

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: HSERVIZI S.P.A.

Sede: VIA PRIVATA BERNASCONI 13 - 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)

Capitale sociale: 29.223.448

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: BG

Partita IVA: 03071180164

Codice fiscale: 03071180164

Numero REA: 000000346940

Forma giuridica: Società per azioni, az. speciali e cons.

Settore di attività prevalente (ATECO): 360000

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: UNICA SERVIZI S.P.A.

Appartenenza a un gruppo: si

Denominazione della società capogruppo: UNICA SERVIZI S.P.A.

Paese della capogruppo: ITALIA

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	2019	2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	23.083	32.774
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	51.921	45.750
5) avviamento	290.992	341.037
7) altre	14.575	13.566
Totale immobilizzazioni immateriali	380.571	433.127
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.260.747	11.435.087
2) impianti e macchinario	48.977.346	49.883.019
3) attrezzature industriali e commerciali	283.660	318.976
4) altri beni	212.990	130.088
5) immobilizzazioni in corso e acconti	589.829	1.281.710
Totale immobilizzazioni materiali	61.324.572	63.048.880
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
c) imprese controllanti	118.000	119.000
d-bis) altre imprese	20.600	20.600
Totale partecipazioni	138.600	139.600
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.532.000	0
Totale crediti verso controllanti	1.532.000	0
Totale crediti	1.532.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.670.600	139.600
Totale immobilizzazioni (B)	63.375.743	63.621.607
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	419.114	292.125
Totale rimanenze	419.114	292.125
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.820.861	7.832.406
Totale crediti verso clienti	7.820.861	7.832.406
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	7.403
Totale crediti verso controllanti	0	7.403
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.826	22.296

	2019	2018
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	119.826	22.296
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.930	17.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.641	12.641
Totale crediti tributari	26.571	30.633
5-ter) imposte anticipate	216.925	85.507
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.252.777	1.318.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.283	90.107
Totale crediti verso altri	2.344.060	1.408.235
Totale crediti	10.528.243	9.386.480
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	706.563	1.640.822
3) danaro e valori in cassa	27	307
Totale disponibilità liquide	706.590	1.641.129
Totale attivo circolante (C)	11.653.947	11.319.734
D) Ratei e risconti	109.079	40.338
Totale attivo	75.138.769	74.981.679
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	29.223.448	29.223.448
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.468.513	3.468.513
IV - Riserva legale	46.597	44.036
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.548.277	2.494.969
Riserva azioni (quote) della società controllante	118.000	119.000
Varie altre riserve	10.322.129	10.325.781
Totale altre riserve	12.988.406	12.939.750
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.527	51.216
Totale patrimonio netto	45.784.491	45.726.963
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	777.661	327.661
Totale fondi per rischi ed oneri	777.661	327.661
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	453.063	1.377.595
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.115.221	2.840.213
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.352.441	10.775.280
Totale debiti verso banche	15.467.662	13.615.493
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.685.621	8.002.282
Totale debiti verso fornitori	7.685.621	8.002.282
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.223.187

	2019	2018
Totale debiti verso controllanti	0	2.223.187
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	201.411
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	201.411
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.302	494.474
Totale debiti tributari	193.302	494.474
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.984	41.710
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.984	41.710
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.301.180	553.097
esigibili oltre l'esercizio successivo	97.595	71.056
Totale altri debiti	2.398.775	624.153
Totale debiti	25.825.344	25.202.710
E) Ratei e risconti	2.298.210	2.346.750
Totale passivo	75.138.769	74.981.679

Conto economico

	2019	2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.153.855	12.696.294
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	432.361	612.034
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	15.025
altri	1.388.626	1.747.059
Totale altri ricavi e proventi	1.388.626	1.762.084
Totale valore della produzione	13.974.842	15.070.412
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.398.705	1.563.013
7) per servizi	4.864.048	4.878.106
8) per godimento di beni di terzi	199.328	225.328
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.740.867	1.852.638
b) oneri sociali	522.172	576.420
c) trattamento di fine rapporto	136.734	146.985
d) trattamento di quiescenza e simili	16.934	17.635
e) altri costi	0	6.110
Totale costi per il personale	2.416.707	2.599.788
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.213	60.498
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.569.882	4.117.239
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	40.000

