

ALTO TREVIGIANO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	31044 MONTEBELLUNA (TV) VIA SCHIAVONESCA PRIULA 86
Codice Fiscale	04163490263
Numero Rea	TV 328089
P.I.	04163490263
Capitale Sociale Euro	2792631.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA (360000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	657.606	684.126
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.120.236	6.211.498
7) altre	32.664.721	27.326.472
Totale immobilizzazioni immateriali	42.442.563	34.222.096
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.560.844	11.344.539
2) impianti e macchinario	75.888.036	74.171.351
3) attrezzature industriali e commerciali	2.869.093	2.574.323
4) altri beni	825.667	787.820
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.039.164	13.117.186
Totale immobilizzazioni materiali	107.182.804	101.995.219
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	33.437	33.542
Totale partecipazioni	33.437	33.542
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.000.000	6.000.000
Totale crediti verso altri	6.000.000	6.000.000
Totale crediti	6.000.000	6.000.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.033.437	6.033.542
Totale immobilizzazioni (B)	155.658.804	142.250.857
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.633.566	2.391.193
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	340.610	-
Totale rimanenze	2.974.176	2.391.193
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.963.234	17.422.270
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	138.197
Totale crediti verso clienti	18.963.234	17.560.467
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.724	70.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	297.623	1.563.322
Totale crediti tributari	430.347	1.633.723
5-ter) imposte anticipate	1.304.880	762.280
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.013.634	829.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.549.941	7.787.751
Totale crediti verso altri	10.563.575	8.616.957
Totale crediti	31.262.036	28.573.427
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	21.788.407	27.338.321
3) danaro e valori in cassa	4.321	4.295
Totale disponibilità liquide	21.792.728	27.342.616
Totale attivo circolante (C)	56.028.940	58.307.236
D) Ratei e risconti	1.176.926	1.418.761
Totale attivo	212.864.670	201.976.854
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.792.631	2.792.631
IV - Riserva legale	722.746	722.746
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	15.150.705	12.060.722
Riserva avanzo di fusione	26.424.409	26.424.409
Varie altre riserve	(1) (1)	1
Totale altre riserve	41.575.113	38.485.132
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.145.561	3.089.983
Totale patrimonio netto	46.236.051	45.090.492
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	95.883	95.883
4) altri	2.290.548	385.389
Totale fondi per rischi ed oneri	2.386.431	481.272
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.646.616	2.459.094
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.000	1.500.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.193.168	25.604.469
Totale obbligazioni	25.693.168	27.104.469
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.687.944	1.778.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.217.207	9.902.704
Totale debiti verso banche	9.905.151	11.681.279
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.107	423.625
Totale acconti	262.107	423.625
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.857.833	15.520.781
Totale debiti verso fornitori	13.857.833	15.520.781
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	884.836	1.762.299
Totale debiti tributari	884.836	1.762.299
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	924.277	884.485
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	924.277	884.485
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.826.840	4.271.773
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.195.084	3.519.372
Totale altri debiti	7.021.924	7.791.145
Totale debiti	58.549.296	65.168.083
E) Ratei e risconti	103.046.276	88.777.913
Totale passivo	212.864.670	201.976.854

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.192.921	41.526.990
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	340.610	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	17.190.766	14.903.506
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.961.188	5.238.232
Totale altri ricavi e proventi	4.961.188	5.238.232
Totale valore della produzione	65.685.485	61.668.728
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.731.614	3.635.559
7) per servizi	30.956.241	28.395.948
8) per godimento di beni di terzi	4.669.868	4.951.300
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.493.540	8.878.018
b) oneri sociali	2.640.374	2.514.932
c) trattamento di fine rapporto	736.940	701.675
e) altri costi	28.728	69.958
Totale costi per il personale	12.899.582	12.164.583
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.267.176	1.853.415
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.968.711	3.787.652
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	699.282	576.649
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.935.169	6.217.716
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(270.560)	(360.896)
12) accantonamenti per rischi	29.970	33.281
13) altri accantonamenti	1.912.856	4.301
14) oneri diversi di gestione	1.328.522	1.418.478
Totale costi della produzione	63.193.262	56.460.270
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.492.223	5.208.458
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	79.094	133.711
Totale proventi diversi dai precedenti	79.094	133.711
Totale altri proventi finanziari	79.094	133.711
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	920.972	946.598
Totale interessi e altri oneri finanziari	920.972	946.598
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(841.878)	(812.887)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	1.105	1.071
Totale svalutazioni	1.105	1.071
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.105)	(1.071)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.649.240	4.394.500
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	1.046.279	1.084.093
imposte differite e anticipate	(542.600)	220.424
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	503.679	1.304.517
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.145.561	3.089.983

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.145.561	3.089.983
Imposte sul reddito	503.679	1.304.517
Interessi passivi/(attivi)	842.984	812.887
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.879)	(2.884)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.489.344	5.204.503
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.315.381	843.426
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.235.887	5.641.067
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	1.105	1.076
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.552.372	6.485.570
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	12.041.717	11.690.073
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(582.982)	(366.995)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.102.060)	1.639.433
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(754.309)	(2.150.321)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	241.835	180.483
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	14.268.362	8.463.701
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.384.255)	2.535.007
Totale variazioni del capitale circolante netto	8.686.591	10.301.307
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.728.308	21.991.381
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(836.107)	(684.780)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.180.505)	(176.804)
(Utilizzo dei fondi)	523.418	(1.638.369)
Totale altre rettifiche	(2.540.029)	(2.499.952)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	18.188.279	19.491.428
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.602.125)	(7.826.912)
Disinvestimenti	24.643	18.295
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.972.217)	(7.945.762)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.000)	(1.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(20.550.699)	(15.755.378)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(162.588)	(89.185)
(Rimborso finanziamenti)	(3.024.841)	(3.492.660)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(148.693)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.187.430)	(3.730.538)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.549.889)	5.510

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.338.321	27.332.430
Danaro e valori in cassa	4.295	4.676
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	27.342.616	27.337.106
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	21.788.407	27.338.321
Danaro e valori in cassa	4.321	4.295
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	21.792.728	27.342.616

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.145.561.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto l'esercizio delle attività di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili e diversi, di fognatura e di depurazione che concorrono a formare il servizio idrico integrato come definito dalla Legge 5.1.1994 n. 36 e dal D.Lgs. 152/06.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Con Delibera del 27 dicembre 2019 580/2019/R/idr, ARERA ha emanato il Metodo Tariffario per il Terzo Periodo regolatorio, il quale va a normare il calcolo e l'approvazione delle tariffe per il biennio 2020/2021. La scadenza per l'approvazione delle nuove tariffe era fissata per il 30/04/2020, in seguito all'evento Covid tale scadenza è stata posticipata al 30/06/2020.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C. c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli eventuali oneri accessori e rettificati dal corrispettivo fondo di ammortamento.

Le altre immobilizzazioni immateriali che includono le migliorie su beni di terzi, ovvero gli investimenti sui beni in concessione del servizio idrico, sono ammortizzate sulla base della vita tecnica del bene materiale sottostante. E' stata quindi abbandonata la metodologia dell'ammortamento basato sulla durata della concessione. Tale decisione è conseguente alla volontà di allineare la metodologia di ammortamento civilistica a quella regolatoria.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Sono stati applicati i criteri di ammortamento proposti dalle disposizioni dell'Autorità Nazionale ARERA.

Tali aliquote di ammortamento tengono conto di quanto previsto dalla normativa di settore, dagli atti di affidamento del servizio e dalle comunicazioni in tale senso diramate dall'Autorità; in particolare evidenziamo:

- Art.113 c. 9 del D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti Locali);
- Art.143 del D.Lgs. 152/2006;
- Delibera nr. 6 dell'11/07/2007 dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Veneto Orientale";

Delibera dell'AEEGSI del 27/12/2013 n. 643/2013/R/IDR: approvazione del metodo tariffario idrico e delle disposizioni di completamento.

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti filtrazione	8%
Fabbricati	2,50%
Condutture	2,50%
Impianti monitoraggio e telecontrollo	12,50%
Impianti telefonici e radio trasm	20%
Attrezzature varia serv. acquedotto	10%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Automezzi	20%
Apparecchi di misura	6,67%

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili ed arredi servizi acquedotto	12%
Autovetture	20%
Beni inferiori a euro 516,46	100%
Serbatoi	2%
Impianti di sollevamento	12%

Per le immobilizzazioni in corso di realizzazione, l'iscrizione è avvenuta al costo, sulla base delle fatture del fornitore – costruttore o delle contabili lavori, con riferimento alle pattuizioni contrattuali.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al presumibile valore di realizzo, ove l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c, 2c.c., non è stato applicato poiché si ritiene che abbia effetti irrilevanti per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica.

