

ACQUEDOTTI S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	Via Bimillenario Virgiliano,14 - ORTA DI ATELLA (CE)
Codice Fiscale	02795950613
Numero Rea	196199
P.I.	02795950613
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	36.00.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.793	2.000
7) altre	0	2.800
Totale immobilizzazioni immateriali	1.793	4.800
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	7.339.743	7.271.432
4) altri beni	14.014	20.309
Totale immobilizzazioni materiali	7.353.757	7.291.741
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.960	15.960
Totale crediti verso altri	15.960	15.960
Totale crediti	15.960	15.960
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.960	15.960
Totale immobilizzazioni (B)	7.371.510	7.312.501
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.299.452	14.575.475
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.115.978	7.519.902
Totale crediti verso clienti	22.415.430	22.095.377
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.937.820	3.574.243
Totale crediti verso imprese collegate	2.937.820	3.574.243
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.086	466.868
Totale crediti tributari	2.086	466.868
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.872	48.641
Totale crediti verso altri	150.872	48.641
Totale crediti	25.506.208	26.185.129
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.606.172	8.329.930
3) danaro e valori in cassa	412	561
Totale disponibilità liquide	10.606.584	8.330.491
Totale attivo circolante (C)	36.112.792	34.515.620
D) Ratei e risconti	11.796	9.985
Totale attivo	43.496.098	41.838.106
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
III - Riserve di rivalutazione	4.646.786	4.646.786
IV - Riserva legale	67.761	67.761
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	6.974.737	6.527.469
Varie altre riserve	2	2
Totale altre riserve	6.974.739	6.527.471
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.890.598	447.268
Totale patrimonio netto	13.699.884	11.809.286
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.016.279	900.864
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	38	173
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	38	173
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.436.356	8.624.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.024.546	8.293.177
Totale debiti verso fornitori	11.460.902	16.917.752
8) debiti rappresentati da titoli di credito		

Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.575.342	3.218.359
Totale debiti verso imprese collegate	4.575.342	3.218.359
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	802.340	160.675
Totale debiti tributari	802.340	160.675
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.665	45.686
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.665	45.686
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.547.938	4.472.869
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.635.409	902.321
Totale altri debiti	8.183.347	5.375.190
Totale debiti	25.072.634	25.717.835
E) Ratei e risconti	3.707.301	3.410.121
Totale passivo	43.496.098	41.838.106

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.705.615	16.340.147
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.762.630	83.538
Totale altri ricavi e proventi	4.762.630	83.538
Totale valore della produzione	21.468.245	16.423.685
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.840.164	4.473.733
7) per servizi	6.987.634	6.449.897
8) per godimento di beni di terzi	372.302	376.341
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.208.475	1.149.083
b) oneri sociali	268.283	248.236
c) trattamento di fine rapporto	161.862	105.496
Totale costi per il personale	1.638.620	1.502.815
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.197	4.160
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	870.479	829.198
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	78.393	75.011
Totale ammortamenti e svalutazioni	953.069	908.369
14) oneri diversi di gestione	3.950.385	2.345.175
Totale costi della produzione	18.742.174	16.056.330
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.726.071	367.355
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	276.406	345.243
Totale proventi diversi dai precedenti	276.406	345.243
Totale altri proventi finanziari	276.406	345.243
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	96.299	2.593
Totale interessi e altri oneri finanziari	96.299	2.593
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	180.107	342.650
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.906.178	710.005
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.014.587	262.737
imposte relative a esercizi precedenti	993	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.015.580	262.737
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.890.598	447.268

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	16.385.562	16.161.093
Altri incassi	4.762.630	254.672
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(5.563.926)	(5.582.010)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(7.359.936)	(6.826.238)
(Pagamenti al personale)	(1.476.758)	(1.397.319)
(Altri pagamenti)	(2.702.321)	(3.436.254)
(Imposte pagate sul reddito)	(1.015.580)	(262.737)
Interessi incassati/(pagati)	180.107	342.650
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.209.778	(746.143)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(932.495)	(573.328)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.190)	(3.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(933.685)	(576.328)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.276.093	(1.322.471)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.329.930	9.652.108
Danaro e valori in cassa	561	854
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.330.491	9.652.962
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.606.172	8.329.930
Danaro e valori in cassa	412	561
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.606.584	8.330.491

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

La Nota Integrativa fornisce l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio e contiene le informazioni previste dall'art. 2427 cod.civ.

