

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2013

ATTIVO			
	2013		2012
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO	0		0
per capitale di dotazione deliberato da versare			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali	68.046		45.001
1 costi di impianto e di ampliamento			
2 costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0		0
3 diritti di brevetto ind. e di utilizzaz. di opere dell'ingegno			
4 concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.563		6.718
	<i>val. 197593-f.amm. 190030</i>		<i>val. 193258-f.amm. 186540</i>
5 avviamento	14.166		
6 immobilizzazioni in corso e acconti			
7 altre	46.317		38.283
II Immobilizzazioni materiali	1.543.215		1.359.428
1 terreni e fabbricati	272.785		199.365
	<i>val. 820613-F.amm. 547828</i>		<i>val. 722949-F.amm. 523584</i>
2 impianti e macchinario	301.296		274.473
	<i>val. 940949-F.amm. 639653</i>		<i>val. 882310-F.amm. 607837</i>
3 attrezzature indust. e comm.	306.268		222.724
	<i>val. 1535587-F.amm. 1229319</i>		<i>val. 1400649-F.amm. 1177925</i>
4 altri beni	662.866		662.866
a) op. fin. da Stato-Reg.-Com.	387.465		387.465
b) oneri di utilità pluriennale	0		0
c) contributo miglorie	275.401		275.401
5 immobilizzaz. in corso e acconti	0		0
III Immobilizzazioni finanziarie	1.336.105		1.336.105
1 Partecipazioni in:	1.336.105		1.336.105
a) imprese controllate			
b) imprese collegate	1.336.105		1.336.105
c) altre imprese			
2 Crediti:			
a) verso imprese controllate			
b) verso imprese collegate			
c) verso Enti pubblici di riferimento			
d) verso altri			
1 Stato			
2 Regione			
3 altri Enti territoriali			
4 altri Enti del settore pubblico allargato			
5 diversi			
3 Altri titoli			
Totale immobilizzazioni (B)	2.947.366		2.740.534
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	417.272		380.312
1 mat. prime suss. e di consumo	417.272		380.312
2 prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati			
3 lavori in corso su ordinazione			
4 prodotti finiti e merci			
5 acconti			
6 altre			

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

ATTIVO			
	2013	2012	
II Crediti che non costituiscono immobilizzazioni	4.225.136	3.581.299	
1 verso utenti e clienti	3.698.874	3.444.018	
	<i>val.3731863-F.sv.cred.32989</i>	<i>val.3475007-F.sv.cred.30989</i>	
2 verso imprese controllate			
3 verso imprese collegate			
4 verso Enti pubblici di riferimento			
5 verso altri:	526.262	137.281	
a) Stato			
b) Regione			
c) altri Enti territoriali			
d) altri Enti del settore pubblico allargato			
e) diversi	526.262	137.281	
III Attività finanz. che non costituiscono immobilizz.	0	0	
1 partecipazioni in imprese controllate			
2 partecipazioni in imprese collegate			
3 altre partecipazioni			
5 altri titoli			
IV Disponibilità liquide	1.596.753	2.108.310	
1 depositi bancari e postali presso:	1.595.463	2.107.255	
a) tesoriere			
b) banche	1.222.730	1.636.775	
c) poste	372.733	470.480	
2 assegni			
3 denaro e valori bollati in cassa	1.290	1.055	
Totale attivo circolante (C)	6.239.161	6.069.921	
D) RATEI E RISCONTI	38.962	137.840	
Ratei	332	44.148	
Risconti	38.630	93.692	
TOTALE ATTIVO	9.225.489	8.948.295	

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

P A S S I V O			
		2013	2012
A) PATRIMONIO NETTO			
I Capitale sociale		3.711.324	3.711.324
III Riserve di rivalutazione			
IV Fondo riserva legale		10.668	9.635
VI Riserve statutarie e regolamentari		131.876	112.259
a) fondo rinnovo impianti			
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti			
c) altre	131.876		112.259
VII Altre riserve, distintamente indicate		0	0
a) fondo contributi in c/ capitale x investimenti			
b) altro			
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		0	0
IX Utile (perdita) dell'esercizio		29.340	20.649
Totale patrimonio netto (A)		3.883.208	3.853.867
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		75.000	75.000
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
2 per imposte			
3 altri	75.000		75.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO		1.366.490	1.225.566
C1) trattamento di fine rapp. di lavoro subordinato	1.364.881		1.223.984
C2) trattamento di fine rapp. di lavoro co.co.co.	1.609		1.582
D) DEBITI		3.900.123	3.793.194
1 prestiti obbligazionari			
3 debiti verso:			
a) tesoriere			
b) banche			
c) poste			
4 mutui	0		0
5 acconti	562.487		567.287
6 debiti verso fornitori	788.508		536.763
7 debiti rappresentati da titoli di credito			
8 debiti verso imprese controllate			
9 debiti verso imprese collegate			
10 debiti verso Enti pubblici di riferimento:			
a) per quote di utile di esercizio			
b) per interessi			
c) altri			
11 debiti tributari	53.816		66.918
12 debiti verso Ist.di Prev. e sicurezza sociale	95.294		71.510
13 altri debiti	2.400.018		2.550.716
E) RATEI E RISCONTI		668	668
Ratei			
Risconti	668		668
TOTALE PASSIVO		9.225.489	8.948.295

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012
A. VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. RICAVI:	4.696.299	4.738.313
a) delle vendite e delle prestazioni	4.696.299	4.738.313
. Vendita acqua	3.960.479	3.948.886
. Contributi allacciamenti	95.346	80.703
. Quota fissa	256.289	244.031
. Lavori c/to utenti e terzi	288.352	371.261
. Prestazioni di analisi di laboratorio	69.985	68.687
. Commissioni e vulture	25.848	24.745
b) da copertura di costi sociali	0	0
2. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZ., SEMILAV. E FINITI	0	0
3. VARIAZ. DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	443.009	483.933
4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	132.864	89.326
. Costi capitalizzati da acquisto materiali	0	0
. Costi capitalizzati da prestazione di servizi	18.594	23.111
. Costi capitalizzati da personale	114.270	66.215
5. ALTRI RICAVI E PROVENTI:	224.445	189.162
a) contributi in conto esercizio	0	0
b) ricavi diversi	224.445	189.162
. Ricavi da vendita materiali e rottami	0	10.171
. Altri proventi d'esercizio	11.435	8.934
. Altri rimborsi	90.310	87.357
. Contrib. Prog. Familiarmente in Acaop	120.000	80.000
. Fitti attivi	2.700	2.700
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.496.617	5.500.734

