ACAOP S.p.A.

- STRADELLA -

BILANCIO D'ESERCIZIO

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

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2014

ATTIVO

	2014		2013	
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO		**0**		**0**
per capitale di dotazione deliberato da versare				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali		**71.712**		**68.046**
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	11.257		7.563	
	val.206960-f.amm.195703		*val.197593-f.amm.190030*	
5 avviamento	13.333		14.166	
6 immobilizzazioni in corso e acconti				
7 altre	47.122		46.317	
II Immobilizzazioni materiali		**1.571.578**		**1.543.215**
1 terreni e fabbricati	246.804		272.785	
	val.820577-F.amm.573773		*val.820613-F.amm.547828*	
2 impianti e macchinario	335.051		301.296	
	val.1018757-F.amm.683706		*val.940949-F.amm.639653*	
3 attrezzature indust. e comm.	326.857		306.268	
	val.1654129-F.amm.1327272		*val.1535587-F.amm.1229319*	
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 migliorie	*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)		**2.979.395**		**2.947.366**
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze		**395.174**		**417.272**
1 mat. prime suss. e di consumo	395.174		417.272	
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

	2014		2013	
II Crediti che non costituiscono Immobilizzazioni		**4.210.400**		**4.225.136**
1 verso utenti e clienti	3.973.935		3.698.874	
	val.3987753-F.sv.cred.13818		*val.3731863-F.sv.cred.32989*	
2 verso imprese controllate				
3 verso imprese collegate				
4 verso Enti pubblici di riferimento				
5 verso altri:	236.465		526.262	
a) Stato				
b) Regione				
c) altri Enti territoriali				
d) altri Enti del settore pubblico allargato				
e) diversi	*236.465*		*526.262*	
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		**383.614**		**1.596.753**
1 depositi bancari e postali presso:	382.430		1.595.463	
a) tesoriere				
b) banche	*358.273*		*1.222.730*	
c) poste	*24.157*		*372.733*	
2 assegni				
3 denaro e valori bollati in cassa	1.184		1.280	
Totale attivo circolante (C)		**4.989.188**		**6.239.161**
D) RATEI E RISCONTI		**25.890**		**38.962**
Ratei	157		332	
Risconti	25.733		38.630	
TOTALE ATTIVO		**7.994.473**		**9.225.489**

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			2014		2013
A)	PATRIMONIO NETTO				
I	Capitale sociale		3.711.324		3.711.324
III	Riserve di rivalutazione				
IV	Fondo riserva legale		12.135		10.668
VI	Riserve statutarie e regolamentari		159.749		131.876
	a) fondo rinnovo impianti				
	b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti				
	c) altre	159.749		131.876	
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		28.982		29.340
	Totale patrimonio netto (A)		3.912.190		3.883.208
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		1.374.180		1.366.490
C1)	trattamento di fine rapp. di lavoro subordinato	1.372.549		1.364.881	
C2)	trattamento di fine rapp. di lavoro co.co.co.	1.631		1.609	
D)	DEBITI		2.632.435		3.900.123
1	prestiti obbligazionari				
3	debiti verso:				
	a) tesoriere				
	b) banche				
	c) poste				
4	mutui	0		0	
5	acconti	546.223		562.487	
6	debiti verso fornitori	494.793		788.508	
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	66.756		53.816	
12	debiti verso Ist.di Prev. e sicurezza sociale	95.039		95.294	
13	altri debiti	1.429.624		2.400.018	
E)	RATEI E RISCONTI		668		668
	Ratei				
	Risconti	668		668	
	TOTALE PASSIVO		7.994.473		9.225.489

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

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	-	-
1. RICAVI:	4.177.142	4.696.299
a) delle vendite e delle prestazioni	4.177.142	4.696.299
. Vendita acqua	0	3.960.479
. Contributi allacciamenti	50.876	95.346
. Quota fissa	0	256.289
. Lavori c/to utenti e terzi	331.511	288.352
. Prestazioni di analisi di laboratorio	74.137	69.985
. Commissioni e volture	30.000	25.848
. Competenze contratto servizio Pavia Acque	3.690.618	0
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	695.621	443.009
4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	156.894	132.864
. Costi capitalizzati da acquisto materiali	100	0
. Costi capitalizzati da prestazione di servizi	23.240	18.594
. Costi capitalizzati da personale	133.554	114.270
5. ALTRI RICAVI E PROVENTI:	153.236	224.445
a) contributi in conto esercizio	0	0
b) ricavi diversi	153.236	224.445
. Ricavi da vendita materiali e rottami	7.142	0
. Altri proventi d'esercizio	38.185	11.435
. Altri rimborsi	105.209	90.310
. Contrib. Prog. Famiiiarmente in Acaop	0	120.000
. Fitti attivi	2.700	2.700
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.182.893	5.496.617

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

Descrizione	*Consuntivo 2014*	*Consuntivo 2013*
B. COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	**-248.301**	**-294.060**
. Acqua	-7.072	-7.084
. Tubi	-14.209	-27.807
. Rubinetteria	-17.327	-16.569
. Saracinesche	0	-3.548
. Raccordi e manicotti	-16.432	-33.636
. Collari di presa	-3.173	-9.372
. Flange	-1.850	-3.510
. Idranti e sfiati	-1.108	-1.099
. Chiusini	-567	-1.452
. Cavi segnatubi	0	-5.089
. Pezzi speciali	-9.865	-8.584
. Contatori	-1.920	-335
. Guarnizioni	-152	-819
. Bende paraffinose	0	-2.444
. Valvole	-466	-1.419
. Collari di riparazione	-5.342	-2.665
. Vernici	-788	-493
. Prodotti trattamento acqua	-28.120	-12.740
. Materiale elettrico	-3.572	-7.451
. Materiale vario	-22.949	-22.874
. Materiale edile e assimilato	-33.822	-32.187
. Materiale per laboratorio chimico	-13.827	-14.239
. Materiale per manutenzione automezzi	-8.320	-7.375
. Gasolio	-37.909	-45.033
. Benzina	-8.294	-10.731
. Oli lubrificanti e idraulici	-525	-1.811
. Vestiario	-10.692	-13.694
7. PER SERVIZI	**-2.263.514**	**-2.827.823**
. Manut. e riparazione meccanica	-8.202	-3.082
. Manut. e riparazione automezzi	-22.838	-32.795
. Manut. e riparazione Centro di Calcolo	-765	-655
. Manut. sede terreni	-3.934	-5.652
. Manut. elettrica e apparec. sorveglianza-controllo	-1.996	-1.396
. Manut. impianti e macchinari	-1.115	-1.281
. Manut. e corsi ex-legge 626/94	-11.120	-15.542
. Manut. impianti laboratorio chimico	-3.546	-2.132
. Canoni di assistenza	-39.843	-47.913
. Energia elettrica	-1.170.267	-1.373.151
. Riscaldamento uffici	-13.969	-20.022
. Analisi vario	-1.100	-308
. Manut. linee	-470	0