Inoltre, con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato come previsto dal principio contabile OIC 15.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, recepito dal nuovo OIC 19. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigibilità di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono costituite principalmente dai materiali destinati alla manutenzione delle reti di distribuzione idrica. Sono state valutate al costo di acquisto, ridotto ove necessario nei limiti dei valori desumibili dall'andamento del mercato e tenuto conto delle eventuali obsolescenze. Il criterio di valutazione è quello del costo medio ponderato.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Partecipazioni

Le partecipazioni si riferiscono alla quota di partecipazione al Consorzio Feltrenergia con sede a Belluno e alla società Viveracqua S.C. a R.L. con sede in Verona. Il criterio di iscrizione è il costo di acquisizione, eventualmente rettificato nel caso di perdite durevoli di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Con riferimento allo specifico settore nel quale opera ATS, si evidenzia che la contabilizzazione dei ricavi avviene tenendo conto del VRG: vincolo ai ricavi garantiti del gestore previsto dal metodo tariffario. La componente FONI (fondo nuovi investimenti) riconosciuta nel VRG viene riscontata e contabilizzata come contributo conto impianti e rilasciata a conto economico in relazione agli ammortamenti dei cespiti contribuiti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
42.442.563	34.222.096	8.220.467

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	278.899	2.000	1.914.048	6.211.498	34.623.601	43.030.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278.899	2.000	1.229.922	-	7.297.129	8.807.950
Valore di bilancio	-	-	684.126	6.211.498	27.326.472	34.222.096
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	224.251	9.757.447	505.944	10.487.642
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	253.934	(6.848.709)	6.594.776	1
Ammortamento dell'esercizio	-	-	504.705	-	1.762.471	2.267.176
Totale variazioni	-	-	(26.520)	2.908.738	5.338.249	8.220.467
Valore di fine esercizio						
Costo	278.899	2.000	2.392.233	9.120.236	41.724.321	53.517.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278.899	2.000	1.734.627	-	9.059.600	11.075.126
Valore di bilancio	-	-	657.606	9.120.236	32.664.721	42.442.563

L'importo presente tra le "Riclassifiche" pari a euro 6.848.709 si riferisce a decrementi della voce "Immobilizzazioni in corso" in quanto trattasi di lavori ultimati e riclassificati nella categoria di appartenenza e include gli investimenti dei beni in concessione della rete idrica.

L'incremento delle "concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce principalmente a investimenti in software.

L'incremento della voce "altre immobilizzazioni immateriali" risulta essere la somma algebrica degli incrementi su opere in concessione. Di seguito il dettaglio per i tre principali servizi:

1. servizio di acquedotto per euro 4.817.925;
2. servizio depurazione per euro 1.569.461;
3. servizio fognatura per euro 177.760;
4. servizi comuni per euro 283.563.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
107.182.804	101.995.219	5.187.585

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.782.381	107.881.581	4.665.923	2.569.339	13.117.186	142.016.410
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.437.842	32.152.472	2.091.600	1.781.519	-	38.463.433
Svalutazioni	-	1.557.758	-	-	-	1.557.758
Valore di bilancio	11.344.539	74.171.351	2.574.323	787.820	13.117.186	101.995.219
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	423.156	245.712	326.827	367.594	7.795.975	9.159.264
Riclassifiche (del valore di bilancio)	60.878	4.463.386	335.514	14.219	(4.873.997)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(629)	(21.614)	-	(22.243)
Ammortamento dell'esercizio	267.729	3.092.083	367.572	340.998	-	4.068.382
Altre variazioni	-	99.670	629	18.646	-	118.945
Totale variazioni	216.305	1.716.685	294.769	37.847	2.921.978	5.187.584
Valore di fine esercizio						
Costo	14.266.415	112.590.679	5.327.635	2.929.538	16.039.164	151.153.431
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.705.571	35.244.555	2.459.172	2.122.517	-	42.531.815
Svalutazioni	-	1.458.088	(629)	(18.646)	-	1.438.813
Valore di bilancio	11.560.844	75.888.036	2.869.093	825.667	16.039.164	107.182.804

Con decorrenza 01.01.2018 l'ex fondo manutenzioni cicliche (precedentemente ricompreso alla voce B del passivo) è stato riclassificato tra le attività con segno negativo, a decurtazione del valore di specifici cespiti acquisiti nel precedente esercizio da SAT (categoria: impianti e macchinari). Tali cespiti risultano ad oggi esistenti ma non utilizzati. Tale svalutazione viene rilasciata in diminuzione dell'ammortamento di tali cespiti in base alle aliquote di ammortamento degli stessi; la quota rilasciata nel 2019 risulta pari ad euro 99.670.

Di seguito il dettaglio dei terreni e fabbrica inclusi tra le immobilizzazioni:

- Sernaglia della Battaglia, terreno destinato al progetto: "Realizzazione canale di scarico del nuovo depuratore di Crorcetta del Montello";
- Segusino, terreno destinato alla realizzazione di un impianto di trattamento acque reflue in Località Milies;
- Nervesa della Battaglia, terreno destinato al progetto: "Impianto di trattamento per Località Santa Croce - Rifacimento impianto con nuovo ciclo depurativo";
- Riese Pio X, terreno destinato alla realizzazione di un parcheggio nelle vicinanze della Sede in Via Callata;
- Montebelluna, 2 terreni destinati al nuovo polo logistico in Via Ferraris 30;
- Castelfranco Veneto, terreno destinato al progetto: "Lavori di adeguamento della stazione di disidratazione meccanica fanghi presso l'impianto di depurazione di Salvatonda";
- Follina, terreno destinato al progetto: "Realizzazione Depuratore di Follina";
- Riese Pio X, fabbricato relativo alla sede operativa in Via Callata, 14B;

- Montebelluna, installazione Carroponte presso il polo logistico in Via Ferraris, 30;
- Montebelluna, fabbricato adibito al polo logistico in via Ferraris,30;
- Montebelluna, fabbricato adibito alla Sede principale in Via Schiavonesca Priula, 86;
- Paderno del Grappa, terreno destinato alla costruzione di un serbatoio di accumulo dell'acquedotto;
- Castelcuoco, terreno destinato alla costruzione di opere di completamento della fognatura, funzionali al collegamento della rete fognaria verso il comune di Asolo;
- Riese Pio X, terreno Via Callalta map. 52 foglio 14 vicino sede di ATS;
- Montebelluna, terreno Via Ferraris map. 38-39 foglio 47;
- Crocetta, mappale 1647 destinato alla realizzazione del canale di scarico nuovo depuratore di Corcetta del Montello. Ampliamento ed adeguamento dell'impianto di depurazione di Covolo.
- Follina, terreno destinato alla realizzazione del nuovo depuratore del comune di Follina della potenza di 5.000 A.E. – 1° stralcio operativo;
- Alano di Piave, terreno destinato alla realizzazione del nuovo tracciato alternativo alla vecchia strada impraticabile causa smottamento, in Via Schievenin in Comune di Alano di Piave.

Le immobilizzazioni in corso materiali sono relative ai seguenti interventi:

Descrizione intervento	Importo
COLL. CAMPAGNOLE - VIII ARMATA	1.095.112
COND.ADDUTTRICE FALZE'-NERVESA	1.400.315
ADDUTTRICE ORNIC - MONFENERA	372.258
AMPLIAM. ADDUTTRICE VILLORBA	49.084
SERBATOIO NERVESA VIA VIII ARM	1.037.477
PREALPI 2STR.MIANE SEGUSINO	29.176
PREALPI 2STR.SERBATOIO FOLLINA	10.218
CONDOTTA ASOLO-FONTE	19.278
NERVESA-NUOVO POZZO CAMPAGNOLE	75.466
CROCETTA-COLLEG.SERB. CIANO	27.458
VALDOBBIADENE-N.C.TERR.MONTANO	1.700
ALANO-SALET INTERC.CE016 MT-GE	151.640
MASER-NUOVO SERB.V.S.VETTORE	5.871
NERVESA-ATTRAVERSAMENTO PIAVE	78.606
RIESE-INSTALLAZIONE GE ED ADEGUAMENTO CPI SEDE	747
INCREMENTO ADDUTTRICE CRESpano-BORSO	13.246
NERVESA - COLL.CAMPAGNOLE-VIII ARMATA 2° STRALCIO	20.050
CIANO – MESSA IN SICUREZZA SERB.5000	10.682
NERVESA – MESSA IN SICUREZZA SERB.5000	19.007
PEDEROBBA-RELINING COND. SCHIEV. S. SEBAST.-SALET	439.622
MUSON - RIFACIMENTO COLLEGAMENTO SORG.- SERB.	11.768
QUERO-RELINING COND. SCHIEV. LOTTO I-SOR. PON CAMP	19.941
PAESE - IMP. RECUP. ENERG. POZ-S.GIOV - P. DI CONS	116.315
CROCETTA - IMP. RECUP ENERG-SERB CIANO-P. DI CONS	154.545
PEDEROBBA-ADD. DN600 ORNIC-MONFENERA COMPLETAMENTO	386
MASERADA – ANUOVA RETE CQUEDOTTO VIA EUROPA	1.403
CROCETTA-DN800 COLLEGAMENTO CIANO NUOVO	261.932
SEGUSINO NUOVO PUNTO DI MISURA FIUM DN800	4.581
TREVISI-MODELLO NUMERICO RETE ACQ.TREVISI	40.662
CORNUDA - RIFACIMENTO POZZI CENTRALE ACQ S.ANNA	21.503
TREVISI-CANIZZANO LOTTO C	12.408

