8. Per godimento di beni di terzi	64.393	51.060
9. Per il personale:		
a) salari e stipendi	546.736	387.687
b) oneri sociali	178.262	135.260
c) trattamento di fine rapporto	36.006	27.575
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	10.008	1.705
<i>Totale costi per il personale</i>	771.012	552.227
10. Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	10.003	16.391
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	99.530	27.394
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutaz. dei crediti dell'Attivo circol. e delle dispon. liquide	32.454	3.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	141.987	46.785
11. Variaz. rimanenze mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12. Accantonamenti per rischi	240.000	0
13. Altri accantonamenti	182.973	52.746
14. Oneri diversi di gestione:		
a) oneri diversi	457.722	238.730
b) Minusvalenze	0	0
<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	457.722	238.730
Totale Costi della Produzione	5.025.317	1.905.270
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	191.428	20.241

	31.12.2010	31.12.2009
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni.	0	0
16. Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni non partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante non partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti	15.493	20.065
17. Interessi e altri oneri finanziari	-22.348	-1.895
17-bis. Utili e perdite su cambi	0	0
Totale Proventi e Oneri Finanziari (15+16-17-17-bis)	-6.855	18.170
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		
18. Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0
c) di titoli dell'attivo circolante non partecipazioni	0	0
19. Svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie non partecipazioni	0	0
c) di titoli dell'attivo circolante non partecipazioni	0	0
Totale rettifiche di valore (18-19)	0	0
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20. Proventi straordinari.		
a) <i>sopravvenienze attive e plusvalenze</i>	680	35
b) <i>arrotondamento prospetto di bilancio</i>	1	0
Totale proventi straordinari	681	35
21. Oneri straordinari.		
a) <i>sopravvenienze passive</i>	2.567	7.179
b) <i>arrotondamento prospetto di bilancio</i>	0	1
Totale oneri straordinari	2.567	7.180
Totale Proventi e Oneri Straordinari (20-21)	-1.886	-7.145
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	182.687	31.266
22. Imposte sul reddito d'esercizio	102.160	31.266
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	80.527	0

NOTA INTEGRATIVA

1) INTRODUZIONE

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. I dati del presente bilancio non comprendono la gestione di Sacile che è stata presa in carico dal 01.01.2011.

Il bilancio si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e, poiché ne ricorrono i presupposti, è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile.

Lo **Stato Patrimoniale** e il **Conto Economico**, come previsto dal codice civile, presentano i dati del 2010 confrontati con quelli dell'esercizio precedente. Il raffronto non è significativo in quanto nel 2009 la gestione era limitata ai Comuni di Brugnera, Fontanafredda e Prata di Pordenone.

La **Nota Integrativa** contiene tutti gli elementi richiesti dal codice civile anche ai fini dell'esonero dalla redazione della Relazione sulla Gestione.

2) CRITERI DI VALUTAZIONE (N.1 e N.3 bis ART.2427 C.C.)

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.

Le Immobilizzazioni Immateriali (B.I), 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; nonché da manutenzioni su beni di proprietà di terzi ammortizzati in quote costanti in proporzione alla durata della locazione.

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%
macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12,00%
costruzioni leggere	10,00%
impianti di sollevamento	12,00%

Nel corso del 2006 si è proceduto con un'operazione di scissione ai sensi del VII comma dell'articolo 115 D.Lgs.267/2000, ad isolare nella beneficiaria Sistema Ambiente Reti S.r.l. interamente partecipata dai Comuni di Brugnera e Prata, la proprietà di reti, impianti e dotazioni idriche degli stessi comuni, rimanendo la presente società scissa gestore del servizio idrico integrato. Contestualmente il ramo d'azienda costituito dagli stessi beni è stato ceduto in locazione dalla beneficiaria a Sistema Ambiente S.r.l.. In seguito a tale operazione gli ammortamenti sui beni scorporati in sede di scissione continuano ad essere effettuati in capo alla società affittuaria. Come illustrato più avanti il relativo accantonamento è appostato alla voce B.13 del Conto Economico con contropartita alla voce B.3 del passivo dello Stato Patrimoniale. Nel presente esercizio sono state ripristinate le aliquote di ammortamento di cui sopra utilizzate fino al 2008 e che nell'esercizio 2009 erano state prudenzialmente ridotte.

Le **Rimanenze** di magazzino (C.I.1) sono transitate alla società beneficiaria Sistema Ambiente Reti s.r.l. in sede di scissione e sono incluse nel ramo di azienda ceduto in locazione alla presente società. Gli incrementi di magazzino vengono di anno in anno ceduti alla società proprietaria.

