

ACQUEDOTTI S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
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	6.983	1.793
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	6.983	1.793
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	7.333.698	7.339.743
4) altri beni	15.172	14.014
Totale immobilizzazioni materiali	7.348.870	7.353.757
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)	7.371.813	7.371.510
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.845.806	14.299.452
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.699.778	8.115.978
Totale crediti verso clienti	22.545.584	22.415.430
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.365.970	2.937.820
Totale crediti verso imprese collegate	3.365.970	2.937.820
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	1.179.852	2.086
Totale crediti tributari	1.179.852	2.086
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.359	150.872
Totale crediti verso altri	156.359	150.872
Totale crediti	27.247.765	25.506.208
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.113.840	10.606.172
3) danaro e valori in cassa	739	412
Totale disponibilità liquide	8.114.579	10.606.584
Totale attivo circolante (C)	35.362.344	36.112.792
D) Ratei e risconti	7.885	11.796
Totale attivo	42.742.042	43.496.098
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	8.865.336	6.974.737
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	8.865.335	6.974.739
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	174.618	1.890.598
Totale patrimonio netto	13.874.500	13.699.884
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.044.808	1.016.279
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	0	38
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	38
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.329.214	5.436.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.699.778	6.024.546
Totale debiti verso fornitori	15.028.992	11.460.902
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	4.420.663	4.575.342
Totale debiti verso imprese collegate	4.420.663	4.575.342
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	48.176	802.340
Totale debiti tributari	48.176	802.340
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.395	50.665
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.395	50.665
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.374.628	2.547.938
esigibili oltre l'esercizio successivo	902.321	5.635.409
Totale altri debiti	4.276.949	8.183.347
Totale debiti	23.821.175	25.072.634
E) Ratei e risconti	4.001.559	3.707.301
Totale passivo	42.742.042	43.496.098

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.187.248	16.705.615
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.430.296	4.762.630
Totale altri ricavi e proventi	2.430.296	4.762.630
Totale valore della produzione	18.617.544	21.468.245
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.326.794	4.840.164
7) per servizi	6.487.614	6.987.634
8) per godimento di beni di terzi	351.095	372.302
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.126.107	1.208.475
b) oneri sociali	374.502	268.283
c) trattamento di fine rapporto	91.084	161.862
Totale costi per il personale	1.591.693	1.638.620
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.690	4.197
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	919.615	870.479
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	77.889	78.393
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.002.194	953.069
14) oneri diversi di gestione	3.341.880	3.950.385
Totale costi della produzione	18.101.270	18.742.174
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	516.274	2.726.071
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	107.884	276.406
Totale proventi diversi dai precedenti	107.884	276.406
Totale altri proventi finanziari	107.884	276.406
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	159.070	96.299
Totale interessi e altri oneri finanziari	159.070	96.299
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51.186)	180.107
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	465.088	2.906.178
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	285.543	1.014.587
imposte relative a esercizi precedenti	4.927	993
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	290.470	1.015.580
21) Utile (perdita) dell'esercizio	174.618	1.890.598

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	16.057.094	16.385.562
Altri incassi	2.430.296	4.762.630
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(1.758.704)	(5.563.926)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(6.838.709)	(7.359.936)
(Pagamenti al personale)	(1.500.609)	(1.476.758)
(Altri pagamenti)	(5.178.280)	(2.702.321)
(Imposte pagate sul reddito)	(290.470)	(1.015.580)
Interessi incassati/(pagati)	(51.186)	180.107
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.869.432	3.209.778
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(618.469)	(932.495)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(9.880)	(1.190)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(4.733.088)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.361.437)	(933.685)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.492.005)	2.276.093
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.606.172	8.329.930
Danaro e valori in cassa	412	561
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.606.584	8.330.491
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.113.840	10.606.172
Danaro e valori in cassa	739	412
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.114.579	10.606.584

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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

Sono costituiti unicamente dalla voce “Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno” che si incrementa per la codifica SINFI della rete fognaria.

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	5.270	-	5.270
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.477)	-	(3.477)
Valore di bilancio	1.793	0	1.793
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.880	-	9.880
Ammortamento dell'esercizio	4.690	-	4.690
Totale variazioni	5.190	-	5.190
Valore di fine esercizio			
Costo	15.150	-	15.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.167)	-	(8.167)
Valore di bilancio	6.983	0	6.983

Immobilizzazioni materiali

L’importo globale di € 7.348.870 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	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	907.779	6.949	914.728
Ammortamento dell'esercizio	913.824	5.791	919.615
Totale variazioni	(6.045)	1.158	(4.887)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.449.322	239.821	8.689.143

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	6.346.638	-	6.346.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(7.462.262)	(224.649)	(7.686.911)
Valore di bilancio	7.333.698	15.172	7.348.870

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	22.415.430	130.154	22.545.584	13.845.806	8.699.778
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	2.937.820	428.150	3.365.970	3.365.970	-
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	2.086	1.177.766	1.179.852	1.179.852	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	150.872	5.487	156.359	156.359	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.506.208	1.741.557	27.247.765	18.547.987	8.699.778