CARBONERA - ACQUEDOTTO VIA BGT MARCHE E V. VENETO	25.559
CROCETTA D.M.-ADEG.DEP.COVOLO	1.095.973
FOLLINA-REALIZ.DEPURAT.7500 AE	74.743
ID CARBONERA-IMPIANTO COGENERAZIONE TURBINE BIOGAS	460.093
FOGN. VERSO SERNAGLIA(3-4ST)	3.217.112
FOGN. VERSO SERNAGLIA 3 STRALCIO 1 LOT. TRATTO A	725.058
FOGN. VERSO SERNAGLIA 3 STRALCIO 1 LOT. TRATTO B	139.374
FOLLINA-COL.FOG.LOC.LA BELLA	53.188
MORIAGO RETI INTERNE	1.279.268
VEDELAGO-RETI FOGNATURA	21.245
SERNAGLIA-OPERE COMPL. FOGNAT.	166.454
TREVISO-FOGN.TIEPOLO,STRETTI	40.673
MUSANO-PAESE-2 ST TREVIGNANO	101.794
VIDOR-FOGN.BIANCA E SDOP.FOGN.	28.510
ASOLO-COLLEGAMENTO DEP. MASER	17.186
TREVISO-ZONA FIERA 2^ E 3^ ST	933.307
SERNAGLIA-SANTA LIBERA SP 34	201.196
VEDELAGO-FOG.VIC.BRESP.V.COLME	73.974
PAESE-COLLEGAM.POSTIOMA EST	8.058
CASTELFRANCO V.TO-FOG SP 102	170.179
RETI FIERA SELV.-V.SECONDARIE	12.760
CRESPANNO-COLL.FOGN.VS DEP.MUSS	18.447
ISTRANA-R.COND.ROT.V.CAPITELLO	79.328
ISTRANA-R.COLL.VEDELAGO 1^STR.	35.910
ALTIVOLE-N.COND.ROTSP667-SP101	35.107
CARBONERA-REALIZ.FOG.V.COMMISSO	22.733
CASTELCUCCO-OPERE FOGN DISMIS.IMHOFF STR.DEI COLLI	209.631
POSSAGNO-CAVASO COLLETTORE PRIMARIO	33.068
TREVISO-COLLETTORE FOGNARIO SANTA BONA VECCHIA	258.663
VALDOBBIADENE- ESTENSIONE RETE V. CAVALIER-CAMPION	29.351
TREVISO - FOGNATURA SANTA MARIA DEL ROVERE	15.811
ALTIVOLE – FOGN. TRATTA CASELLE - ALTIVOLE SP 10	74.201
CASTELFRANCO VENETO-FOGN. VIA CASTELLANA TREVILLE	47.436
CROCETTA-COND. VIA BOSCHIERI-SANT'ANDREA-ANTIGHE	562
SEGUISSINO - REALIZZAZIONE FOG NERA LOC. MILIES	46.520
TREVISO - REALIZZAZIONE FOG. NERA VIA CAVINI	25.218
MONTEBELLUNA-RISTRUTTURAZIONE MAGAZZINO V.VILLETTE	1.244
QUERO-VAS- DEMOL. E RICOSTR. PASS. SU SORG. FIUM	5.960
CARBONERA-COSTR. UFFICI E SPOGLIATOI -ID CARBONERA	18.041
VAS-VIDOR-MESSA IN SIC ADDUT DN800 TRATTO GALLERIA	13.181
ALANO-NUOVA COND ADD RT. DN600-TEGORZO-MONFENERA	6.511
ALANO-CONSOL.FRANA.STRAD-MESSA SICUREZ COND SCHIEV	31.200
ARCADE - SOSTITUZIONE CONDOTTA VIA CAPITELLO	1.357
GIAVERA D.M. - SOSTITUZIONE COND. VIA DEGLI ALPINI	39.091
ARCADE - RISTRUTTURAZIONE COND. VIA TRENTO	2.223
TV - AMPL RETE IDR VIA DEI MONCINI E VIA SELVATICO	11.526
TREVISO-NUOV.COND.ID.COL.V.SARTORIO-VIC S.PELAJO B	19.385
BREDA DP-NUOVA.RETE.ACQ.CON.ALLAC.VIA M.D.MONACO	8.262

TREVISO-REALIZZ. PUNTO DI CONSEGNA-VIA S.TROVASO	457
ASOLO-NUOVA CONDOTTA ACQUEDOTTO STRADA MUSON	347
TARZO-RISTRUTTURAZIONE CONDOTTA LOCALITA' BRESSA	4.879
TREVIGNANO-N.COND.V.MERCATO-MIGLIORIE	219
TREVISO – PREDISP. FOG PASSERELLA VIA BATTISTEL	516
TREVISO-REALIZZ. FOGNATURA NERA LOC. SAN LIBERALE	16.229
VEDELAGO - ESTENSIONE RETE FOGNARIA VIA DEL BROLO	17.511
TREVISO - ESTENSIONE FOG. NERA VIA NOALESE	31.324
TREVISO - REALIZZAZ. FOGN. NERA PONTE DELLA GOBBA	36.225
TV-ESTENS FOGN VIA SARTORIO E VIC. S. PELAIO C-D	39.379
BORSO DG-ESTENS RETE FOGN VIA MOLINETTO-VIA PIAVE	14.438
SEGUSINO-COLLEGAM. RETE FOGN. VERSO RETE PEDEROBBA	39.728
REVINE LAGO-NUOVA RETE FOGNARIA IN VIA PECCOLE	8.952
TARZO-COLLEG RETE FOGN CORB VERS RETE S.PIETR. D.F	4.273
TREVISO-ESTENSIONE RETE FOGN. VIA NERVESA D.B.	996
TREVISO-FOGN. NERA PONTE DELLA GOBBA II STRALCIO	90
CASTELCUCCO-RISTRUTT. OPERA PRESA SORG. MUSON	42.588
RIESE - REALIZZAZIONE NUOVI PARCHEGGI SEDE RIESE	2.301
RIESE - NUOVI SPORTELLI E SISTEMAZIONE SEDE RIESE	5.616
MTB-POLO-SISTEM. A PIAZZALE PER DEPOSITO MATERIALI	42.023
AMPLIAM. SIST. TELEFONICO AVAYA A VERS. DATACENTER	939
LORIA - MESSA NORMA ALLACCIAMENTI DISTRETTO RAMON	67.712
CASTELFRANCO V.TO - MODELLO NUMERICO RETE ACQ.	43
CASTELFRAN.-SOST. E AMPLIAM. TELECON. DEP BORGO PD	293
CONTATORI	223.843
Totale complessivo	16.039.164

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.033.437	6.033.542	(105)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	33.542	33.542
Valore di bilancio	33.542	33.542
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.005	1.005

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	1.105	1.105
Altre variazioni	(5)	(5)
Totale variazioni	(105)	(105)
Valore di fine esercizio		
Costo	33.437	33.437
Valore di bilancio	33.437	33.437

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società esse si riferiscono alle quote di partecipazione al Consorzio Feltrenergia (quota pari ad euro 161) e alla società Viveracqua S.C. a R.L. (quota pari al 33.276). I decrementi si riferiscono a svalutazioni che riguardano il Consorzio Feltrenergia.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Totale crediti immobilizzati	6.000.000	6.000.000	6.000.000

La voce comprende il Credit Enhancement per euro 6.000.000 essa rappresenta il valore del pegno irregolare versato alla società veicolo a garanzia del prestito obbligazionario (operazione Hydrobond).

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2019
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	6.000.000						6.000.000
Arrotondamento							
Totale	6.000.000						6.000.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	6.000.000	6.000.000
Totale	6.000.000	6.000.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	33.437
Crediti verso altri	6.000.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	33.437
Totale	33.437

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	6.000.000
Totale	6.000.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.974.176	2.391.193	582.983

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.391.193	242.373	2.633.566
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	340.610	340.610
Totale rimanenze	2.391.193	582.983	2.974.176

La voce "Prodotti in corso di lavorazione" si riferisce a lavori eseguiti e non ultimati presso la sede di Via Lancieri di Novara in Treviso. Tali lavori verranno rifatturati al Comune di Treviso in quanto proprietario dell'immobile.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
31.262.036	28.573.427	2.688.609

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	17.560.467	1.402.767	18.963.234	18.963.234	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.633.723	(1.203.376)	430.347	132.724	297.623
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	762.280	542.600	1.304.880		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.616.957	1.946.618	10.563.575	1.013.634	9.549.941
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	28.573.427	2.688.609	31.262.036	20.109.592	9.847.564

Le imposte anticipate per Euro 1.304,80 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso clienti (al lordo del fondo svalutazione e delle note di accredito da emettere) sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti vs utenti per fatture emesse	18.705.508
Cred. vs/clienti acq. Ramo SIC	99.946
Fatture da emettere	7.878.521

I crediti per fatture da emettere includono crediti per bollette di competenza 2019 che verranno emesse nel corso del 2020 e i crediti per componenti di conguaglio tariffario che troveranno sviluppo tariffario nel corso del 2020 e 2021. Si evidenzia che le fatture da emettere per conguaglio 2018 ammontano a euro -582.477.

