

# **SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA AL 31 MARZO 2017**



**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

**ATTIVO**

**Stato  
Patrimoniale  
31/03/2017**

**A) Crediti verso Comuni soci per versamenti dovuti**

0

**B) Immobilizzazioni**

**I. Immobilizzazioni immateriali**

1) Costi di impianto e di ampliamento	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti utilizzazione opere dell'ingegno	0
4) concessioni di licenze, marchi e simili	24.621
5) Avviamento	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	839.897
7) Altre	2.826.214
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.690.732</b>

**I. Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria**

0

**II. Immobilizzazioni materiali**

1) Terreni e fabbricati	21.294.544
2) Impianti e macchinario	58.901.048
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.137.853
4) Altri beni	142.122
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.440.881
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>84.916.448</b>

**II. Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria**

0

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

1) Partecipazioni	
a) in imprese controllate	0
b) in imprese collegate	0
c) in imprese controllanti	0
d) in altre imprese	3.741
2) Crediti	0
a) verso imprese controllate	0
b) verso imprese collegate	0
c) verso imprese controllanti	0
d) verso altri	2.452.830
3) altri titoli	0
4) azioni proprie	0
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.456.571</b>

**TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)**

**91.063.751**

**Stato  
Patrimoniale  
31/03/2017**

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

**I. Rimanenze**

1) Materie prime sussid. e di consumo: materiali idraulici e diversi	632.502
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0
3) lavori in corso su ordinazione	0
4) Prodotti finiti e merci	0
5) Acconti	0
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>632.502</b>

**II. Crediti**

1) a. Verso clienti utenti - entro l'esercizio successivo -	6.889.421
1) b. Verso clienti utenti - oltre l'esercizio successivo -	3.568.929
<b>Totale crediti verso clienti - utenti</b>	<b>10.458.350</b>

2) a. Verso imprese controllate - entro l'esercizio successivo -	0
2) b. Verso imprese controllate - oltre l'esercizio successivo -	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>

3) a. Verso imprese collegate entro l'esercizio successivo	0
3) a. Verso imprese collegate oltre l'esercizio successivo	0
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>

4) a. Verso controllanti - entro l'esercizio successivo -	0
4) b. Verso controllanti - oltre l'esercizio successivo -	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>

4- bis) a. Crediti tributari entro l'esercizio successivo	1.980.594
4- bis) b. Crediti tributari oltre l'esercizio successivo	0
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.980.594</b>

4- ter) a. Imposte anticipate entro l'esercizio successivo	367.397
4- ter) b. Imposte anticipate oltre l'esercizio successivo	248.412
<b>Totale crediti per imposte anticipate</b>	<b>615.809</b>

<b>5) Verso altri</b>	
I.a Verso istituti mutuanti - entro l'esercizio successivo	0
I.b Verso istituti mutuanti - oltre l'esercizio successivo	57.014
III.a Crediti verso comuni - entro l'esercizio successivo	19.200
III.b Crediti verso comuni - oltre l'esercizio successivo	0
IV.a Crediti diversi - entro l'esercizio successivo	9.729.096
IV.b Crediti diversi - oltre l'esercizio successivo	168.650
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>9.973.960</b>

**Totale Crediti 23.028.713**

		Stato Patrimoniale 31/03/2017
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		<b>0</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali		
a. Tesoriere		15.264.672
b. Conti correnti postali		1.547.734
Totale depositi bancari e postali		<b>16.812.406</b>
2) Assegni		<b>0</b>
3) Casse		8.085
Totale casse		<b>8.085</b>
Totale Disponibilità Liquide		<b>16.820.491</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>40.481.706</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
1) Ratei attivi		12.500
2) Risconti attivi		65.129
<b>TOTALE RISCONTI ATTIVI</b>		<b>77.629</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>131.623.086</b>

**Stato  
Patrimoniale  
31/03/2017**

**PASSIVO**

**A) PATRIMONIO NETTO**

I. Capitale sociale	2.986.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0
III. Riserva di rivalutazione	2.021.338
Riserva Patrimoniale da valutazione ex art.2343 CC	50.307.717
IV. Riserva legale	159.228
V. Riserve statutarie	0
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	0
VII. Altre riserve	0
a) Riserve straordinarie	5.830.043
b) Fondo contributi in c/capitale per investimenti	695.555
c) Fondo rinnovo impianti	1.781.244
d) Riserva garanzia CdB Laguna Venezia	2.315.562
e) Riserva da arrotondamenti euro	0
VIII. Utile portato a nuovo	0
Utile esercizi precedenti	2.087.999
IX. Utile di esercizio	248.852
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>68.433.538</b>

**B) FONDO RISCHI ED ONERI**

1) per trattamento di quiescenza ed obblighi simili	0
2) per imposte, anche differite	32.254
3) altri	1.193.595
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.225.849</b>

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>1.251.758</b>
--------------------------------------------	------------------