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
. Quota tariffa S.I.I. A.ATO	0	-31.957
. Quota tariffa S.I.I. Pavia Acque	0	-337.943
. Contributo funzionamento Aceg Acqua	-1.054	-1.877
. Smaltimento rifiuti	-26.454	-27.905
. Assicurazioni	-82.052	-87.447
. Trasporto acqua e vari	-331	-3.101
. Postali	-77.916	-73.018
. Telefoniche	-31.341	-31.334
. Legali, notarili e consulenze	-689	-5.925
. Indennità di carica Consiglio d'Amministrazione	-35.327	-40.284
. Rimborso spese viaggio Cons.d'Amministrazione	-1.982	-112
. Compenso ai Revisori dei conti	-29.664	-29.664
. Pulizia locali	-19.442	-19.700
. Lavori per conto utenti e terzi	-494.503	-307.732
. Spese per prestazioni di servizi varie	-142.201	-169.545
. Servizio di bollettazione	-22.575	-21.249
. Servizio di sorveglianza	-9.086	-8.702
. Attività di medicina preventiva e antinfortunistica	-4.107	-5.337
. Inserzioni varie	-5.105	-2.866
. Progetto Familiarmente in Acaop	-520	-118.196
8. PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	**-23.059**	**-20.849**
. Affitto pozzi e servitù	-17.273	-18.911
. Noleggi di macchinari e impianti	-2.705	-1.938
. Canoni di leasing	-3.081	0
9. PER IL PERSONALE:	**-2.225.218**	**-2.056.020**
a) salari e stipendi	**-1.575.669**	**-1.453.891**
. Retribuzioni dipendenti	-1.380.219	-1.233.400
. Indennità maneggio denaro	-2.884	-2.860
. Indennità clorazione	-56	-61
. Indennità guida	-4.513	-4.389
. Indennità di reperibilità	-44.112	-44.084
. Premio di produttività	-62.751	-59.533
. Lavoro straordinario	-36.228	-42.356
. Rimborso plè lista	-26.126	-24.535
. Festività varie	-13.730	-19.216
. Varie ed imprevisto	-2.562	-11.629
. Arretrati di contratto	-2.488	-11.828
b) oneri sociali	**-504.096**	**-470.038**
. Contributi I.N.P.S.	-215.635	-187.311
. Contributi I.N.P.D.A.P.	-262.612	-253.972
. Contributi I.N.A.I.L.	-25.849	-28.755

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
c) trattamento di fine rapporto	**-123.079**	**-115.367**
. accantonamento T.F.R.	-93.276	-88.184
. accantonamento T.F.R. a Fondo Pegaso	-28.072	-26.894
. accantonamento T.F.R. a Prev. Complement.	-1.731	-289
d) trattamento di quiescenza e simili	**0**	**0**
e) altri costi	**-22.374**	**-16.724**
. contributo tempo libero	-6.297	-6.055
. spese per formazione del personale	-7.152	-2.440
. F.a.s.i.e.	-350	-420
. F.a.s.i.	-2.916	-243
. Contrib. Fondo PEGASO	-5.659	-7.566
10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	**-218.788**	**-195.110**
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	**-26.500**	**-32.120**
. amm. software	-5.673	-3.491
. amm. altri oneri plur.	-19.994	-27.796
. avviamento	-833	-833
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	**-190.288**	**-160.990**
. amm. sede	-6.546	-6.554
. amm. fabbricati industriali	-17.042	-15.333
. amm. impianti di sollevamento	-2.539	-2.681
. amm. pozzi	-725	-725
. amm. canalizzazioni	-6.837	-6.837
. amm. contatori	-36.512	-28.875
. amm. apparecchiature sorveglianza e controllo	-3.530	-3.530
. amm. opere di cartografia	-51.107	-35.214
. amm. autoveicoli da trasporto	-45.970	-39.189
. amm. autovetture	0	-1.380
. amm. attrezzi e attrezzatura varia	-5.437	-4.822
. amm. mobili e macchine ufficio	-436	-377
. amm. macchine elettroniche	-6.056	-5.602
. amm. impianti generici	-2.764	-3.634
. amm. costruzioni leggere	-2.357	-2.357
. amm. attrezzatura laboratorio chimico	-2.430	-3.880
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	**0**	**0**
d) svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circ.	**-2.000**	**-2.000**
. accanton. f.do svalutaz. crediti	-2.000	-2.000

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
11. VARIAZ. DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME,SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	**-22.098**	**36.960**
. Rimanenze iniziali	**-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
. Rimanenze finali	**395.174**	**417.272**
. Tubi	61.749	70.109
. Rubinetteria	25.931	21.551
. Saracinesche	11.114	12.059
. Raccordi	70.310	72.171
. Collari di presa	24.743	27.897
. Flange	3.925	4.656
. Valvole	17.127	17.127
. Idranti e sfiati	731	782
. Chiusini	1.642	1.998
. Pezzi speciali	59.889	56.808
. Cavo segnatubi	1.395	2.905
. Guarnizioni	802	634
. Bende paraffinose	1.994	2.862
. Collari di riparazione	18.923	17.134
. Materiale elettrico	9.573	9.573
. Materiale vario	29.064	36.478
. Prodotti trattamento acque	54.340	60.606
. Apparecchiature e ricambi	1.922	1.922
12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI	**0**	**0**
13. ALTRI ACCANTONAMENTI	**0**	**0**