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Consuntivo 2012</i>
B. <u>COSTI DELLA PRODUZIONE</u>		
6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	-294.060	-369.531
. Acqua	-7.084	-7.729
. Tubi	-27.807	-61.504
. Rubinetteria	-16.569	-21.801
. Saracinesche	-3.548	-6.035
. Raccordi e manicotti	-33.636	-27.966
. Collari di presa	-9.372	-14.798
. Flange	-3.510	-2.167
. Idranti e sfiati	-1.099	-611
. Chiusini	-1.452	-2.290
. Cavi segnatubi	-5.089	-2.613
. Pezzi speciali	-8.584	-23.292
. Contatori	-335	-474
. Guarnizioni	-819	-184
. Bende paraffinose	-2.444	-2.344
. Valvole	-1.419	-5.360
. Collari di riparazione	-2.665	-3.869
. Vernici	-493	-639
. Prodotti trattamento acqua	-12.740	-38.220
. Materiale elettrico	-7.451	-3.812
. Materiale vario	-22.874	-23.621
. Materiale edile e assimilato	-32.187	-35.106
. Materiale per laboratorio chimico	-14.239	-14.796
. Materiale per manutenzione automezzi	-7.375	-1.987
. Gasolio	-45.033	-40.419
. Benzina	-10.731	-11.646
. Oli lubrificanti e idraulici	-1.811	-850
. Vestiario	-13.694	-15.398
7. PER SERVIZI	-2.827.823	-2.996.616
. Manut. e riparazione meccanica	-3.082	-4.772
. Manut. e riparazione automezzi	-32.795	-44.424
. Manut. e riparazione Centro di Calcolo	-655	-358
. Manut. sede terreni	-5.652	-6.216
. Manut. fabbricati	0	-10.132
. Manut. elettrica e apparec. sorveglianza-controllo	-1.396	-847
. Manut. impianti e macchinari	-1.281	-7.011
. Manut. e corsi ex-legge 626/94	-15.542	-5.961
. Manut. impianti laboratorio chimico	-2.132	-5.415
. Canoni di assistenza	-47.913	-62.415
. Energia elettrica	-1.373.151	-1.371.869
. Riscaldamento uffici	-20.022	-20.988
. Analisi varie	-308	-740

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Pavia
n° autorizzazione 2/3973/2001 del 27/04/2001

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Consuntivo 2012</i>
. Quota tariffa S.I.I. A.ATO cong. Aeeg	0	-1.305
. Quota tariffa S.I.I. A.ATO	-31.957	-39.838
. Quota tariffa S.I.I. Pavia Acque	-337.943	-348.586
. Quota tariffa S.I.I. Pavia Acque cong. Aeeg	0	-13.797
. Quota tariffa FoNI cong. Aeeg	0	-34.355
. Contributo funzionamento Aeeg Acqua	-1.877	0
. Smaltimento rifiuti	-27.905	-1.445
. Assicurazioni	-87.447	-72.544
. Trasporto acqua e vari	-3.101	-11.175
. Postali	-73.018	-46.317
. Telefoniche	-31.334	-31.473
. Legali, notarili e consulenze	-5.925	-1.606
. Indennità di carica Consiglio d'Amministrazione	-40.284	-40.284
. Rimborso spese viaggio Cons.d'Amministrazione	-112	-1.405
. Compenso ai Revisori dei conti	-29.664	-29.582
. Pulizia locali	-19.700	-19.700
. Lavori per conto utenti e terzi	-307.732	-375.836
. Spese per prestazioni di servizi varie	-169.545	-266.348
. Servizio di bollettazione	-21.249	-19.355
. Servizio di sorveglianza	-8.702	-8.357
. Attività di medicina preventiva e antinfortunistica	-5.337	-902
. Inserzioni varie	-2.866	-9.934
. Progetto Familiaramente in Acaop	-118.196	-81.324
8. PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-20.849	-25.075
. Affitto pozzi e servitù	-18.911	-22.764
. Noleggi di macchinari e impianti	-1.938	-2.311
9. PER IL PERSONALE:	-2.056.020	-1.900.431
a) salari e stipendi	-1.453.891	-1.332.075
. Retribuzioni dipendenti	-1.233.400	-1.161.655
. Indennità maneggio denaro	-2.860	-2.748
. Indennità clorazione	-61	-61
. Indennità guida	-4.389	-4.247
. Indennità di reperibilità	-44.084	-36.947
. Premio di produttività	-59.533	-42.266
. Lavoro straordinario	-42.356	-41.955
. Rimborso piè lista	-24.535	-17.826
. Festività varie	-19.216	-16.225
. Varie ed impreviste	-11.629	-8.145
. Arretrati di contratto	-11.828	0
b) oneri sociali	-470.038	-425.702
. Contributi I.N.P.S.	-187.311	-151.303
. Contributi I.N.P.D.A.P.	-253.972	-246.270
. Contributi I.N.A.I.L.	-28.755	-28.129

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Consuntivo 2012</i>
c) trattamento di fine rapporto	-115.367	-125.815
. accantonamento T.F.R.	-88.184	-98.727
. accantonamento T.F.R. a Fondo Pegaso	-26.894	-27.088
. accantonamento T.F.R. a Prev. Complement.	-289	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	-16.724	-16.839
. contributo tempo libero	-6.055	-5.845
. spese per formazione del personale	-2.440	-2.739
. F.a.s.i.e.	-420	-385
. F.a.s.i.	-243	0
. Contrib. Fondo PEGASO	-7.566	-7.870
10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	-195.110	-196.764
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	-32.120	-23.323
. amm. software	-3.491	-1.693
. amm. altri oneri plur.	-27.796	-21.630
. avviamento	-833	0
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	-160.990	-157.441
. amm. sede	-6.554	-6.587
. amm. fabbricati industriali	-15.333	-13.920
. amm. impianti di sollevamento	-2.681	-3.402
. amm. pozzi	-725	-725
. amm. canalizzazioni	-6.837	-6.837
. amm. contatori	-28.875	-38.237
. amm. apparecchiature sorveglianza e controllo	-3.530	-3.530
. amm. opere di cartografia	-35.214	-32.327
. amm. autoveicoli da trasporto	-39.189	-26.628
. amm. autovetture	-1.380	-2.760
. amm. attrezzi e attrezzatura varia	-4.822	-5.681
. amm. mobili e macchine ufficio	-377	-261
. amm. macchine elettroniche	-5.602	-5.101
. amm. impianti generici	-3.634	-3.458
. amm. costruzioni leggere	-2.357	-2.356
. amm. attrezzatura laboratorio chimico	-3.880	-5.631
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circ.	-2.000	-16.000
. accanton. f.do svalutaz. crediti	-2.000	-16.000
. perdite su crediti	0	0

**Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la C.C.I.A.A. di Pavia
n°autorizzazione 2/3973/2001 del 27/04/2001**

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Consuntivo 2012</i>
11. VARIAZ. DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	36.960	41.014
. Rimanenze iniziali	-380.312	-339.298
. Tubi	-68.399	-52.311
. Rubinetteria	-20.326	-13.803
. Saracinesche	-11.481	-10.536
. Raccordi	-67.685	-53.980
. Collari di presa	-24.495	-22.638
. Flange	-3.666	-4.141
. Valvole	-17.201	-14.411
. Idranti e sfiati	-572	-458
. Chiusini	-2.508	-1.496
. Pezzi speciali	-57.021	-52.128
. Cavo segnatubi	-621	-1.169
. Guarnizioni	-486	-366
. Bende paraffinose	-1.743	-3.504
. Collari di riparazione	-16.854	-16.511
. Materiale elettrico	-9.573	-9.100
. Materiale vario	-20.129	-15.921
. Prodotti trattamento acque	-55.630	-64.903
. Apparecchiature e ricambi	-1.922	-1.922
. Rimanenze finali	417.272	380.312
. Tubi	70.109	68.399
. Rubinetteria	21.551	20.326
. Saracinesche	12.059	11.481
. Raccordi	72.171	67.685
. Collari di presa	27.897	24.495
. Flange	4.656	3.666
. Valvole	17.127	17.201
. Idranti e sfiati	782	572
. Chiusini	1.998	2.508
. Pezzi speciali	56.808	57.021
. Cavo segnatubi	2.905	621
. Guarnizioni	634	486
. Bende paraffinose	2.862	1.743
. Collari di riparazione	17.134	16.854
. Materiale elettrico	9.573	9.573
. Materiale vario	36.478	20.129
. Prodotti trattamento acque	60.606	55.630
. Apparecchiature e ricambi	1.922	1.922
12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0
13. ALTRI ACCANTONAMENTI	0	-75.000

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Consuntivo 2012</i>
14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-127.935	-115.165
. Stampati e cancelleria	-3.063	-3.356
. Modulistica C.E.D.	-4.589	-3.818
. Acquisto libri, giornali e riviste	-1.699	-1.525
. Bolli e carta bollata	-27.344	-26.327
. Liberalità	-1.500	-1.100
. Quote associative	-6.234	-6.324
. Commissioni bancarie e postali	-36.664	-34.753
. Spese generali varie	-10.752	-6.283
. Canoni di concessione	-2.836	-2.636
. Spese circolazione automezzi e bolli patente	-3.072	-2.869
. Tributi diversi	-10.701	-9.319
. Tassa rifiuti	-3.200	-2.577
. Contributo ad iniziative locali	-16.281	-14.278
<u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</u>	<u>-5.484.837</u>	<u>-5.637.568</u>
<u>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI</u>	<u>11.780</u>	<u>-136.834</u>
<u>DELLA PRODUZIONE (A-B)</u>		

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Consuntivo 2012</i>
C. <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>		
15. PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0
a) in imprese controllate	0	0
b) in imprese collegate	0	0
c) in altre imprese	0	0
16. ALTRI PROVENTI FINANZIARI	51.913	85.909
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	0	0
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0
4. altri	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti da:	51.913	85.909
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0
4. altri	51.913	85.909
. Penalità per ritardato pagamento	36.850	39.186
. Interessi att. c/c bancario	14.689	46.308
. Interessi att. su c/c postale	334	242
. Interessi attivi su depositi cauzionali	40	173
17. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZ. VERSO	0	0
a. imprese controllate	0	0
b. imprese collegate	0	0
c. enti pubblici di riferimento	0	0
. Int. pass. su c/c bancario	0	0
d. altri	0	0
. Int. pass. su mutui	0	0
. Int. pass. su Irap e Ires	0	0
. Int. e oneri su debiti verso enti prev.e assist.	0	0
. Int. e oneri su debiti verso fornitori	0	0
17bis. UTILE E PERDITA SU CAMBI	0	0
utile su cambi	0	0
perdita su cambi	0	0
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	51.913	85.909

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Consuntivo 2012</i>
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE		
18. RIVALUTAZIONI:	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizz.fin. che non costituiscono partecip.	0,00	0,00
c) di tit.iscritti all'att.circ.che non costituiscono part.	0,00	0,00
d) altre	0,00	0,00
19. SVALUTAZIONI:	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizz.fin. che non costituiscono partecip.	0,00	0,00
c) di tit.iscritti all'att.circ.che non costituiscono part.	0,00	0,00
d) altre	0,00	0,00
<u>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

<i>Descrizione</i>	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Consuntivo 2012</i>
<u>E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>		
20. PROVENTI STRAORDINARI:	67.713	218.959
a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzaz.	8.500	4
. Plusvalenze da cessioni di cespiti	8.500	4
b) sopravvenienze att./insussistenze pass.	46.988	10.258
. Sopravvenienze att. e insussist. pass.	46.988	10.258
c) quota annua di contributi in c/to capitale	0	0
d) altri	12.225	208.697
. Altri rimborsi danni	12.225	11.253
. Conguaglio Aeeg 2012	0	163.089
. Conguaglio Aeeg 2012 FoNI	0	34.355
21. ONERI STRAORDINARI:	-5.612	-46.457
a) minusv. da alienaz. di immobilizzaz.	-2.806	-7.596
. Minusvalenze da alienazioni	-2.806	-7.596
b) sopravven. pass./insussist. att.	-2.806	-38.861
. Rimborso danni e varie	-2.600	-8.800
. Sopravvenienze passive	-206	-30.061
<u>TOT. ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</u>	<u>62.101</u>	<u>172.502</u>
RISULTATO PRIMA delle IMPOSTE (A-B±C±D±E)	125.794	121.577
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-96.454	-100.928
. IRAP	-84.093	-87.113
. IRES	-12.361	-13.815
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	29.340	20.649

II PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Angelo Abbiadati

**IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO
 TRASCRITTO E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA SOCIETA'.**

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 31/12/2013

PREMESSA

Il bilancio consuntivo 2013 è stato redatto in conformità alle disposizioni normative in vigore ed è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa che esprimono i valori arrotondati in unità di euro.