**D) DEBITI**

1) Obbligazioni (oltre l'esercizio successivo)	14.625.000
2) Obbligazioni convertibili	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti	0
4).a Debiti verso banche - entro l'esercizio successivo	915.119
4).b Debiti verso banche - oltre l'esercizio successivo	9.200.479
5).a Debiti verso altri finanziatori - entro l'esercizio successivo -	279.822
5).b Debiti verso altri finanziatori - oltre l'esercizio successivo -	234.792
6) Acconti	0
7).a Debiti verso fornitori - entro l'esercizio successivo	3.955.280
7).b Debiti verso fornitori - oltre l'esercizio successivo	0
8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0
9) Debiti verso imprese controllate - tutti entro l'esercizio successivo	0
10). Debiti verso imprese collegate (entro l'esercizio successivo)	0
11) Debiti verso controllanti	0

**Stato  
Patrimoniale  
31/03/2017**

12).a Debiti tributari - entro l'esercizio successivo	248.358
12).b Debiti tributari - oltre l'esercizio successivo	0
13).a Debiti v.so Istituti di previdenza e di sicur.sociale.- entro l'eserc.succ.	199.142
13).b Debiti v.so Istituti di previdenza e sicurezza soc.- oltre l'eserc.succ.	0
14).a Debiti verso altri - entro l'esercizio successivo	0
Verso dipendenti	488.058
Verso Comuni	2.442.963
Debiti diversi	2.362.402
14).b Debiti verso altri - oltre l'esercizio successivo	0
Verso Comuni	0
Verso utenti per conguagli depositi cauzionali e diversi	5.683.317
Cauzioni su appalti imprese diverse	40.847
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>40.657.579</b>
 <b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	
1). Ratei passivi	398.675
2). Risconti passivi	19.637.687
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>20.036.362</b>
 <b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>131.623.086</b>

## CONTO ECONOMICO

CE 31/03/2017
------------------

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI****RICAVI SERVIZIO ACQUEDOTTO**

Proventi acqua	2.982.822
Noli e quote fisse	286.701
Diritti di allacciamento	0
Indennità di mora	20.093
Solleciti pagamento bollette	16.543
Ricavi adesione al pacchetto servizi	54.122
<b>TOTALE</b>	<b>3.360.281</b>

**RICAVI SERVIZIO DEPURAZIONE E FOGNATURA**

Canoni depurazione e fognatura	2.201.686
Servizi c/terzi - espurghi - autorizzazioni wellpoint	24.598
Manutenzioni ed allacciamenti rete fognaria	0
Corrispettivi opere per c/terzi ed adeguamento condotte	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.226.284</b>

**RICAVI E PROVENTI SERVIZI DIVERSI**

Corrispettivi per analisi c/terzi	154
<b>TOTALE</b>	<b>154</b>

**MANUTENZIONE ALLACCIAMENTI, COSTRUZIONE****CONDOTTE R.D. E SERVIZI DIVERSI -SERV. ACQUEDOTTO**

Manutenzione allacciamenti, prese, modifica postaz. contatori	30.071
Contributi costruzione allacciamenti e condotte rete distribuz.	80.014
Riparaz.condotte per rotture accid. e spostamenti per lavori	716
Addebiti a terzi per trasporti, noli e fornitura di materiali	219
Prestazioni di servizi c/terzi	48
Corrispettivi interventi per spostamento condotte	0
<b>TOTALE</b>	<b>111.068</b>

<b>Corrispettivi cessione opere realizzate c/terzi</b>	<b>0</b>
--------------------------------------------------------	----------

<b>TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>5.697.787</b>
--------------------------------------------------------	------------------

**2) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI**

0

**3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE**

0

CE  
31/03/2017

**4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**

Capitalizzazione di spese pluriennali	115.541
<b>TOTALE</b>	<b>115.541</b>

**5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

**ALTRI RICAVI E PROVENTI SERVIZIO ACQUEDOTTO**

Rimborsi spese su contratti appalto	0
Risarcimenti danni da assicurazioni	0
Recuperi di spese	3.096
Contributi in c/progett.	6.534
Introiti diversi	0
Corrispettivi anni precedenti	-1.668
Quota contributi c/impianti	110.000
Sopravvenienze attive e plusvalenze da alienazione	331
Abbuoni attivi - omaggi	1
Ricavi per distacco ns. personale	0
<b>TOTALE</b>	<b>118.294</b>

**ALTRI RICAVI E PROVENTI - SERVIZIO DEPURAZIONE E FOGN.**

Recuperi di spesa	0
Contributi in c/progett.	0
Corrispettivi anni precedenti	-4.235
Quota contributi c/impianti	127.000
<b>TOTALE</b>	<b>122.765</b>

**TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI 241.059**

**TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE 6.054.387**



CE 31/03/2017
------------------

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****6) MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO****MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO - SERV. ACQUEDOTTO**

Materiali di consumo e per manutenzione rete idrica	332.047
Materiali per manutenzione imp. sollevamento e filtrazione	9.071
Materiali manutenzione appar.di misura, attrezzat., immobili	165
Reagenti chimici	19.938
<b>TOTALE</b>	<b>361.221</b>

**MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO - SERV.FOGLN. E DEPUR.**

Mat. manutenzione rete fognaria	23.966
Mat. manutenzione impianti di depurazione e sollevamento	14.357
Materiali per la manutenzione attrezzature, mezzi d'opera, ecc..	111
Reagenti chimici di processo	134.974
<b>TOTALE</b>	<b>173.408</b>