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**-140.274**	**-127.935**
. Stampati e cancelleria	-4.798	-3.063
. Modulistica C.E.D.	-3.161	-4.589
. Acquisto libri, giornali e riviste	-2.363	-1.699
. Bolli e carta bollata	-29.752	-27.344
. Liberalità	-1.000	-1.500
. Quote associative	-6.458	-6.234
. Commissioni bancarie e postali	-50.968	-36.664
. Spese generali varie	-8.732	-10.752
. Canoni di concessione	-2.636	-2.836
. Spese circolazione automezzi e bolli patente	-3.241	-3.072
. Tributi diversi	-3.013	-2.055
. Tassa rifiuti	-2.691	-3.200
. I.M.U.	-9.617	-8.646
. Contributo ad iniziative locali	-11.844	-16.281
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**-5.141.252**	**-5.484.837**
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**41.641**	**11.780**

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-
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	**46.682**	**51.913**
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:	**46.682**	**51.913**
1. imprese controllate	0	0
2. imprese collegate	0	0
3. enti pubblici di riferimento	0	0
4. altri	46.682	51.913
. Penalità per ritardato pagamento	44.649	36.850
. Interessi att. c/c bancario	1.830	14.689
. Interessi att. su c/c postale	181	334
. Interessi attivi su depositi cauzionali	22	40
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)	46.682	51.913

Descrizione	*Consuntivo 2014*	*Consuntivo 2013*
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
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	0,00	0,00

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

Descrizione	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20. PROVENTI STRAORDINARI:	110.509	67.713
a) plusvalenze da alienazioni di immobilizzaz.	10.115	8.500
. Plusvalenze da cessioni di cespiti	10.115	8.500
b) sopravvenienze att./insussistenze pass.	93.459	46.988
. Sopravvenienze att. e insussist. pass.	93.459	46.988
c) quota annua di contributi in c/to capitale	0	0
d) altri	6.935	12.225
. Altri rimborsi danni	6.935	12.225
21. ONERI STRAORDINARI:	-80.195	-5.612
a) minusv. da alienaz. di immobilizzaz.	-2.336	-2.806
. Minusvalenze da alienazioni	-2.336	-2.806
b) sopravven. pass./insussist. att.	-77.859	-2.806
. Rimborso danni e varie	-3.485	-2.600
. Sopravvenienze passive	-74.374	-206
TOT. ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	30.314	62.101
RISULTATO PRIMA delle IMPOSTE (A-B±C±D±E)	118.637	125.794
22. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-89.655	-96.454
. IRAP	-89.655	-84.093
. IRES	0	-12.361
23. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	28.982	29.340

Il PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Angelo Abbiadati

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 31/12/2014

PREMESSA

Il bilancio consuntivo 2014 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.
In accordo con il Collegio Sindacale, si è usufruito del maggior termine statutario previsto per l'approvazione del Bilancio da parte dell'Assemblea dei Soci, tenuto conto del trasferimento della titolarità di fatturazione a Pavia Acque S.c.a.r.l. con i correlati risvolti amministrativi e valutativi e al motivo tecnico legato alla nuova stesura della Nota Integrativa nel formato XBRL.
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.
Si rileva che come previsto dagli atti di affidamento adottati dalla Provincia di Pavia, Pavia Acque S.c.a.r.l. opera su tutto il territorio provinciale quale Gestore Unico del Servizio Idrico Integrato.
ACAOP S.p.A., socio consorte in Pavia Acque S.c.a.r.l., opera secondo il regolamento della società consortile nella conduzione di reti e impianti per la produzione del servizio di acquedotto.
Si rileva pertanto che per l'anno 2014 il Ricavo vendita acqua e quota fissa acqua sono di competenza del nuovo gestore del Sistema Idrico Integrato Pavia Acque S.c.a.r.l.
Nei primi 3 trimestri, si è fatturato direttamente agli utenti e l'introito è avvenuto in capo ad Acaop S.p.A.; indi, parte dell'introitato è stato girocontato a Pavia Acque S.c.a.r.l. trattenendo la percentuale dei costi concordata, quale competenza per la gestione del servizio dal 1/1/2014 al 30/9/2014.
Per il 4°trimestre è stata attivata la nuova modal ità di fatturazione che prevede l'introito in capo a Pavia Acque S.c.a.r.l. la quale riconosce ad Acaop S.p.A. una percentuale di costi concordata quale competenza per la gestione del servizio idrico dal 1/10/2014 al 31/12/2014. La quantificazione è prevista nelle "fatture da emettere" e sarà regolata nel 2015.
Considerato che i volumi di acqua fatturati nel 2014 sono risultati inferiori a quelli fatturati nel 2013, Acaop S.p.A., seguendo le disposizioni dell' A.E.E.G.S.I. (Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico) ha previsto un componente di "aggiustamento tecnico" in relazione alla diminuzione dei volumi fatturati, prevedendo compensazioni da fatturare all'utenza nell'anno 2016. Il valore di tale compensazione ammonta a € 44.000.

Infatti i dati relativi del biennio sono i seguenti:

	2013	2014
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.696.299	4.177.142
Dipendenti occupati in media durante l'esercizio	n. 44	n. 45,5

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri adottati per la valutazione delle poste patrimoniali nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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.
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 31/12/2014 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 2014 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.

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 31/12/2014 ammonta a € 13.818.
Includono anche i ricavi riferiti all'attività svolta dall'Azienda nel 2014 che saranno fatturati nei primi mesi del 2015.
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 2014 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 31/12/2014 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.
L'imposta IRAP è stata determinata applicando l'aliquota del 3,9%.
Non vi è imposta IRES in assenza di reddito fiscale tassabile.
Con riferimento alle deduzioni del "cuneo fiscale" non risultano utilizzate in quanto non spettanti per aziende operanti a tariffa e in concessione nel settore dell'acqua; si è ritenuto adottare tale comportamento che ha consentito una maggior variazione in diminuzione del reddito imponibile IRES alla cui determinazione ha concorso il 100% del costo di personale.

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.

QUANTO ALLO STATO PATRIMONIALE:

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Il valore complessivo ammontante a € 71.712, al netto dei rispettivi fondi di ammortamento, si riferisce a software, avviamento ramo d'azienda e costi diversi.

	VALORE al 31/12/2014	F.DO AMMORTAM. al 31/12/2014	VALORE NETTO al 31/12/2014
Software	206.960	195.703	11.257
Avviamento ramo d'azienda	13.333	0	13.333
Costi diversi	47.122	0	47.122
TOTALE	267.415	195.703	71.712

Immobilizzazioni materiali

Il valore complessivo esposto al netto dei rispettivi fondi di ammortamento ammonta a € 1.517.578 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 28.363.