I **Crediti non immobilizzati** evidenziati in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e valutati al presunto valore di realizzo. L'importo risulta dalla sommatoria delle seguenti voci:

- Crediti verso utenti:	€	4.190.620,57
- Credito verso Erario per IVA:	€	169.296,12
- Crediti verso Comune di Brugnera per spese ristrutturazione sede:	€	12.314,74
- Crediti verso Comune di Fontanafredda per rimborso cauzioni comunali nell'anno 2010:	€	1.812,86
- Crediti verso Posta per interessi anno 2010:	€	111,20
- Crediti verso Banca per somma prelevata dal conto corrente postale ancora da accreditare:	€	20.000,00
- Credito verso Banca per interessi passivi erroneamente addebitati:	€	137,11
- Crediti verso Sistema Ambiente Reti S.r.l.:	€	194.427,36
- Crediti verso fornitori per anticipi effettuati:	€	3.832,17
- Depositi cauzionali:	€	4.857,10
Totale Crediti:		€ 4.597.409,23

I crediti verso Sistema Ambiente Reti sono costituiti dalle anticipazioni delle quote di capitale dei mutui per l'importo di € 353.882,12 al netto dei debiti maturati di anno in anno per canoni di locazione e prestazioni varie.

La voce Crediti verso utenti risulta a sua volta dalla sommatoria dei seguenti elementi:

- Crediti verso clienti per fatture emesse e da emettere:	€	84.706,51
- Crediti per bollette da emettere:	€	3.079.041,61
- Crediti per consumi dal 3° Quadrimestre 2007 al 3° Quadrimestre 2009:	€	71.699,00
- Crediti per consumi del 1° e 2° periodo 2010:	€	982.420,79
- Crediti per canoni e tariffe di fognatura e depurazione fino al 3° Quadrim. 2006:	€	206,50
- Crediti insoluti utenti Comune di Porcia acquisiti da CGA:	€	5.000,00
- (Fondo Rischi su Crediti)	€	-32.453,84
Totale Crediti verso clienti:		€ 4.190.620,57

Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati crediti inesigibili per fallimento o per accertata impossibilità di riscossione per € 4.060,94=, utilizzando completamente il relativo fondo di originari € 3.000,00= e contabilizzando perdite su crediti per la differenza pari a € 1.060,94. Si è inoltre effettuato un accantonamento prudenziale al Fondo Rischi di € 32.453,84 così che il fondo risulta pari allo 0,768% dei crediti commerciali.

I Fondi Rischi ed Oneri di cui alla voce B.3 sono costituiti dal Fondo Ammortamento su beni di terzi per € 626.572,22 e dal Fondo Rimborsi tariffe di fognatura e depurazione per € 240.000,00.

Il *Fondo Ammortamento su beni di terzi* è costituito anno per anno dalle quote di ammortamento maturate sui beni ricevuti in locazione da Sistema Ambiente Reti S.r.l. iscritte alla voce B.13 del Conto Economico (Altri accantonamenti); poiché i beni scorporati in sede di scissione sono tornati nella disponibilità della società attraverso l'affitto del relativo ramo di azienda, gli ammortamenti sono calcolati dall'affittuaria come previsto nel contratto di affitto e come consentito dai principi contabili e dall'art. 102 8° comma D.P.R. 917/1986. Il Fondo ha la funzione di costituire le risorse per reintegrare il valore dei beni di terzi e si configura come una sorta di debito verso il proprietario dei beni stessi. Si dà atto che successivamente alla scissione la società ha anticipato a Sistema Ambiente Reti il pagamento delle quote capitale dei mutui accesi per la loro costruzione per il complessivo importo di € 353.882,12.

Il *Fondo per rimborsi tariffe di fognatura e depurazione* è stato costituito nel presente esercizio sulla base della stima dei rimborsi dovuti agli utenti dei Comuni di Brugnera e Prata di Pordenone 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.

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. Si riassumono di seguito le movimentazioni dell'esercizio 2010:

Fondo TFR al 31.12.2009	€	102.703,06
Quota TFR versata al Fondo Pensione di categoria Pegaso	€	-13.086,95
Accantonamento anno 2010	€	34.403,73
Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR	€	-331,70
TOTALE	€	123.688,14

I **Debiti** sono iscritti al valore nominale che coincide con il presunto valore di estinzione. Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione di una quota parte del finanziamento bancario pari a € 169,174,98 che ha scadenza nel 2012.