Criteria di valutazione applicati

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati, e qui di seguito illustrati, sono conformi all'art. 2426 cod. civ.

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio consistono in diritti di utilizzazione di opere d'ingegno ed in spese sostenute per il miglioramento di uffici amministrativi condotti in locazione, con utilità pluriennale, iscritte in Bilancio con il consenso del Collegio Sindacale e valutate ai sensi del comma 1 n. 1) dell'art.2426 cod. civ., al costo di acquisto, al netto delle quote di ammortamento, computate in conto.

II – IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono rilevate al costo, secondo i criteri previsti dall' art. 2426 n.1 cod. civ.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie delle immobilizzazioni, sostenute per mantenerle in efficienza per la vita utile prevista, sono imputate al conto economico. Esse sono ad ogni modo contenute nei limiti di deducibilità di cui all'art.67, 7° co. TUIR. Le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio afferenti le immobilizzazioni materiali sono state computate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, conformemente al disposto dell'art. 2426 n. 2 cod. civ., e comunque nei limiti della deducibilità concessa dalla legge fiscale.

Il valore dei fondi di ammortamento è stato dedotto dalle rispettive poste dell'attivo a cui si riferisce, sicché queste figurano già come valori netti nella rappresentazione dello Stato Patrimoniale, in conformità con la normativa vigente.

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I crediti inseriti tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al valore nominale, pari al loro valore di presunto realizzo.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

II - CREDITI

Tutti i crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale coincidente con il valore di presunto realizzo; non si applica il "criterio del costo ammortizzato" poiché trattasi di crediti a breve termine e, conformemente a quanto previsto dal principio contabile numero 15 dell'Organismo Italiano di Contabilità, gli effetti derivanti dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato non sono rilevanti.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

V RISCONTI ATTIVI

Sono computati in base al principio della competenza temporale, ai sensi del 5° co. dell'art.2424 bis del cod.civ. .

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La voce “Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno” è relativa alle spese sostenute per l’acquisto di due programma Autocad

La voce “Altre immobilizzazioni immateriali” comprende migliorie di beni di terzi in locazione costituite dalle spese sostenute per lavori di ristrutturazione di uffici amministrativi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.080	84.130	88.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.080)	(81.330)	(83.410)
Valore di bilancio	2.000	2.800	4.800
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.190	-	1.190
Ammortamento dell'esercizio	1.397	2.800	4.197
Totale variazioni	(207)	(2.800)	(3.007)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.270	84.130	89.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.477)	(84.130)	(87.607)
Valore di bilancio	1.793	0	1.793

Immobilizzazioni materiali

L’importo globale di € 7.339.743 viene qui di seguito dettagliato secondo lo schema del n. 2 dell’art. 2427 del Codice Civile. Le immobilizzazioni materiali sono costituite da Impianti e altri beni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nei conti si registrano le seguenti variazioni, ricordando che nel 2020 gli impianti furono rivalutati di Euro 6.346.638 con un valore di deperimento di Euro 1.556.138 imputato ad incremento dei fondi di ammortamento con una rivalutazione netta di 4.790.501.