Si precisa che per l'esercizio in corso come pure per i precedenti non sono stati effettuati ammortamenti, rettifiche di valore e accantonamenti, esclusivamente in applicazione di norme tributarie, che abbiano rese necessarie operazioni di disinquinamento del presente bilancio.

Si rileva che in data 15/07/2008 è stato conferito il ramo d'azienda patrimoniale alla società Pavia Acque S.r.l. (riconosciuta dall'Autorità d'Ambito della Provincia di Pavia quale "soggetto Gestore" ai sensi della normativa regionale vigente in materia) che ha evidentemente comportato il passaggio a Pavia Acque S.r.l. di tutte le attività e passività connesse ai beni conferiti. In data 09/04/2013 Pavia Acque S.r.l. si è trasformata in Pavia Acque S.c.a.r.l.

Ci si è avvalsi della facoltà di redazione in forma abbreviata (con esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione) ricorrendone i presupposti di cui all'art. 2435 bis del c.c., come modificato dall'art. 1, comma 1, del D.Lgs. 30/12/1992 n° 526 i cui limiti sono stati innalzati dall'art. 19 della L. 06/02/1996 n° 52.

Infatti i dati relativi del biennio sono i seguenti:

	2012	2013
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.738.313	4.696.299
Dipendenti occupati in media durante l'esercizio	n. 41	n. 44

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri adottati per la valutazione delle poste patrimoniali nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In conformità alle disposizioni di legge, il Collegio Sindacale ha avuto dall'Organo Amministrativo tempestive comunicazioni in ordine alla capitalizzazione di oneri pluriennali e ai criteri adottati per il riparto nel tempo dei costi pluriennali (art. 2426 c.c.).

La valutazione delle voci è stata effettuata secondo il principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi attivi e passivi del bilancio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c. 4 e all'art. 2423 bis c. 2.

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema. Organo Amministrativo e Collegio Sindacale, inoltre, hanno tra loro concordato i criteri per l'iscrizione in bilancio dei ratei e dei risconti.

In particolare, i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31/12/2013 sono i seguenti:

BENI IMMATERIALI E COSTI PLURIENNALI DA AMMORTIZZARE

I beni immateriali e i costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo storico residuo.

Sono stati oggetto di capitalizzazione, in accordo con il Collegio Sindacale, tutti quei costi la cui natura pluriennale non giustifica l'integrale imputazione all'esercizio in cui sono stati sostenuti.

Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alla natura dei costi medesimi e alla prevista loro utilità futura, stimata in 3 anni per software e in 5 anni per gli interventi di manutenzione straordinaria e di natura pluriennale con imputazione diretta in conto.

La quota di ammortamento dell'avviamento corrisposto per l'acquisizione del ramo d'azienda Viletti è stata determinata secondo l'aliquota del 5,55% con l'imputazione diretta in conto.

BENI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di diretta imputazione, al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati calcolati a quote costanti, applicando le aliquote più consone alla tipologia del bene e alla previsione di vita economicamente utile.

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

Sui beni di nuova acquisizione e su quelli entrati in funzione nell'esercizio 2013 le aliquote sono state ridotte della metà.

Per le aliquote applicate si rinvia alle pagine successive della nota integrativa.

PARTECIPAZIONI

Sono riferite alla partecipazione in Pavia Acque S.c.a.r.l.

RIMANENZE

Le rimanenze di materiali e ricambi sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato che non differisce dal criterio utilizzato negli esercizi precedenti e che da un valore non superiore al prezzo di mercato.

Le scorte obsolete sono state valutate in relazione alla loro possibilità di realizzo.

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

CREDITI

I crediti sono esposti al loro valore nominale.

L'ammontare dei crediti così iscritti viene ricondotto al presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione crediti che è stato aggiornato tenuto conto sia delle perdite avvenute che dell'accantonamento dell'anno e che al 31/12/2013 ammonta a € 32.989.

Includono anche i ricavi riferiti ai consumi del 4° trim. 2013 e i ricavi riferiti all'attività svolta dall'Azienda nel 2013 che saranno fatturati nei primi mesi del 2014.

Sono compresi altresì gli importi riferiti agli adempimenti tariffari deliberati dall'AEEGSI che hanno avuto competenza economica nel bilancio 2012 ma dovranno essere fatturati agli utenti nel 2015.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio della competenza temporale ed economica imputando all'esercizio 2013 le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per il loro effettivo importo.

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta il debito maturato verso i dipendenti in forza al 31/12/2013 e calcolato sulla base delle leggi e dei contratti di lavoro vigenti.

Tale valore è esposto al netto degli acconti corrisposti ai dipendenti.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito d'esercizio sono riferite all'IRAP e all'IRES.

L'imposta IRAP è stata determinata applicando l'aliquota del 3,9%; l'imposta IRES è stata determinata applicando l'aliquota del 27,5%.

RICAVI E COSTI

Sono stati esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica, con la rilevazione, ricorrendone il caso, dei ratei e dei risconti.

In particolare si commenta il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

QUANTO ALLO STATO PATRIMONIALE:

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Il valore complessivo ammontante a € 68.046, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, si riferisce a software, avviamento ramo d'azienda e costi diversi.

	VALORE al 31/12/2013	F.DO AMMORTAM. al 31/12/2013	VALORE NETTO al 31/12/2013
Software	197.593	190.030	7.563
Avviamento ramo d'azienda	14.166	0	14.166
Costi diversi	46.317	0	46.317
TOTALE	258.076	190.030	68.046

Immobilizzazioni materiali

Il valore complessivo esposto al netto dei rispettivi fondi di ammortamento ammonta a € 1.543.215 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 183.787.