**ALTRE MAT.PRIME SUSSID.,DI CONS.**

Materiali manutenzione immobili	287
Materie prime e materiali consumo Laboratorio di analisi	21.087
Carburanti, lubrificanti, materiali manut.autoveicoli	24.296
Acquisto materiali e dotazioni div.se personale dipendente	4.737
Materiali di consumo macchine ufficio	1.041
Materiali adeguam.condotte lavori di terzi e lav.in corso su ordinaz.	0
Cancelleria e stampati	1.438
Altri materiali diversi	1.305
<b>TOTALE</b>	<b>54.191</b>

<b>TOTALE MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE,DI CONSUMO</b>	<b>588.820</b>
----------------------------------------------------	----------------

**7) PER SERVIZI****SERVIZI PER LA RETE IDRICA ED IMPIANTI ACQUEDOTTO**

Manutenzione R.I.	83.963
Manutenzione Imp. sollevamento e filtrazione	2.709
Energia elettrica F.M.impianti	207.158
Vigilanza, aree verdi, pulizie, riscaldamento	3.710
Telefonia fissa, telecontrolli	5.358
Smaltimento fanghi ed altri servizi per impianti di acquedotto	20.500
Riattivazione carbone attivo	60.000
<b>TOTALE</b>	<b>383.398</b>

CE  
31/03/2017

**SERVIZI PER LA RETE FOGNATURA ED IMPIANTI DEPURAZIONE**

Manutenzione rete fognaria	137.234
Manutenzione impianti di depurazione e soll.	69.982
Energia elettrica F.M. impianti	327.528
Smaltimento fanghi e materiali div. impianti di dep. e soll.	180.104
Vigilanza, aree verdi, pulizie, riscaldamento	2.164
Telefono, telecontrolli	2.101
Altri servizi per imp. Depurazione e fognatura	620
<b>TOTALE</b>	<b>719.733</b>

**SERVIZI PER ATTIVITA' LABORATORIO ANALISI**

Analisi esterne di laboratorio	2.713
Smaltimento rifiuti speciali da laboratorio	0
Manutenzione attrezzature di laboratorio	20.638
Servizi diversi per il laboratorio	367
<b>TOTALE</b>	<b>23.718</b>

**SERVIZI PER L'ESERCIZIO E MANUTENZIONE AUTOMEZZI**

Spese esercizio e manutenzione autoveicoli	19.141
Bolli ed assicurazioni autoveicoli	9.125
<b>TOTALE</b>	<b>28.266</b>

**SERVIZI INDUSTRIALI DIVERSI**

Servizi di smaltimento materiali diversi	0
Manutenzione Immobili	2.070
Servizio noleggio e lavaggio vestiario e DPI a dipendenti	15.342
Manutenzione attrezzature, app.misura, imp.generici	3.066
Altri servizi industriali	243
<b>TOTALE</b>	<b>20.721</b>

**SERVIZI PER LAVORI COMMISSIONATI DA TERZI**

Servizi per opere in corso su ordinazione	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>

**SERVIZI COMMERCIALI**

Spedizione bollette ed avvisi ad utenti	30.138
Archiviazioni ottiche pratiche utenti	0
Appalto del servizio letture utenze a ditte esterne	30.537
Servizi di assicurazione	0
Spese recupero crediti	7.125
Service CRM SAP	47.854
<b>TOTALE</b>	<b>115.654</b>

CE  
31/03/2017

**SERVIZI AMMINISTRATIVI**

Assistenza e manutenzione software e macchine ufficio	42.626
Spese postali	802
Stampe e rilegature	1.149
Commissioni bancarie e postali	4.102
Pubblicazione bandi di gara, concorsi, avvisi	0
Servizi di agenzia, notarili, diritti di segreteria, ecc.	4.328
Onorari spese legali	8.719
Compensi a Collegio sindacale, società revisione. OIV	18.000
Indennità amministratori	7.999
Servizi per attività ODV	5.000
Serv.gest.del personale	20.000
<b>TOTALE</b>	<b>112.725,00</b>

**SERVIZI GENERALI**

Telefono,luce,riscaldamento sede e C.O.	19.777
Manutenzione aree verdi, pulizia, vigilanza sede-C.O	11.545
Premi di assicurazione	40.347
Servizi di informazione all'utenza e promozione aziendale	0
Spese telefoni cellulari	3.935
Mensa, ed altri servizi a personale dipend.	68.295
Aggiornamenti professionali e corsi interni	4.937
Onorari consulenze tecniche e professionali	6.176
Costi personale distaccato da altre aziende	20.000
Consulenze informatiche	0
Costi per la qualità e la sicurezza	4.484
Quote consortili Viveracqua Scarl	12.500
Altri servizi generali	1.098
<b>TOTALE</b>	<b>193.094</b>

**TOTALE COSTI PER SERVIZI 1.597.309**

**8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI**

Leasing finanziario	0
Fitti e locazioni passive	10.473
Canoni concessione su Contratti di servizio	0
Canone assistenza e manutenzione auto in comodato	1.822
<b>TOTALE</b>	<b>12.295</b>