I crediti tributari di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito Iva chiesto a rimborso	271.548

Le poste principali dei crediti verso altri entro i 12 mesi sono:

Descrizione	Importo
Anticipi vs fornitore	876.468
Altri crediti da acq, ramo SIC	118.349

La quasi totalità degli anticipi verso fornitori è da attribuirsi ad anticipi su gare d'appalto già aggiudicate. In base al art. 35 comma 18 del DL 50/2016, qualora l'aggiudicatario delle gare d'appalto relative a lavori, servizi e forniture ne faccia richiesta, ha diritto ad ottenere un'anticipazione pari al 20% del valore contrattuale. L'importo è da erogare entro 15 giorni dall'effettivo inizio dei lavori, previa costituzione di garanzia fidejussoria di pari importo.

Le poste principali dei crediti verso altri oltre i 12 mesi sono:

Descrizione	Importo
Crediti vs AATO per contributi regionali	2.333.537
Crediti vs AATO per fondi CIPE	585.000
Crediti vs regione	5.242.403
Crediti vs comuni	630.281
Depositi cauzionali	161.466

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.963.234	18.963.234
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	430.347	430.347
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.304.880	1.304.880
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.563.575	10.563.575
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	31.262.036	31.262.036

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2018	6.483.971
Utilizzo nell'esercizio	185.763
Accantonamento esercizio	699.282
Saldo al 31/12/2019	6.997.490

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.792.728	27.342.616	(5.549.888)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	27.338.321	(5.549.914)	21.788.407
Denaro e altri valori in cassa	4.295	26	4.321
Totale disponibilità liquide	27.342.616	(5.549.888)	21.792.728

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.176.926	1.418.761	(241.835)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	237.942	(8.498)	229.444
Risconti attivi	1.180.819	(233.337)	947.482
Totale ratei e risconti attivi	1.418.761	(241.835)	1.176.926

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Descrizione Ratei attivi	
Interessi attivi per saving notes	11.308
Retrocessione interessi hydrobond	216.557
Altro	1.578
Totale	229.444

Descrizione Risconti attivi	Importo
Polizze fideiussorie	46.013
Canoni manutenz software	37.495
Servizio di ricerca e sviluppo	32.083
Crediti pluriennali Volpago del Montello, Borso del Gr. e Paese	429.577
Crediti pluriennali da acquisizione Sic	313.091
Altro	89.223
Totali	947.482

I “Crediti pluriennali Volpago del Montello, Borso del Grappa e Paese” sono dei crediti acquisiti con l'acquisto del ramo d'azienda SAT e riferiti ad opere eseguite da quest'ultimo con l'accensione di Mutui e visto che tale voce influenza la tariffa vengono considerati non più come crediti da vantare verso i comuni di cui sopra ma vengono considerati risconti attivi che verranno stornati al conseguimento dei rispettivi ricavi tariffari, lo stesso dicessi per i crediti pluriennali da acquisizione SIC.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
46.236.051	45.090.492	1.145.559

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.792.631	-		2.792.631
Riserva legale	722.746	-		722.746
Altre riserve				
Riserva straordinaria	12.060.722	3.089.983		15.150.705
Riserva avanzo di fusione	26.424.409	-		26.424.409
Varie altre riserve	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	38.485.132	3.089.981		41.575.113
Utile (perdita) dell'esercizio	3.089.983	(3.089.981)	1.145.561	1.145.561
Totale patrimonio netto	45.090.492	-	1.145.561	46.236.051

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Il capitale sociale al 31/12/2019 è così composto:

COMUNE	Quota sottoscritta	Quota versata
Alano Di Piave	€ 33.063	€ 33.063
Altivole	€ 49.016	€ 49.016
Arcade	€ 38.878	€ 38.878
Asolo	€ 53.652	€ 53.652
Borso Del Grappa	€ 39.652	€ 39.652
Breda Di Piave	€ 43.763	€ 43.763
Caerano Di San Marco	€ 45.620	€ 45.620
Carbonera	€ 55.522	€ 55.522
Castelcucco	€ 29.634	€ 29.634
Castelfranco Veneto	€ 110.750	€ 110.750

COMUNE	Quota sottoscritta	Quota versata
Castello Di Godego	€ 43.402	€ 43.402
Cavaso Del Tomba	€ 35.204	€ 35.204
Cison Di Valmarino	€ 32.018	€ 32.018
Cornuda	€ 41.313	€ 41.313
Pieve del Grappa	€ 67.242	€ 67.242
Crocetta Del Montello	€ 46.134	€ 46.134
Farra Di Soligo	€ 48.491	€ 48.491
Follina	€ 35.313	€ 35.313
Fonte	€ 40.938	€ 40.938
Giavera Del Montello	€ 42.244	€ 42.244
Istrana	€ 52.362	€ 52.362
Loria	€ 55.231	€ 55.231
Maser	€ 39.107	€ 39.107
Maserada Sul Piave	€ 47.765	€ 47.765
Miane	€ 34.813	€ 34.813
Monfumo	€ 29.816	€ 29.816
Montebelluna	€ 115.838	€ 115.838
Moriago Della Battaglia	€ 34.487	€ 34.487
Mussolente	€ 44.402	€ 44.402
Nervesa Della Battaglia	€ 50.999	€ 50.999
Paese	€ 95.035	€ 95.035
Pederobba	€ 45.697	€ 45.697
Pieve Di Soligo	€ 62.635	€ 62.635
Ponzano Veneto	€ 60.727	€ 60.727
Possagno	€ 29.929	€ 29.929
Povegliano	€ 43.534	€ 43.534
Quero/Vas	€ 57.652	€ 57.652
Refrontolo	€ 29.637	€ 29.637
Revine Lago	€ 30.179	€ 30.179
Riese Pio X	€ 62.134	€ 62.134
San Zenone Degli Ezzelini	€ 44.221	€ 44.221
Segusino	€ 29.929	€ 29.929
Sernaglia Della Batt.	€ 46.446	€ 46.446
Spresiano	€ 65.560	€ 65.560
Tarzo	€ 37.813	€ 37.813
Trevignano	€ 52.319	€ 52.319
Treviso	€ 246.250	€ 246.250
Valdobbiadene	€ 61.291	€ 61.291
Vedelago	€ 79.753	€ 79.753
Vidor	€ 36.836	€ 36.836
Villorba	€ 78.787	€ 78.787
Volpago Del Montello	€ 59.598	€ 59.598
Totale	€ 2.792.631	€ 2.792.631

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.792.631	B
Riserva legale	722.746	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	15.150.705	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	26.424.409	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	41.575.113	
Totale	45.090.490	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Riserva Avanzo fusione	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.792.631	623.742	36.752.744	26.573.104	1.980.085	42.149.202
Destinazione del risultato dell'esercizio						
attribuzione dividendi						
altre destinazioni		99.004	1.732.388		1.109.898	2.941.290
Altre variazioni						
incrementi						
decrementi				(148.695)		
riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					3.089.983	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.792.631	722.746	38.485.132	26.424.409	3.089.983	45.090.492
Destinazione del risultato dell'esercizio						
attribuzione dividendi						
altre destinazioni			3.089.981		(1.944.422)	1.145.559
Altre variazioni						
incrementi						
decrementi						

riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					1.145.561	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.792.631	722.746	41.575.113	26.424.409	1.145.561	46.236.051

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.386.431	481.272	1.905.159

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	95.883	385.389	481.272
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-	1.905.159	1.905.159
Totale variazioni	-	1.905.159	1.905.159
Valore di fine esercizio	95.883	2.290.548	2.386.431

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 2.290.548 risulta così composta: 1) il f.do rischi legali per totali euro 110.126, accantonamento effettuato a seguito di cause pendenti in corso, il cui ammontare è stato stimato in base agli oneri comunicati dal legale dei procedimenti, e in seguito a valutazioni di rischi per passività possibili su controversie in corso, 2) il f.do canoni di concessione stimato per euro 305.233 in base alla Legge Galli (L. 36/1994) poi inserita nel D.Lgs. 152/2006 e che si riferisce ai canoni stimati per l'uso dell'acqua e l'occupazione a qualsiasi titolo delle pertinenze dei corsi d'acqua e di specchi acquei fatta da soggetti privati o pubblici e 3) il f.do per euro 1.875.189 per la mancata realizzazione investimenti come previsto dall'art. 34 dell'allegato alla delibera 580/2019/R/idr, il gestore deve accantonare a bilancio una somma vincolata alla realizzazione degli investimenti. Tale somma viene calcolata in base a due driver:

- scostamento tra investimenti pianificati e realizzati per le annualità 2016-2019;
- raggiungimento degli obiettivi di qualità tecnica.

Il calcolo di tale accantonamento è una stima alla data di redazione del bilancio. Tale importo sarà oggetto di revisione in relazione ai dati definitivi della qualità tecnica del servizio idrico integrato.

