

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2012
STATO PATRIMONIALE**

| ATTIVO | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| <i>I - Immobilizzazioni immateriali</i> | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 0 | 1.275 |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 0 | 0 |
| 3) diritti di brevetto industr. e dir. di utilizz. delle opere dell'ingegno | 0 | 0 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 4.059 | 2.821 |
| 5) avviamento | 0 | 0 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti | 2.771 | 0 |
| 7) altre | 64.803 | 8.088 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 71.633 | 12.184 |
| <i>II - Immobilizzazioni materiali</i> | | |
| 1) terreni e fabbricati | 8.980 | 0 |
| 2) impianti e macchinari | 499.534 | 51.560 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 154.342 | 81.501 |
| 4) altri beni | 145.019 | 129.083 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 100.831 | 0 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 908.706 | 262.144 |
| <i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i> | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) altre imprese | 0 | 0 |
| Totale partecipazioni | 0 | 0 |
| 2) crediti | | |
| a) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 0 | 0 |
| Totale crediti | 0 | 0 |
| 3) altri titoli | 0 | 0 |
| 4) azioni proprie | 0 | 0 |
| azioni proprie, valore nominale complessivo (per memoria) | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 980.339 | 274.328 |

Sistema Ambiente Srl

Via San Giacomo, 9 - 33070 Brugnera (PN) – Tel.0434 624487 Fax 0434 624235
Cod.Fisc., P.IVA e N.iscr. Reg. Impr. PN 00092480938
Capitale Sociale sottoscritto € 540.000,00 interamente versato

email: info@sistemambiente.com
web: www.sistemambiente.com

| C) Attivo circolante | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>I - Rimanenze</i> | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 249.535 | 63.025 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) prodotti finiti e merci | 0 | 0 |
| 5) acconti | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 249.535 | 63.025 |
| <i>II - Crediti</i> | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.916.745 | 5.671.902 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso clienti | 5.916.745 | 5.671.902 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso controllanti | 0 | 0 |
| 4-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 680.237 | 266.586 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti tributari | 680.237 | 266.586 |
| 4-ter) imposte anticipate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 75.360 | 75.360 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale imposte anticipate | 75.360 | 75.360 |
| 5) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 268.996 | 601.597 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 268.996 | 601.597 |
| Totale crediti | 6.941.338 | 6.615.445 |
| <i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> | | |
| 1) partecipazioni in imprese controllate | 0 | 0 |
| 2) partecipazioni in imprese collegate | 0 | 0 |
| 3) partecipazioni in imprese controllanti | 0 | 0 |
| 4) altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) azioni proprie | | |
| 6) altri titoli. | 0 | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizz. | 0 | 0 |
| <i>IV - Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) depositi bancari e postali | 110.449 | 51.726 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa. | 878 | 1.291 |
| Totale disponibilità liquide | 111.327 | 53.017 |
| Totale attivo circolante (C) | 7.302.200 | 6.731.487 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 39.568 | 24.058 |
| Totale ratei e risconti (D) | 39.568 | 24.058 |
| Totale Attivo | 8.322.107 | 7.029.873 |

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2012
STATO PATRIMONIALE

| Passivo | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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. | 240.935 | 101.548 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio. | 0 | 0 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate. | | |
| Versamenti in conto aumento capitale Brugnera | 9.680 | 9.680 |
| Versamenti in conto aumento capitale Prata | 9.680 | 9.680 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 2 | 0 |
| Altre riserve | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 19.362 | 19.360 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo. | | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio. | 19.741 | 139.387 |
| Totale patrimonio netto | 897.104 | 877.361 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 3) altri | 240.000 | 1.042.431 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 240.000 | 1.042.431 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subord. | 192.887 | 160.540 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 865.226 | 1.138.325 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso banche | 865.226 | 1.138.325 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.425.310 | 2.453.610 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso fornitori | 2.425.310 | 2.453.610 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 9) debiti verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 10) debiti verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 11) debiti verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 33.235 | 80.878 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| Totale debiti tributari | 33.235 | 80.878 |
| 13) debiti verso istituti di previd. e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 57.089 | 54.891 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 57.089 | 54.891 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.372.880 | 1.028.120 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale altri debiti | 3.372.880 | 1.028.120 |
| Totale debiti | 6.753.740 | 4.755.824 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 238.376 | 193.717 |
| Totale ratei e risconti | 238.376 | 193.717 |
| Totale Passivo | 8.322.107 | 7.029.873 |

| Conti d'ordine | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| a altre imprese | 100.000 | 100.000 |
| Totale fideiussioni | 100.000 | 100.000 |
| Avalli | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| a altre imprese | 0 | 0 |
| Totale avalli | 0 | 0 |
| Altre garanzie personali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| a altre imprese | 0 | 0 |
| Totale altre garanzie personali | 0 | 0 |
| Garanzie reali | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| a imprese controllate da controllanti | 0 | 0 |
| a altre imprese | 0 | 0 |
| Totale garanzie reali | 0 | 0 |
| Altri rischi | | |
| crediti ceduti pro solvendo | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale altri rischi | 0 | 0 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 100.000 | 100.000 |
| Impegni assunti dall'impresa | | 591.705 |
| Totale impegni assunti dall'impresa | 0 | 591.705 |
| Beni di terzi presso l'impresa | | |
| merci in conto lavorazione | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 0 | 0 |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione | 0 | 0 |
| altro | 0 | 2.415.387 |
| Totale beni di terzi presso l'impresa | 0 | 2.415.387 |
| Altri conti d'ordine | 0 | 0 |
| Totale altri conti d'ordine | 0 | 0 |
| Totale conti d'ordine | 100.000 | 3.107.092 |