CE  
31/03/2017

**9) COSTI PER IL PERSONALE**

a) Salari e stipendi	1.297.887
b) Oneri sociali	435.510
c) trattamento di fine rapporto	75.203
d) trattamento di quiescenza e simili	0
e) altri costi	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.808.600</b>

**10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

a) Quota amm.ord. delle immobilizzazioni immateriali	120.628
b) Quota amm.ord. delle immobilizzazioni materiali	933.565
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	75.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.129.193</b>

**11) VARIAZIONE ALLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME,  
SUSSIDIARIE DI CONSUMO E MERCI**

Materie prime c/rimanenze iniziali	0
Materie prime c/rimanenze finali	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>

**12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI**

Accantonamento rischi diversi	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>

**13) ALTRI ACCANTONAMENTI**

Accantonamento oneri futuri	0
	<b>0</b>

**14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Quote associative	15.232
Canoni concessione	23.902
Altri oneri diversi	595
Spese registrazione contratti	0
Abbonamento a leggi, riviste, ecc.	2.983
Imposte e tasse diverse	29.148
Imposta Comunale sugli Immobili	8.750
Abbuoni passivi	0
perdite su crediti	0
Contributi alla Bonifica per piano di classifica	39.000
Spese organizzazione corsi e seminari	0
Sopravvenienze passive e minusvalenze da alienazione	1.000
Risarcimento danni da sinistri	0

	CE 31/03/2017
Erogazioni liberali	0
Oneri da affidamento SII	274.748
Rimborso Depurazione ex Sent.338/08 Corte Cost.	0
<b>TOTALE</b>	<b>395.358</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>5.531.575</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>	<b>522.812</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
<b>15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0</b>
<b>16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizz.che non costituiscono partecipazioni	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
d) proventi diversi dai precedenti	0
Interessi attivi sui c/c e fondi cassa	12.500
Rimborso interessi su mutui	0
Interessi dilaz. pag. bollette e diversi	0
Interessi su Cred.Enhanc.	11.723
totale	<b>24.223,00</b>
<b>TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>24.223</b>
<b>17) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	
Interessi passivi su mutui	74.250
Interessi passivi su depositi cauzionali utenti ed anticipazioni diverse	1.886
Interessi passivi su prestito obbligazionario	110.208
Oneri finanziari SPV Hydrobond	5.250
<b>TOTALE</b>	<b>191.594</b>
<b>17 -bis) UTILI E PERDITE SU CAMBI</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-167.371</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>

		CE 31/03/2017
<b>19) SVALUTAZIONI</b>		
a) svalutazioni di partecipazioni		0
<b>TOTALE</b>		<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +- D +- E)</b>		<b>355.441</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>		
Imposte anticipate/differite		-14.967
Ires		92.650
Irap		28.906
<b>TOTALE</b>		<b>106.589</b>
<b>23) UTILE DELL'ESERCIZIO</b>		<b>248.852</b>

NOTA INTEGRATIVA ALLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA AL 31.03.2017

CRITERI DI REDAZIONE

Si precisa, preliminarmente, che per la redazione della situazione patrimoniale al 31/03/2017 si è tenuto conto dei dati relativi al progetto di bilancio consuntivo al 31/12/2016 ancorché non ancora approvato, essendo stato differito tale termine a 180 giorni.

La situazione patrimoniale ed economica della società al 31 marzo 2017 è redatta con l'osservanza delle norme sul bilancio di esercizio ed è costituita dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e da una Nota Integrativa.

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore risultano rispondenti ai requisiti della prudenza e della continuità dell'attività.

Trattandosi di una situazione infrannuale, per alcune poste economiche, per le quali non è risultato possibile determinare in maniera puntuale il valore alla data del 31/03/2017 si è provveduto con valutazioni e stime secondo principi di ragionevolezza e prudenzialità, sulla base dei dati in possesso entro la data di redazione del documento.

Tali stime hanno riguardato, in particolare:

- il valore dei costi interni da capitalizzare ad incremento delle immobilizzazioni in corso
- il valore delle rimanenze di magazzino al 31/03/2017

Per le altre poste si è provveduto a rilevare puntualmente il ricavo e costo di competenza del periodo maturato e contabilizzato o da contabilizzare, anche valorizzando gli ordini di acquisto evasi a tutto il terzo trimestre 2017 anche se non ancora contabilizzati alla data di elaborazione del documento.

Di seguito alcuni maggiori dettagli sulle poste dello SP e del CE al 31/03/2017.

INFORMAZIONE SULLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO COMUNI PER CAPITALE SOCIALE

L'azienda non ha alcun credito attribuibile a questa posta di bilancio.

B) IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E RELATIVI AMMORTAMENTI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali, rappresentati dai costi e spese che hanno utilità pluriennale, sono stati iscritti al costo, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Tali costi pluriennali sono costituiti da:

- diritti di brevetto ed opere di ingegno: si tratta di costi per programmi software, ammortizzati in quote costanti in tre esercizi;
- altre immobilizzazioni immateriali: trattasi di spese di miglioria e/o ampliamento su beni di terzi (beni in concessione dai Comuni sulla base dei contratti di servizio) non separabili dai beni in relazione alle quali sono state sostenute in quanto non dotate di loro autonomia. Gli incrementi del primo trimestre 2017 hanno riguardato interventi di miglioria e manutenzione straordinaria su impianti di depurazione e sollevamento fognario e relative attrezzature fisse, di proprietà dei comuni. Tali incrementi comprendono costi interni capitalizzati come stimati a tutto il 31/03/2017.