Il f.do Imposte differite per euro 95.883 si riferisce ad un accantonamento di euro 52.716 acquisito con l'operazione di fusione da Schievenin Alto Trevigiano Srl in merito allo scorporo del valore dei terreni dall'immobile che ha generato a suo tempo sopravvenienze attive per euro 167.884 e per la differenza da un f.do imposte differite inerente la società Sia Srl per ammortamenti anticipati.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.646.616	2.459.094	187.522

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.459.094
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	667.462
Utilizzo nell'esercizio	479.940
Totale variazioni	187.522
Valore di fine esercizio	2.646.616

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
58.549.296	65.168.083	(6.618.787)

I debiti sono iscritti in bilancio al criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, recepito dal nuovo OIC 19. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigibilità di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	27.104.469	(1.411.301)	25.693.168	1.500.000	24.193.168
Debiti verso banche	11.681.279	(1.776.128)	9.905.151	1.687.944	8.217.207
Acconti	423.625	(161.518)	262.107	262.107	-
Debiti verso fornitori	15.520.781	(1.662.948)	13.857.833	13.857.833	-
Debiti tributari	1.762.299	(877.463)	884.836	884.836	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	884.485	39.792	924.277	924.277	-
Altri debiti	7.791.145	(769.221)	7.021.924	2.826.840	4.195.084
Totale debiti	65.168.083	(6.618.787)	58.549.296	21.943.837	36.605.459

Per quanto concerne la voce obbligazioni, essa si compone del prestito obbligazionario di euro 30.000.000,00 (di cui 6.000.000,00 inerenti il pegno irregolare c.s. "credit enhancement"). La durata del finanziamento è ventennale ed i rimborsi avvengono con cadenza semestrale. A tale finanziamento sono correlati due covenants, per i quali rimanda alla relazione sulla gestione.

Di seguito il dettaglio della voce "Debiti verso banche":

Mutui ceduti al 01.08.2008 da S.A.T. S.r.l. accessi presso Cassa DD.PP.:

1. posizione n. 4353192 (**finalizzato alla realizzazione del serbatoio in località S. Maria**) dal 01.01.2000 al 31.12.2019, rata semestrale posticipata, tasso fisso 4,85%, per €172.370,72, con una variazione in diminuzione complessiva di €18.442,52 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €0
2. posizione n. 4354895 (**finalizzato alle realizzazione della galleria Segusino-Vas**) dal 01.01.2000 al 31.12.2019, rata semestrale posticipata, tasso fisso 4,85%, per €1.099.069,45, con una variazione in diminuzione complessiva di €117.593,50 ed un debito residuo al 31.12.2018 di €0;

Mutui ceduti al 01.08.2008 da S.A.T. S.r.l. accessi presso Unicredit Banca S.p.A.:

1. posizione n. 3147773 (**finalizzato alle realizzazione della quota del 10% della condotta Comunità Montana Bellunese**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €247.848,88, con una variazione in diminuzione complessiva di €15.703,05 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €85.421,98;
2. posizione n. 3147776 (**finalizzato all'acquisizione dell'area contigua alla sorgente Muson**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €61.816,73, con una variazione in diminuzione complessiva di €3.916,54 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €21.305,36
3. posizione n. 3147783 (**finalizzato alla ristrutturazione di condotte a Borso del Grappa**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €187.273,78, con una variazione in diminuzione complessiva di €11.865,17 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €64.544,57;
4. posizione n. 3147786 (**finalizzato alla ristrutturazione di condotte a Volpago del Montello**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €466.570,59, con una variazione in diminuzione complessiva di €29.560,67 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €160.805,20
5. posizione n. 3147787 (**finalizzato alla realizzazione della condotta adduttrice Falzè di Piave – Nervesa**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €908.653,82, con una variazione in diminuzione complessiva di €57.784,95 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €313.170,76
6. posizione n. 3147790 (**finalizzato alla ristrutturazione di condotte a Paese**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €644.660,19, con una variazione in diminuzione complessiva di €40.843,96 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €222.184,42
7. posizione n. 3147792 (**finalizzato alla realizzazione del collettore di adduzione al Serbatoio S. Luca a Paese**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €485.702,87, con una variazione in diminuzione complessiva di €30.772,84 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €167.399,23

8. posizione n. 3407095 (**finalizzato alla realizzazione dei lavori di risanamento della condotta idrica adduttrice in Comune di Fonte**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €106.484,42, con una variazione in diminuzione complessiva di € 5.944,90 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 49.768,46;
9. posizione n. 3407107 (**finalizzato alla realizzazione della condotta nei comuni della Vallata Prealpi Trevigiane 1° stralcio**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €774.432,17, con una variazione in diminuzione complessiva di € 43.235,56 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 361.952,45;
10. posizione n. 3407113 (**finalizzato alla realizzazione della condotta nei comuni della Vallata Prealpi Trevigiane 3° stralcio**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €1.645.668,36, con una variazione in diminuzione complessiva di € 91.875,57 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 769.148,94;
11. posizione n. 3407513 (**finalizzato alla realizzazione della nuova condotta di adduzione in Via Canova in Comune di Giavera del Montello e distrettualizzazione di Arcade**) dal 01.01.2007 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €242.010,06, con una variazione in diminuzione complessiva di €13.511,12 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 113.110,15;
12. posizione n. 3591645 (**finalizzato alla realizzazione del collegamento tra il nuovo serbatoio di Nervesa e il Campo Pozzi Le Campagnole**) dal 01.01.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €450.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 23.275,57 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 233.709,88;
13. posizione n. 3591664 (**finalizzato alla realizzazione della condotta nei comuni della Vallata Prealpi Trevigiane 2° stralcio**) dal 01.01.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €1.950.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 100.860,82 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 1.012.742,81;
14. posizione n. 3591674 (**finalizzato alla realizzazione delle opere destinate alla produzione di energia rinnovabile per autoconsumo disponibili dalla rete acquedottistica**) dal 01.01.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per €770.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di €39.827,09 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 399.903,58;

Mutui accesi da A.T.S S.r.l. presso Unicredit Banca S.p.A.:

1. posizione n. 3677955-3677956 (**finalizzato alla realizzazione delle condotte acquedotto Paderno DG-Fonte, S.Zenone-Borso DG, Villorba/Spresiano, Arcade Via Gravoni, Moriago DB, Comune di Montebelluna-Condotta di alimentazione Ø 300 Serbaotio Chive; Condotte Fognarie Treviso via S.Bartolomeo, Treviso Vicolo Zanella, Risanamento reti fognarie afferenti al depuratore di Crocetta, Risanamento reti fognarie Pieve di Soligo afferenti al depuratore di Sernaglia, Potenziamento reti fognarie Villorba; Ampliamento depuratore Carbonera 1° stralcio**) dal 01.02.2011 al 31.01.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2%, per € 6.000.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di €402.562,84 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 2.963.819,60.
2. posizione n. 3916911 (**finalizzato alla realizzazione dei lavori di adeguamento dell'impianto di depurazione di Mussolente**) dal 01.11.2011 al 31.10.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,50%, per €777.500,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 50.948,18 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 425.197,93;
3. posizione n. 3922085 (**finalizzato alla realizzazione della condotta alimentazione nord comune di Mussolente e potenziamento della condotta idropotabile di via Molini in comune di Borso del Grappa e di via Eger in Comune di Mussolente**) dal 01.11.2011 al 31.10.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,50%, per € 152.500,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 9.993,05 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 83.398,96.

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso Banca Popolare dell'Alto Adige Volksbank S.c.p.a.:

1. posizione n. 283250 (**finalizzato alla realizzazione dell'ampliamento della rete idrica a Treviso in Zona Fiera, alla realizzazione della condotta in strada Postumia 1° stralcio e ristrutturazione della rete idrica a Treviso in Via Nievo e Via Da Ponte**) dal 01.03.2012 al 01.03.2022, rata mensile posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 5,00% per € 500.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 56.285,05 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €130.830,19.