	VALORE al 31/12/2013	F.DO AMMORTAM. al 31/12/2013	VALORE NETTO al 31/12/2013
Terreni e fabbricati	820.613	547.828	272.785
Impianti e macchinario	940.949	639.653	301.296
Attrezz. indust. e commer.	1.535.587	1.229.319	306.268
Altri beni	662.866	0	662.866
TOTALE	3.960.015	2.416.800	1.543.215

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

La dinamica delle immobilizzazioni è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE al 01/01/2013	incremento anno 2013	decremento anno 2013	VALORE al 31/12/2013
Software	193.258	4.335	0	197.593
Avviamento ramo d'azienda	0	15.000	834	14.166
Costi diversi	38.283	35.830	27.796	46.317
TOTALE IMMOB. IMM.	231.541	55.165	28.630	258.076

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE al 01/01/2013	incremento anno 2013	decremento anno 2013	VALORE al 31/12/2013
Terreni	4.472	0	0	4.472
Immobili sede	237.863	0	0	237.863
Fabbricati industriali	451.156	97.664	0	548.820
Costruzioni leggere	29.458	0	0	29.458
TOTALE	722.949	97.664	0	820.613
Canalizzazioni	68.374	0	0	68.374
Impianti di sollevamento	38.917	0	0	38.917
Contatori	664.256	75.910	17.271	722.895
Impianto telecontrollo	35.296	0	0	35.296
Pozzi	18.117	0	0	18.117
Impianti generici	57.350	0	0	57.350
TOTALE	882.310	75.910	17.271	940.949
Autovetture	62.125	0	6.474	55.651
Automezzi	497.596	79.253	31.336	545.513
Attrezzi	203.010	2.892	0	205.902
Attrezzature per Lab.Chimico	169.734	0	0	169.734
Mobili e macchine ufficio	72.438	1.200	0	73.638
Macchine uff. elettroniche	126.471	7.663	1.260	132.874
Cartografia aziendale	269.275	83.000	0	352.275
TOTALE	1.400.649	174.008	39.070	1.535.587
Opere idrauliche finanziate da Stato, Regioni e Comuni	387.465	0	0	387.465
Contributo migliorie	275.401	0	0	275.401
TOTALE	662.866	0	0	662.866
TOT. IMMOB. MATERIALI	3.668.774	347.582	56.341	3.960.015

TOTALE GENERALE	3.900.315	402.747	84.971	4.218.091
------------------------	------------------	----------------	---------------	------------------

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

La dinamica del Fondo ammortamento è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	aliq. ord.	TOT. F.AMM. al 01/01/2013	Utilizzo Fondo	Quota di esercizio	TOT. F.AMM. al 31/12/2013
Software	33,33%	186.539	0	3.491	190.030
Avviamento ramo d'azienda (amm. dir)	5,55%	0	0	833	0
Costi diversi (amm. dir.)	20,00%	0	0	27.796	0
TOTALE IMMOB. IMM.		186.539	0	32.120	190.030

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	aliq. ord.	TOT. F.AMM. al 01/01/2013	Utilizzo Fondo	Quota di esercizio	TOT. F.AMM. al 31/12/2013
Immobili sede	2,00%	181.828	0	6.554	188.382
Fabbricati industriali	2,00%	337.305	0	15.333	352.638
Costruzioni leggere	8,00%	4.451	0	2.357	6.808
TOTALE FABBRICATI		523.584	0	24.244	547.828
Canalizzazioni	10,00%	27.350	0	6.837	34.187
Impianti di sollevamento	12,00%	25.006	0	2.681	27.687
Contatori	10,00%	491.109	14.466	28.875	505.518
Impianto telecontrollo	10,00%	12.219	0	3.530	15.749
Pozzi	4,00%	14.131	0	725	14.856
Impianti generici	8,00%	38.022	0	3.634	41.656
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI		607.837	14.466	46.282	639.653
Autovetture	25,00%	60.745	6.474	1.380	55.651
Automezzi	20,00%	413.387	31.337	39.189	421.239
Attrezzi	10,00%	179.135	0	4.822	183.957
Attrezzature Lab. Chimico	10,00%	151.623	0	3.880	155.503
Mobili e macchine ufficio	12,00%	70.670	0	377	71.047
Macchine uff. elettroniche	20,00%	112.867	1.260	5.602	117.209
Cartografia aziendale	20,00%	189.499	0	35.214	224.713
TOTALE ATTREZZ. INDUSTRIALI E COMM.		1.177.926	39.071	90.464	1.229.319
TOTALE IMMOB. MAT.		2.309.347	53.537	160.990	2.416.800

TOTALE GENERALE		2.495.886	53.537	193.110	2.606.830
------------------------	--	------------------	---------------	----------------	------------------

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

Investimenti dell'anno e relativa quota di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	INCREMENTO anno 2013	aliquota	Ammortamento anno 2013
Software	4.335	16,66%	722
Avviamento ramo d'azienda (amm.dir.)	15.000	5,55%	833
Costi diversi (amm.dir.)	35.830	20%	7.166
TOTALE IMMOB. IMM.	55.165		8.721

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	INCREMENTO anno 2013	aliquota	Ammortamento anno 2013
Fabbricati industriali	97.664	1,75%	1.709
TOTALE	97.664		1.709
Contatori	75.910	5%	3.796
TOTALE	75.910		3.796
Automezzi	79.253	10%	7.925
Attrezzi	2.892	5%	145
Mobili e macchine ufficio	1.200	6%	72
Macchine ufficio elettroniche	7.663	10%	766
Cartografia aziendale	83.000	10%	8.300
TOTALE	174.008		17.208
TOTALE IMMOB. MAT.	347.582		22.713

TOTALE GENERALE	402.747		31.434
------------------------	----------------	--	---------------

Immobilizzazioni finanziarie

La posta di bilancio € 1.336.105, invariata rispetto all'esercizio precedente, si riferisce alla quota di partecipazione detenuta in Pavia Acque S.c.a.r.l. pari al 8,080739%.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

Il valore dell'attivo circolante al 31/12/2013 è di € 6.239.161, con un incremento rispetto al valore al 31/12/2012 di € 169.240.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino evidenziano un saldo al 31/12/2013 di € 417.272; il valore delle giacenze al 31/12/2012 era di € 380.312.

Crediti

I crediti iscritti al valore nominale ammontano complessivamente a € 4.225.136, registrando un incremento, rispetto al valore che gli stessi avevano al 31/12/2012, di € 643.837. Il valore dei crediti viene esposto al netto del fondo svalutazione crediti di € 32.989. Nel 2013 il fondo è stato incrementato di € 2.000.