L'importo deriva dalla sommatoria delle voci seguenti:

- Debiti v/fornitori:	€ 1.419.360,24
- Note di accredito da emettere:	€ 6.500,00
- Debiti per ritenute IRPEF da versare:	€ 16.326,82
- Debito per saldo IRAP e IRES :	€ 71.207,00
- Debiti v/Istituti (INPS, INPDAP, INAIL, Fondo Pegaso):	€ 35.395,15
- Debiti verso i Comuni soci:	€ 342.393,44
- Debiti verso Provincia per quota 10% fognatura e depurazione 2007-2008-2009:	€ 108.874,07
- Cauzioni passive versate dagli utenti e da ditte:	€ 78.175,38
- Debiti verso personale:	€ 43.856,89
- Debiti verso Banca per finanziamento:	€ 567.266,80
- Debiti verso Banca per utilizzo conto corrente:	€ 351.348,58
- Altri debiti:	€ 43.370,86
Totale Debiti:	€ 3.084.075,23

In particolare, la voce Debiti v/Istituti comprende:

- Contributi INPS su stipendi dicembre e su compensi assimilati a quelli di lavoro dipendente:	€ 17.217,00
- Contributi INPDAP su stipendi dicembre e contributo di solidarietà:	€ 10.592,00
- Regolazione INAIL anno 2010:	€ 1.132,02
- Contributo Fondo Pegaso 4° Trim. 2010:	€ 6.454,13
Totale Debiti v/ Istituti:	€ 35.395,15

La voce Debiti verso i Comuni soci comprende:

- Corrispettivi fognat. e depuraz. fino al 3° Quadr. 2006 per i Comuni di Brugnera e Prata:	€ 6.166,22
- Affitto di azienda 1°, 2° e 3° quadrim. 2010 dovuto al Comune di Fontanafredda:	€ 20.304,00
- Saldo interessi su mutui fognatura e depuraz. anno 2009 dovuti al Comune di Brugnera:	€ 45.042,35
- Debiti verso Comune di Cordenons per spese di personale e canoni anno 2010:	€ 60.302,12
- Debiti verso Comuni di Cavasso Nuovo, Frisanco, Meduno, Tramonti di Sopra, Tramonti di Sotto e Vajont per rimborsi spese anno 2010:	€ 15.631,50
- Royalties anno 2010 Comuni di Brugnera, Prata di Pordenone, Cordenons e Fanna:	€ 194.947,25
Totale Debiti verso i Comuni soci:	€ 342.393,44

La voce Royalties è costituita dai proventi netti della gestione pre-affidamento che i Comuni utilizzavano per la copertura dei mutui che ai sensi del Capitolo 2 del Disciplinare di affidamento vanno riconosciuti agli stessi Comuni per gli esercizi 2010 e 2011.

La voce altri debiti comprende:

- Trattenute sindacali dicembre da versare:	€ 94,75
- Debiti per compenso membro commissione selezione ingegnere:	€ 250,00
- Debiti verso utenti per maggiori pagamenti ricevuti:	€ 1.346,03
- Debiti verso Poste per stampa e spedizione bollette tramite Postel:	€ 41.680,08
Totale Debiti v/altri:	€ 43.370,86

Alla voce **Conti d'ordine** è inserito il valore del ramo d'azienda ceduta in locazione da Sistema Ambiente Reti S.r.l. costituito dal costo storico al netto del fondo ammortamento delle reti, impianti e dotazioni acquedottistiche dei Comuni di Brugnera e Prata oltre al valore del magazzino. L'importo è pari alla somma delle seguenti categorie di beni:

• Terreni e fabbricati	€	221.715,77
• Impianti e macchinari	€	1.990.684,49
• Attrezzatura varia e minuta, apparecchi misura e controllo	€	38.624,00
• Rimanenze di magazzino	€	157.362,29
	€	<u>2.408.386,55</u>

I **Ratei passivi** ed i **Risconti attivi** sono stati valutati in base al tempo di maturazione del relativo costo. In particolare i ratei passivi 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.