Mutui accesi da A.T.S. S.r.l. presso Mediocredito Trentino Alto Adige S.p.A.:

2. posizione n. 28157 (**finalizzato alla realizzazione del potenziamento /adeguamento dell'impianto di depurazione di Mussolente**) dal 31.12.2014 al 30.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 3,50 per € 777.500,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 67.608,68 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 540.869,62;
3. posizione n. 28722 (**finalizzato alla realizzazione del nuovo serbatoio di rilancio idropotabile e ristrutturazione condotta idropotabile di Maser**) dal 30.12.2014 al 30.12.2023, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 4,50 per €320.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 42.666,66 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €149.333,36;

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso Banca Etica S.c.p.a.:

4. posizione n. M01/000012696 (**da destinare a nuovi investimenti**) dal 03.09.2014 al 03.08.2021, rata mensile posticipata, tasso variabile euribor 3 mesi + 5,5% per €250.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 38.100,93 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 65.351,53

Mutui ceduti al 01.01.2013 da S.I.C. A.s.c. accesi presso Credito Trevigiano Banca di Credito Cooperativo Società Coopertativa:

1. posizione n. 5008521 (**finalizzato alla costruzione del magazzino e degli uffici della sede di Riese Pio X, alla realizzazione delle fognature 17° lotto 2° e 3° stralcio e al potenziamento della rete idrica in via Manzolino e incrocio SP20 con SP 81 a Loria**) dal 30.06.2006 al 30.06.2021, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,5%, per €1.380.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di €109.097,25 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €170.489,46;
2. posizione n. 5025749 (**finalizzato alla costruzione dell'impianto fotovoltaico**) dal 31.12.2011 al 30.06.2021, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 3,5%, per €191.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di €20.610,67 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 31.951,49;
3. posizione n. 43255 (**finalizzato alla costruzione condotta idrico potabile di adduzione da Asolo a Castelfranco Veneto**) dal 30.06.1996 al 31.12.2020, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,5%, per €1.291.142,25, con una variazione in diminuzione complessiva di €47.520,16 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 48.908,20
4. posizione n. 46043 (**finalizzato alla costruzione del 14° lotto della fognatura nera e acquedotto**) dal 31.12.1998 al 30.06.2022, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,5%, per €438.988,36, con una variazione in diminuzione complessiva di €19.291,28 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 50.650,71;
5. posizione n. 5013336 (**finalizzato alla realizzazione dell'acquedotto Riese Pio X, Via Callalta a Loria, magazzino, Via Grande e Muson a Godego**) dal 30.06.2008 al 31.12.2027, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 2,5%, per €450.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 23.248,38 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 238.703,88.

Mutuo acceso da A.T.S. S.r.l. presso Banca Nazionale del Lavoro:

6. posizione n. 6128347 000029 dal 11.06.2017 al 11.05.2023, rata mensile posticipata, tasso variabile euribor 1 mese + 1,75% per € 1.200.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 199.999,92 ed un debito residuo al 31.12.2019 di €683.333,54.

Mutui ceduti al 04.08.2018 da S.A.T. seguito fusione SAT/SIA accesi presso Unicredit Spa:

1. posizione n. 3147778 (**area presso sede consortile ampliamento parcheggi**) dal 01.01.2005 al 31.12.2024, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 10 0.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 5.595,07 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 30.436,23;
2. posizione n. 3407063 (**nuova sede terzo modulo**) dal 01.01.2004 al 31.12.2026, rata semestrale posticipata, tasso variabile euribor 6 mesi + 0,575%, per € 700.000,00, con una variazione in diminuzione complessiva di € 37.831,12 ed un debito residuo al 31.12.2019 di € 316.708,39.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

La voce "Altri debiti" accoglie, nel breve periodo, le seguenti voci principali:

Descrizione	Importo
Debiti v/ente d'ambito	246.542
Debiti vs Comuni mutui pregressi	1.304.117
Dep. Cauz. Infr/ant. Consorzio acq. Ramo SIC	140.419
Debiti vs personale	535.497
Debiti vs Organizzazioni sindacali	1.196
Debiti verso CCSE	123.241
Debiti vs AATO per f.do utenze deboli/conguagli tariffa	130.516
Debiti vs comuni soci	325.777
Debiti per rimborsi	19.532

Si riferiscono per lo più a:

1. debiti verso comuni relativi a rimborsi mutui pregressi secondo semestre 2019;
2. debiti verso il personale.

Nel lungo periodo troviamo le seguenti voci principali:

Descrizione	Importo
Debiti v/AATO per f.di Cipe	455.883
Debiti per finanz. Falze/Nervesa	614.351
Debiti vs comuni soci	2.002.394
Debiti verso personale – costi maturati da liquidare	784.781

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	25.693.168	25.693.168
Debiti verso banche	9.905.151	9.905.151
Acconti	262.107	262.107
Debiti verso fornitori	13.857.833	13.857.833
Debiti tributari	884.836	884.836
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	924.277	924.277
Altri debiti	7.021.924	7.021.924
Debiti	58.549.296	58.549.296

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	25.693.168	25.693.168
Debiti verso banche	9.905.151	9.905.151	-	9.905.151
Acconti	-	-	262.107	262.107
Debiti verso fornitori	-	-	13.857.833	13.857.833
Debiti tributari	-	-	884.836	884.836
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	924.277	924.277
Altri debiti	-	-	7.021.924	7.021.924
Totale debiti	9.905.151	9.905.151	48.644.145	58.549.296

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
103.046.276	88.777.913	14.268.363

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	583.714	(53.886)	529.828
Risconti passivi	88.194.199	14.322.249	102.516.448
Totale ratei e risconti passivi	88.777.913	14.268.363	103.046.276

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione Ratei passivi	Importo
Interessi passivi mutui	23.068
Interessi passivi su hydrobond	483.438
Oneri bancari	8.872
Altro	14.450
TOTALE	529.828

Descrizione Risconti passivi	Importo
Contributi allacci acquedotto/fognatura	6.982.588
Contributi c/capitale	57.359.743
Contributo foni 2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019	38.153.323
Altro	20.794
TOTALE	102.516.448

Il residuo dei risconti passivi legati ai contributi in conto capitale, correlati ad interventi di investimento, sono pari ad euro 57.359.743. Essi si riferiscono a:

- contributi vs/regione (AATO) per euro 12.533.704;
- contributi CIPE per euro 3.586.202;
- contributi regionali per euro 18.986.701;
- contributi ereditati da SIA per euro 5.995.743 (di cui ristori per euro 305.588);
- contributi ereditati da SAT per euro 10.759.785 (di cui ristori per euro 2.644.998);
- contributi da comuni per euro 3.716.763;
- contributi ristori ex salvaguardate per euro 1.560.603;
- altro per euro 220.243.

La componente tariffaria chiamata "FoNI" (Fondo Nuovi Investimenti) rappresenta un'anticipazione per il finanziamento dei nuovi investimenti soggetta a vincolo di destinazione in merito al suo utilizzo. Il FoNI dell'esercizio è iscritto nel bilancio, per la quota destinata alla realizzazione degli investimenti tra i RISCONTI PASSIVI.

Una volta che le opere finanziate dal FoNI entrano in funzione viene rilasciata a CONTO ECONOMICO la quota di FONDO in misura proporzionale all'ammortamento dell'opera stessa.

Qui di seguito viene riportata la tabella che descrive per l'anno 2019 il rilascio del "FoNI" anno 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019.

	Contributo Foni Riscontato prima dei rilasci	Quota rilasciata a C.E. nel 2019	Residuo Foni a risconti
FONI 2013 RISCONTATO	1.433.059	87.752	1.345.307
FONI 2014 RISCONTATO	1.882.686	67.700	1.814.986
FONI 2015 RISCONTATO	3.867.340	218.534	3.648.806
FONI 2016 RISCONTATO	2.690.912	130.653	2.560.259
FONI 2017 RISCONTATO	6.546.033	261.713	6.284.320
FONI 2018 RISCONTATO	10.157.962	726.455	9.431.507

	itccci		
FONI 2019 RISCONTATO	13.716.209	648.074	13.068.136

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
65.685.485	61.668.728	4.016.757

Descrizione	31/12/2019	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	43.369.396	43.192.921	1.842.4061.665.931
di cui			
- Ricavi VRG	38.305.425	38.272.714	
- Altro	5.063.971	3.254.276	
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	340.610		340.610
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	17.190.766	14.903.50617.190.766	2.287.260
Altri ricavi e proventi	4.784.713	54.961.188	(453.519)
	65.685.485	61.668.728	(4.016.757)

I ricavi del Servizio Idrico Integrato sono riconosciuti in base al vincolo ai ricavi del gestore di competenza, determinato con le tariffe risultanti dall'applicazione del moltiplicatore tariffario (theta) approvato per il 2019 dal'A.R.E. R.A. (delibera n.113/2019/R/IDR del 26/03/2019). La stima di detti ricavi comprende inoltre l'effetto del conguaglio previsto dal metodo Tariffario Idrico per il II periodo regolatorio (MTI 2) calcolato come da art. 29 dell'allegato A alla Delibera 664/2015/R/IDR (come integrato e modificato dalla Delibera 918/2017/R/idr), che ha aggiornato le disposizioni già dettate dalla Delibera 643/2013/R/IDR.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti in base alla competenza temporale ed iscritti in bilancio, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi di allaccio, vengono trattati come contributi in conto impianti e vengono contabilizzati per competenza lungo la vita utile dei cespiti a loro correlati. L'effetto economico inizia solamente a partire dal momento della conclusione dell'opera.

Ricavi

Descrizione	Importo
VRG complessivo	57.496.661,03
S tarif2015*vscala-2 (compresi servizi ingrosso)	42.717.883,34
teta	1,237
VRG SII -	52.842.021,69
di cui FONI	13.716.209,47
Foni a investimento da riscontare	13.716.209,47
Ricavi da articolazione tariffaria SII	39.125.812,22
Conguaglio Rc Tot annualità precedente inclusa in tariffa 2019	-787.588,85
Componenti di conguaglio del 2019	-32.798,09
Totale Ricavi SII	38.305.425,28

Descrizione	Importo
-------------	---------

I ricavi del servizio idrico integrato iscritti a bilancio sono calcolati sulla base del vincolo dei ricavi del gestore (VRG) approvato dall'ARERA con delibera n.113/2019/R/IDR del 26/03/2019 e sono pari ad €38.305.425,08 al netto della componente di conguaglio.