I crediti verso utenti e clienti includono principalmente: bollette da emettere per i consumi relativi al 4° trim. 2013 € 1.936.589 (tali importi saranno fatturati nei primi mesi del 2014); residuo credito del 3° trim. 2013 fatturato il 21/11/2013 con scadenza di pagamento 24/12/2013 € 764.140; bollette da emettere per i consumi utenti Rea –

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

Verrua – Mezzanino e conguaglio previsto per aumenti tariffari € 118.000; € 637.860 riferiti all'attività dell'azienda svolta nel 2013 per la quale le relative fatture verranno emesse nel 2014; crediti verso clienti per fatture già emesse € 46.269.

Crediti verso utenti relativi agli adempimenti tariffari previsti dalla Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas (A.E.E.G.). Tale valore previsto nel complessivo in € 197.444 seguendo le disposizioni dettate dall'A.E.E.G. pur con competenza economica nell'anno 2012 dovrà essere fatturato agli utenti nell'anno 2015.

Credito v/ utenti ex-Viletti (Verrua, Rea e Mezzanino) € 31.561.

I principali crediti verso altri sono i seguenti:

Depositi cauzionali € 19.988: questa voce rappresenta la somma depositata presso Enti diversi. Risulta decrementata rispetto all'esercizio precedente di € 384.

IVA a credito € 279.268.

Credito per IRAP € 5.198: questa voce riguarda il credito verso l'Erario per acconti versati superiori all'imposta dovuta per il 2013.

Credito per IRES € 1.226: questa voce riguarda il credito verso l'Erario per acconti versati superiori all'imposta dovuta per il 2013.

Credito d'imposta € 11.870: l'importo di € 11.787 riguarda il credito per ritenute sugli interessi attivi su depositi bancari e postali e l'importo di € 83 è riferito a ritenuta d'acconto subita. Questi importi verranno recuperati con il pagamento delle imposte a giugno 2014.

Credito v/Regione Lombardia € 40.000: saldo contributo Prog. Familiaramente in Acaop.

Credito v/Pavia Acque € 157.803: accollo debito TFR e altri oneri.

	01/01/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2013
Utenti e clienti	3.444.018	254.856		3.698.874
Altri	137.281	388.981		526.262
TOTALE	3.581.299	643.837		4.225.136

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo di € 1.596.753 e risultano complessivamente decrementate rispetto all'esercizio precedente di € 511.557; la voce accoglie le giacenze presso Banca Intesa-S.Paolo, Banca Pop. Comm. Industria, Cariparma, c/c postale e la giacenza di valori bollati.

La costituzione di tale voce è la seguente:

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

	01/01/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2013
Giacenza c/c postale	470.480		97.747	372.733
Giacenza c/c bancario	1.636.775		414.045	1.222.730
Giacenza valori bollati	1.055	235		1.290
TOTALE	2.108.310	235	511.792	1.596.753

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti attivi al 31/12/2013 ammontano complessivamente a € 38.962 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 98.878; sono stati calcolati sulla base del criterio della competenza.

Nel dettaglio si evidenziano:

- € 332 decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 43.816 per ratei attivi derivanti dagli interessi attivi al netto della ritenuta di legge maturata sui c/c bancari e postali.
- € 38.630 decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 55.062 per risconti attivi di quote di costi sostenuti per polizze assicurative, bolli di circolazione automezzi, canoni di assistenza, licenze, di competenza esercizio 2014.

	01/01/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2013
Ratei	44.148		43.816	332
Risconti	93.692		55.062	38.630
TOTALE	137.840		98.878	38.962

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

I conti d'ordine dell'attivo ammontano complessivamente a € 1.338.372 e riguardano:

- debitori per fidejussioni € 1.338.372

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31/12/2013 accertato pari a € 3.883.208 evidenzia un incremento di € 29.341 rispetto all'esercizio precedente.

Nel dettaglio è così costituito:

I. Capitale sociale € 3.711.324: è rappresentato da n° 3.711.324,00 azioni ordinarie del valore nominale di 1 € ciascuna, a seguito trasformazione, con atto in data 08/04/2002 omologato dalla CCIAA di Pavia in data 07/05/2002, da Azienda Speciale a Società per Azioni. Non vi sono state variazioni nel corso dell'anno.

IV. Fondo riserva legale € 10.668: l'incremento è pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2012.

VI. Riserve statutarie e regolamentari € 131.876: l'incremento è costituito dalla destinazione dell'utile anno 2012, previo accantonamento a Riserva legale del 5%.

IX. Utile d'esercizio € 29.340: che si propone di destinare secondo quanto previsto dall'art. 35 dello Statuto ad incremento del Fondo di riserva statutaria non distribuibile previo accantonamento a Riserva legale e nella misura di legge.

	2012	INCREMENTI	DECREMENTI	2013
Capitale sociale	3.711.324			3.711.324
Fondo riserva legale	9.635	1.033		10.668
Riserve statutarie e regolamentari	112.259	19.617		131.876
Utile d'esercizio	20.649	8.691		29.340
TOTALE	3.853.867	29.341		3.883.208

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

NATURA / DESCRIZIONE	IMPORTO	POSSIB. DI UTILIZZ. (*)	Quota Disponib.	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI	
				per copertura perdite	per altre ragioni

CAPITALE	3.711.324				
RISERVE DI CAPITALE					
Riserva per azioni proprie					
Riserva per azioni o quote di società controllante					
Riserva sopraprezzo azioni					
Riserva conversione obbligazioni					
RISERVE DI UTILE					
Riserva legale	10.668	A, B	0,00		
Riserva per azioni proprie					
Riserva da utili netti su cambi					
Riserva da valutaz. delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto					
Riserva da deroghe ex comma 4 art.2423					
Riserve statutarie e regolamentari	131.876	A, B	0,00		
Utili portati a nuovo					
TOTALE					
Quota non distribuibile			0,00		
Residua quota distribuibile			0,00		

(*) legenda:

“A” per aumento di capitale; “B” per copertura perdite; “C” per distribuzione ai soci.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO

Il fondo di fine rapporto ammonta al 31/12/2013 a € 1.366.490; al 31/12/2012 ammontava a € 1.225.566.

L'incremento netto di € 140.924 deriva dall'accantonamento per le competenze maturate nell'anno 2013 di € 88.184 detratto il pagamento corrisposto ai dipendenti di € 89.445; il versamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR € 3.631; l'accollo del TFR da Pavia Acque € 145.816 cui corrisponde credito correlato.