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.609.048	232.872	6.841.920
Rivalutazioni	6.346.638	-	6.346.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(5.684.254)	(212.563)	(5.896.817)
Valore di bilancio	7.271.432	20.309	7.291.741
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	932.495	-	932.495
Ammortamento dell'esercizio	864.184	6.295	870.479
Totale variazioni	68.311	(6.295)	62.016
Valore di fine esercizio			

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	7.541.543	232.872	7.774.415
Rivalutazioni	6.346.638	-	6.346.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(6.548.438)	(218.858)	(6.767.296)
Valore di bilancio	7.339.743	14.014	7.353.757

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	15.960	0	15.960	0	15.960	15.960
Totale crediti immobilizzati	15.960	0	15.960	0	15.960	15.960

La voce comprende essenzialmente i depositi cauzionali versati per il fitto dei locali in uso alla società.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	-	-	-	15.960	15.960
Totale	0	0	0	0	15.960	15.960

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	15.960

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI FITTI UFFICI	15.960
Totale	15.960

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.095.377	320.053	22.415.430	14.299.452	8.115.978
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	3.574.243	(636.423)	2.937.820	2.937.820	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	466.868	(464.782)	2.086	2.086	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.641	102.231	150.872	150.872	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.185.129	(678.921)	25.506.208	17.390.230	8.115.978

Il dettaglio della voce CREDITI VERSO CLIENTI è il seguente:

dettaglio della voce Crediti verso Clienti	SALDO AD INIZIO ESERC	VARIAZIONE	SALDO A FINE ESERC	quota scad. ENTRO l'eserc. Succ.	quota scad. OLTRE l'eserc. Succ.
Crediti verso Utenti per bollette emesse IDRICO	29.722.735	(2.115.769)	27.606.966	27.606.966	
Crediti verso Utenti per bollette emesse REFLUE	1.456.487	629.664	2.086.151	2.086.151	
Crediti verso Clienti (emiss. Fattura)	343.812	(137.432)	206.380	206.380	
Crediti verso Regione per aggio su reflue	7.519.902	596.076	8.115.978		8.115.978
Fondi svalutazione crediti generico	(75.011)	(1.831)	(76.842)	(76.842)	
Fondi svalutazione crediti < 2.500	(16.872.548)	1.349.345	(15.523.203)	(15.523.203)	
Totale Crediti verso Clienti	22.095.377	320.053	22.415.430	14.299.452	8.115.978

Il credito verso gli utenti per le acque reflue deriva unicamente dalle voci presenti nelle bollette emesse all'utenza e di pertinenza della società mentre il credito verso gli utenti per canoni di depurazione ed il 50% dei canoni di fognatura è presente in contabilità tra i conti d'ordine in quanto di pertinenza della Regione Campania, come più oltre meglio specificato.

Il credito verso la Regione Campania per aggio sulla gestione delle reflue è dovuto al compenso spettante alla società per la gestione delle acque reflue per conto della Regione: il relativo importo, stornato dai pagamenti che la nostra società riversa alla Regione per gli incassi effettuati per conto di quest'ultima, ogni anno non viene fatturato in attesa che la Regione si pronuncerà definitivamente sull'entità dell'aggio. Pertanto nei bilanci annuali risulta nell'attivo il credito in commento e nel passivo un corrispondente debito, compreso nella voce "Debiti verso Fornitori", per gli importi incassati per conto della Regione ma che non sono stati corrisposti a quest'ultima a fronte dell'importo in commento.

Al fine di rappresentare in bilancio i crediti nel loro reale valore di realizzo la società ha costituito sia il fondo svalutazione crediti ordinario che comprende la svalutazione ordinaria prudenziale a fronte di rischi generici di mancato incasso, il cui importo è stato determinato nei limiti imposti dalla normativa fiscale vigente ed il relativo costo annuale è compreso nella voce B10 del conto economico, sia il fondo che comprende la perdita su crediti condotta nel tempo per circa 15,5 milioni di euro per i crediti inferiori ad € 2.500 detenuti da oltre sei mesi, che vengono stralciati per il loro intero valore come consentito dalla normativa civile e fiscale (art.101 co.5 TUIR), la cui perdita su crediti è stata rilevata previo utilizzo del fondo svalutazione dei crediti ordinario presente al 31/12/2021; il relativo costo annuale è compreso negli oneri diversi di gestione (voce B14 del conto economico).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.415.430	22.415.430
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	2.937.820	2.937.820
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.086	2.086
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	150.872	150.872