	VALORE al 31/12/2014	F.DO AMMORTAM. al 31/12/2014	VALORE NETTO al 31/12/2014
Terreni e fabbricati	820.577	573.773	246.804
Impianti e macchinario	1.018.757	683.706	335.051
Attrezz. indust. e commer.	1.654.129	1.327.272	326.857
Altri beni	662.866	0	662.866
TOTALE	4.156.329	2.584.751	1.571.578

La dinamica delle immobilizzazioni è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORE al 01/01/2014	incremento anno 2014	decremento anno 2014	VALORE al 31/12/2014
Software	197.593	9.367	0	206.960
Avviamento ramo d'azienda	14.166	0	833	13.333
Costi diversi	46.317	20.799	19.994	47.122
TOTALE IMMOB. IMM.	**258.076**	**30.166**	**20.827**	**267.415**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	VALORE al 01/01/2014	incremento anno 2014	decremento anno 2014	VALORE al 31/12/2014
Terreni	4.472	0	36	4.436
Immobili sede	237.863	0	0	237.863
Fabbricati industriali	548.820	0	0	548.820
Costruzioni leggere	29.458	0	0	29.458
TOTALE	**820.613**	**0**	**36**	**820.577**
Canalizzazioni	68.374	0	0	68.374
Impianti di sollevamento	38.917	0	0	38.917
Contatori	722.895	87.107	17.180	792.822
Impianto telecontrollo	35.296	0	0	35.296
Pozzi	18.117	0	0	18.117
Impianti generici	57.350	7.881	0	65.231
TOTALE	**940.949**	**94.988**	**17.180**	**1.018.757**
Autovetture	55.651	0	12.128	43.523
Automezzi	545.513	0	0	545.513
Attrezzi	205.902	22.327	1.354	226.875
Attrezzature per Lab.Chimico	169.734	3.000	0	172.734
Mobili e macchine ufficio	73.638	0	0	73.638
Macchine uff. elettroniche	132.874	3.697	0	136.571
Cartografia aziendale	352.275	103.000	0	455.275
TOTALE	**1.535.587**	**132.024**	**13.482**	**1.654.129**
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	**3.960.015**	**227.012**	**30.698**	**4.156.329**

TOTALE GENERALE	**4.218.091**	**257.178**	**51.525**	**4.423.744**

La dinamica del Fondo ammortamento è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	aliq. ord.	TOT. F.AMM. al 01/01/2014	Utilizzo Fondo	Incremento	Quota di esercizio	TOT. F.AMM. al 31/12/2014
Software	33,33%	190.030	0	0	5.673	195.703
Avviamento ramo d'azienda (amm.dir)	5,55%	0	0	0	833	0
Costi diversi (amm.dir.)	20,00%	0	0	0	19.994	0
TOTALE IMMOB. IMM.		**190.030**	**0**	**0**	**26.500**	**195.703**

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	aliq. ord.	TOT. F.AMM. al 01/01/2014	Utilizzo Fondo	Incremento	Quota di esercizio	TOT. F.AMM. al 31/12/2014
Immobili sede	3,50%	188.382	0	0	6.546	194.928
Fabbricati industriali	3,50%	352.638	0	0	17.042	369.680
Costruzioni leggere	8,00%	6.808	0	0	2.357	9.165
TOTALE FABBRICATI		**547.828**	**0**	**0**	**25.945**	**573.773**
Canalizzazioni	10,00%	34.187	0	0	6.837	41.024
Impianti di sollevamento	12,00%	27.687	0	0	2.539	30.226
Contatori	10,00%	505.518	14.843	5.989	36.512	533.176
Impianto telecontrollo	10,00%	15.749	0	0	3.530	19.279
Pozzi	4,00%	14.856	0	0	725	15.581
Impianti generici	8,00%	41.656	0	0	2.764	44.420
TOTALE IMPIANTI E MACCHINARI		**639.653**	**14.843**	**5.989**	**52.907**	**683.706**
Autovetture	25,00%	55.651	12.128	0	0	43.523
Automezzi	20,00%	421.239	0	0	45.970	467.209
Attrezzi	10,00%	183.957	1.355	0	5.437	188.039
Attrezzature Lab.Chimico	10,00%	155.503	0	0	2.430	157.933
Mobili e macchine ufficio	12,00%	71.047	0	0	436	71.483
Macchine uff. elettroniche	20,00%	117.209	0	0	6.056	123.265
Cartografia aziendale	20,00%	224.713	0	0	51.107	275.820
TOTALE ATTREZZ. INDUSTRIALI E COMM.		**1.229.319**	**13.483**	**0**	**111.436**	**1.327.272**
TOTALE IMMOB. MAT.		**2.416.800**	**28.326**	**5.989**	**190.288**	**2.584.751**

TOTALE GENERALE		**2.606.830**	**28.326**	**5.989**	**216.788**	**2.780.454**

Investimenti dell'anno e relativa quota di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	INCREMENTO anno 2014	aliquota	Ammortamento anno 2014
Software	9.367	16,667%	1.561
Costi diversi (amm.dir.)	20.799	20%	4.160
TOTALE IMMOB. IMM.	**30.166**		**5.721**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	INCREMENTO anno 2014	aliquota	Ammortamento anno 2014
Contatori	87.107	5%	87.107
Impianti generici	7.881	4%	315
TOTALE	**94.988**		**87.422**
Attrezzi	22.327	5%	1.116
Attrezzature laboratorio chimico	3.000	5%	150
Macchine ufficio elettroniche	3.697	10%	370
Cartografia aziendale	103.000	10%	6.180
TOTALE	**132.024**		**7.816**
TOTALE IMMOB. MAT.	**227.012**		**95.238**
TOTALE GENERALE	**257.178**		**100.959**

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 31/12/2014 è di € 4.989.188, con un decremento rispetto al valore al 31/12/2013 di € 1.249.973.

Rimanenze
Le rimanenze di magazzino evidenziano un saldo al 31/12/2014 di € 395.174; il valore delle giacenze al 31/12/2013 era di € 417.272.