	2019	2018
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.691.095	4.217.737
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.270	(39.711)
12) accantonamenti per rischi	450.000	150.000
14) oneri diversi di gestione	568.065	941.886
Totale costi della produzione	13.596.218	14.536.147
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	378.624	534.265
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	66.619	63.959
Totale proventi diversi dai precedenti	66.619	63.959
Totale altri proventi finanziari	66.619	63.959
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	322.938	383.879
Totale interessi e altri oneri finanziari	322.938	383.879
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(256.319)	(319.920)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.305	214.345
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	196.196	206.063
imposte differite e anticipate	(131.418)	(42.934)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.778	163.129
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57.527	51.216

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2019	2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	57.527	51.216
Imposte sul reddito	64.778	163.129
Interessi passivi/(attivi)	256.319	319.920
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.508	45.057
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	384.132	579.322
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	643.668	354.620
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.651.095	4.177.737
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.294.763	4.532.357
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.678.895	5.111.679
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(126.989)	(39.711)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(118.582)	633.219
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(333.574)	(373.276)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(68.741)	(7.700)

	2019	2018
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(48.540)	(168.895)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.910.444)	3.000.383
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.606.870)	3.044.020
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.072.025	8.155.699
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(256.319)	(337.743)
(Imposte sul reddito pagate)	(303.476)	(140.611)
(Utilizzo dei fondi)	(1.078.200)	(139.508)
Totale altre rettifiche	(1.637.995)	(617.862)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	434.030	7.537.837
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.769.248)	(4.368.610)
Disinvestimenti	108.166	33.950
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(28.657)	(425.868)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.531.000)	-
Disinvestimenti	-	250.126
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	(190.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.220.739)	(4.700.402)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.446.941	(6.545)
Accensione finanziamenti	3.125.195	-
(Rimborso finanziamenti)	(2.719.966)	(2.820.888)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(4)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	1.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.852.170	(2.826.437)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(934.539)	10.998
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.640.822	1.629.424
Danaro e valori in cassa	307	707
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.641.129	1.630.131
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	706.563	1.640.822
Denaro e valori in cassa	27	307
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	706.590	1.641.129

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2019, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Esso è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dall'Organismo italiano di contabilità (OIC) e, ove mancanti, con quelli predisposti dagli organismi internazionali (IASB) e con l'accordo dell'Organo di controllo, nei casi previsti dalla legge.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentanza veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti della tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423, c.2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
 - ⇒ secondo prudenza; a tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
 - ⇒ nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti di bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della costanza nei criteri di valutazione, vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

I crediti e i debiti sorti antecedentemente all'01/01/2018 sono stati iscritti anche nel presente bilancio in base ai criteri precedentemente utilizzati, senza applicazione del criterio del costo ammortizzato, non avendo ancora esaurito i loro effetti alla data del 31/12/2019; i titoli, i crediti e i debiti sorti nel successivamente sono stati iscritti in base ai medesimi criteri, tenuto conto che gli effetti derivanti dall'eventuale applicazione del criterio del costo ammortizzato sono irrilevanti rispetto al valore nominale degli stessi (criterio della rilevanza).

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio in esame non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere

alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Si precisa che i criteri di valutazione adottati sono in linea con quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e non sono variati rispetto al precedente esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificatamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di contabilità .

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, ivi inclusi gli oneri accessori e i costi ad esse direttamente imputabili.

Quando previsto dalle norme in materia, dette immobilizzazioni sono iscritte con il consenso del Collegio sindacale.