Area geografica	ITALIA	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.506.208	25.506.208

Disponibilità liquide

L'importo complessivo è sufficientemente dettagliato nel prospetto di bilancio. Le singole voci, per la loro natura consistenziale, non necessitano di particolari commenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.329.930	2.276.242	10.606.172
Denaro e altri valori in cassa	561	(149)	412
Totale disponibilità liquide	8.330.491	2.276.093	10.606.584

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	2.400	2.400
Risconti attivi	9.985	(589)	9.396
Totale ratei e risconti attivi	9.985	1.811	11.796

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

PASSIVO

C. FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO

E' determinato in base al combinato disposto dell'art. 2120 del cod. civ., della legge n. 297 del 29/5/1982 e dei Con-tratti Collettivi di Lavoro in vigore, rappresenta il debito maturato a tale titolo verso tutti i dipendenti alla fine dell'esercizio, al netto delle eventuali anticipazioni corrisposte.

Il fondo viene ogni anno adeguato al fabbisogno per quanto matu-rato alla fine dell'esercizio a favore del personale in forza a tale data.

D. DEBITI

Sono iscritti nel Bilancio al valore nominale, ai sensi dell'art. 2424 del cod. civ.; si precisa che vi sono, e sono separatamente indicati, i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo. Si precisa che, come consentito dal D. Lgs. 1239 /2015, i debiti che erano già presenti al 31/12/2015 e permasi al 31/12/2022 sono iscritti al valore nominale; inoltre i debiti sono iscritti in bilancio al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione al costo ammortizzato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n.19 dell'Organismo Italiano di Contabilità: il criterio del costo ammortizzato non viene applicato perché gli effetti sono irrilevanti per le posizioni debitorie a breve termine (ossia con scadenza inferiore a 12 mesi) che la società iscrive al 31/12/2022.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Sono computati in base al principio della competenza temporale, ai sensi del 5° co. dell'art.2424 bis del cod.civ..

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il netto patrimoniale si è movimentato come dal prospetto sotto riportato:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	120.000	-	-	-		120.000
Riserve di rivalutazione	4.646.786	-	-	-		4.646.786
Riserva legale	67.761	-	-	-		67.761
Altre riserve						
Riserva straordinaria	6.527.469	-	447.268	-		6.974.737
Varie altre riserve	2	-	0	-		2
Totale altre riserve	6.527.471	-	447.268	0		6.974.739
Utile (perdita) dell'esercizio	447.268	(447.268)	-	-	1.890.598	1.890.598
Totale patrimonio netto	11.809.286	(447.268)	447.268	0	1.890.598	13.699.884

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve di rivalutazione	4.646.786	A-B	4.646.786
Riserva legale	67.761	A-B	67.761
Altre riserve			
Riserva straordinaria	6.974.737	A-B-D	6.974.737
Varie altre riserve	2		2
Totale altre riserve	6.974.739		6.974.739
Totale	11.809.286		11.689.286

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il dettaglio delle variazioni intervenute è il seguente:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	900.864
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	146.825
Utilizzo nell'esercizio	31.410
Totale variazioni	115.415
Valore di fine esercizio	1.016.279

La voce si incrementa a fronte dell'accantonamento effettuato per i dipendenti in carico al 31/12/2022 e si decrementa per anticipi TFR corrisposti nell'anno.