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2012
CONTO ECONOMICO

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.529.366 | 6.743.534 |
| 2) variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavor., semilav. e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 65.196 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 3.750 | 12.750 |
| altri (sopravvenienze attive ordinarie) | 487.016 | 354.087 |
| Totale altri ricavi e proventi | 490.766 | 366.837 |
| Totale valore della produzione | 9.085.328 | 7.110.371 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 853.100 | 750.264 |
| 7) per servizi | 4.333.435 | 4.015.083 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 75.961 | 49.658 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 1.011.070 | 849.485 |
| b) oneri sociali | 326.487 | 282.419 |
| c) trattamento di fine rapporto | 65.329 | 50.302 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 23.788 | 21.065 |
| Totale costi per il personale | 1.426.674 | 1.203.271 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 19.668 | 12.806 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 90.730 | 62.655 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutaz. dei crediti compresi nell'att. circolante e delle disponib. liquide | 108.197 | 126.151 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 218.595 | 201.612 |
| 11) variazioni rimanenze di mat. prime, sussid., di consumo e merci | -186.510 | -63.025 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 175.859 |
| 14) oneri diversi di gestione | | |
| a) oneri diversi | 67.884 | 91.031 |
| b) contributo funzionamento Ente d'Ambito | 183.712 | 194.299 |
| c) Rimborso mutui pregressi Comuni soci | 2.125.846 | 224.600 |
| d) minusvalenze e sopravvenienze ordinarie | 57.927 | 30.427 |
| Totale oneri diversi di gestione | 2.435.369 | 540.357 |
| Totale costi della produzione | 9.156.624 | 6.873.079 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | -71.296 | 237.292 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 82.631 | 51.835 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 82.631 | 51.835 |
| Totale altri proventi finanziari | 82.631 | 51.835 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| a imprese controllate | 0 | 0 |
| a imprese collegate | 0 | 0 |
| a imprese controllanti | 0 | 0 |
| altri | 53.246 | 41.249 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 53.246 | 41.249 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 29.385 | 10.586 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni: | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | 0 | 0 |
| differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 0 |
| altri | 177.913 | 59.247 |
| Totale proventi | 177.913 | 59.247 |
| 21) oneri | | |
| minusvalenze e sopravvenienze passive | 27.654 | 18.173 |
| differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 0 | 0 |
| altri oneri straordinari | 0 | 0 |
| Totale oneri | 27.654 | 18.173 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 150.259 | 41.074 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 108.348 | 288.952 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio | | |
| Imposte correnti | 88.607 | 149.565 |
| Imposte differite | 0 | 0 |
| Imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio | 88.607 | 149.565 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 19.741 | 139.387 |

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.

Il bilancio si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e, pur ricorrendo i presupposti per la forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile, viene redatto in forma ordinaria per garantire maggior trasparenza nei confronti di soci e terzi.

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 2012 confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

2) CRITERI DI VALUTAZIONE (N.1, N3 e N.3 bis ART.2427 C.C.)

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 valutazioni 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.

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% |
| 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% |

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".

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.

La voce **Fondi Rischi ed Oneri** di cui alla voce B.3 è costituita dal Fondo Rimborsi tariffe di fognatura e depurazione per € 240.000,00. Il Fondo è stato costituito nel 2010 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. Al momento della redazione del presente bilancio si stanno ultimando i conteggi per poter comunicare all'Autorità d'Ambito il dato definitivo. Allo stato si ritiene di confermare l'importo accantonato.

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.

I **Debiti** sono iscritti al valore nominale che coincide con il presunto valore di estinzione. Tutti i debiti sono esigibili entro l'esercizio successivo.

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.

Nei **Conti d'ordine** del bilancio relativo all'esercizio 2011 si era inserito il valore del ramo d'azienda acquisita in locazione da Sistema Ambiente Reti S.r.l. nonché l'impegno ad acquistare da Acque Potabili S.p.a. gli investimenti da questa realizzati nel Comune di Maniago. Al termine del presente esercizio le corrispondenti voci sono pari a zero in quanto è terminato l'affitto d'azienda con Sistema Ambiente Reti S.r.l. e si è perfezionato l'acquisto dei beni strumentali da Acque Potabili.

Rimane invece 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.

Le **Imposte sul reddito** sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio.

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, Cordenons, Fontanafredda, Porcia, Prata di Pordenone e San Quirino 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 2012, emesse dal gestore operativo. Per Vajont il ricavo corrisponde al ruolo 2012 emesso dal Comune. Per Fanna, Meduno, Vivaro e Cavasso Nuovo si è ipotizzato il ricavo in base ai consumi del 2011. Per gli altri Comuni (Frisanco, Tramonti di Sopra e Tramonti di Sotto), si è mantenuta la stima ipotizzata in sede di elaborazione del bilancio dell'esercizio 2010 visto che a tutt'oggi in questi Comuni, per problemi di recupero di annualità pregresse e di sistemazione delle banche dati utenze, non sono ancora state eseguite bollettazioni (quella relativa al 2010 verrà emessa entro il primo semestre del corrente esercizio).