Esse sono sistematicamente ammortizzate per quote annuali costanti. Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La vita utile delle immobilizzazioni immateriali è stimata come segue:

Descrizione	Durata vita utile
Costi impianto e ampliamento	5
Avviamento	10
Altri costi ad utilità pluriennale	5
Costi di sviluppo	5
Diritti di brevetto industriali	5

Nello Stato Patrimoniale il valore delle Immobilizzazioni Immateriali è esposto al netto degli ammortamenti complessivi e delle eventuali svalutazioni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate per quote annuali costanti. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico/tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di seguito riportate per singole categorie di cespiti, ridotte alla metà nel primo esercizio di acquisizione dei beni:

Fabbricati, impianti e macchinario

- fabbricati industriali e fabbricati depurazione	3,5%-1,75%
- pozzi e serbatoi	4%
- impianti di filtrazione	8%
- condotte e impianti fotovoltaici	5%
- impianti di sollevamento	12%
- contatori	10%
- opere idrauliche fisse	3%
- apparecchi di controllo alla produzione	10%
- condotte fognarie interne	3%
- impianti elettrici su impianti	8%
- ascensori sede	8%
- collettori	3%-1,5%
- impianto di Brembate depuratore	2%-8%
- depuratore nuovo di Cisano Bergamasco	2%-4%

- depuratore di Bottanuco – di Cisano vecchio	8%
- elettropompe per depuratore	12%
- cassette dell'acqua	25%
- centraline e stazione sollevamento Brembate e Briolo	15%

Attrezzature industriali e commerciali

- attrezzature varie	10%
- telecontrollo - ponteradio	20%
- telecontrollo depurazione	25%
- cabina elettrica Brembate – impianto di clorazione	10%
- autoveicoli	20%
- mobili e arredi	12%
- strumentazioni per depurazione	15%
- macchine elettroniche	20%

Nel caso in cui, per alcuni beni, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, detti beni vengono corrispondentemente svalutati; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione stessa, è ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione e riparazione aventi efficacia conservativa influenzano integralmente il c/economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi carattere incrementativo sono capitalizzate in quanto aumentano la durata della vita utile dei cespiti ai quali si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni aventi natura di immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il criterio del costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente maggiorato delle rivalutazioni operate in base a specifiche disposizioni di legge e segnalate nella presente nota integrativa.

Nel costo di acquisto o di sottoscrizione sono computati anche i costi accessori, i versamenti in conto capitale e le successive sottoscrizioni di aumento di capitale sociale delle imprese partecipate.

Il costo viene ridotto in caso di perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Crediti

I crediti immobilizzati sono valutati al valore nominale in quanto rappresentativo del presumibile valore di realizzo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo d'acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate in base al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori, determinato secondo il metodo del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso relativo alla generalità dei crediti, stimato in base all'esperienza del passato, nonché alla presenza di crediti in sofferenza.

In proposito, si precisa che il fondo per la svalutazione dei crediti, che al 31.12.2018 presentava un saldo di euro 274.090, è stato in parte utilizzato (euro 10.732) per lo stralcio di crediti inesigibili, mentre il residuo importo di euro 263.358, unitamente ad un accantonamento ulteriore di euro 40.000, è stato portato a diretta diminuzione dei crediti esistenti.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro prossimo recupero da futuri imponibili fiscali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

In osservanza del principio della competenza temporale ed economica, e di correlazione dei costi e dei ricavi:

- nella voce Ratei è stata iscritta la parte di pertinenza dell'esercizio di quei proventi che sono comuni a due o più esercizi.
- nella voce Risconti è stata iscritta la parte di pertinenza degli esercizi futuri delle spese comuni a due o più esercizi.

PASSIVO

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati l'importo o la data di sopravvenienza.

I fondi per rischi e oneri già accantonati negli esercizi precedenti sono stati ulteriormente alimentati alla fine dell'esercizio al fine di coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di accadimento.

In particolare nel bilancio risultano fondi per rischi e oneri per un totale di euro 777.661 costituiti dai seguenti fondi:

Fondo rischi ambientali	177.661
Fondo controversie legali	600.000
TOTALE	777.661

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti in forza alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Il novellato articolo 2426, co. 1, n. 8 C.C. prescrive che i debiti sorti nell'esercizio sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può tuttavia non essere applicato ai debiti quando gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Verificato che l'applicazione di detto criterio non ha effetti rilevanti rispetto all'iscrizione dei debiti al valore nominale, gli stessi sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti passivi

In osservanza del principio della competenza temporale ed economica e di correlazione dei costi e dei ricavi, nella voce Risconti è stata iscritta la parte di pertinenza degli esercizi futuri dei ricavi comuni a due o più esercizi.

CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'onere per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato in base alla normativa vigente.

La rilevazione della fiscalità differita riflette le differenze temporanee esistenti tra il valore attribuito ad una attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alla stessa ai fini fiscali, valorizzata in base alle aliquote fiscali ragionevolmente stimate per i prossimi periodi d'imposta.

Le imposte gravanti sul reddito dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 64.778.

La composizione di dette imposte, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	- 196.196
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	+131.418
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	=====
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	- 64.778

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, compongono l'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	579.630	396.189	349.782	16.958	1.342.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	546.856	350.439	8.745	3.392	909.432
Valore di bilancio	32.774	45.750	341.037	13.566	433.127
Variazioni					

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	39.898	-	5.500	45.398
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(16.741)	-	(16.741)
Ammortamento dell'esercizio	9.691	33.727	33.304	4.491	81.213
Totale variazioni	(9.691)	6.171	(50.045)	1.009	(52.556)
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	23.083	51.921	290.992	14.575	380.571

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.262.908	103.785.845	2.268.349	812.999	1.281.710	122.411.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.827.821	53.902.826	1.949.373	682.912	-	59.362.932
Valore di bilancio	11.435.087	49.883.019	318.976	130.088	1.281.710	63.048.880
Variazioni						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	62.676	2.360.232	87.404	137.293	1.077.553	3.725.158
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(1.769.434)	(1.769.434)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	72.230	37.919	-	-	110.149
Ammortamento dell'esercizio	237.016	3.193.675	84.801	54.391	-	3.569.883
Totale variazioni	(174.340)	(905.673)	(35.316)	82.902	(691.881)	(1.724.308)
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	11.260.747	48.977.346	283.660	212.990	589.829	61.324.572

Non sono state effettuate rivalutazioni volontarie e/o previste a norma di legge dei terreni e fabbricati a partire dal bilancio di prima iscrizione.

TERRENI E FABBRICATI

Terreni

Ammontano ad euro 4.466.908 e sono costituiti dalle pertinenze dei principali impianti di acquedotto e depurazione. Rispetto al 31/12/2018 incrementano di euro 47.878 principalmente per il completamento della commessa Asta Adda 3.

Lo scorporo dell'area di sedime e del fondo ammortamento è avvenuto nel 2006 in applicazione del disposto dell'art. 36 del DL n. 223/2006.

In mancanza di riferimenti oggettivi, in caso di fabbricato destinato ad attività commerciale si è attribuito un valore ai terreni annessi agli impianti pari al 20% del complessivo valore del cespite principale, mentre in caso di fabbricato adibito a produzione è stata utilizzata la percentuale del 30% per la valorizzazione dell'area.

Fabbricati industriali

Al netto del fondo di ammortamento, ammontano ad euro 2.720.270 e sono costituiti dagli ex-uffici amministrativi di Ponte S. Pietro, dall'autorimessa annessa agli stessi,

dalla nuova sede di Sotto il Monte, da tre locali presso gli impianti di Calusco, Villa d'Adda e Torre de' Busi e da un magazzino conferito dal Comune di Ponte S. Pietro nel 2008.

L'incremento del 2019 è dovuto principalmente a lavori eseguiti presso la sede di Sotto il Monte per la sistemazione del tetto a seguito dei danni causati dalla grandinata del 2 agosto per la quota non risarcita dall'assicurazione.

Fabbricati depuratori

Al netto del fondo di ammortamento, ammontano ad euro 4.070.600 e sono costituiti:

- dal fabbricato del depuratore acquistato dal comune di Bottanuco nel 2006;
- dal fabbricato della centralina di sollevamento Briolo acquistata dal comune di Brembate Sopra;
- dalle opere edili relative all'ampliamento dell'impianto di depurazione di Brembate e dai lavori di manutenzione straordinaria ivi eseguiti nonché da quelli relativi alla realizzazione del by-pass nella sedimentazione primaria e al potenziamento della defosfatazione.

Costruzioni leggere

Al netto del fondo di ammortamento, ammontano ad euro 2.969 e sono costituite dai tre capannoni retrattili Kopron installati nel 2008 e un capannone installato nel 2009 per la copertura:

- della sezione di dissabbiatura e disoleatura;
- del piazzale antistante il locale uffici;
- del piazzale antistante l'edificio disidratazione, presso cui è operativo pure il sistema di deodorizzazione;
- della sezione grigliatura.