Crediti
I crediti iscritti al valore nominale ammontano complessivamente a € 4.210.400, registrando un decremento, rispetto al valore che gli stessi avevano al 31/12/2013, di € 14.736. Il valore dei crediti viene esposto al netto del fondo svalutazione crediti di € 13.818. Nel 2014 il fondo recepisce un incremento di € 2.000 per la quota di accantonamento dell'esercizio e una diminuzione di € 21.171 per il riaccertamento straordinario dei residui crediti.
I crediti verso utenti includono principalmente bollette emesse per € 602.555.
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 € 21.621: questa voce rappresenta la somma depositata presso Enti diversi. Risulta incrementata rispetto all'esercizio precedente di € 1.633.

Credito d'imposta € 449: l'importo di € 437 riguarda il credito per ritenute sugli interessi attivi su depositi bancari e postali e l'importo di € 12 è riferito a ritenuta d'acconto subita. Questi importi verranno recuperati con il pagamento delle imposte a giugno 2015.

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

Credito v/Pavia Acque € 161.717: accollo debito TFR e oneri vari.

Credito v/Pavia Acque S.c.a.r.l. € 1.033.000: fatture da emettere per la gestione del servizio idrico 4°trimestre 2014.

Credito v/Pavia Acque S.c.a.r.l. € 66.790: fatture da emettere per rimborso spese postali e varie.

Credito v/Pavia Acque S.c.a.r.l. € 315.621: fatture da emettere per saldo lavori di manutenzione straordinaria.

Credito v/Pavia Acque S.c.a.r.l. € 1.372.715: fatture emesse.

Credito v/Broni Stradella Pubblica S.r.l. € 117.251: fatture emesse.

Credito v/Broni Stradella Pubblica S.r.l. € 4.223: fatture da emettere.

Credito v/Broni Stradella S.p.A. € 130.862: fatture emesse.

Credito v/Broni Stradella S.p.A. € 47.053: fatture da emettere.

Credito v/clienti diversi € 49.886: fatture emesse.

Credito v/clienti diversi € 18.792: fatture da emettere.

Crediti vari € 12.678.

	01/01/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2014
Utenti e clienti	3.698.874	275.061		3.973.935
Altri	526.262	388.981	289.797	236.465
TOTALE	4.225.136	275.061	289.797	4.210.400

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo di € 383.614 e risultano complessivamente decrementate rispetto all'esercizio precedente di € 1.213.139; 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:

	01/01/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2014
Giacenza c/c postale	372.733		348.576	24.157
Giacenza c/c bancario	1.222.730		864.457	358.273
Giacenza valori bollati	1.290		106	1.184
TOTALE	1.596.753		1.213.139	383.614

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti attivi al 31/12/2014 ammontano complessivamente a € 25.890 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di € 13.072; sono stati calcolati sulla base del criterio della competenza.

Nel dettaglio si evidenziano:

- € 157 decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 175 per ratei attivi derivanti dagli interessi attivi al netto della ritenuta di legge maturata sui c/c bancari e postali.
- € 25.733 decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 12.897 per risconti attivi di quote di costi sostenuti per polizze assicurative, bolli di circolazione automezzi, canoni di assistenza, licenze, di competenza esercizio 2015.

	01/01/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2014
Ratei	332		175	157
Risconti	38.630		12.897	25.733
TOTALE	38.962		13.072	25.890

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

I conti d'ordine dell'attivo ammontano complessivamente a € 1.348.372 e riguardano:

- debitori per fideiussioni € 1.348.372

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31/12/2014 accertato pari a € 3.912.190 evidenzia un incremento di € 28.982 rispetto all'esercizio precedente.
Nel dettaglio è cosl costituito:

I. Capitale sociale € 3.711.324: è rappresentato da n°3.711.324,00 az ioni ordinarie del valore nominale di 1 € ciascuna, a seguito trasformazione, con atto in data 08/04/2002 omologato dalla CCIIA 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 € 12.135: l'incremento è pari al 5% dell'utile dell'esercizio 2013.

VI. Riserve statutarie e regolamentari € 159.749: l'incremento è costituito dalla destinazione dell'utile anno 2013, previo accantonamento a Riserva legale del 5%.

IX. Utile d'esercizio € 28.982: 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.

	2013	INCREMENTI	DECREMENTI	2014
Capitale sociale	3.711.324			3.711.324
Fondo riserva legale	10.668	1.467		12.135
Riserve statutarie e regolamentari	131.876	27.873		159.749
Utile d'esercizio	29.340		358	28.982
TOTALE	3.883.208	29.340	358	3.912.190

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 soprapprezzo azioni					
Riserva conversione obbligazioni					
RISERVE DI UTILE					
Riserva legale	12.135	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	159.749	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 31/12/2014 a € 1.374.180; al 31/12/2013 ammontava a € 1.366.490.
L'incremento netto di € 7.690 deriva dall'accantonamento per le competenze maturate nell'anno 2014 di € 93.276 detratto il pagamento corrisposto ai dipendenti di € 81.416; il versamento dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione TFR € 4.170.

	SALDO al 01/01/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	SALDO al 31/12/2014
F.do TFR lavoratori dipendenti	1.364.881			1.372.549
- imposta sostit.su rivalutaz.TFR			4.167	
- per incremento annuo retribuz.		93.251		
- utilizzo per erogazione TFR			81.416	
F.do TFR amministratori	1.609			1.631
- imposta sostit.su rivalutaz.TFR			3	
- per incremento annuo retribuz.		25		
Totale	1.366.490	93.276	85.586	1.374.180

D) DEBITI

I debiti iscritti al loro valore nominale registrano un decremento rispetto al loro valore al 31/12/2013 di € 1.267.688 e ammontano a complessivi € 2.632.435.

	01/01/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2014
Acconti anticipo fornitura utenti	562.487		16.264	546.223
Debiti verso fornitori	788.508		293.715	494.793
Debiti tributari	53.816	12.940		66.756
Debiti verso Ist. di Previdenza	95.294		255	95.039
Altri debiti	2.400.018		970.394	1.429.624
TOTALE	3.900.123	12.940	1.280.628	2.632.435

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 31/12/2014 accertata in € 546.223 presenta un decremento rispetto al 31/12/2013 di € 16.264.

Debiti verso fornitori
Il debito accertato pari a € 494.793 integralmente dovuto entro l'esercizio successivo, è decrementato rispetto all'esercizio precedente di € 293.715.