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Nella riserva di patrimonio denominata "riserva patrimoniale da valutazione ex art. 2343 c.c.", franca da imposta, è iscritta la contropartita alla contabilizzazione delle rettifiche di valore delle immobilizzazioni e dei relativi fondi ammortamento per gli effetti della revisione del valore delle immobilizzazioni recepita dal Consiglio di Amministrazione della società l'8 aprile 2005 sulla base delle risultanze della relazione giurata di stima eseguita ai sensi dell'art. 2343 del C.C. dal Perito nominato dal Tribunale a seguito della trasformazione del consorzio – azienda speciale in società agli effetti delle disposizioni dell'art.115 del D.Lgs. 267/2000 e depositata presso il Tribunale di Venezia nel 2004.

Le quote di ammortamento - compreso il rateo relativo al primo trimestre 2017 - delle immobilizzazioni assoggettate a tale rivalutazione sono state calcolate sui nuovi costi storici così aggiornati.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

Le immobilizzazioni in corso, valutate in base allo stato di avanzamento dei lavori e dei costi contrattuali maturati al 31/03/2017 e dei costi interni capitalizzabili come stimati per tale periodo.



### **Ammortamenti**

Ai fini della determinazione degli ammortamenti da dedurre dall'importo delle immobilizzazioni, sono stati utilizzati i seguenti coefficienti ritenuti rappresentativi della vita utile dei cespiti sulla base dei riferimenti e principi apportati in materia dall'AEEGSI:

<b>Categoria beni</b>	<b>vita utile regolatoria</b>	<b>Aliquota amm.to sulla base delle vite Utile AEEG</b>
Fabbricati	40	2,50%
Serbatoi	40	2,50%
Impianti di Sollevamento acq.	8	12,50%
Impianti di Potabilizzazione	12	8,33%
Opere Idrauliche fisse	40	2,50%
Condutture idriche	40	2,50%
Allacciamenti idrici	40	2,50%
Apparecchi misura	15	6,67%
Attrezzature	10	10,00%
Mobili	non definita	12,00%
Macchine elettroniche	non definita	20,00%
Automezzi	non definita	20,00%
Impianti generici	non definita	5,00%
Costruzioni leggere	40	2,50%
Impianti di depurazione	12	8,33%
Condutture fognarie	40	2,50%

Al fine della redazione della situazione al 31/03/2017 sono state calcolate le quote di ammortamento 2017 proporzionate a 90 giorni su 365.

Il bilancio risulta privo di interferenze fiscali anche per effetto delle operazioni di disinquinamento delle poste economiche e patrimoniali operate già dal 2004.

#### **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte al 31/03/2017 sono costituite da un Pegno Irregolare (Credit Enhancemen) di € 2,4 milioni in relazione al valore dei Bond emessi per € 15 milioni nel luglio 2014. Tale pegno fornisce un supporto di credito volto a migliorare il profilo di rischio dei Titoli emessi e potrà essere smobilizzato a favore di ASI Spa a partire dalla data in cui l'importo capitale dovuto sui Titoli sarà pari al 50% dell'importo capitale iniziale dei Titoli.

Sono presenti inoltre € 52,83 mila quale quota di credito finanziario a lungo termine (Target Expenses Reserve) verso la società veicolo Viveracqua Hydrobond 1 Srl (SPV) ed € 3,74 mila quali partecipazioni nelle società Viveracqua Scarl (€ 2,95) e Credito Cooperativo dei Monastier e del Sile (€ 0,8).

#### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

##### **I) RIMANENZE**

Materie prime, sussidiarie e di consumo.

Le rimanenze sono costituite da materiali idraulici destinati ad essere impiegati nell'attività e sono valutate, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2426, n.9 e n.10 del C.C., con il criterio del LIFO a scatti.

Per la situazione al 31/03/2017, in mancanza della possibilità di procedere ad un calcolo puntuale infrannuale del LIFO, considerato che le giacenze ed il valore del magazzino aziendale non è normalmente soggetto a variazioni significative (media ultimi 5 anni +/- 1,2%) è stato stimato che, non essendo intervenute situazioni straordinarie o particolari, non ci siano state variazioni nel valore delle giacenze rispetto al LIFO al 31/12/2016.

II) CREDITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:

I crediti sono iscritti al valore presunto di realizzo che corrisponde alla differenza tra il loro valore nominale e le rettifiche iscritte al fondo svalutazione crediti.

1) Crediti verso clienti utenti

Tali poste comprendono crediti verso clienti di realizzo entro l'esercizio successivo relativi a servizi di acquedotto, depurazione-fognatura e lavori accessori. I crediti relativi alla somministrazione di servizi del ciclo integrato delle acque sono stati determinati considerando sia le bollette già emesse, non ancora riscalate, sia il valore complessivo dei corrispettivi ancora da fatturare spettanti sulla base della quota di VRG maturata nel trimestre, al netto di un conguaglio stimato con criteri di ragionevolezza e prudenzialità, relativo alla componente Energia Elettrica.