IMPIANTI E MACCHINARI

Opere idrauliche fisse

Ammontano, al netto dell'ammortamento, ad euro 170.277 e si riferiscono alle Sorgenti nel Comune di Roncola, nonché alla Sorgente Baccanello di Calusco, Grumello di Sotto il Monte, Sambuca di Caprino Bergamasco, Maglio, Albe, Reina ed Ovrena di Torre de' Busi oltre ad una stazione di rilancio a Capriate S. Gervasio.

Pozzi e serbatoi

Ammontano, al netto degli ammortamenti, ad Euro 3.324.161.

L'incremento lordo di euro 141.820 subito dalla voce deriva essenzialmente dal completamento dei lavori di realizzazione del pozzo Colonia e dalla sistemazione della strada di accesso al serbatoio di Roncola oltre che da costi capitalizzati di personale e dei materiali utilizzati.

Impianti di filtrazione

Ammontano al 31/12/2019, al netto degli ammortamenti, ad Euro 393.427 e comprendono gli impianti di Odiago, Ovrena, e Calusco. L'aumento lordo dell'esercizio deriva da lavori di completamento del nuovo deferrizzatore di Odiago.

Condotte di adduzione

Ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 3.376.681 e riguardano principalmente:

- la condotta posata nel corso del 1997 per collegare l'acquedotto del Comune di Chignolo d'Isola con l'acquedotto della Pianura Bergamasca,
- la condotta di collegamento all'APB dell'acquedotto di Capriate conferita dal comune nel 2000,
- il collegamento sempre all'Acquedotto della Pianura Bergamasca conferito dai Comuni di Bonate, Presezzo e Ponte S. Pietro nel 2001 con residuo mutuo passato a carico della nostra Società;
- la condotta di collegamento tra i pozzi Campino ed il serbatoio Roccolone e quella tra il pozzo Levata e la sorgente Ovrena;
- la condotta di collegamento all'APB del comune di Mapello eseguita nell'esercizio 2005;
- la condotta di collegamento tra la sorgente Faida e il serbatoio di Pontida completata nell'esercizio 2006.
- la condotta di collegamento al pozzo VB3 a Villa d'Adda e una nuova condotta adduttrice in comune di Pontida posate nel 2006.
- la condotta di collegamento degli acquedotti di Capriate e Brembate con l'Acquedotto Pianura Bergamasca ultimato nel corso dell'esercizio, mediante la posa di una tubazione che parte da Filago;
- la nuova adduttrice tra la sorgente Ovrena e l'impianto di potabilizzazione a Torre de' Busi entrata in funzione nel 2008;
- l'adduttrice tra i pozzi VB4 e VB5 entrata in funzione nel 2014.

Il valore a fine esercizio, al netto dell'ammortamento, è pari ad euro 813.538.

Condotte di distribuzione

Al 31/12/2019 il valore delle condotte di distribuzione al lordo degli ammortamenti risulta essere di euro 32.144.165.

L'incremento dell'esercizio, compresa la riclassificazione dalle opere in corso di esecuzione è stato di euro 621.390. In dettaglio, gli investimenti realizzati sono così costituiti:

- posa tubazioni in acciaio e pead acquistate nell'esercizio o in giacenza al 15/11/2019 e al netto delle rimanenze al 31/12/2018 per euro 300.624;
- capitalizzazione di acquisti di materiale per lavori in economia effettuati dal personale aziendale, oneri riflessi sugli stessi, lavori di manutenzione straordinaria svolti da imprese esterne per euro 320.766;

Le dismissioni lorde di euro 390.375 riguardano vecchie condotte che sono state sostituite negli ultimi anni durante la campagna ancora in corso di manutenzione straordinaria delle reti.

Al 31/12/2019 il valore del cespite, al netto dell'ammortamento è di euro 14.549.349.