Debiti tributari
Questa voce accertata in € 66.756, presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente di € 12.940 e comprende:

	01/01/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2014
Debiti per rit. fiscali su retribuz. ai dipendenti e collaboratori terzi	53.816	12.940		66.756
TOTALE	53.816	12.940		66.756

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 31/12/2014 di € 95.039 evidenzia complessivamente un decremento di € 255.

	01/01/2014	INCREMENTI	DECREMENTI	31/12/2014
Debito per FASIE	0	122		122
Debito per INAIL	- 313	1.533		1.220
Debito per INPS	32.470	3.487		35.957
Debito per INPDAP	52.661		4.988	47.673
Debito per F.do Prev. Compl.	10.476		409	10.067
TOTALE	95.294	5.142	5.397	95.039

Altri debiti

Questa voce accertata in € 1.429.624 evidenzia complessivamente, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 970.394 e in particolare comprende:

- € 33.797 per debito verso Regione Lombardia per i contributi erogati ma non ancora acquisiti definitivamente;
- € 20.138 per debiti verso dipendenti e amministratori per competenze dicembre 2014 pagate a gennaio 2015;
- € 139.766 per servizio fognatura e depurazione in parte riscosso e in parte da riscuotere da ACAOP S.p.A. per conto dei Comuni ai quali poi li versa;
- € 849.442 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;
- € 231.984 per IVA c/to Erario;
- € 101.917 per ATO Provincia di Pavia quota tariffa 2013.

	01/01/2014	DECREMENTI	31/12/2014
Altri debiti	2.400.018	970.394	1.429.624

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

I conti d'ordine del passivo ammontano complessivamente a € 1.348.372 e riguardano:

- fidejussioni concesse a terzi € 1.348.372

QUANTO AL CONTO ECONOMICO:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Come indicato nella Premessa, Pavia Acque S.c.a.r.l. opera su tutto il territorio provinciale quale Gestore Unico del Servizio Idrico Integrato.
Ne consegue che l'introito ricavo vendita acqua e ricavo quota fissa non è più di spettanza di Acaop S.p.A.
Ad Acaop S.p.A. viene riconosciuta, per la conduzione di reti e impianti per la produzione del servizio di acquedotto, una quota concordata con Pavia Acque S.c.a.r.l.
Di conseguenza i ricavi registrano una nuova formulazione. Le voci che risentono delle variazioni sono: vendita acqua, quota fissa e competenze contratto servizio Pavia Acque.

Il valore della produzione a consuntivo 2014 è stato determinato in € 5.182.893 ed evidenzia, rispetto al corrispondente valore 2013 di € 5.496.617, un decremento di €.313.724 rispetto all'esercizio precedente.

1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontanti complessivamente a € 4.177.142 evidenziano nel totale, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 519.157; analizzando la composizione di tale importo risulta:

- un decremento per vendita acqua di € 3.960.479 che trova iscrizione tra le "Competenze contratto servizio Pavia Acque" e correlato decremento costi "quota tariffa A.ATO" e "quota tariffa S.I.I. Pavia Acque"
- un decremento per allacciamenti per € 44.470
- un decremento della quota fissa di € 256.289 che trova iscrizione tra le "Competenze contratto servizio Pavia Acque" e correlato decremento costi "quota tariffa A.ATO" e "quota tariffa S.I.I. Pavia Acque"
- un incremento di lavori c/utenti e terzi di € 43.159 dovuto alla maggiore attività industriale svolta dalla Società, che è in correlazione alla voce Lavori per c/to utenti e terzi nei costi per servizi.
- un incremento di prestazioni di analisi di laboratorio per € 4.152;
- un incremento di commissioni e volture per subentri e riattivazioni di € 4.152.

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
Vendita acqua	3.960.479	0
Contributi allacciamenti	95.346	50.876
Quota fissa	256.289	0
Lavori c/utenti e terzi	288.352	331.511
Prestaz. di analisi di laboratorio	69.985	74.137
Commissioni e volture	25.848	30.000
Competenze contratto servizio Pavia Acque	0	3.690.618
TOTALE	4.696.299	4.177.142

3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE

Trattasi di interventi contabilizzati al 31/12/2014 che ACAOP S.p.A. sta svolgendo per conto di Pavia Acque S.c.a.r.l. La voce ammonta a € 695.621 ed evidenzia un incremento di € 252.612.

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, la cartografia aziendale e la motorizzazione di 3 cancelli.
Complessivamente i costi capitalizzati ammontano a € 156.894 ed evidenziano, rispetto all'esercizio precedente, un incremento di € 24.030.

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
Capitalizz. spese x acquisti	0	100
Capitalizz. spese x prest.servizi	18.594	23.240
Capitalizz. spese x personale	114.270	133.554
TOTALE	132.864	156.894

5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

I ricavi diversi ammontanti complessivamente a € 153.236 evidenziano nel totale, rispetto all'esercizio precedente, un decremento di € 71.209.
Analizzando la composizione di tale importo risulta:

- la voce ricavi da vendita materiali e rottami presenta un incremento di € 7.142;
- la voce altri proventi d'esercizio presenta un incremento di € 26.750;
- la voce altri rimborsi presenta un incremento di € 14.899 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. Familiarmente in Acaop è in correlazione alla voce Costi Prog. Familiarmente in Acaop nei Costi per Servizi e presenta un decremento di € 120.000.

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
Ricavi da vendita materiali e rottami	0	7.142
Altri proventi d'esercizio	11.435	38.185
Altri rimborsi	90.310	105.209
Contr. Prog. Familiarmente	120.000	0
Fitti attivi	2.700	2.700
TOTALE	224.445	153.236

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore complessivo dei costi della produzione è stato determinato in € 5.141.252. Evidenzia rispetto all'esercizio precedente un decremento di € 343.585.

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 € 248.301 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 45.759.