La componente "oltre l'esercizio successivo" è costituita dai crediti per conguagli del Vincolo dei Ricavi Garantiti al Gestore (VRG) per gli anni 2013, 2014, 2015 e 2016 calcolati come stabilito dall'Autorità AEEGSI con l'aggiornamento al metodo tariffario di cui Delibera n.643/2013/IDR e 664/2015/IDR.

Il valore complessivo dei crediti verso clienti iscritto in bilancio rappresenta quello presumibile di realizzo e tiene conto delle rettifiche per svalutazioni, calcolate con criteri prudenziali, operate sino al 31/12/2016 a copertura delle perdite stimate sul monte crediti iscritti in bilancio a cui è stato aggiunta una svalutazione per i primi tre mesi del 2017 di € 75 mila ritenuta congrua rispetto alle valutazioni operate negli esercizi precedenti.

Il valore complessivo di tali rettifiche è contenuto nel relativo fondo svalutazione crediti ed è ritenuto congruo rispetto ai dati forniti dal servizio di recupero crediti aziendale.

Nel corso del primo trimestre 2017 la società non ha provveduto allo stralcio di crediti inesigibili.

4 -bis) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo

La posta registra prevalentemente crediti IVA che al 31/03/2017 ammontano a circa 1,85 milioni di euro. Sono compresi, inoltre crediti Ires per circa € 65 mila (eccedenza degli acconti versati rispetto al saldo di imposta 2016) ed acconti di imposta di bollo virtuale versati nel trimestre.

4 – ter) Imposte anticipate

Nel rispetto delle disposizioni dettate dal principio contabile n. 25 il bilancio rileva imposte anticipate conseguenti a differenze temporanee deducibili – che saranno quindi recuperate negli esercizi successivi – dovute al differimento nella imputazione di alcuni costi risultanti dal bilancio, in applicazione alla normativa fiscale. Allo scopo sono state utilizzate le seguenti aliquote di imposta: Ires 24,0%, Irap 4,2%.

Il credito è iscritto in bilancio in presenza di una ragionevole certezza di futuri redditi imponibili non

## Azienda Servizi Integrati S.p.a.

inferiori alle differenze che si andranno a recuperare. I dati sono stati aggiornati con l'ammontare delle imposte anticipate maturate per il periodo 2017.

### 5) Crediti verso altri

Il valore dei Crediti verso istituti mutuanti al 31/03/2017 è costituito da finanziamenti contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione di opere del servizio del ciclo integrato delle acque che saranno riscossi nel 2019.

Le principali poste dei Crediti diversi sono rappresentate da:

- contributi in conto impianti per € 2,96 milioni, corrispondenti alle quote che devono essere ancora erogate a finanziamento di opere od attività specifiche
- crediti verso Veritas Spa per € 6,7 milioni per bollette ASI incassate a tutto il 31/03/2017, ancora da riversare

Ai sensi delle informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che:

- a) l'azienda non opera con valuta estera e, pertanto, non vi sono effetti riguardanti variazioni di cambi valutari da segnalare verificatesi tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del presente bilancio;
- b) tra i crediti non sono presenti poste relative ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

#### IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

I Depositi bancari e postali sono iscritti al loro valore nominale al 31 marzo 2017.

#### D) RATEI E RISCONTI ATTIVI,

##### 1) RATEI ATTIVI

La posta è costituita da costi maturati di competenza del primo trimestre 2017.

##### 2) RISCONTI ATTIVI

La posta è costituita da quote di costi pagati nel primo trimestre ma di competenza dei periodi successivi al 31/03/2017.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I. Capitale sociale

Il capitale sociale è costituito da n. 100.00 azioni ordinarie del valore nominale di euro 29,86 ciascuna. La società non ha in circolazione azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari.

II RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI

III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE

Tale posta registra le riserve da rivalutazione eseguite negli anni passati in base alle seguenti disposizioni legislative:

- ❑ Legge 576 del 02.12.75 per € 353.473;
- ❑ Legge 72 del 19.03.83 per € 1.242.268;
- ❑ Legge 413 del 30.12.91 per € 425.597.

a) Riserva patrimoniale dopo la valutazione ex art. 2343 C.C.

Tale posta registra l'incremento patrimoniale conseguente alla valutazione eseguita ai sensi dell'art.2343 del C.C. e conseguente alla trasformazione del consorzio-azienda speciale in società per azioni con le modalità di cui all'art.115 e seguenti del D.Lgs.267 del 18 agosto 2000.

IV. RISERVA LEGALE

E' stata costituita con utili degli esercizi precedenti già tassati ed accantonati ex art.2430 cc.

VII. ALTRE RISERVE

a) Fondo di riserva straordinaria

E' costituito con utili degli esercizi precedenti già tassati ed accantonati su decisione dei soci.

b) Fondo contributi in conto impianti per investimenti

Le riserve di contributi in conto impianti presenti in bilancio corrispondono all'accantonamento del 50% dei contributi corrisposti in anni anteriori al 1998 per la realizzazione di opere idriche.

c) Fondo rinnovo impianti

E' stato costituito negli esercizi precedenti mediante accantonamento di utili già tassati.

d) Fondo garanzia al CdB Laguna di Venezia

È stato costituito con l'utile netto del bilancio al 31/12/2015 a garanzia degli impegni assunti con il Consiglio di Bacino Laguna di Venezia in occasione del rinnovo della convenzione di affidamento della gestione del Servizio idrico integrato. Non è disponibile ad altri scopi se non liberato.