Complessivamente, nell'esercizio sono state posate le seguenti condotte in acciaio per un totale di m 6.609:

Diametro	M	Diametro	M	Diametro	M
1/2"	17	1"1/2	36	100 mm	632
3/4"	65	2"	191	150 mm	156
1"	76	65 mm	10	250 mm	1836
1"1/4	92	80 mm	3498		

Valore industriale reti Ponte Servizi

Ammonta, al netto degli ammortamenti, ad euro 57.188 e rappresenta il valore degli interventi realizzati dalla Ponte Servizi sulle reti idriche di Ponte S. Pietro dal 01/01/2000 al 31/12/2006; il pagamento di tale importo è stato posto come una delle condizioni per il conferimento delle reti di acquedotto del comune di Ponte S. Pietro a Hservizi.

Casette dell'Acqua

Ammonta, al netto degli ammortamenti, ad euro 22.500 ed è costituito dal costo per l'installazione di una casetta dell'acqua in comune di Brembate, una nel comune di Ambivere ed una nel comune di Almenno San Bartolomeo, acquisita nel 2019.

Impianti di sollevamento

La consistenza al 31/12/19, al lordo degli ammortamenti è di euro 2.280.020, con un incremento lordo rispetto al 31/12/2018 di euro 80.961 così determinato:

- acquisto e posa di pompe e relativi quadri elettrici per euro 68.654;
- Capitalizzazione costi del personale su impianti di sollevamento per euro 12.307

A fine esercizio il valore al netto degli ammortamenti risulta essere di euro 356.740.

Contatori

Ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 422.322.

Nel 2019 risultano collocati e/o sostituiti 1348 contatori per un valore di 44.679 euro.

Al 31/12/2019 il valore, al lordo degli ammortamenti, risulta di euro 1.448.289.

Apparecchi di controllo alla produzione

Ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 83.926. Il valore al lordo degli ammortamenti a fine esercizio ammonta ad euro 414.395.

Impianti elettrici su pozzi, serbatoi ed impianti

Il valore a bilancio al 31/12/2019, al netto degli ammortamenti per euro 244.948, risulta di euro 1.397.045.

L'incremento lordo di euro 148.377, oltre che dalla sistemazione di vari impianti con posa di nuovi quadri elettrici e dai lavori di manutenzione straordinaria deriva da:

- rifacimento impianto videosorveglianza presso la sede di sotto il monte per euro 22.400;
- rifacimento impianto di raffrescamento a Brembate per euro 18.285;
- sostituzione quadro elettrico sezione fanghi a Brembate per euro 35.917;
- capitalizzazione costi di manodopera elettricisti e personale tecnico per euro 48.793.

Ascensore

Si tratta dell'impianto elevatore presso la parte nuova della sede sociale collocato nel 2004 a cui si è aggiunto un altro impianto nel 2013 nella parte nuova della sede; il valore, al lordo dell'ammortamento, ammonta ad euro 33.890, al netto ad euro 9.787.

Condotte fognarie interne

Ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 3.830.911 e sono costituite dalla rete fognaria dei comuni di Almenno S. B. e Roncola e dai lavori di manutenzione straordinaria sugli stessi, oltre alla realizzazione dello sfioratore in via Gandhi a Brembate di Sopra.

Il valore al 31/12/2019, netto degli ammortamenti, è di euro 2.430.417.

Collettori

Al 31/12/2019 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 28.502.539 mentre il valore al netto dell'ammortamento è di euro 15.933.511.

Impianto depuratore Brembate

Ammonta, al netto del fondo ammortamento, ad euro 4.082.310.

L'incremento lordo dell'esercizio deriva essenzialmente da:

- caricata commessa migliorie varie;
- capitalizzazione costi del personale ed acquisti di materiali posati all'impianto.

I decrementi riguardano la cessione di una strumentazione di regolazione dell'ossigeno. Al 31/12/2019 il valore, al lordo dell'ammortamento è di euro 9.967.725.

Elettropompe per depuratore

Al 31/12/2019 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 2.016.718 ed incrementano rispetto all'inizio dell'esercizio per un importo lordo di euro 504.682.

Impianto depuratore di Bottanuco

E' stato acquistato dal comune di Bottanuco nel corso del 2007. Il valore al 31/12/2019, al lordo dell'ammortamento, è di euro 46.446.