7) PER SERVIZI

I costi per servizi esposti in bilancio ammontano a complessive € 2.263.514 con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 564.309.
Analizzando la composizione di tale importo risulta in particolare:

- decremento di € 9.957 alla voce manutenzione automezzi.
- decremento di € 8.070 alla voce canoni di assistenza.
- decremento di € 202.884 alla voce energia elettrica.
- decremento di € 31.957 alla voce quota tariffa S.I.I. A.ATO – quota non più dovuta a seguito del trasferimento della titolarità di fatturazione a Pavia Acque come segnalato tra i componenti positivi.
- decremento di € 337.943 alla voce quota tariffa S.I.I. Pavia Acque – quota non più dovuta a seguito del trasferimento della titolarità di fatturazione a Pavia Acque come segnalato tra i componenti positivi.
- incremento di € 186.771 alla voce Lavori per conto utenti e terzi che è in correlazione alla voce Lavori c/utenti e terzi nel punto 1 Ricavi e nel punto 3 variazione dei lavori in corso su ordinazione.
- decremento di € 27.344 alla spese per prestazioni di servizi varie.
- la voce Prog. Familiarmente in Acaop è in correlazione alla voce Contrib. Prog. Familiarmente in Acaop nei ricavi diversi e presenta un decremento di € 117.676.

8) COSTI PER GODIMENTO DI BENI

La voce in esame ammontante a € 23.059 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 incremento di € 2.210.

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 € 2.225.218 comprende retribuzioni lorde per € 1.575.669, oneri sociali € 504.096, accantonamenti di competenza per trattamento di fine rapporto pari a € 123.079, altri costi per servizi al personale per € 22.374. Il costo in oggetto presenta un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 169.198.
In data 1/01/2014 è stato applicato l'aumento per il rinnovo del contratto di lavoro.
Nell'anno 2014 la forza media del personale dipendente è stata di 45,5 unità, nell'anno 2013 era di 44 unità.
I dipendenti occupati al 31/12/2014 sono 45 di cui 5 part-time al 62% dell'orario di lavoro.

10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono stati determinati in € 218.788 mentre nell'esercizio precedente furono di € 195.110 e nel dettaglio risultano:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 26.500 con un decremento di 5.620;
- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 190.288 con un incremento di € 29.298;
- accantonamento fondo svalutazione crediti di € 2.000.

11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME

Nel corso dell'esercizio si è avuta una riduzione del valore di magazzino al 31/12/2014 di € 22.098. A consuntivo 2013 le rimanenze di magazzino si erano incrementate di € 36.960.

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 € 140.274 con un incremento, rispetto all'esercizio precedente, di € 12.339.

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 2014 è stato determinato in € 41.641. Nell'esercizio precedente fu determinato in € 11.780.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari sono stati accertati complessivamente in € 46.682. Nell'esercizio precedente erano € 51.913. Sono così costituiti:

16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
Penalità x ritardato pagamento	36.850	44.649
Interesse c/c bancario	14.689	1.830
Interesse c/c postale	334	181
Interesse su depositi cauzionali	40	22
TOTALE	51.913	46.682

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

L'importo dei proventi e oneri straordinari accertato al 31/12/2014 ammonta a € 30.314. Nell'esercizio precedente era stato di € 62.101.
Sono:

20) PROVENTI STRAORDINARI

I proventi straordinari accertati in € 110.509 comprendono:

- plusvalenze da cessione di cespiti per € 10.115;
- sopravvenienze attive per € 93.459 riferite principalmente a rimborsi IRES correlati a deduzioni IRAP riconosciute su specifica istanza anni 2008-2009-2010 per € 64.920 e ad introito di crediti considerati inesigibili per € 26.957;
- rimborso danni per € 6.935.

21) ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari accertati in € 80.195 comprendono minusvalenze da alienazioni derivanti dalla dismissione di contatori € 2.336, rimborso danni e varie per € 3.485, le sopravvenienze passive per € 74.374 riferite alla diminuzione degli importi stimati di fatturazione verso l'utenza appostati a chiusura del 2013 e verificati a consuntivo inferiori per € 64.250, la quota tariffa acqua dovuta a Pavia Acque stimata a chiusura del 2013 e verificata a consuntivo superiore per € 9.082, nonché altri minori introiti.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

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

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
Risultato prima delle imposte	125.794	118.637

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

IRAP € 89.655
In assenza di reddito fiscale tassabile non vi è imposta IRES.

23) UTILE DELL'ESERCIZIO

L'utile d'esercizio determinato in € 28.982 rispetto all'esercizio precedente presenta un decremento di € 358 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 2013	CONSUNTIVO 2014
Utile dell'esercizio	29.340	28.982

Il PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Angelo Abbiadati

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

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETA' ACAOP S.p.A. - STRADELLA

N° 1/2015

SEDUTA DEL 29 GIUGNO 2015

[ ] 1° [X] 2° CONVOCAZIONE

L'anno duemilaquindici il giorno ventinove del mese di giugno alle ore 18.00 in Stradella, Via Nazionale 53, nella sede della Società ACAOP S.p.A., regolarmente convocata con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 20 del 22/05/2015 in conformità al disposto dell'art. 2366 del codice civile e a quanto stabilito dall'art. 14 dello Statuto sociale,

si è riunita in 2° convocazione

L'ASSEMBLEA ORDINARIA DI ACAOP S.p.A.

In conformità a quanto stabilito dall'art. 18 lett. a) dello Statuto, presiede il Presidente del Consiglio di Amministrazione, geom. ANGELO ABBIADATI.

IL PRESIDENTE

constatato e dato atto del regolare adempimento delle formalità di convocazione,

constatato che l'Assemblea è regolarmente e validamente costituita, risultando la presenza di n° 25 soci di seguito indicati che rappresentano il 70,332% del capitale sociale, tutti regolarmente iscritti a libro dei soci nei termini stabiliti dallo Statuto,

Comune	*Quota (%)*	*Rappresentante*	*Sind.*	*Deleg.*	*Pres.*	*Ass.*
1 STRADELLA	15,207	Mazzocchi Agostino		X	15,207	
2 BRONI	13,735	Paroni Luigi	X		13,735	
3 ALBAREDO ARN.	0,862	Fasani Paolo		X	0,862	
4 ARENA PO	3,344	Belforti Alessandro	X			3,334
5 BARBIANELLO	1,661	Falbo Giorgio	X			1,661
6 BOSNASCO	1,262	Vercesi Flavio	X			1,262
7 CALVIGNANO	0,776	Gramegna Andrea	X			0,776
8 CAMPOSPINOSO	1,068	Fasani Paolo	X		1,068	
9 CANEVINO	0,617	Chiesa Luigi	X		0,617	
10 CANNETO PAVESE	2,962	Panizzari Francesca	X		2,962	
11 CASANOVA LONATI	0,815	Lucato Stefano	X			0,815
12 CASATISMA	1,294	Moroni Antonio	X			1,294
13 CASTANA	1,776	Bardoneschi Maria Pia	X		1,776	
14 CASTELLETTO BR.	1,823	Lo Verso Antonino	X			1,823
15 CIGOGNOLA	3,015	Musselli Marco Fabio	X			3,015
16 CORVINO S. QUIRICO	1,872	Bramieri Rodolfo		X	1,872	
17 COSTA DE' NOBILI	1,230	Boschetti Luigi	X			1,230
18 GOLFERENZO	0,798	Torti Marco		X	0,798	