Pertanto in bilancio i ricavi relativi al servizio idrico integrato (compresivi del servizio di vendita di acqua all'ingrosso e degli scarichi industriali) derivano dagli algoritmi di calcolo definiti dall'Autorità stessa e funzionali alla determinazione delle tariffe agli utenti che coincidono con il VRG SII (vedasi tabella precedente).

Si è così provveduto ad iscrivere a bilancio il VRG del SII al netto della componente Rc, che rappresenta la componente a conguaglio relativa al VRG dell'anno "a-2" (anno meno due) e già postato a bilancio nei passati esercizi in virtù del principio di competenza (VRG riconosciuto in tariffa). Al valore così definito si è aggiunta la componente Rc maturata all'anno 2019, per quanto determinabile in maniera certa in sede di redazione del bilancio secondo le regole fissate dall'AEESGSI nella delibera 664/2015/R/IDR (come integrato e modificato dalla Delibera 918/2017/R/idr).

$$\text{Ricavi SII} = \text{S tariff}^{2015} * \text{vsca}^{a-2} \times a - \text{Rc (competenza anni precedenti)} + \text{Rc (competenza 2019)}$$

Rc ee (conguaglio energia elettrica)	2019
costo consuntivo dell'anno	5.906.402
CO ee VRG riconosciuto in tariffa	5.953.922
RC ee	-47.520
Rc ws (acqua all'ingrosso)	
CO ws riconosciuto in tariffa	310.306
CO ws consuntivo	322.225
RC ws	11.919
Rc erc (canoni)	
CO Erc riconosciuto in tariffa	295.126
CO Erc consuntivo dell'anno	297.434
RC Erc	2.308
Rc aeeg (contributi all'AEESGSI)	
CO aeeg nel VRG dell'anno	11.772
Co aeeg reale dell'anno	12.266
Rc aeeg	495
Variazioni sistemiche (mutui)	
Mt previsti	2.172.872
Mt effettivi	2.275.525
Variazioni sistemiche	102.653
Rc TOT in bilancio	-32.798

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

Categoria di attività	2019
Fornitura acqua	27.710.481
Ricavi fognatura/depurazione	10.187.538

Categoria di attività	2019
Scarichi industriali	907.878
Prestazioni a terzi/servizi accessori	2.681.545
Gestione utenza	1.881.953
Totale	43.369.396

A partire dall'esercizio 2018 i ricavi inerenti ad alcuni clienti del servizio di collettamento e depurazione di reflui industriali sono stati riclassificati da Scarichi Industriali a Servizio di Depurazione Reflui Speciali. Tale riclassificazione è conseguente all'applicazione della Delibera A.R.E.R.A. 665/2017/R/idr del 28/09/2017 (TICSI).

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	43.192.921
Totale	43.192.921

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	43.192.921
Totale	43.192.921

Incrementi di Immobilizzazioni per Lavori Interni

Nella voce in esame trova iscrizione l'ammontare dei costi sostenuti, nel corso dell'esercizio, per la realizzazione interna di nuovi beni strumentali durevoli, ovvero miglioramenti, incrementi di valore apportati ai beni esistenti.

La voce in questione ha la funzione di stornare indirettamente, in sede di bilancio, i costi sostenuti per la produzione in economia rilevati durante l'anno, secondo la loro natura ed iscritti nel Conto Economico.

Rientrano in questa voce le costruzioni in economia totali e le costruzioni in economia promiscue o parziali per utilizzo di risorse interne e prestazioni di terzi.

L'iscrizione di questa voce è avvenuta nel rispetto dell'art. 2426 comma 1, punto 1 del c.c. il quale prevede che rientrano nei costi in esame solo quelli di diretta imputazione, sino all'avvenuta messa in funzione del bene. Tali costi comprendono, a seconda della circostanza:

- 1) il costo del personale;
- 2) il costo del materiale;
- 3) le spese per servizi esterni (assistenza, consulenza, ecc.);

In questa posta di complessivi € 17.190.766 sono inclusi i costi del personale per euro 1.850.460, i costi per materiali di magazzino per euro 2.890.020 e altre spese (principalmente servizi esterni) per euro 12.450.286.

Non sono stati invece oggetto di capitalizzazione nel corso del 2019 gli oneri finanziari.

Altri ricavi

Gli altri ricavi vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2019	End
Fitti attivi		48.942
Plusvalenze da alienazione		2.967

Categoria	31/12/2019 End
Canoni	47.588
Rimborsi vari	187.717
Ricavi esercizi precedenti	366.657
Contributi	1.804.327
Foni 2013/14/15/16/17/18/19	2.140.881
Ricavi diversi	159.079
Sopravvenienza per credito d'imposta formazione	26.554

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
63.193.262	56.460.270	6.732.992

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.731.614	3.635.559	1.096.055
Servizi	30.956.241	28.395.948	2.560.293
Godimento di beni di terzi	4.669.868	4.951.300	(281.432)
Salari e stipendi	9.493.540	8.878.018	615.522
Oneri sociali	2.640.374	2.514.932	125.442
Trattamento di fine rapporto	736.940	701.675	35.265
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	28.728	69.958	(41.230)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.267.176	1.853.415	413.761
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.968.711	3.787.652	181.059
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	699.282	576.649	122.633
Variazione rimanenze materie prime	(270.560)	(360.896)	90.336
Accantonamento per rischi	29.970	33.281	(3.311)
Altri accantonamenti	1.912.856	4.301	1.908.555
Oneri diversi di gestione	1.328.522	1.418.478	(89.956)
Totale	63.193.262	56.460.270	6.732.992

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Principalmente comprendono gli acquisti di materiale destinato alla realizzazione o manutenzione delle reti (€3.326.464).

Costi per servizi

Di seguito si elencano le poste più significative che compongono tale voce:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Servizi di gestione e manut.impianti e reti	24.463.493	22.861.525
Altri servizi industriali	932.927	537.407
Gestione mezzi	80.561	84.697
Servizi commerciali	998.054	947.588
Servizi amministrativi e generali	2.609.671	2.263.042
Consulenze	1.733.802	1.574.253
Compensi amministratori e sindaci	137.733	127.436
Totale	30.956.241	28.395.948

Le variazioni più significative sono direttamente correlate all'incremento della spesa per investimenti sostenuta nell'esercizio.

Godimento beni di terzi

A partire dall'esercizio 2018, sono classificate all'interno di tale voce anche i rimborsi di mutui pregressi e le spese per ristori. Tra la voce di spesa troviamo le seguenti poste principali:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Noleggi	390.109	418.391
Rimborsi mutui pregressi	2.640.075	2.918.165
Ristori comuni	1.544.674	1.544.674
Altro/Affitti	95.010	70.069

I mutui pregressi sono somme da rimborsare ai comuni per mutui accessi dagli stessi e relativi ad opere del servizio idrico integrato.

I ristori sono somme da rimborsare ai comuni per opere eseguite negli anni precedenti in base a parametri determinati dall'AATO Veneto Orientale.

Gli affitti si riferiscono, principalmente, agli uffici in Carbonera Via A. Gentilin loc. Biban e Treviso Via Lancieri di Novara.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Tra la voce di spesa troviamo le seguenti poste principali:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Retribuzioni in denaro	9.493.540	8.878.018
Oneri sociali	2.640.374	2.514.932
Trattamento fine rapporto	736.940	701.675
Altri Costi	28.728	69.958

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Per ulteriori dettagli inerenti le aliquote di ammortamento si rimanda alla sezione dedicata alle immobilizzazioni.

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

L'entità della svalutazione relativa ai crediti commerciali è stata determinata secondo l'andamento medio di insolvenza registrato nei passati esercizi dai precedenti gestori cui sono pervenuti i rami d'azienda inerenti il servizio idrico integrato e secondo l'insolvenza media registrata dalla società dall'inizio della gestione.

La società, inoltre, ha provveduto alla svalutazione dei crediti anche come previsto dall'art. 33 c. 5, del D.L. 83/12.

Oneri diversi di gestione

Di seguito si elencano le poste più significative che compongono tale voce:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018
Costo funzionamento ente d'ambito	246.542	246.542
Imposta di bollo virtuale su contratti	179.400	179.776
Canoni di derivazione/sottensione idrica	162.857	171.540
Recupero tariffa mutui sic	164.277	159.263
Contributi per consorzi di bonifica	134.576	131.115
Erogazioni benefiche e liberalita'	61.177	104.677
Altro	379.693	425.565
totale	1.328.522	1.418.476

Nella voce "Altro" vengono ricomprese tra le altre cose: l'Imu, il costo funzionamento ARERA, quote associative, tasse e imposte e ulteriori spese di importo non significativo.

