

ACQUEDOTTI S.C.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
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		
7) altre	11.200	0
Totale immobilizzazioni immateriali	11.200	0
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	2.473.211	2.446.036
4) altri beni	10.653	10.465
Totale immobilizzazioni materiali	2.483.864	2.456.501
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	16.310
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.610	-
Totale crediti verso altri	12.610	16.310
Totale crediti	12.610	16.310
Totale immobilizzazioni finanziarie	12.610	16.310
Totale immobilizzazioni (B)	2.507.674	2.472.811
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.061.401	16.411.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.192.169	5.698.283
Totale crediti verso clienti	23.253.570	22.109.989
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.131.907	3.379.530
Totale crediti verso imprese collegate	4.131.907	3.379.530
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	1.317.649	583.906
Totale crediti tributari	1.317.649	583.906
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	859.840	552.443
Totale crediti verso altri	859.840	552.443
Totale crediti	29.562.966	26.625.868
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.343.797	2.382.418
3) danaro e valori in cassa	370	2.481
Totale disponibilità liquide	1.344.167	2.384.899
Totale attivo circolante (C)	30.907.133	29.010.767
D) Ratei e risconti	8.931	10.438
Totale attivo	33.423.738	31.494.016
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	67.761	67.761
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.821.715	4.539.901
Totale altre riserve	4.821.715	4.539.901
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	225.711	281.815
Totale patrimonio netto	5.235.187	5.009.477
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	671.254	610.541
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	171.133	171.133
Totale debiti verso soci per finanziamenti	171.133	171.133
4) debiti verso banche		
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.236.925	4.564.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.577.634	10.278.387
Totale debiti verso fornitori	14.814.559	14.842.814
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	4.228.434	3.482.712

Totale debiti verso imprese collegate	4.228.434	3.482.712
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	2.995.859	2.347.326
Totale debiti tributari	2.995.859	2.347.326
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.900	54.725
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.900	54.725
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.513.090	1.523.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	907.174	906.672
Totale altri debiti	2.420.264	2.430.572
Totale debiti	24.684.149	23.329.282
E) Ratei e risconti	2.833.148	2.544.716
Totale passivo	33.423.738	31.494.016

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.693.021	14.128.917
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.135.114	213.195
Totale altri ricavi e proventi	1.135.114	213.195
Totale valore della produzione	14.828.135	14.342.112
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.733.967	4.551.503
7) per servizi	5.617.505	5.563.313
8) per godimento di beni di terzi	157.764	143.786
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.084.351	1.065.185
b) oneri sociali	364.176	356.507
c) trattamento di fine rapporto	81.788	77.026
Totale costi per il personale	1.530.315	1.498.718
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.800	5.600
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	293.996	290.103
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	106.499	99.453
Totale ammortamenti e svalutazioni	403.295	395.156
14) oneri diversi di gestione	3.137.403	1.954.654
Totale costi della produzione	14.580.249	14.107.130
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	247.886	234.982
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	176.317	359.629
Totale proventi diversi dai precedenti	176.317	359.629
Totale altri proventi finanziari	176.317	359.629
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.944	2.205
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.944	2.205
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	167.373	357.424
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	415.259	592.406
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	189.548	310.591
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	189.548	310.591
21) Utile (perdita) dell'esercizio	225.711	281.815

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	12.549.440	15.014.076
Altri incassi	1.135.114	(991.668)
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(3.762.222)	(5.410.127)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(5.775.269)	(7.309.948)
(Pagamenti al personale)	(1.448.527)	(1.423.665)
(Altri pagamenti)	(3.385.936)	278.775
(Imposte pagate sul reddito)	(189.548)	(321.373)
Interessi incassati/(pagati)	167.373	357.424
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(709.575)	193.494
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(321.359)	(247.039)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.000)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	3.700	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	502	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(331.157)	(247.039)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.040.732)	(53.545)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.382.418	2.437.837
Danaro e valori in cassa	2.481	607
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.384.899	2.438.444
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.343.797	2.382.418
Danaro e valori in cassa	370	2.481
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.344.167	2.384.899

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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

Criteri di valutazione applicati

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio consistono esclusivamente 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

I crediti verso i clienti sono iscritti in bilancio al valore di presunto realizzo, corrispondente al valore nominale rettificato del Fondo svalutazione crediti, costituito a fronte di alcuni crediti il cui recupero appare non agevole, mentre gli altri crediti sono iscritti al loro valore nominale.