Va ricordato che L'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas, alla quale è stata affidata la competenza sulla regolazione tariffaria, ha approvato un metodo tariffario provvisorio (MTT) per gli anni 2012 e 2013 che potrebbe comportare un conguaglio sui ricavi 2012. Al momento dell'approvazione del presente bilancio non vi sono elementi certi e precisi in base ai quali procedere ad un'eventuale integrazione dei ricavi tariffari di competenza dell'esercizio.

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

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 nonché di quelle successivamente acquisite verificatisi nel corso del 2012 sono esplicitati nel prospetto seguente.

Nell'esercizio non si sono effettuate né rivalutazioni né svalutazioni. Non sono stati sostenuti costi di ricerca sviluppo e pubblicità.

| Voce di Bilancio | Costo storico al 01.01.2012 | Ammortamenti | | | Acquisti Anno 2012 | Vendite o dismiss. | Saldo al 31.12.2012 |
|---|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | | Precedenti | esercizio | totali | | | |
| Costi di impianto ed ampliamento | 96.165,66 | 94.890,53 | 1.275,13 | 96.165,66 | 0 | | 0 |
| Programmi | 8.574,89 | 5.753,69 | 1.341,60 | 7.095,29 | 2.579,00 | 0 | 4.058,60 |
| Altre spese pluriennali | 32.403,51 | 29.407,16 | 17.051,15 | 46.458,31 | 70.274,00 | 0 | 56.219,20 |
| Manutenzioni su beni di terzi | 32.491,28 | 27.399,63 | 6.807,72 | 34.207,35 | 10.300,01 | 0 | 8.583,94 |
| Terreni e fabbricati | 0 | 0 | 183,27 | 183,27 | 9.163,54 | 0 | 8.980,27 |
| Impianti e macchinari | 67.212,83 | 15.652,88 | 16.961,17 | 32.614,05 | 464.935,03 | 0 | 499.533,81 |
| Attrezzature. ind.li e comm.li, app. misura | 210.253,75 | 128.753,01 | 26.688,36 | 155.441,37 | 99.529,58 | 0 | 154.341,96 |
| Altri beni, mobili, macchine ufficio | 159.669,36 | 125.742,15 | 12.636,84 | 138.378,99 | 39.709,14 | 0 | 60.999,51 |
| Automezzi | 183.849,17 | 88.693,10 | 27.452,49 | 116.145,59 | 16.315,82 | 0 | 84.019,40 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103.601,58 | 0 | 103.601,58 |
| TOTALI | 790.620,45 | 516.292,15 | 110.397,73 | 626.689,88 | 816.407,70 | 0 | 980.338,27 |

Nella voce Costi di impianto e ampliamento sono compresi gli onorari notarili per l'operazione di aumento di capitale del 2008 per € 6.375,65 ammortizzati in quote costanti per 5 esercizi (l'ultima nel corrente esercizio). Altri costi per complessivi € 89.790,01 di seguito analiticamente elencati risultano completamente ammortizzati:

| | |
|--|--------------------|
| 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 | € 89.790,01 |

Gli incrementi di immobilizzazioni derivano in gran parte dall'acquisto del valore residuo degli investimenti realizzati da Acque Potabili S.p.a. nel Comune di Maniago in base all'accordo sottoscritto in data 1° dicembre 2010. In base all'istruttoria condotta di concerto con l'Ente d'Ambito l'importo è stato definito in € 522.065,68 contro un valore residuo a libro cespiti di Acque Potabili pari a € 591.704,56. Nella tabella seguente è presentato il dettaglio delle categorie di cespiti acquistati:

| | Importo |
|---|------------|
| Attrezzatura: Misuratori acqua (contatori) | 52.512,98 |
| Impianti e Macchinari: Impianti di Filtrazione e Clorazione | 26.304,18 |
| Impianti e Macchinari: Impianti sollevamento acqua | 14.463,66 |
| Impianti e Macchinari: Opere idrauliche fisse | 47.384,12 |
| Impianti e Macchinari: Prese | 344.667,83 |
| Impianti e Macchinari: Serbatoi acqua | 9.163,54 |
| Impianti e Macchinari: Tubazioni | 27.569,37 |

| | |
|--------|------------|
| TOTALE | 522.065,68 |
|--------|------------|

Tra gli altri acquisti si segnalano l'acquisto di un autocarro con gru usato, per un importo complessivo di € 16.315,82=, la recinzione e cancello per il magazzino di Maniago (€ 10.300,00) e l'acquisto di arredi per gli uffici e di scaffalatura per il magazzino di Tamai per € 32.315,00=.