Debiti

Complessivamente risultano come da prospetto seguente:

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	-
Debiti verso banche	0	-	0	-	-
Debiti verso altri finanziatori	173	(135)	38	38	0
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	16.917.752	(5.456.850)	11.460.902	5.436.356	6.024.546
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	3.218.359	1.356.983	4.575.342	4.575.342	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	160.675	641.665	802.340	802.340	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.686	4.979	50.665	50.665	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Altri debiti	5.375.190	2.808.157	8.183.347	2.547.938	5.635.409
Totale debiti	25.717.835	(645.201)	25.072.634	13.412.679	11.659.955

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	38	38
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	11.460.902	11.460.902
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	4.575.342	4.575.342
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	802.340	802.340
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.665	50.665
Altri debiti	8.183.347	8.183.347
Debiti	25.072.634	25.072.634

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	46.299	15.058	61.357
Risconti passivi	3.363.822	282.122	3.645.944
Totale ratei e risconti passivi	3.410.121	297.180	3.707.301

La voce RISCONTI PASSIVI PER AGGIO SU REFLUE esprime l'importo del contributo trattenuto dalla società alla Regione Campania per la gestione amministrativa delle acque reflue.

L'importo dell'aggio stabilito da contratto è del 19% soggetto però a delibera della Regione Campania che a tutt'oggi non è stata emessa e pertanto tale aggio risulta ancora non perfettamente determinato; fermo restando il diritto della società ad ottenere l'aggio secondo l'aliquota stabilita nel contratto per il riconoscimento del quale sono state intraprese le vie legali, in tale situazione di incertezza la società ha da sempre optato per portare a ricavo la percentuale ridotta del 10% nel presupposto che la stessa corrisponda quanto meno al corrispettivo minimo riconosciuto nel settore per l'attività di bollettazione ed esazione per conto terzi che, si sottolinea, sono solo due delle tante attività esercitate dalla nostra società in favore della Regione Campania; la restante percentuale è stata sospesa nella voce risconti passivi in attesa della pronuncia del Giudice.

Nota integrativa, conto economico

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI COSTI E RICAVI

Sono esposti in bilancio secondo il criterio della prudenza e della competenza economica, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. Sono iscritti al netto degli abbuoni e degli sconti. Il Conto Economico, già sufficientemente analitico nel prospetto di bilancio, non necessita di particolari commenti e quindi, in ossequio all'art. 2427 cod.civ., si commentano i punti che seguono.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA ACQUA	14.802.128
RICAVI PER LAVORI V/UTENZA	612.732
SERVIZI A FAVORE DI TERZI	83.000
RICAVI REFLUE	1.150.375
RICAVI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	57.380
Totale	16.705.615

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	16.705.615
Totale	16.705.615

Per l'entità degli importi si riporta il dettaglio della voce A5 del conto economico:

dettaglio ALTRI RICAVI E PROVENTI	valore eserc. precedente	VARIAZIONE	valore eserc. Corrente
differenze anni precedenti	79.042	391.484	470.525
sopravvenienze attive	2.892	4.288.433	4.291.325
contributi in c/impianti	287	(58)	230
altri ricavi	1.317	(767)	550
totale PROV. FINANZ.	83.538	4.679.092	4.762.630

Si sottolinea che le sopravvenienze attive sono dovute alla felice conclusione della vertenza con la Regione Campania per la tariffazione dei consumi idrici a tariffa maggiore di quella legittima nonché ad un accordo transattivo con il Comune di Acerra relativo ai consumi idrici che tale comune socio ribaltava alla società Acquedotti ma che erano notevolmente superiori a quelli legittimi in quanto tali consumi venivano fatturati da ABC al Comune a tariffa maggiorata.