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 "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

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	70.130	70.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(70.130)	(70.130)
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	14.000	14.000
Ammortamento dell'esercizio	2.800	2.800
Totale variazioni	11.200	11.200
Valore di fine esercizio		
Costo	84.130	84.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(72.930)	(72.930)
Valore di bilancio	11.200	11.200

Immobilizzazioni materiali

L'importo globale di € 2.483.864 viene qui di seguito dettagliato secondo lo schema del n. 2 dell'art. 2427 del Codice Civile

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nei conti si registrano le seguenti variazioni:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.870.108	239.371	5.109.479
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.424.072)	(228.906)	(2.652.978)
Valore di bilancio	2.446.036	10.465	2.456.501
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	317.629	3.730	321.359
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	13.089	13.089
Ammortamento dell'esercizio	290.454	3.542	293.996
Totale variazioni	27.175	(12.901)	14.274
Valore di fine esercizio			
Costo	5.187.737	230.012	5.417.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.714.526)	(219.359)	(2.933.885)
Valore di bilancio	2.473.211	10.653	2.483.864

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	16.310	(3.700)	12.610	0	12.610	12.610
Totale crediti immobilizzati	16.310	(3.700)	12.610	0	12.610	12.610

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	-	-	-	-	12.610	12.610
Totale	0	0	0	0	12.610	12.610

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso altri	12.610

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZIONALI FITTI UFFICI	12.460
DEPOSITO CAUZIONALE UTENZE	150
Totale	12.610

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	22.109.989	1.143.581	23.253.570	17.061.401	6.192.169
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	3.379.530	752.377	4.131.907	4.131.907	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti 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 tributari iscritti nell'attivo circolante	583.906	733.743	1.317.649	1.317.649	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	552.443	307.397	859.840	859.840	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	26.625.868	2.937.098	29.562.966	23.370.797	6.192.169

CREDITI VERSO CLIENTI

Il CREDITO VERSO CLIENTI comprende crediti verso l'utenza per Idrico 20,7 milioni di euro, crediti verso l'utenza per Reflue per circa 1,5 milioni di euro, fatture da emettere alla Regione Campania per Aggio su reflue per circa 6,2 milioni di euro, Fondo svalutazione crediti per circa 5,1 milioni di euro.

Il credito verso gli utenti per le acque reflue deriva unicamente dalle voci presenti nelle bollette emesse all'utenza e di pertinenza della società, il credito verso gli utenti per canoni di depurazione e 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 su gestione 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

pronunci definitivamente sull'entità dell'aggio. Ciò produce il credito in commento a cui si contrappone un corrispondente debito verso la Regione, compreso nella voce "Debiti verso fornitori", per gli importi fatturati da questa che non sono stati corrisposti a fronte dell'aggio dovuto dalla Regione stessa alla nostra società per la gestione delle acque reflue.

Il Fondo svalutazione crediti a partire dall'esercizio in commento comprende anche la perdita su crediti condotta per circa 2 milioni di euro per i crediti inferiori ad € 2.500 detenuti da oltre sei mesi, come consentito dalla normativa civile e fiscale (art.101 co.5 TUIR). La stessa è stata condotta con il preventivo utilizzo del fondo svalutazione crediti generico presente al 31/12/2017 per circa 0,2 milioni di euro; il relativo costo annuale è compreso negli oneri diversi di gestione (voce B14 del conto economico).

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

la voce comprende, oltre al credito verso il socio industriale privato, anche il credito verso le Amministrazioni Comunali socie per fatture emesse e da emettere al fine di darne maggiore evidenza.

CREDITI TRIBUTARI

Il saldo è costituito essenzialmente dal credito IVA di circa 1,3 milioni di euro inoltre esso comprende anche il credito per imposte dirette di circa 47 mila euro costituito da un credito IRES di 58 mila euro ed un debito IRAP di 11 mila euro

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.253.570	23.253.570
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	4.131.907	4.131.907
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.317.649	1.317.649
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	859.840	859.840
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.562.966	29.562.966

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	2.382.418	(1.038.621)	1.343.797
Denaro e altri valori in cassa	2.481	(2.111)	370
Totale disponibilità liquide	2.384.899	(1.040.732)	1.344.167

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.438	(1.507)	8.931
Totale ratei e risconti attivi	10.438	(1.507)	8.931

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, debiti esigibili oltre l'esercizio successivo ma non oltre il quinto.

E. RATEI E RISCOINTI 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
Riserva legale	67.761	-	-	-		67.761
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.539.901	-	281.814	-		4.821.715
Totale altre riserve	4.539.901	-	281.814	-		4.821.715
Utile (perdita) dell'esercizio	281.815	(281.815)	-	-	225.711	225.711
Totale patrimonio netto	5.009.477	(281.815)	281.814	0	225.711	5.235.187

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi del 4° comma dell'art. 109 TUIR, nonché del punto 7bis) dell'art. 2427 cod. civ., in merito alla possibilità di distribuzione delle riserve occorre considerare che la società ha provveduto, ai sensi dell'art.1 co.48 L. 244/2007, a tassare l'eccedenza dei costi dedotti in dichiarazione dei redditi ex art.109 co.4; pertanto le riserve sono da considerarsi tutte liberamente distribuibili.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	120.000		-
Riserva legale	67.761	A-B	67.761
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.821.715	A-B-C	4.821.715
Totale altre riserve	4.821.715		4.821.715
Totale	5.009.476		4.889.476

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	610.541
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	60.713
Totale variazioni	60.713
Valore di fine esercizio	671.254

La voce si incrementa a fronte dell'accantonamento effettuato per i dipendenti in carico al 31/12/2018 per € 79.563 e si decrementa per anticipazioni corrisposte nell'anno per € 18.850.