Sono stati inoltre eseguiti ulteriori investimenti per € 476.691,08= 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.9 del 6 luglio 2011:

| | Intervento | Importo |
|----|---|---------------------|
| 1 | Adeguamento impianto depurazione Campagna in Comune di Maniago | € 98.731,02 |
| 2 | Adeguamento impianti depurazione Chiavornicco e Aquileia in Comune di Cordenons | € 2.400,00 |
| 3 | Adeguamento impianti depurazione San Rocco e Roiata in Comune di San Quirino | € 1.500,00 |
| 4 | Manutenzione straordinaria dell'impianto di depurazione di Crociera in Comune di Frisanco | € 42.853,32 |
| 5 | Manutenzione straordinaria dell'impianto di depurazione di Casasola in Comune di Frisanco | € 11.829,99 |
| 6 | Messa in sicurezza impianti acquedotto e depuratori (installazione di manufatti necessari per l'accesso e l'esecuzione di interventi in sicurezza all'interno di serbatoi e centrali dell'acquedotto e di impianti di depurazione di alcuni comuni gestiti) | € 146.849,48 |
| 7 | Installazione misuratori di portata alle sorgenti ed ai serbatoi della rete idrica di Comuni montani ed ai pozzi di Cordenons e San Quirino | € 26.624,49 |
| 8 | Sostituzione di un tratto di condotta di via Centernos in Comune di Cavasso Nuovo | € 29.634,33 |
| 9 | Adeguamento del ripartitore dell'acquedotto presente in Comune di Meduno | € 10.075,15 |
| 10 | Interventi di sostituzione di alcuni tratti di condotta idrica distributrice | € 24.833,85 |
| 11 | Interventi di sostituzione di alcuni tratti di condotta fognaria | € 1.200,00 |
| 12 | Completamento di alcuni tratti di fognatura comunale in Comune di Fanna | € 900,00 |
| 13 | Manutenzioni straordinarie depuratori di San Odorico a Sacile, Via del Platano a Porcia, Chiavornicco 8.000 a Cordenons, fornitura pompe per centrale di San Liberale a Sacile e sostituzione condotta fognari in Via Tezza a Frisanco | € 79.259,45 |
| | SOMMANO | € 476.691,08 |

Gli interventi di cui ai punti 1, 11 e 12 (per complessivi € 100.831,02) non sono ancora ultimati e sono quindi iscritti tra le immobilizzazioni in corso. Alla voce immobilizzazioni in corso e acconti è anche compreso l'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.

Si ricorda che nell'anno 2011 erano stati realizzati investimenti per € 107.429,85= interamente coperti dai contributi assegnati dall'Autorità d'Ambito ed analiticamente descritti nel bilancio dell'esercizio 2011.

Sono stati inoltre eseguiti ulteriori investimenti per € 119.554,20= interamente coperti dai contributi assegnati dai rispettivi Comuni, come segue:

| | |
|---|-------------|
| Realizzazione di un nuovo tratto di condotta nelle vie Portorico e Portovieli in Comune di Porcia | € 77.852,65 |
| Realizzazione di un nuovo tratto di condotta in Via Cappellari in Comune di Porcia | € 29.818,02 |
| Estensione e potenziamento condotta idrica in Via Matteotti Comune di San Quirino | € 5.336,86 |
| Manutenzione straordinaria dell'impianto di depurazione di Crociera in Comune di | € 6.546,67 |

| | |
|----------|----------------------------|
| Frisanco | |
| | TOTALE € 119.554,20 |

E' infine in corso di ultimazione l'intervento di adeguamento del depuratore S.Odorico di Sacile che è stato eseguito nell'ambito dell'accordo tra ATO e Gestori sottoscritto in data 29 novembre 2010. L'accordo prevede che l'importo complessivo dell'intervento pari a € 389.800,00 resti a carico del Comune di Sacile per € 145.000,00 mentre il rimanente venga anticipato dal gestore operativo con l'obbligo da parte di Sistema Ambiente di versare allo stesso l'importo di € 146.880,00 alla scadenza dell'accordo (31.12.2014). Per tale intervento alla data del 31.12.2012 sono stati sostenuti costi per € 302.505,43.

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

Si riassumono di seguito le variazioni della consistenza delle altre voci dello stato patrimoniale.

| <i>Voce di bilancio</i> | <i>Saldo al 31.12.2012</i> | <i>Saldo al 31.12.2011</i> | <i>Variazione</i> |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Rimanenze | 249.534,72 | 63.024,79 | +186.509,93 |

Fino al 31.12.2012, accanto ai materiali di proprietà la società aveva anche la disponibilità del magazzino transitato alla società beneficiaria Sistema Ambiente Reti s.r.l. in sede di scissione ed incluso nel ramo di azienda ceduto in locazione alla presente società. Con la scadenza del contratto di locazione intervenuta in data 31.12.2012 il magazzino è stato acquistato da Sistema Ambiente. Di qui il rilevante incremento registrato da questa voce. I beni sono stoccati nel magazzino di Brugnera, in quello di Maniago e presso i depuratori di Cordenons e San Quirino.

| <i>Voce di bilancio</i> | <i>Saldo al 31.12.2012</i> | <i>Saldo al 31.12.2011</i> | <i>Variazione</i> |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Crediti vs clienti | 5.916.745 | 5.671.902 | +244.843 |
| Crediti tributari | 680.237 | 266.586 | +413.651 |
| Crediti per imposte anticipate | 75.360 | 75.360 | 0 |
| Crediti verso altri | 268.996 | 601.597 | -332.601 |
| Totale crediti | 6.941.338 | 6.615.445 | +325.893 |

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

| | | |
|--|----------|---------------------|
| - Crediti verso clienti per fatture emesse: | € | 147.794,10 |
| - Crediti verso clienti per fatture da emettere: | € | 85.077,23 |
| - Crediti per bollette da emettere: | € | 5.098.388,94 |
| - Crediti per consumi anni 2008/2010: | € | 199.076,35 |
| - Crediti per consumi anni 2011/2012: | € | 588.855,83 |
| Crediti insoluti utenti Comune di Porcia acquisiti da CGA: | € | 5.000,00 |
| - (Fondo Rischi su Crediti) | € | -207.447,22 |
| Totale Crediti verso clienti: | € | 5.916.745,23 |

Ad oggi rispetto alla chiusura dell'esercizio sono state emesse bollette per € 3.173.029,04.

Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati crediti inesigibili per fallimenti e concordati preventivi (€ 26.189,13=) o per accertata impossibilità di riscossione (€ 23.531,81=) utilizzando il relativo fondo di originari € 148.971,51= per complessivi € 49.720,94=.

Si è inoltre effettuato un accantonamento prudenziale al Fondo Rischi di € 108.196,65 così che il fondo risulta pari € 207.447,22 equivalente al 3,387% dei crediti commerciali.

I Crediti Tributari sono costituiti da

| | | |
|---------------------------------|----------|-------------------|
| - Credito per IRAP: | € | 3.491,000 |
| - Credito per IRES: | € | 57.201,00 |
| - Credito verso Erario per IVA: | € | 619.544,74 |
| Totale Crediti Tributari | € | 680.236,74 |

Si segnala che è stata inviata nei termini istanza di rimborso IRES per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale (art.2 comma 1-quater D.L.201/2011) per gli anni dal 2007 al 2011. L'importo richiesto a rimborso pari a € 25.766,00 sarà contabilizzato quando si avrà certezza sull'esito dell'istanza.

I Crediti per imposte anticipate derivano dall'accantonamento a fondo rischi per € 240.000 effettuato nell'esercizio 2010 per far fronte ai futuri rimborsi della tariffa di fognatura e 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).

I Crediti Verso Altri sono costituiti da:

| | | |
|--|----------|-------------------|
| - Crediti verso INAIL per regolazione 2012 negativa: | € | 3.329,35 |
| - Crediti verso INPDAP per contribuzione su permessi Legge 104 anno 2012: | € | 338,52 |
| - Crediti verso Comune di Brugnera per spese ristrutturazione sede: | € | 174.852,99 |
| - Crediti verso Comune di Fontanafredda per rimborso cauzioni comunali nell'anno 2012: | € | 404,04 |
| - Crediti verso SAGIDEP per depositi cauzionali: | € | 65.260,32 |
| - Crediti verso SAGIDEP per accrediti bollette: | € | 3.940,79 |
| - Crediti verso Posta per interessi anno 2012: | € | 108,66 |
| - Crediti verso fornitori per N/C da ricevere: | € | 5.747,90 |
| - Crediti verso fornitori per pagamenti anticipati: | € | 790,26 |
| - Credito per rimborso sinistro mese di novembre 2012 in Comune di Fanna da Ass.ne: | € | 1.329,80 |
| - Depositi cauzionali: | € | 12.893,47 |
| Totale Crediti: | € | 268.996,10 |

| Voce di bilancio | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Disponibilità Liquide: | | | |
| - Banca Cassa Risparmio del FVG | 67.455,33 | 21.040,36 | +46.414,97 |
| - Banca Credito Cooperativo Pordenonese | 4.694,87 | 43,85 | +4.651,02 |
| - Conto corrente postale | 38.298,49 | 30.641,49 | +7.657,00 |
| - Cassa Economato | 877,67 | 1.291,29 | -413,62 |
| Totale Disponibilità liquide | 111.326,36 | 53.016,99 | +58.309,37 |

| Voce di bilancio | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Ratei e Risconti Attivi | 39.568,15 | 24.057,68 | +15.510,47 |

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

| | | |
|---|----------|------------------|
| - Polizze assicurative varie: | € | 25.030,53 |
| - Contratto ricerca fornitore mercato libero energia elettrica: | € | 226,03 |
| - Canoni demaniali di attraversamento: | € | 78,32 |
| - Presenza pubblicitaria su Pagine Bianche/Gialle 2013/2014: | € | 13.970,20 |
| - Spese telefoniche: | € | 198,00 |
| - Registrazione e mant. dominio web, servizio antivirus, posta elettr.: | € | 65,07 |
| Totale Risconti Attivi | € | 39.568,15 |

| <i>Voce di bilancio</i> | <i>Saldo al 31.12.2012</i> | <i>Saldo al 31.12.2011</i> | <i>Variazione</i> |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Capitale Sociale | 540.000,00 | 540.000,00 | 0 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 77.066,20 | 77.066,20 | 0 |
| Riserva legale | 240.934,85 | 101.547,80 | 139.387,05 |
| Versamenti in conto aumento capitale Brugnera | 9.680,27 | 9.680,27 | 0 |
| Versamenti in conto aumento capitale Prata | 9.680,27 | 9.680,27 | 0 |
| Utile dell'esercizio | 19.740,77 | 139.387,05 | -119.646,28 |
| Totale patrimonio netto | 897.102,36 | 877.361,59 | 19.740,77 |

Ai sensi di quanto previsto al n.7bis art.2427 c.c. nel prospetto seguente le poste del **Patrimonio Netto** sono distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità.

| <i>Natura / Descrizione</i> | <i>Importo</i> | <i>Possibilità di utilizzo (*)</i> | <i>Quota disponibile</i> |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Capitale sociale | 540.000,00 | | 0 |
| RISERVE DI CAPITALE | 0 | | 0 |
| ----- | 0 | | |
| RISERVE DI UTILI | 0 | | |
| Riserva Legale | 240.934,85 | B | 0 |
| 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 | 0 | A | 0,0 |
| Riserva sovrapprezzo | 77.066,20 | A,B,C | 77.066,20 |
| TOTALE | 877.361,59 | | 96.426,74 |
| Quota non distribuibile | | | 0 |
| Residua quota distribuibile | | | 96.426,74 |