Proventi e oneri finanziari

La voce inerente i proventi finanziari è composta prevalentemente da interessi attivi Bancari e Postali per euro 72.806. La voce inerente gli oneri finanziari è composta prevalentemente dagli interessi passivi maturati sul prestito obbligazionario emesso nel corso del 2016 (euro 666.983).

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(841.878)	(812.887)	(28.991)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	79.094	133.711	(54.617)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(920.972)	(946.598)	25.626
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(841.878)	(812.887)	(28.991)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	755.682
Debiti verso banche	165.290
Totale	920.972

Descrizione	Altre	Totale
Interessi c/c e altro	20.274	20.274
Interessi mutui	145.017	145.017
Interessi Hydrobond	666.983	666.983
Costo annuo CDT	88.699	88.699
Totale	920.972	920.972

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					72.806	72.806
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					6.288	6.288
Arrotondamento						
Totale					79.094	79.094

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(1.105)	(1.071)	(34)

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni	1.105	1.071	34
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale	1.105	1.071	34

Si riferisce alla svalutazione della quota di partecipazione al Consorzio FeltrEnergia con sede a Belluno come da comunicazione pervenuta.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono ricavi con incidenza straordinaria.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non ci sono elementi di costo con entità eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
503.679	1.304.517	(800.838)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	1.046.279	1.084.093	(37.814)
IRES	791.489	814.468	(22.979)
IRAP	254.790	269.625	(14.835)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(542.600)	220.424	(763.024)
IRES	(542.600)	189.912	(732.512)
IRAP	(78.994)	30.512	(30.512)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	503.679	1.304.517	(800.838)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.649.240	
Onere fiscale teorico (%)	24	395.818
Variazioni in aumento:	0	
Costi telefonici	41.235	
Costi autovetture	11.000	
Costi diversi	1.044	
Spese rappresentanza	2.016	
Acc.to canone concessione	3.970	
Acc.to f.do mancata realizzazione opere	1.875.189	
Acc.to f.do svalut. Cred. Ecc.0,5%	50.895	
Acc.to f.do rischi legali	26.000	
Acc.to f.so svalut. magazzino	37.667	
Liberalità utenze deboli	47.577	
Sanzioni/sopravvenienze passive	118.111	
Imu	20.862	
Totale	2.235.566	
Variazioni in diminuzione:	0	
4% per Tfr trasferito alla prev. complementare	14.085	
Utilizzo f.do sval. magazzino	9.480	
Plusvalenza cellulari	89	
Superammortamento anni 2015/2016/2017/2018/2019	177.216	
Iperammortamento 2018/2019	69.500	
Quota Irap personale	39.211	
10% deduzione Irap	29.123	
ACE	221.676	
Soprav. attive	26.554	
Totale	586.934	
Imponibile fiscale	3.297.872	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		791.489

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	18.033.913	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
Compensi amministratori e inps	67.662	
Tirocinanti	16.042	
Occasionali	5.000	
Rimborsi km	17.325	
Imu	41.723	
liberalità utenze deboli	47.577	
Totale		
Sanzioni/sopravvenienze pass.	118.111	
Costi in ded.	988	

Descrizione	Valore	Imposte
Inail	-119.517	
Apprendisti	-980.300	
Deduz. Costo lavoro residui	-11.146.065	
Utilizzo f.do sval. magazzino	-9.480	
Soprav. attive	-26.554	
Totale variazine	-11.967488	
Imponibile Irap	6.066.425	
IRAP corrente per l'esercizio		254.790

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2019		esercizio 31/12/2019	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Acc.to f.do sval. Cred. 2009	332.568	79.816	332.568	79.816
Acc.to f.do sval. Cred. 2010	361.566	86.776	361.566	86.776
Acc.to f.do sval. Cred. 2012	164.128	39.391	164.128	39.391
Acc.to f.do sval. Cred. 2013	17.482	4.196	17.482	4.196
Acc.to f.do sval. Cred. 2014	736.690	176.806	736.690	176.806
Acc.to f.do sval. Cred. 2015	638.248	153.180	638.248	153.180
Acc.to f.do sval. Cred. 2016	25.283	6.068	25.283	6.068
Acc.to f.do sval. Cred. 2019	50.895	12.215		
Acc.to f.do rischi legali 2012	5.000	1.410	5.000	1.410
Acc.to f.do rischi legali 2014	18.000	5.076	18.000	5.076
Acc.to f.do rischi legali 2015	55.183	15.562	55.183	15.562
Acc.to f.do rischi legali 2016	4.045	1.141		
Acc.to f.do rischi legali 2017	1.898	535	4.045	1.141
Acc.to f.do rischi legali 2019	26.000	7.332	1.898	535
Acc.to f.do canoni conces. 2014	176.341	49.728	176.341	49.728
Acc.to f.do canoni conces. 2015	30.500	8.601	30.500	8.601
Acc.to f.do canoni conces. 2016	30.570,55	8.621	30.570,55	8.621
Acc.to f.do canoni conces. 2017	30.571	8.621	30.571	8.621
Acc.to f.do canoni conces. 2018	<u>33.281</u>	9.385	33.281	9.385
Acc.to f.do canoni conces. 2019	3.970	1.119		
Acc.to manutenzioni cicliche 2015	144.614	40.780	168.973	47.650
Acc.to manutenzioni cicliche 2016	211.754	59.715	211.754	59.715
Acc.to mancata realizzazione opere 2019	1.875.189	528.803		
Totale Imposte anticipate		1.304.880		762.280

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	4	4	
Quadri	5	5	
Impiegati	171	159	12
Operai	72	70	2
Altri	25	21	4
Totale	277	259	18

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Gas-Acqua.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.745	26.208

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	30.362
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	7.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	37.362

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Con atto del notaio del dott. Nicola Cassano repertorio 189.873 raccolta 46.870 – verbale di Assemblea straordinaria del 09/11/2015 - ATS partecipava alla nuova emissione di un prestito obbligazionario denominato hydrobond 2, di 30 milioni di euro di cui il 20% accantonato a titolo di garanzia (credit enhancement), con l'obiettivo per la società di

arrivare ad un investimento totale di 60 milioni di euro in opere nel territorio gestito. Con tale operazione ATS ha emesso minibond collocati tramite una società veicolo sui mercati regolamentati e sottoscritti da BEI. Tale finanziamento, erogato totalmente nel 2016 al netto della garanzia, è complementare alle tradizionali forme di credito, contribuirà in maniera significativa alla realizzazione degli investimenti programmati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Altri conti d'ordine	3.313.726	3.280.226	33.500
	3.313.726	3.280.226	33.500

Tra i sistemi impropri dei rischi troviamo le polizze fidejussorie a garanzia di terzi per lavori su beni non propri. In detto ammontare non sono ricompresi invece le reti idriche e gli impianti relativi al S.I.I. demaniali concessi in uso gratuito a seguito dell'assorbimento della gestione stante l'impossibilità di procedere ad una corretta inventariazione delle stesse. L'importo delle polizze fidejussorie verso i Comuni ammonta ad Euro 454.800. L'importo delle polizze fidejussorie verso altri beneficiari ammonta ad Euro 2.858.926.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

COVID:

L'attuale situazione emergenziale da COVID-19 rappresenta un "fatto di rilievo" avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio che non "impatta" sui valori delle voci di bilancio.

Si evidenzia che Alto Trevigiano Servizi opera in un settore regolato ove il fatturato è garantito da un meccanismo tariffario basato sul principio del "full cost recovery". Ciò, però, non rende immune la Società da impatti sul fronte degli incassi e di maggiori costi per attuare misure straordinarie di contenimento dei rischi determinati dalla pandemia, controbilanciati da una sicura contrazione nel breve periodo degli investimenti (circa -30% da recuperare nel medio termine) e, sempre nel breve termine, di alcune fattispecie di costi operativi (come ad es. quelli legati alle attività di raccolta della misura dei consumi e alle manutenzioni ordinarie da effettuare nel territorio gestito).

Circa le misure di prevenzione adottate dalla società per la salute dei propri dipendenti e per gli utenti si rimanda alla Relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha in essere strumenti di finanza derivata.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati ricevuti i seguenti contributi:

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
Regione Veneto	1.088	Realizzazione nuova rete idrica a Treviso in zona S. Angelo – Canizzano – San Vitale – Lotto A
Comune di Monfumo	27.273	Realizzazione nuova condotta in via Vittorio Emanuele in Comune di Monfumo
Comune di Sernaglia della Battaglia	56.853	Realizzazione dei lavori di acquedotto, fognatura, relativi allacciamenti, con spostamento e realizzazione dell'illuminazione pubblica, della linea acque bianche e conseguente asfaltatura in via Santa Libera
AATO	644.423	Ampliamento rete acquedotto a Treviso in Zona Canizzano Lotto B e Ampliamento schema fognario Treviso Via San Pelajo
Fondi CIPE	620.112	Lavori vari nei comuni di Sernaglia, Trevignano e Treviso
Totale complessivo	1.349.749	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	1.145.561
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1.145.561
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore delegato
Florian Pierpaolo