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	171.133	0	171.133	171.133	-
Debiti verso banche	0	-	0	-	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-
Acconti	0	-	0	-	-
Debiti verso fornitori	14.842.814	(28.255)	14.814.559	4.236.925	10.577.634
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	3.482.712	745.722	4.228.434	4.228.434	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	2.347.326	648.533	2.995.859	2.995.859	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.725	(825)	53.900	53.900	-
Altri debiti	2.430.572	(10.308)	2.420.264	1.513.090	907.174
Totale debiti	23.329.282	1.354.867	24.684.149	13.199.341	11.484.808

DEBITO VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI

In tale voce sono riportati i debiti verso soci per dividendi deliberati ma non ancora corrisposti al fine di darne evidenza separata rispetto ai debiti commerciali compresi nella voce debiti verso imprese collegate.

DEBITI VERSO FORNITORI

è costituito da debiti per fatture ricevute per 7,0 milioni di euro e per fatture da ricevere per 7,8 milioni di euro. Per gli anni dal 2015 al 2018 la Regione Campania ha venduto l'acqua potabile ad una tariffa inferiore a quella usualmente

applicata, a causa di un provvedimento disciplinare impartito dall'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas ed il Sistema Idrico (AEEGSI): avverso tale provvedimento la Regione Campania ha presentato ricorso che è tutt'ora al vaglio delle autorità competenti. In considerazione di ciò, tra le fatture da ricevere oltre l'esercizio successivo, è stato prudenzialmente appostato un importo pari alla differenza tra la tariffa applicata nel periodo e la tariffa applicata nel 2019 di € 0,19 ritenuta più idonea e presumibilmente ammissibile dalla commissione giudicante. Pertanto sono stati modificati anche gli accantonamenti effettuati negli anni precedenti che erano parametrati ad una tariffa presunta più alta, con generazione di una sopravvenienza attiva di circa 0,8 milioni di Euro riportata alla voce A5 del conto economico.

Tra i debiti oltre l'esercizio successivo è compreso anche il debito verso la Regione Campania per gestione Reflue

scaturente dall'importo non corrisposto a quest'ultima in considerazione dell'aggio dovuto da quest'ultima, come già illustrato in commento alla voce Crediti verso clienti in commento alle fatture da emettere.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	171.133	171.133
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	14.814.559	14.814.559
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	4.228.434	4.228.434
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	2.995.859	2.995.859
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.900	53.900
Altri debiti	2.420.264	2.420.264
Debiti	24.684.149	24.684.149

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	44.627	2.209	46.836
Risconti passivi	2.500.089	286.223	2.786.312
Totale ratei e risconti passivi	2.544.716	288.432	2.833.148

La voce RISCOINTI PASSIVI 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, in tale situazione di incertezza la società ha optato di portare a ricavo la percentuale del 10% nel presupposto che la stessa corrisponda quantomeno alla provvigione minima riconosciuta nel settore per l'attività di bollettazione ed esazione per conto terzi che, si sottolinea, sono solo due delle attività esercitate dalla nostra società in favore della Regione Campania; la restante percentuale è stata sospesa nella voce risconti passivi in attesa della pronuncia della giunta regionale.

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.

Valore della produzione

La voce ALTRI RICAVI nel presente esercizio comprende anche una sopravvenienza attiva di circa 0,79 milioni di euro derivante dalla rimodulazione delle fatture da ricevere dalla Regione Campania per differenza tariffa idrica, come anticipato in commento alla voce Fornitori.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITA ACQUA	9.720.263
QUOTE FISSE	2.113.535
RICAVI PER SERVIZI AMMINISTRATIVI UTENZA	303.393
RECUPERO SPESE	180
RICAVI PER LAVORI V/UTENZA	176.583
RICAVI SERVIZI TECNICI	406.133
SERVIZI A FAVORE DI TERZI	270.156
RICAVI REFLUE	702.778
Totale	13.693.021

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	13.693.021
Totale	13.693.021

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.388
Altri	7.556
Totale	8.944

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La componente lavorativa media è di 39 unità così suddivisa:

	Numero medio
Dirigenti	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	197.773	41.850

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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	7.411.851

Al 31/12/2018 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 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

Signori soci

Alla luce di quanto esposto Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2018 così come presentato; circa l'utile dell'esercizio, pari a Euro 225.711 Vi proponiamo di destinarlo interamente 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

Barba Paolo (Firmato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. ROBERTO ROTOLO 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'.