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

| <i>Voce di bilancio</i> | <i>Saldo al 31.12.2012</i> | <i>Saldo al 31.12.2011</i> | <i>Variazione</i> |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| T.F.R. | 192.886,76 | 160.539,51 | +32.347,25 |

Si riassumono di seguito le movimentazioni del fondo nell'esercizio 2012:

| | | |
|---|----------|-------------------|
| Fondo TFR al 31.12.2011 | € | 160.539,51 |
| Quota TFR versata al Fondo Pensione di categoria Pegaso | € | -19.368,80 |
| Utilizzi relativi al fine rapporto di due dipendenti | € | -12.805,09 |
| Accantonamento anno 2012 | € | 65.094,99 |
| Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR | € | -573,85 |
| TOTALE | € | 192.886,76 |

| <i>Voce di bilancio</i> | <i>Saldo al 31.12.2012</i> | <i>Saldo al 31.12.2011</i> | <i>Variazione</i> |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Debiti verso Banche | 865.226,06 | 876.004,79 | -10.778,73 |
| Debiti verso Fornitori | 2.425.309,69 | 2.453.610,15 | -28.300,46 |
| Debiti Tributari | 33.235,49 | 80.878,06 | -47.642,57 |
| Debiti verso Istituti | 57.089,47 | 54.891,05 | +2.198,42 |
| Altri debiti | 3.372.880,09 | 1.290.439,48 | +2.082.440,61 |
| Totale Debiti | 6.753.740,80 | 4.755.823,53 | +1.997.917,27 |

La voce Debiti verso Banche comprende:

| | | |
|---|----------|-------------------|
| - Debiti verso Banca per finanziamento: | € | 151.689,03 |
| - Debiti verso Banca anticipo fatturazioni: | € | 555.622,03 |
| - Debiti verso Banca finanziamento fatture: | € | 157.915,00 |
| Totale Debiti verso banche: | € | 865.226,06 |

La voce Debiti verso fornitori comprende:

| | | |
|---|----------|---------------------|
| - Debiti v/fornitori per fatture ricevute: | € | 1.270.937,41 |
| - Debiti v/fornitori per fatture da ricevere: | € | 1.154.372,28 |
| Totale Debiti verso fornitori: | € | 2.425.309,69 |

L'importo della voce Debiti tributari è costituito da:

| | | |
|---------------------------------|----------|------------------|
| - Ritenute IRPEF da versare: | € | 33.235,49 |
| Totale Debiti tributari: | € | 33.235,49 |

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

| | | |
|--|----------|------------------|
| - Contributi INPS su stipendi dicembre e su compensi assimilati a quelli di lavoro dipendente: | € | 37.926,00 |
| - Contributi INPDAP su stipendi dicembre e contributo di solidarietà: | € | 10.110,63 |
| - Contributo Fondo Pegaso 4° Trim. 2012: | € | 9.052,84 |
| Totale Debiti v/ Istituti: | € | 57.089,47 |

La voce Altri debiti è costituita da:

| | | |
|---|----------|---------------------|
| - Canoni concessioni e derivazione acqua Comuni di Frisanco, Maniago e Tramonti di Sopra e Sotto: | € | 3.506,44 |
| - Royalties anno 2011 Comune di Fanna: | € | 20.830,44 |
| - Rimborso canoni e spese al Comune di Fanna: | € | 5.672,49 |
| - Rimborso mutui pregressi anno 2012 Comune di Brugnera: | € | 248.722,03 |
| - Rimborso mutui pregressi anno 2012 Comune di Maniago: | € | 92.506,11 |
| - Rimborso mutui pregressi anno 2012 Comuni diversi: | € | 1.717.357,74 |
| - Debiti per compenso dicembre 2012 Amministratore Unico: | € | 935,49 |
| - Debiti verso personale: | € | 56.405,62 |
| - Trattenute sindacali dicembre 2012 da versare: | € | 121,72 |
| - Ritenute su retribuzioni mese di dicembre 2012 per pignoramento e cessione 1/5 stipendio: | € | 422,94 |
| - Debiti per contributi c/impianti: | € | 544.838,91 |
| - Debito verso Banca BCC PN per interessi e competenze bancarie 4° Trimestre 2012: | € | 3.093,65 |
| - Debito verso Banca per imposta di bollo dicembre conto anticipazioni: | € | 25,00 |
| - Debito verso Posta per spese tenuta conto e imposta di bollo dicembre 2012: | € | 40,14 |
| - Debiti verso utenti e clienti | € | 16.532,30 |
| - Debiti per canone anno 2012 Consorzio Bonifica Cellina Meduna | € | 6.435,66 |
| - Debiti verso gestori precedenti | € | 38.130,06 |
| - Debiti verso S.A. Reti: | € | 226.485,03 |
| - Debiti verso Provincia per quota 10% fognatura e depurazione 2007-2008-2009: | € | 108.874,07 |
| - Cauzioni passive versate dagli utenti e da ditte: | € | 240.264,17 |
| - Debiti verso Poste per stampa e spedizione bollette tramite Postel: | € | 41.680,08 |
| Totale Altri Debiti : | € | 3.372.880,09 |

Il totale dei debiti verso Comuni soci è pari a € 2.088.595,25.