La voce **Risconti attivi** è costituita dalla parte di competenza del prossimo esercizio dei seguenti costi:

- Polizze assicurative varie:	€	13.872,87
- Contratto ricerca fornitore mercato libero energia elettrica:	€	226,03
- Canoni demaniali di attraversamento:	€	74,13
- Commissioni fidejussione per ATO:	€	3.218,63
- Energia elettrica:	€	1.126,66
- Registrazione e mant. dominio web e servizio antivirus:	€	42,88
Totale Risconti Attivi	€	<u>18.561,20</u>

La voce **Ratei Passivi** misura i seguenti costi di competenza dell'esercizio:

- Ferie e 14° dipendenti (compresi oneri sociali, quota TFR e contributi Fondo pensione):	€	54.365,64
- Una tantum per rinnovo contratto (compresi oneri sociali):	€	5.524,27
- Oneri per permessi sindacali:	€	705,00
- Premio di risultato anno 2010 (compresi oneri sociali, quota TFR e contributi Fondo pensione):	€	65.190,33
- Spese gas novembre/dicembre 2010:	€	573,66
- Regolazione premio polizza RCT/O periodo 31.05.09/31.12.10:	€	8.180,50
- Gestione rapporto utenza Comune Vajont 15.12.10/31.12.10:	€	195,62
- Spese telefoniche:	€	1.029,18
- Spese energia elettrica:	€	2.608,62
Totale Ratei Passivi	€	<u>138.372,82</u>

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 nell'esercizio e non alle bollettazioni in esso effettuate.

Per i Comuni di Brugnera, Cordenons, Fontanafredda, Porcia e Prata di Pordenone che producono circa il 67% dei ricavi da tariffa e per i quali si è proceduto alla effettiva bollettazione nel corso del 2010, 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 il Comune di Vajont il dato è effettivo. Per gli altri Comuni, poiché non sono ancora state ultimate le operazioni di verifica e aggiornamento delle banche dati delle utenze

e il loro adattamento al nuovo piano tariffario, si sono inserite le stime utilizzate per l'elaborazione del piano tariffario aggiornate con il numero esatto delle utenze e, ove possibile, di una stima più precisa (solitamente al ribasso) degli utenti assoggettati alla tariffa di fognatura e depurazione.

Per i Comuni di Maniago e Cavasso si sono utilizzati i dati di consumo del 2009 visto che erano disponibili. Per il Comune di San Quirino, viste le riduzioni di consumo registrate nei Comuni maggiori già bollettati, si è ritenuto di ridurre prudenzialmente i consumi previsti del 5%.

3) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI (N.2 ART.2427 C.C.)

A seguito della citata operazione di scissione perfezionata con atto del 3 ottobre 2006, i beni strumentali rappresentati da reti, impianti, immobili, dotazioni tra loro funzionalmente organizzati per lo svolgimento del servizio acquedotto nei Comuni soci di Brugnera e Prata di Pordenone sono divenuti proprietà della società Sistema Ambiente Reti S.r.l. che li ha concessi in affitto alla scrivente società.

Come detto sopra per tali beni gli ammortamenti vengono calcolati in capo all'affittuaria e i relativi accantonamenti sono appostati in un apposito Fondo Oneri collocato alla lett. B) dello Stato Patrimoniale.

I movimenti delle immobilizzazioni rimaste in proprietà della società e di quelle successivamente acquisite verificatisi nel corso del 2010 sono esplicitati nel prospetto seguente: nell'esercizio non si sono effettuate né rivalutazioni né svalutazioni.

Voce di bilancio	Costo Storico all'1.1.10	Ammortamenti			Acquisti Anno 2010	Vendite o dismissioni	Saldo al 31.12.10
		Precedenti	esercizio	totali			
Impianti e macchinari	52.412,80	6.282,50	4.500,19	10.782,69	14.800,00	0	56.430,11
Attrezzature. ind. e comm.li, app. misura	98.609,06	48.164,27	61.997,80	110.162,07	73.713,22	0	62.160,21
Altri beni, automezzi, macchine ufficio	213.491,04	148.818,09	26.422,87	175.240,96	48.914,82	0	87.164,90
Immobilizzazioni Immateriali	165.506,34	128.031,97	16.612,62	144.644,59	2.410,00	0	23.271,75
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI	530.019,24	331.296,83	109.533,48	440.830,31	139.838,04	0	229.026,97

Tra gli acquisti di maggior rilevanza si segnalano il riscatto dei contatori del Comune di Porcia dal precedente gestore e l'acquisto di nuovi contatori per l'importo complessivo di € 56.410,22 oltre all'acquisto automezzi per un totale di € 32.561,08.

4) VARIAZIONE DELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (N.4 ART.2427 C.C.)