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	27.606.966	4.294.644	31.901.610	31.901.610	
Crediti verso Utenti per bollette emesse REFLUE	2.086.151	(1.970.313)	115.838	115.838	
Crediti verso Clienti (emiss. Fattura)	206.380	(206.380)	0	0	
Crediti verso Regione per aggio su reflue	8.115.978	583.800	8.699.778		8.699.778
Fondi svalutazione crediti generico	(76.842)	(1.047)	(77.889)	(77.889)	
Fondi svalutazione crediti < 2.500	(15.523.203)	(2.570.550)	(18.093.753)	(18.093.753)	
Totale Crediti verso Clienti	22.415.430	130.154	22.545.584	13.845.806	8.699.778

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 contrattualmente stabilito nella misura del 19% del fatturato reflue condizionato ad approvazione del Consiglio Regionale: 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 pronunci 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" ed "Altri Debiti", 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 ù 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 Svalutazione crediti inferiori a 2.500 euro" che comprende la perdita su crediti inferiori ad € 2.500 detenuti da oltre sei mesi, rilevata nel tempo ed attualmente pari a circa 18,1 milioni di euro; infatti i crediti di limitato importo vengono stralciati per il loro intero valore come consentito dalla normativa civile e fiscale (art.101 co.5 TUIR), rilevando la perdita negli oneri diversi di gestione (voce B14 del conto economico), previo utilizzo del fondo svalutazione dei crediti ordinario presente al 31/12/2022.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.545.584	22.545.584
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	3.365.970	3.365.970
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	1.179.852	1.179.852

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	156.359	156.359
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	27.247.765	27.247.765

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	10.606.172	(2.492.332)	8.113.840
Denaro e altri valori in cassa	412	327	739
Totale disponibilità liquide	10.606.584	(2.492.005)	8.114.579

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.400	(2.336)	64
Risconti attivi	9.396	(1.575)	7.821
Totale ratei e risconti attivi	11.796	(3.911)	7.885

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 Contratti 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 maturato 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 31/12/2023 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 31/12/2023.

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	6.974.737	-	1.890.599	-		8.865.336
Varie altre riserve	2	-	-	3		(1)
Totale altre riserve	6.974.739	-	1.890.599	3		8.865.335
Utile (perdita) dell'esercizio	1.890.598	(1.890.598)	-	-	174.618	174.618
Totale patrimonio netto	13.699.884	(1.890.598)	1.890.599	3	174.618	13.874.500

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	(1)
Totale	(1)

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	8.865.336	A-B	8.865.336
Varie altre riserve	(1)		(1)
Totale altre riserve	8.865.335		8.865.335
Totale	13.699.882		13.579.882

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	(1)
Totale	(1)

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	1.016.279
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	87.929
Utilizzo nell'esercizio	59.400
Totale variazioni	28.529
Valore di fine esercizio	1.044.808

La voce si incrementa a fronte dell'accantonamento effettuato per i dipendenti in carico al 31/12/2023 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	38	(38)	0	0	0
Acconti	0	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	11.460.902	3.568.090	15.028.992	6.329.214	8.699.778
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	4.575.342	(154.679)	4.420.663	4.420.663	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	802.340	(754.164)	48.176	48.176	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.665	(4.270)	46.395	46.395	-
Altri debiti	8.183.347	(3.906.398)	4.276.949	3.374.628	902.321
Totale debiti	25.072.634	(1.251.459)	23.821.175	14.219.076	9.602.099

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	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	15.028.992	15.028.992
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	4.420.663	4.420.663
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	48.176	48.176
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.395	46.395
Altri debiti	4.276.949	4.276.949
Debiti	23.821.175	23.821.175

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	61.357	17.950	79.307
Risconti passivi	3.645.944	276.308	3.922.252
Totale ratei e risconti passivi	3.707.301	294.258	4.001.559

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% condizionato 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	14.487.531
RICAVI PER LAVORI V/UTENZA	307.028
SERVIZI A FAVORE DI TERZI	282.275
RICAVI REFLUE	1.053.034
RICAVI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	57.380
Totale	16.187.248

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	16.187.248
Totale	16.187.248

dettaglio ALTRI RICAVI E PROVENTI	valore eserc. precedente	VARIAZIONE	valore eserc. Corrente
differenze anni precedenti	470.525	(374.439)	96.086
sopravvenienze attive	4.291.325	(1.958.606)	2.332.719
contributi in c/impianti	230	(0)	230
altri ricavi	550	712	1.262
totale PROV. FINANZ.	4.762.630	(2.332.334)	2.430.296

Si sottolinea che le sopravvenienze attive sono dovute sostanzialmente all'eliminazione di fatture da ricevere per differenze tariffarie che erano state imputate prudenzialmente negli esercizi 2016 e 2018 ma che poi non sono state più ricevute ed è maturato il termine di prescrizione.

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	5.076.292	(209.405)	4.866.887
Prestazioni tecniche per l'utenza reflue	739.328	(178.450)	560.878
costi per servizi c/terzi	302.302	(116.764)	185.538
Compensi organi sociali	317.941	(14.565)	303.376
Consulenze contab/fiscali	22.422	23.692	46.114

Altre prestazioni di servizi	529.349	(4.528)	524.821
Saldo complessivo	6.987.634	(500.020)	6.487.614

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.850
Altri	157.220
Totale	159.070

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	215.593	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 € 46.114 mentre l'importo totale dei corrispettivi per altri servizi diversi dalla revisione contabile è di € 524.821 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	4.148.718

Al 31/12/2023 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 € 4.148.718, 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 2023, preso atto delle relazioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, delibera

3) di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2023 dal quale risulta un utile netto di €174.618 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

Francesco Petrella (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'.