Costi della produzione

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Si riporta il dettaglio della voce Costi per servizi che rappresenta la voce di spesa maggiore:

Costi per servizi	valore eserc. precedente	VARIAZIONE	valore eserc. Corrente
Prestazioni tecniche per l'utenza idrica	4.446.089	630.203	5.076.292

Prestazioni tecniche per l'utenza reflue	743.411	(4.083)	739.328
costi per servizi c/terzi	515.304	(213.002)	302.302
Compensi organi sociali	331.833	(13.892)	317.941
Consulenze contab/fiscali	20.592	1.830	22.422
Altre prestazioni di servizi	392.668	136.679	529.347
Saldo complessivo	6.449.897	537.737	6.987.634

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.886
Altri	94.413
Totale	96.299

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La componente lavorativa media è di 39 unità così suddivisa:

	Numero medio
Impiegati	33
Operai	6
Totale Dipendenti	39

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

L'ammontare dei compensi spettanti agli organi sociali a carico del presente esercizio è così dettagliato:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	249.285	35.364

16-bis) COMPENSI AL REVISORE LEGALE, PER CONSUL.FISCALE E PER ALTRI SERVIZI

Ai sensi dell'art.2427 punto 16-bis) si dichiara che il compenso spettante al revisore legale dei conti è corrisposto al Collegio sindacale, che svolge anche il ruolo previsto per il revisore legale dei conti, ed è compreso quindi nel compenso di quest'ultimo il cui corrispettivo complessivo è riportato nell'apposito prospetto dei compensi agli organi sociali. L'importo totale dei corrispettivi per i servizi di consulenza fiscale è di € 22.422 mentre l'importo totale dei corrispettivi per altri servizi diversi dalla revisione contabile è di € 529.347 come riportato nel prospetto di dettaglio dei costi per servizi.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il Capitale sociale è costituito da n. 120.000 azioni del valore nominale di € 1,00 cadauna

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	120	120.000	0	0	120	120.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Passività potenziali	4.544.663

Al 31/12/2022 la società ha emesso, nei confronti dell'utenza, bollette per canoni di depurazione e fognatura per le quali occorre considerare che la totalità dei canoni di depurazione ed il 50% dei canoni di fognatura è però di pertinenza della Regione Campania. Tutti gli incassi effettuati per tali prestazioni di servizi vengono girati alla Regione ma i crediti per i canoni ancora da incassare al 31/12, che sommano ad € 4.544.663, non costituiscono crediti della società essendo di pertinenza della Regione, pertanto l'importo viene estrapolato dai crediti verso gli utenti ed indicato, tra i conti d'ordine, come crediti di pertinenza della Regione. Parimenti il corrispondente debito verso la Regione Campania per utenze depurazione e fognatura da incassare, non costituendo un reale debito fino al momento del materiale incasso dall'utenza, viene estrapolato dai debiti del passivo dello Stato Patrimoniale e compreso tra i conti d'ordine

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società intrattiene rapporti commerciali con tutti gli enti pubblici soci, ai quali fornisce il servizio idrico integrato. Essa inoltre si avvale della collaborazione del socio privato Ottogas Srl per la gestione del servizio, a cui demanda parte della funzione tecnica di manutenzione ed integrazione impianti, attività di coordinamento ed assistenza amministrativa

e legale della funzione commerciale, servizi di lettura contatori, elaborazione, stampa, consegna ed incasso bollette, nonché servizi amministrativi e contabili.

Ai fini delle informazioni richieste a seguito del D. Lgs 173/08 si informa che tutte le transazioni commerciali con tali soggetti sono effettuate alle normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai fini delle informazioni richieste a seguito del D. Lgs 173/08 si informa che non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che influenzano la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'assemblea degli azionisti della Acquedotti S.c.p.A., visto il Bilancio al 31 dicembre 2022, preso atto delle relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, delibera

3) di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2022 dal quale risulta un utile netto di € 1.890.598 unitamente alla relazione di accompagnamento allo stesso del Consiglio di Amministrazione;

4) di accantonare il suddetto utile a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota Integrativa è stata redatta in conformità con le norme di legge; unitamente al bilancio, essa rappresenta in modo veritiero e corretto la Situazione Patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio in esame, ed è conforme alle scritture contabili.

IL PRESIDENTE

Antonio De Rosa (Firmato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. MARCO GALLINORO AI SENSI DELL'ART.31, COMMA 2 QUINQUIES, DELLA LEGGE 340/00, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.