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
 Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
 C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

	SALDO al 01/01/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO al 31/12/2013
F.do TFR lavoratori dipendenti	1.223.984			1.364.881
- imposta sostit.su rivalutaz.TFR			3.628	
- per incremento annuo retribuz.		88.154		
- TFR trasferito da Pavia Acque		145.816		
- utilizzo per erogazione TFR			89.445	
F.do TFR amministratori	1.582			1.609
- imposta sostit.su rivalutaz.TFR			3	
- per incremento annuo retribuz.		30		
Totale	1.225.566	234.000	93.076	1.366.490

D) DEBITI

I debiti iscritti al loro valore nominale registrano un incremento rispetto al loro valore al 31/12/2012 di € 106.929 e ammontano a complessivi € 3.900.123.

	01/01/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2013
Acconti anticipo fornitura utenti	567.287		4.800	562.487
Debiti verso fornitori	536.763	251.745		788.508
Debiti tributari	66.918		13.102	53.816
Debiti verso Ist. di Previdenza	71.510	23.784		95.294
Altri debiti	2.550.716		150.698	2.400.018
TOTALE	3.793.194	275.529	168.600	3.900.123

In particolare si evidenziano:

Acconti (Anticipo fornitura acqua)

Questa voce equiparabile a deposito cauzionale rappresenta il debito nei confronti degli utenti per anticipo fornitura acqua; la posta al 31/12/2013 accertata in € 562.487 presenta un decremento rispetto al 31/12/2012 di € 4.800.

Debiti verso fornitori

Il debito accertato pari a € 788.508 integralmente dovuto entro l'esercizio successivo, è incrementato rispetto all'esercizio precedente di € 251.745.

Debiti tributari

Questa voce accertata in € 53.816, presenta un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 13.102 e comprende:

	01/01/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2013
Debiti per rit. fiscali su retribuz. ai dipendenti e collaboratori terzi	66.918		13.102	53.816
TOTALE	66.918		13.102	53.816

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

Debiti verso Istituti di Previdenza

Questa voce si riferisce ai debiti verso l'INAIL, l'INPS, l'INPDAP e i Fondi di Previdenza complementare.

La posta accertata al 31/12/2013 di € 95.294 evidenzia complessivamente un incremento di € 23.784.

	01/01/2013	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2013
Debito per INAIL	- 416	103		- 313
Debito per INPS	24.737	7.733		32.470
Debito per INPDAP	36.707	15.954		52.661
Debito per F.do Prev. Compl.	10.482		6	10.476
TOTALE	71.510	23.790	6	95.294

Altri debiti

Questa voce accertata in € 2.400.018 evidenzia complessivamente, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 150.698 e in particolare comprende:

- € 33.797 per debito verso Regione Lombardia per i contributi erogati ma non ancora acquisiti definitivamente;
- € 30.081 per debiti verso dipendenti e amministratori per competenze dicembre 2013 pagate a gennaio 2014;
- € 1.252.511 per servizio fognatura e depurazione in parte riscosso e in parte da fatturare e riscuotere da ACAOP S.p.A. per conto dei Comuni ai quali poi li versa;
- € 1.024.334 per quota tariffa acquedotto, fognatura e depurazione di competenza Pavia Acque S.c.a.r.l.;
- € 34.355 per quota adempimento tariffa A.E.E.G. 2012 di competenza FoNi;
- € 13.797 per quota adempimento tariffa A.E.E.G. 2012 di competenza Pavia Acque S.c.a.r.l.;
- € 1.305 per quota adempimento tariffa A.E.E.G. 2012 di competenza A.ATO.

	01/01/2013	DECREMENTI	31/12/2013
Altri debiti	2.550.716	150.698	2.400.018

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

I conti d'ordine del passivo ammontano complessivamente a € 1.338.372 e riguardano:

- fidejussioni concesse a terzi € 1.338.372

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

QUANTO AL CONTO ECONOMICO:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione a consuntivo è stato determinato in € 5.496.617 ed evidenzia un decremento di € 4.117 rispetto all'esercizio precedente.

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontanti complessivamente a € 4.696.299 evidenziano nel totale, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 42.014; analizzando la composizione di tale importo risulta:

- un incremento per vendita acqua di € 11.593.
- un incremento per allacciamenti per € 14.643.
- un incremento della quota fissa di € 12.258.
- un decremento di lavori c/utenti e terzi di € 82.909 dovuta alla minore attività industriale svolta dalla Società;
- un incremento di prestazioni di analisi di laboratorio per € 1.298;
- un incremento di commissioni e vulture per subentri e riattivazioni di € 1.103.

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Vendita acqua	3.948.886	3.960.479
Contributi allacciamenti	80.703	95.346
Quota fissa	244.031	256.289
Lavori c/utenti e terzi	371.261	288.352
Prestaz. di analisi di laboratorio	68.687	69.985
Commissioni e vulture	24.745	25.848
TOTALE	4.738.313	4.696.299

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Trattasi di interventi contabilizzati al 31/12/2013 che ACAOP S.p.A. sta svolgendo per conto di Pavia Acque S.c.a.r.l. che saranno fatturati nel 2014. La voce ammonta a € 443.009 ed evidenzia un decremento di € 40.924.

4) INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

In questa voce si sono inserite le spese per servizi e personale, relative alla produzione interna delle immobilizzazioni, e riguarda l'installazione dei contatori e la cartografia aziendale.

Complessivamente i costi capitalizzati ammontano a € 132.864 ed evidenziano, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di € 43.538.

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Capitalizz. spese x acquisti	0	0
Capitalizz. spese x prest.servizi	23.111	18.594
Capitalizz. spese x personale	66.215	114.270
TOTALE	89.326	132.864

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

I ricavi diversi ammontanti complessivamente a € 224.445 evidenziano nel totale, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di € 35.283.

Analizzando la composizione di tale importo risulta:

- la voce ricavi da vendita materiali e rottami presenta un decremento di € 10.171;
- la voce altri proventi d'esercizio presenta un incremento di € 2.501;
- la voce altri rimborsi presenta un incremento di € 2.953 ed è riferita al recupero di spese postali e di bollo da utenti;
- la voce fitti attivi risulta invariata rispetto all'anno precedente;
- la voce Contr. Prog. Familiamente in Acaop è in correlazione alla voce Costi Prog. Familiamente in Acaop nei Costi per Servizi e presenta un incremento di € 40.000.