Vecchio impianto depuratore di Cisano

Il valore al 31/12/2019, al lordo dell'ammortamento, è di euro 4.900 e non subisce variazioni rispetto all'inizio dell'esercizio.

Stazioni di sollevamento della fognatura

Si tratta di impianti (opere civili ed elettromeccaniche), dislocati lungo i vari collettori, che servono per sollevare le acque reflue al fine di immetterle nel collettore stesso quando la quota naturale non è sufficiente a convogliarle per caduta.

Il valore al 31/12/19, al lordo dell'ammortamento, è di euro 361.403.

Impianti fotovoltaici

Sono entrati in funzione a giugno 2008 e si trovano presso la sede di Sotto il Monte, il depuratore di Brembate, e i tre serbatoi di Grignano, Presezzo e Monte Marenzo.

La realizzazione e messa in esercizio di questi impianti ha comportato, a livello

economico, un minor costo di acquisto di energia elettrica dai fornitori.

La percentuale di ammortamento stabilita per questi impianti è del 5% annuo, il che prevede una durata dello stesso di 20 anni, coincidente con il periodo durante il quale Hservizi riceverà dal GSE il contributo previsto come tariffa incentivante derivante dalla produzione di energia pulita.

Il valore del cespite al 31/12/19, al lordo dell'ammortamento, è di euro 1.828.543.

Nell'esercizio i cinque Impianti Fotovoltaici installati su altrettanti impianti aziendali hanno prodotto complessivamente 238.575 kWh; di questi, 33.018 kWh sono stati ceduti al gestore del servizio elettrico incassando euro 1.540.

Gli altri 205.557 kWh autoprodotti sono stati invece consumati direttamente sul posto da Hservizi, con un risparmio in costi energetici di circa 50.000.

Il risultato della gestione di questi impianti è indicato nel seguente prospetto riepilogativo:

COSTI (in euro)		RICAVI (in euro)	
Interessi su rate mutuo	55.172	Incentivo da GSE	344.533
Quota annua ammortamento	274.266	Scambio sul posto	1.540
Canone annuo di manutenzione	24.595		
Assicurazione	12.197		
Consulenze tecniche	9.317		
		Minori costi energetici	50.000
TOTALE	375.547	TOTALE	396.073

In campo ambientale, avendo prodotto 238.575 kWh di energia pulita, abbiamo evitato di immettere in atmosfera circa 176 tonnellate di CO2.

Impianto depuratore di Carobais

Il valore al 31/12/2019, al lordo del fondo ammortamento, è di euro 71.789 ed è determinato dai lavori di realizzazione di un accesso indipendente e in sicurezza all'area del depuratore conferito nel 2002 dal Comune di Almeno S. Bartolomeo. Tale cespite non era prima identificato in quanto la perizia eseguita non aveva distinto gli impianti di fognatura da quelli di depurazione e quindi tutto il valore era confluito nel cespite "rete fognaria conferita". Il valore lordo è invariato rispetto al 2018.

Nuovo impianto depuratore di Cisano B.sco

E' entrato in funzione nel 2010 ed è a servizio dei comuni di Pontida Caprino Bergamasco e Cisano Bergamasco.

Il valore al 31/12/19, al lordo dell'ammortamento, è di euro 555.915.

Impianto Solar Heating and Cooling

Si tratta di un innovativo sistema di riscaldamento e raffrescamento basato sull'impiego di energia solare. Nell'ambito della realizzazione dello stesso Hservizi ha ottenuto un contributo a fondo perduto dalla Regione Lombardia di circa euro 500.000.

Il valore, al lordo degli ammortamenti per euro 30.957, ammonta ad euro 619.132.

Fotovoltaico da Unica Servizi

Si tratta del ramo d'azienda acquistato da Hservizi a settembre 2018. Riguarda diversi impianti fotovoltaici collocati sulle utenze comunali di Almenno s. Bartolomeo, Brembate, Medolago, Ponte S. Pietro, Terno d'Isola e Torre de' Busi, nonché una cinquantina di impianti su utenze private. Il valore lordo di carico ammonta ad euro 3.656.769.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Attrezzature varie

Il valore al 31/12/2019, al netto degli ammortamenti, è di euro 161.708. Tra gli acquisti dell'esercizio troviamo una paratoia, una griglia automatica, un elettrocompressore ed un condizionatore.