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETA'

19 LIRIO	0,440	Cagnoni Alessio	X			0,440
20 MONTALTO PAVESE	3,597	Villani Angelo	X			3,597
21 MONTECALVO V.	1,926	Torti Marco	X		1,926	
22 MONTESCANO	1,967	Bardoneschi Maria Pia		X	1,967	
23 MONTU' BECCARIA	4,377	Quaroni Amedeo	X		4,377	
24 MORNICO LOSANA	2,046	Ciprandi Francesco		X	2,046	
25 OLIVA GESSI	0,712	Ascagni Giuseppe	X			0,712
26 PANCARANA	0,816	Fusi Maurizio	X			0,816
27 PIETRA DE' GIORGI	2,400	Testori Gianmaria	X			2,400
28 PORTALBERA	1,789	Bruni Pierluigi	X		1,789	
29 ROBECCO PAVESE	0,982	Bianchi Pierluigi	X			0,982
30 ROCCA DE' GIORGI	0,956	Fiocchi Paolo	X		0,956	
31 ROVESCALA	2,518	Portinari Andrea	X			2,518
32 RUINO	3,253	Bono Ilaria		X	3,253	
33 S. CIPRIANO PO	1,029	Bruni Pierluigi		X	1,029	
34 S. DAMIANO	1,822	Vercesi Cesarino	X			1,822
35 S. MARIA VERSA	6,663	Orlandi Maria Antonietta		X	6,663	
36 S. ZENONE AL PO	1,165	Spiaggi Giuliano		X	1,165	
37 SPESSA	1,436	Spiaggi Giuliano	X		1,436	
38 TORRICELLA V.	1,161	Sensale Marco	X			1,161
39 VALVERDE	1,550	Andrini Giovanni	X		1,550	
40 VERRETTO	0,572	Polin Luigino	X		0,572	
41 VOLPARA	0,607	Bono Ilaria		X	0,607	
42 ZENEVREDO	1,147	Quaroni Amedeo		X	1,147	
43 ZERBO	0,952	Spiaggi Giuliano		X	0,952	
TOTALE					**70,332**	

dato atto della presenza dei Signori:

- Dott.ssa ILARIA BALDUZZI
- Dott. ALESSANDRO VERCESI

Quali componenti del C.d.A., e dei componenti del Collegio Sindacale, i Signori:

- *Dott.ssa ANGELA MARTINOTTI (Presidente)*
- *Dott. GIAMPAOLO BORELLA*

nonché del Direttore Dr. Ing. MARCO CHIESA.

L'Assemblea, preliminarmente, su invito e proposta del Presidente, con decisione unanime favorevole dei presenti, designa quale Segretario Verbalizzante con il compito di assistere il Presidente nella verbalizzazione della seduta il Dott. Ing. MARCO CHIESA, che presente in aula assume l'incarico.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETA'

Il Presidente, invita poi i presenti a procedere alla trattazione del 1° punto all'ordine del giorno relativo a:

"Esame e approvazione Bilancio chiuso al 31/12/2014".

Il Presidente apre la trattazione illustrando le principali evenienze verificatesi nell'anno 2014 e sottolineando che, come oramai consolidato, il bilancio consuntivo chiude in positivo.

Il Presidente cede la parola al Direttore Generale Dr. Ing. Marco Chiesa che illustra, anche mediante specifici grafici dedicati, le principali voci delle attività e le principali voci di costo; di ognuna, viene anche proposto l'andamento storico degli ultimi 10 esercizi.

Il Direttore sempre, sottolinea la circostanza per cui nel 2014 si è verificato il trasferimento della titolarità del rapporto commerciale di utenza a Pavia Acque S.c.a.r.l.; ciò ha comportato l'incasso di tutti gli importi relativi ai consumi di acqua potabile, direttamente alla Società di cui sopra.

Da ciò ne deriva che alla voce di Conto Economico "vendita acqua" risulti un valore pari a zero, mentre alla voce "Competenze contratto servizio Pavia Acque" si imputa un importo di Euro 3.690.618.=

Interviene la Dott.ssa Angela Martinotti che, nella Sua veste di Presidente del Collegio Sindacale, dà lettura per sommi capi della "Relazione del Collegio Sindacale sui risultati chiusi al 31/12/2014" soffermandosi in particolare sul risultato di esercizio utile pari ad Euro 28.982,00 al netto di imposte e tasse per Euro 89.655,00.-

Conclusi gli interventi, il Presidente si rivolge ai Soci presenti per eventuali richieste di intervento; constatato che nessun Socio richiede di intervenire, pone in votazione l'approvazione del bilancio consuntivo 2014.

L'ASSEMBLEA

su invito del Presidente procede alla votazione e con il voto favorevole di nr. 25 Comuni Soci pari al 70,332% del capitale sociale e al 100% del capitale rappresentato,

DELIBERA

- di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 ed i documenti accompagnatori correlati;
- di disporre in ordine al risultato di esercizio che, come proposto dal Consiglio di Amministrazione, l'utile netto sia accantonato a "Riserva Statutaria" non distribuibile, previo accantonamento a "Riserva Legale" e nella misura di legge.

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETA'

L'Assemblea passa poi a trattare il punto 2) dell'o.d.g. avente ad oggetto:

[OMISSIS]

Esaurito l'ordine del giorno e null'altro essendo in discussione, l'Assemblea viene chiusa alle ore 19,00.

Firmato
IL PRESIDENTE ACAOP S.p.A.
Angelo Abbiadati

firmato
IL SEGRETARIO
Dott. Ing. Marco Chiesa