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Ricavi da vendita materiali e rottami	10.171	0
Altri proventi d'esercizio	8.934	11.435
Altri rimborsi	87.357	90.310
Contr. Prog. Maggiordomo	80.000	120.000
Fitti attivi	2.700	2.700
TOTALE	189.162	224.445

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore complessivo dei costi della produzione è stato determinato in € 5.484.837. Evidenzia rispetto all'esercizio precedente un decremento di € 152.731.

6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono ammontanti complessivamente a € 294.060 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 75.471.

7) PER SERVIZI

I costi per servizi esposti in bilancio ammontano a complessive € 2.827.823 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 168.739.

Analizzando la composizione di tale importo risulta in particolare:

- decremento di € 11.629 alla voce manutenzione automezzi.
- decremento di € 10.132 alla voce manutenzione fabbricati.
- incremento di € 9.581 alla voce manutenz. e corsi ex legge 626/94.

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n°53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

- decremento di € 14.502 alla voce canoni di assistenza.
- decremento di € 7.881 alla voce quota tariffa S.I.I. A.ATO - percentuale dovuta 0,8%.
- decremento di € 10.643 alla voce quota tariffa S.I.I. Pavia Acque - percentuale dovuta 8,46%.
- decremento di € 13.797 alla voce quota tariffa S.I.I. Pavia Acque cong. A.E.E.G. 2012.
- decremento di € 34.355 alla voce quota tariffa FoNi cong. A.E.E.G. 2012.
- incremento di € 26.460 alla voce smaltimento rifiuti.
- incremento di € 14.903 alla voce assicurazioni.
- incremento di € 26.701 alla voce postali.
- decremento di € 68.104 alla voce Lavori per conto utenti e terzi che è in correlazione alle voci Lavori c/utenti e terzi e Variazione dei lavori in corso su ordinazione nei ricavi.
- decremento di € 96.803 alla spese per prestazioni di servizi varie.
- l'importo di € 118.196 alla voce Prog. Familiarmente in Acaop è in correlazione alla voce Contrib. Prog. Familiarmente in Acaop nei ricavi diversi.

8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI

La voce in esame ammontante a € 20.849 comprende i costi sostenuti per l'utilizzo, da parte della Società, di pozzi non di proprietà della stessa, al pagamento di servitù e al noleggio di macchinari vari. Rispetto all'esercizio precedente vi è un decremento di € 4.226.

9) COSTI PER IL PERSONALE

Riguardano le retribuzioni corrisposte al personale, gli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto, i costi accessori del personale e gli oneri previdenziali e assistenziali a carico della Società.

L'importo complessivo ammontante a € 2.056.020 comprende retribuzioni lorde per € 1.453.891, oneri sociali € 470.038, accantonamenti di competenza per trattamento di fine rapporto pari a € 115.367, altri costi per servizi al personale per € 16.724. Il costo in oggetto presenta un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 155.589.

Nell'anno 2013 la forza media del personale dipendente è stata di 44 unità, nell'anno 2012 era di 41 unità.

I dipendenti occupati al 31/12/2013 sono 46 di cui 5 part-time al 62% dell'orario di lavoro.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono stati determinati in € 195.110 mentre nell'esercizio precedente furono di € 196.764 e nel dettaglio risultano:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 32.120 con un incremento di 8.797;

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 160.990 con un incremento di € 3.549;
- accantonamento fondo svalutazione crediti di € 2.000.

11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci si sono incrementate di € 36.960 rispetto alla consistenza che le stesse avevano al 31/12/2012.

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si tratta di spese diverse di gestione, stampati e cancelleria, modulistica ced, giornali e riviste, valori bollati, quote associative, commissioni bancarie e postali, spese generali varie, canoni di concessione, tributi vari, quote associative e contributi ad iniziative locali. L'importo complessivamente è stato determinato in € 127.935 con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 12.770.

A - B) DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE

La differenza fra il valore e i costi della produzione rappresenta il reddito operativo della gestione aziendale.

Tale valore a consuntivo 2013 è stato determinato in € 11.780. Nell'esercizio precedente fu determinato in € - 136.834.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari sono stati accertati complessivamente in € 51.913. Nell'esercizio precedente erano € 85.909. Sono così costituiti:

16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Penalità x ritardato pagamento	39.186	36.850
Interesse c/c bancario	46.308	14.689
Interesse c/c postale	242	334
Interesse su depositi cauzionali	173	40
TOTALE	85.909	51.913

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

L'importo dei proventi e oneri straordinari accertato al 31/12/2013 ammonta a € 62.101. Nell'esercizio precedente era stato di € 172.502.

ACAOP S.p.A. - Sede: STRADELLA (PV) – Via Nazionale n° 53
Capitale Sociale: sottoscritto € 3.711.324,00 / versato € 3.711.324,00
C.F. / P.IVA / R.I. di Pavia: 00465790186 - REA N. 200101

Sono:

20) PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari accertati in € 67.713 comprendono:

- plusvalenze da cessione di cespiti per € 8.500;
- sopravvenienze attive per € 46.988 riferite principalmente a rimborso IRES per IRAP deducibile anni 2004-2005-2006-2007 per € 12.338 e ad introito di crediti considerati inesigibili per € 33.949;
- rimborso danni per € 12.225.

21) ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari accertati in € 5.612 comprendono minusvalenze da alienazioni derivanti dalla dismissione di contatori € 2.806, rimborso danni e varie per € 2.600 e sopravvenienze passive € 206.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

I margini e gli aggregati di cui sopra evidenziano il seguente risultato:

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Risultato prima delle imposte	121.577	125.794

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IRAP € 84.093

IRES € 12.361

23) UTILE DELL'ESERCIZIO

L'utile d'esercizio determinato in € 29.340 rispetto all'esercizio precedente presenta un incremento di € 8.691 e si propone di destinarlo secondo quanto previsto dall'art. 35 dello Statuto ad incremento della Riserva statutaria non distribuibile, previo accantonamento a Riserva legale e nella misura di legge.

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
Utile dell'esercizio	20.649	29.340

II PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Angelo Abbiadati

**IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO E' CONFORME A QUELLO
TRASCritto E SOTTOSCRITTO SUI LIBRI SOCIALI DELLA SOCIETA'.**