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 2012 pari a € 2.125.846,40.

La voce Debiti per contributi c/impianti è costituita per € 536.106,78 dalla parte dei contributi ricevuti dall'ATO per far fronte agli investimenti non ancora utilizzata (di cui € 435.275,76 non ancora spesi e € 100.831,02 spesi a fronte di immobilizzazioni in corso) e per € 8.732,13 dalla quota residua del contributo ricevuto dal Comune di Sacile per l'adeguamento dell'impianto di depurazione.

| Voce di bilancio | Saldo al 31.12.2012 | Saldo al 31.12.2011 | Variazione |
|------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Ratei e Risconti pass. | 238.375,65 | 193.716,92 | +44.658,73 |

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): | € | 106.284,19 |
| - Premio di risultato anno 2012 (compresi oneri sociali): | € | 120.838,84 |
| - Spese gas dicembre 2012: | € | 300,00 |
| - Regolazione premio polizza RCT/O periodo 31.05.12/31.12.12: | € | 7.437,46 |
| - Spese telefoniche dicembre 2012: | € | 869,52 |
| - Spese energia elettrica dicembre 2012 e conguagli: | € | 2.645,64 |
| Totale Ratei Passivi | € | 238.375,65 |

5) ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

| Voce di bilancio | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.529.366 | 6.743.534 | 1.785.832 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 65.196 | 0 | 65.196 |
| Altri ricavi e proventi | 490.766 | 366.837 | 123.929 |
| Totale Valore della Produzione | 9.085.328 | 7.110.371 | 1.974.957 |

L'incremento dei ricavi deriva dalla nuova tariffa entrata in vigore col 2012. Per un'analisi più compiuta delle variazioni si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

In riferimento al n.10 art.2427 C.C.si segnala che i ricavi sono conseguiti nell'aera geografica di pertinenza della società (territorio dei Comuni soci). Nel prospetto che segue i ricavi sono divisi per categoria di attività:

| | 31.12.2012 |
|---|-------------------|
| Ricavi da tariffa acquedotto e quota fissa | 5.999.847 |
| Ricavi da tariffa fognatura | 665.154 |
| Ricavi da tariffa depurazione | 1.438.207 |
| Vendita acqua all'ingrosso | 32.054 |
| Allacciamenti | 216.394 |
| Manutenzioni e prestazioni varie | 56.648 |
| Rimborsi vari | 44.197 |
| Depurazione reflui altri gestori | 76.865 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 65.196 |
| Contributi su spese del personale | 3.750 |
| Sopravvenienze attive ordinarie | 487.016 |
| Totale Valore della Produzione | 9.085.328 |

La sopravvenienze attive sono costituite per € 87.740,09 da ricavi da tariffa di competenza del 2011 che erano stati oggetto di stime in sede di chiusura del relativo bilancio e che sono stati definiti con certezza nel corso del 2012 mentre il residuo importo di € 399.275,88 deriva dalla cessazione del contratto di affitto di azienda stipulato nel 2006 con Sistema Ambiente Reti S.r.l.. Con un'operazione di scissione ai sensi del VII comma dell'articolo 115 D.Lgs.267/2000 si era provveduto 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, nonché i relativi mutui contratti per la loro costruzione. Contestualmente il ramo d'azienda costituito dagli stessi beni era stato ceduto in locazione dalla beneficiaria a Sistema Ambiente S.r.l. fino al 31.12.2012. Durante l'affitto di azienda gli ammortamenti sono stati 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) costituendo il relativo Fondo Ammortamento su beni di terzi che si configura come una sorta di debito verso il proprietario dei beni stessi. Sul punto è intervenuta una convenzione tra le due società che prevede che l'importo che l'affittuario corrisponderà al proprietario al termine della locazione non potrà essere superiore alla somma delle quote capitale dei mutui maturate dall'inizio alla fine della locazione stessa ed anticipate da Sistema Ambiente S.r.l.. La sopravvenienza di € 399.275,88 è quindi pari alla differenza tra gli ammortamenti accantonati dal Sistema Ambiente (€ 802.431,33) e l'importo delle quote capitali dei mutui di Sistema Ambiente Reti anticipati da Sistema Ambiente nel corso della vigenza del contratto di affitto di azienda (€ 403.155,45).

COSTO DELLA PRODUZIONE

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

| MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, ETC | 31.12.2012 |
|--|-------------------|
| Fornitura materiali vari | 508.653 |
| Acquisto acqua da terzi | 301.300 |
| Acquisto carburanti e lubrificanti | 43.147 |
| Totale Materie prime, sussid., etc. | 853.100 |

| COSTI PER SERVIZI | 31.12.2012 |
|--|-------------------|
| Consumi energia elettrica | 1.043.634 |
| Prelievo campioni e analisi di laboratorio | 85.275 |
| Compensi ditte gestione | 1.688.175 |
| Manutenzioni ordinarie reti e impianti | 563.299 |
| Allacciamenti | 95.706 |
| Prestazioni professionali | 106.895 |
| Servizi di pulizia e vigilanza | 6.100 |
| Smaltimento fanghi | 292.616 |
| Compensi AU-Direttore-Coll.sindac. | 86.625 |
| Assicurazioni | 54.564 |
| Servizi telefonici | 20.168 |
| Lecture contatori e bollette | 103.818 |
| Altri costi per servizi SII | 186.560 |
| Totale Costi per Servizi | 4.333.435 |

| GODIMENTO BENI DI TERZI | 31.12.2012 |
|---------------------------------------|-------------------|
| Affitti passivi | 71.841,00 |
| Noleggi | 4.120,00 |
| Totale Godimento beni di terzi | 75.961,00 |