Nella successiva tabella sono riassunte le variazioni della consistenza delle altre voci dello stato patrimoniale:

<i>Voce di bilancio</i>	<i>Saldo iniz.</i>	<i>Riclassific.</i>	<i>Increment.</i>	<i>Decrem.</i>	<i>Saldo finale</i>
Crediti	1.157.453,98	0	3.439.955,25	0	4.597.409,23
Disponibilità Liquide	165.800,96	0	0	-140.474,91	25.326,05
Ratei e Risconti Att.	18.460,30	0	100,90	0	18.561,20
Patrimonio netto	401.502,35	0	256.112,69	0	657.615,04
T.F.R.	102.703,06	0	20.985,08	0	123.688,14
Debiti	571.137,38	0	2.512.937,85	0	3.084.075,23
Ratei e Risconti pass.	79.983,88	0	58.388,94	0	138.372,82
TOTALE	2.497.041,91	0	6.288.480,71	-140.474,91	8.645.047,71

Per una descrizione analitica delle variazioni del TFR si rimanda a quanto scritto al punto 2) della presente Nota mentre per le variazioni del patrimonio si veda il punto 7).

5) 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.

6) 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 la sola eccezione di n. 5 rate mensili del finanziamento concesso dalla banca Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia con scadenza da gennaio a maggio 2012 pari ad € 169.174,98=. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

La Società non è interessata dai punti 6bis e 6ter dell'art. 2427 del C.C.

7) COMPOSIZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO (N.7bis ART.2427 C.C.)

Le poste del **Patrimonio Netto** sono distinte nella seguente tabella secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità.

La voce Versamenti soci in c/capitale si riferisce a versamenti effettuati dai soci in conformità alla delibera di aumento capitale del 15 luglio 2010 che aveva come termine di sottoscrizione il 31.12.2010. L'iscrizione nel registro imprese dell'aumento è avvenuta con effetto dal 21.01.2011.

<i>Natura / Descrizione</i>	<i>Importo</i>	<i>Possibilità di utilizzo (*)</i>	<i>Quota disponibile</i>
Capitale sociale	384.841,00		0
RISERVE DI CAPITALE	0		0
-----	0		
RISERVE DI UTILI	0		
Riserva Legale	21.021,21	A,B	
Riserva futuro aumento Brugnera	9.680,27	A,B,C	9.680,27
Riserva futuro aumento Prata	9.680,27	A,B,C	9.680,27
Versamenti soci in c/aumento capitale	74.799,50	A	
Riserva sovrapprezzo	77.066,20	A,B	
TOTALE	577.088,45		19.360,54
Quota non distribuibile			3.150,26
Residua quota distribuibile			16.210,28

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

Ai sensi dell'art.2431 c.c. la riserva sovrapprezzo non può essere distribuita fino a che la riserva legale non abbia raggiunto il limite del 20% del capitale sociale; la quota di riserve non distribuibile è pari alla parte non ammortizzata dei costi di impianto ed ampliamento come disposto dall'2426 n.5 c.c. .

8) AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI DELL'ATTIVO (N.8 ART.2427 C.C.)

Non sono stati imputati oneri finanziari nelle voci dello stato patrimoniale.

9) AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONI DIVERSI DAI DIVIDENDI (N.11 ART.2427 C.C.)

Non è stato conseguito alcun tipo di provento da partecipazioni diverso dai dividendi.

10) COMPENSI PER L'ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE (N.11 ART.2427 C.C.)

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 26.06.2009 in € 7.350,00 oltre a contributo previdenziale 4%.

11) INFORMAZIONI DI CUI AI NUMERI 3 E 4 DELL'ART.2428 C.C.

Come richiesto dall'art.2435bis ai fini dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione si conferma che la società non possiede, neppure per interposta persona, né ha ceduto o acquistato nel corso dell'esercizio, né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

12) ALTRE INFORMAZIONI

La società non è interessata ai punti 6bis e da 18 a 22-ter dell'art.2427 C.C.; per quanto disposto dal n.22 dell'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.

La società si è avvalsa nel corso del 2010 mediamente di n. 17,66 dipendenti di cui 10,08 impiegati (di cui una in astensione obbligatoria per maternità per quattro mesi) e 7,58 operai, dei quali due assunti nel mese di agosto e due nel mese di settembre.

Anche nel 2010 le funzioni di Direttore Generale con le competenze di cui all'art. 20 dello Statuto sono state svolte con rapporto di tipo professionale.

La società, con determinazione dell'Amministratore Unico n. 20 del 30.03.2011, ha provveduto all'aggiornamento annuale del Documento Programmatico della Sicurezza in conformità al D.Lgs. n. 196 del 30 giugno 2003.

Brugnera, 14 giugno 2011

L'AMMINISTRATORE UNICO
(Geom. Celeste Bortolin)