VIII.UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO.

Utili esercizi precedenti € 2.087.999

IX UTILE DEL PERIODO AL 31/03/2017 € 248.852

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

1) Fondi di trattamento di quiescenza e simili

2) Per imposte

Il Fondo registra le imposte differite legate all'opzione esercitata in ordine alla deduzione in un unico esercizio delle spese di emissione delle obbligazioni Hydrobond sostenute nel 2014 per € 146.803 (Rif. Circ. 29/E del 26/09/2014). Il Fondo è stato rettificato della quota di imposta civilisticamente di competenza del 1° trimestre 2017

3) Altri

Fondo Rischi: registra l'accantonamento di € 1,83 milioni per rischi su cause in corso. Nel trimestre non è stata rilevata la necessità di ulteriori accantonamenti per rischi intervenuti. Il valore del fondo, inoltre, è stato ritenuto congruo rispetto allo stato dei rischi.

Fondo Oneri futuri: accorpa per circa 9.500 euro fondi destinati all'acquisto di beni e strumentazioni per la progettazione, innovazioni tecnologiche ed ammodernamenti vari deliberati negli esercizi precedenti.

Fondo perdite idriche occulte: ammonta a circa 185 mila euro ed è destinato alla copertura dei rischi perdite degli utenti che abbiano aderito al Regolamento approvato dal CdB LV per le perdite idriche occulte.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Nel corso del primo trimestre 2017 le quote di TFR maturate sono state versate a Fondi di previdenza complementare scelti dai dipendenti e per il rimanente al Fondo di Tesoreria INPS. Il Fondo registra, inoltre, la quota di rivalutazione del TFR in capo ad ASI Spa maturata sino al 31/03/2017.

D) DEBITI

1) Obbligazioni

La società in data 29 luglio 2014 ha emesso delle obbligazioni (Hydrobond) per il valore nominale di € 15 milioni nell'ambito di un progetto complessivo del valore di € 150 milioni che investe molte aziende del gruppo Viveracqua. I Bond collocati nel mercato Extramot pro da una società veicolo (SPV) maturano un interesse semplice del 4,2%. ASI tuttavia beneficia della retrocessione da parte della BEI che ha sottoscritto i titoli, di una quota degli interessi pagati, pari all'1,2% ed anche della retrocessione da parte della SPV dello 0,3% costituito dal differenziale tra quanto ricevuto dalla stessa SPV dalla società emittente ASI Spa (4,2%) e quanto pagato dalla SPV ai sottoscrittori delle obbligazioni (3,9%).

A gennaio 2017 ASI pa ha provveduto a rimborsare la prima quota di prestito obbligazionario pari ad € 375.000.

4) Debiti verso banche

Trattasi di debiti verso banche per mutui chirografari a tasso variabile a finanziamento di opere del servizio idrico integrato. La società ad oggi non ha contratto mutui garantiti da ipoteche su propri beni. Nel corso del 1° trimestre 2017 non sono state rimborsate quote capitale di mutui in essere con le Banche.

A gennaio 2017 è stato contratto un nuovo finanziamento di nominali € 5 milioni di cui sono stati effettivamente accreditati al 31/03/2017 € 3,5 milioni, in corrispondenza a SAL realizzati.

Ai sensi dell'art. 2427 – bis, del codice civile si informa che al 31.03.2017 non sussistevano contratti derivati di copertura del rischio di variazione dei tassi di interesse passivi su finanziamenti contratti o di altra forma.

5) Debiti verso altri finanziatori

La posta evidenzia il valore a debito delle quote esigibili dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti a finanziamento di opere realizzate o in corso di realizzazione. Nel corso del 1° trimestre 2017 non sono state rimborsate quote capitale di tali mutui.

7) Debiti verso fornitori

Registra il valore nominale dei debiti verso i fornitori di materiali, servizi e lavori, compresi i debiti per le fatture da ricevere al 31/03/2017 relative a competenze del trimestre

12) Debiti tributari

La posta si riferisce prevalentemente a ritenute d'imposta operate a marzo 2017 per € 78 mila da versare entro il 16/04/2017, debiti Irap a saldo anno 2016 (€ 11 mila) e debiti IRES ed IRAP di periodo calcolati rispettivamente in € 92,65 mila ed € 28,9 mila.

13) a. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Consistono in debiti verso enti previdenziali ed assistenziali diversi (INPS, INPDAP, INAIL ed altri enti minori) per competenze maturate nel primo trimestre 2017 da pagare nell'esercizio successivo. L'importo riferito a mensilità differite relative al 2017, primo trimestre, ammonta ad € 136 mila.

14) Debiti verso altri (entro 12 mesi)

- Debiti verso Dipendenti

sono riportati prevalentemente i debiti verso dipendenti per le mensilità differite maturate nel periodo ma non ancora pagate al 31.03.2017.