La voce Affitti passivi comprende i canoni di locazione per la sede sociale, i magazzini di Tamai e Maniago, nonché il canone per l'azienda locata da Sistema Ambiente Reti S.r.l..

| COSTI PER IL PERSONALE | 31.12.2012 |
|--------------------------------------|-------------------|
| Salari e stipendi | 1.011.070 |
| Oneri sociali | 326.487 |
| Trattamento di fine rapporto | 65.329 |
| Altri costi | 23.788 |
| Totale Costi per il personale | 1.426.674 |

La società si è avvalsa nel corso del 2012 mediamente di n. 31,48 dipendenti di cui 16,32 impiegati e 15,16 operai. Anche nel 2012 le funzioni di Direttore Generale con le competenze di cui all'art. 20 dello Statuto sono state svolte con rapporto di tipo professionale (il relativo costo è inserito tra i costi per servizi).

| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 31.12.2012 |
|--|-------------------|
| Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 19.668 |
| Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 90.730 |
| Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 108.197 |
| Totale Ammortamenti e svalutazioni | 218.595 |

Gli ammortamenti e svalutazioni (riferite queste ultime ai soli crediti verso utenti e clienti) sono state effettuate in conformità ai criteri di valutazione come esplicitati nel relativo paragrafo della presente nota.

| ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 31.12.2012 |
|--|-------------------|
| Rimborso Mutui pregressi | 2.125.846 |
| Spese funzionamento ATO | 183.712 |
| Canoni (oneri, servitù, concessione derivazioni) | 22.566 |
| Altri oneri diversi | 45.318 |
| Sopravvenienze passive ordinarie | 57.927 |
| Totale Oneri Diversi di Gestione | 2.435.369 |

Per quanto riguarda la voce Rimborso Mutui pregressi, come precisato nella Relazione sulla gestione, con il 2012 è 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.

Le sopravvenienze passive, similmente a una parte di quelle attive, derivano da ricavi da tariffa di competenza del 2011 che erano stati oggetto di stime in sede di chiusura del relativo bilancio e che sono stati definiti con certezza nel corso del 2012.

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

| INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI | 31.12.2012 |
|---|-------------------|
| Interessi passivi su finanziamenti e anticipazioni | 34.277,63 |
| Interessi passivi su pagamento rateale imposte | 693,92 |
| Interessi su restituzione depositi cauzionali ad utenti | 203,86 |
| Oneri bancari | 18.070,51 |
| Totale Interessi e oneri finanziari: | 53.245,92 |

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 | 31.12.2012 |
|--|-------------------|
| Fornitura acqua anno 2010 ad Hydrogea per comuni di Sequals, Travesio, Arba: | 96.912,90 |
| Tariffa di fognatura e depurazione utenti di Roveredo in Piano anno 2011: | 45.503,04 |
| Ritenute di importo minimo non versate: | 5,40 |
| Sgravi contributivi su premi di risultato anno 2009 e 2010: | 5.778,64 |
| Abbuono su fattura Telecom anno 2011: | 1,41 |
| Incasso da riparto finale fallimento Mob. Artigiano: | 127,10 |
| Rimborso energia elettrica anno 2011: | 28,50 |
| Nota di accredito da Hydrogea a storno parziale fattura anno 2011: | 6.197,48 |
| Stralcio debiti verso utenti: | 1.355,71 |
| Stralcio debiti verso fornitori: | 22.002,52 |
| Totale Proventi Straordinari: | 177.912,70 |

Gli **oneri straordinari** si riferiscono a sopravvenienze passive così costituite:

| ONERI STRAORDINARI | 31.12.2012 |
|---|-------------------|
| Conguaglio consumi energia elettrica anno 2011: | 505,42 |
| Consumo acqua depuratore di Sacile 3° trimestre 2011: | 29,66 |
| Rimborso al Comune di Cordenons canone concessione derivazione acqua anno 2011: | 290,74 |
| Interventi effettuati da Acque Potabili in Comune di Maniago anno 2011: | 23.284,65 |
| Rimborso al Comune di Fanna canone concessione derivazione acqua, energia elettrica, canone ferroviario anno 2011 | 3.543,77 |
| Totale Oneri Straordinari: | 27.654,24 |

La voce **Imposte sul reddito d'esercizio** è costituita da sole imposte correnti nella misura seguente.

| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO | 31.12.2012 |
|--|-------------------|
| IRES | 46.108 |
| IRAP | 42.499 |
| Totale Imposte sul reddito dell'esercizio | 88.607 |

Non sono state calcolate **imposte differite o anticipate**.

6) 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.

7) 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. Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

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

8) COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI E PER L'ATTIVITA' DI REVISIONE LEGALE (N.16 E 16 BIS ART.2427 C.C.)

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%.

9) 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.

10) 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.

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.

Brugnera, 30 aprile 2013

L'AMMINISTRATORE UNICO
(Geom. Celeste Bortolin)