- Debiti verso Comuni

La posta evidenzia:

- debiti verso i Comuni soci per la rifusione di passività pregresse e ristori previsti dal contratto di affidamento del servizio, maturati e non ancora pagati al 31/03/2017 € 1.883.902
- Comune di Jesolo c/ anticipaz. finanz. realizzazione fognature "Campana" € 559.062

- Debiti diversi

Per l'importo di € 1,936 milioni la posta di bilancio si riferisce a debiti verso il Consiglio di Bacino per le addizionali CIPE sulle tariffe di depurazione e fognatura rimosse negli anni precedenti destinate alla realizzazione dei "Piani Stralcio" di investimenti nel settore. Queste sono state rimosse per conto del Consiglio di Bacino e sono da riversare allo stesso Ente o "compensare" con la realizzazione di investimenti di pari importo i cui costi non saranno recuperabili in tariffa.

La posta si completa con debiti per incassi non pertinenti o doppi pagamenti di utenze per circa € 200 mila, € 113 mila contributi funzionamento Consiglio di Bacino, € 48 mila per debiti verso Cassa per i Servizi Energetici ed Ambientali, € 27,5 mila verso il comune di San Stino di Livenza per canoni fognatura anno 2016 riscossi per suo conto, ed altri debiti minori.

14) b Debiti verso altri (esigibili oltre l'esercizio successivo)

I debiti verso utenti per depositi cauzionali ammontano ad € 3,18 milioni circa mentre quelli dovuti a conguagli tariffari relativi ad anni pregressi ammontano ad € 2,5 milioni.

I debiti per cauzioni su appalti imprese diverse sono costituiti dai versamenti da parte di imprese appaltatrici a garanzia dell'esatta esecuzione dei lavori.

RATEI E RISCONTI PASSIVI.

1) RATEI PASSIVI

I ratei passivi sono costituiti

- quota interessi passivi competenza 1° trimestre 2017 su Hydrobond
- 14° mensilità (retribuzioni e contributi) maturata nel 2° semestre 2016 e nel primo trimestre 2017
- Altre poste minori di costo maturate ma non ancora addebitate nel periodo considerato.

2) RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi sono costituiti da quote di contributi ed anticipazioni finanziarie da riscontare ai futuri esercizi in applicazione del criterio di imputazione in ragione del piano di ammortamento dei beni realizzati con tali risorse, ed in particolare da contributi in c/ impianti su immobilizzazioni materiali ed immateriali da riscontare ai futuri esercizi in applicazione del criterio di imputazione in ragione del piano di ammortamento del bene stesso. Sono ricomprese le quote finanziarie del FONI presenti nel VRG accantonate e gestite alla stregua di contributi c/impianti, inclusa la quota presente nel VRG riferito al primo trimestre 2017.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione relativo alla gestione del ciclo integrato delle acque 1° trimestre 2017 è stato imputato a bilancio per competenza.

Allo scopo si è provveduto ad appostare a bilancio, tra i ricavi, la quota di VRG anno 2017 di competenza del trimestre sulla base della quota annuale approvata dall'AEEGSI con propria delibera a marzo 2017.

Su tale valore, inoltre, è stato stimato prudenzialmente un congruo a debito del Gestore per Rc Energia Elettrica per il 1° trimestre 2017 pari ad per € 99.137. Il valore è stato determinato in misura proporzionalmente corrispondente all'RcEE 2016 considerato che l'importo EE presente nel VRG 2017 è lo stesso del 2016 e che non vi sono variazioni significative nei consumi e nei prezzi dell'energia elettrica per il primo trimestre 2017 rispetto all'anno precedente.

In conformità a quanto operato per gli esercizi precedenti, basandosi sulla considerazione che la quota di FoNI vincolata alla realizzazione di investimenti non trova corrispondenza in costi di esercizio immediatamente iscritti in bilancio, per il rendiconto al 31/03/2017 si è provveduto a riscattare dai ricavi la quota del 72,5% del FoNI di competenza del periodo imputandola tra i risconti passivi.

### INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI.

Sono stati capitalizzati costi interni (materiali, servizi e personale) impiegati per attività relative ad opere di acquedotto e fognatura realizzate nell'esercizio o in corso di realizzazione per un valore complessivo di euro 115.541.

### PERSONALE

Il costo al 31/03/2017 per il personale considera il costo effettivamente maturato a tale data comprese le mensilità differite (13°, 14° ferie, premio di risultato) e gli altri costi di competenza.

### COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Sono stati conteggiati i costi ragionevolmente maturati nel primo trimestre 2017.

### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

In ottemperanza al principio di prudenza i proventi finanziari sono stati conteggiati per le sole quote maturate con certezza.

Gli oneri finanziari sono stati calcolati per la quota maturata nel periodo sui finanziamenti in essere e sul prestito obbligazionario.

### IMPOSTE SUL REDDITO.

Sul risultato prima delle imposte dell'esercizio, ai fini della determinazione della base imponibile IRES, sono state apportate riprese fiscali conteggiate forfettariamente. Le imposte effettive sono state calcolate con le seguenti aliquote: IRES 24%, IRAP 4,2%.

San Donà di Piave, 26 aprile 2017