Al 31/12/2019 il valore lordo delle attrezzature risulta essere di euro 648.197.

Strumentazioni per depurazione

Ammontano, al lordo degli ammortamenti, ad euro 378.875 e al netto degli ammortamenti ad euro 54.045.

Impianto telecontrollo depurazione

Ammonta ad euro 267.777 ed è costituito dall'impianto per il controllo a distanza delle stazioni di sollevamento della fognatura. Nel 2006 si sono aggiunti gli impianti presso la stazione di sollevamento Briolo, Ghiaie, Bottanuco e Medolago; nel 2008 un impianto per il telecontrollo dei gruppi elettrogeni installati al depuratore di Brembate e nel 2011 è entrato in funzione l'impianto di telecontrollo presso il nuovo depuratore di Cisano

Bergamasco.

Il valore al 31/12/2018 al netto degli ammortamenti è di euro 8.389.

Telecontrollo impianti

E' dato dall'installazione di sistemi di allarme su quasi tutti gli impianti aziendali.

Il valore, al lordo degli ammortamenti, al 31/12/2019 è di euro 212.443, al netto degli ammortamenti è di euro 2.173.

Automezzi

A fine esercizio il valore dei cespiti, al lordo degli ammortamenti per un totale di euro 20.373, è di euro 126.443.

La dotazione della Società di autoveicoli consiste in n. 2 Fiat Doblò - 1 Fiat Iveco Daily - 2 Fiat Punto Van - 1 Fiat Ducato.

Le dismissioni si riferiscono alla cessione ad Uniacque di tutti gli altri automezzi in base agli accordi stabiliti.

Impianti di clorazione

Il valore al 31/12/2019, al lordo degli ammortamenti per euro 9.177 risulta essere di euro 208.295.

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio

Al 31/12/2019 il valore, al netto degli ammortamenti per euro 35.120, risulta essere di euro 82.198.

Macchine d'ufficio elettroniche

Il valore al 31/12/2019, al netto degli ammortamenti, ammonta ad euro 13.972.

L'incremento lordo dell'esercizio è dovuto principalmente all'acquisto di 2 notebook. Le dismissioni riguardano essenzialmente 1 notebook ed un pc.

Il valore al 31/12/2019 al lordo degli ammortamenti è di euro 173.679.

Centraline osservatorio ambientale

Al 31/12/2019 il valore, al netto degli ammortamenti per euro 12.980, risulta essere di euro 116.820.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Immobilizzazioni in corso

Comprendono tutti quei beni e lavori che al 31/12/2019 si trovano non ancora installati o non ancora terminati e quindi non essendo ancora entrati in funzione non sono ammortizzabili.

Il valore è di euro 589.828 comprende, tra l'altro, le seguenti commesse ancora aperte:

- sistemazione serbatoio Rossera (240.166)
- porta del Bedesco (28.869)
- nuovo pozzo a Bottanuco (3.500)
- manutenzione adduttrice Villa D'Adda (3.540)
- fognatura di Mapello via Piana (14.004)
- rifacimento tratto fognatura Bonate Sotto (13.023)
- impianto trattamento percolato Madone (22.200)
- centrale idroelettrica all'impianto di Brembate (45.376)
- commessa collettamento Asta Adda 2 interventi (17.593)
- risoluzione interferenze con Pedemontana (81.328)
- manutenzione impianto di Medolago (5.506)
- raddoppio depuratore di Cisano (3.339)
- stazione di sollevamento a Bottanuco (83.340)
- collettore di scarico Medolago (11.477)
- stazione di sollevamento di Curno (16.568)

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI

Art. 2427 comma 1 n. 3-bis Codice Civile

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse ha subito perdite durevoli di valore. Infatti risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Il valore di euro 118.000 è riferito alla partecipazione nella società controllante Unica Servizi Spa, mentre la quota di euro 20.600 corrisponde a partecipazioni nella BCC Pompiano e Franciacorta, oltre a quote nel contratto a rete di Unica Point.

Nel corso dell'esercizio sono state cedute nr. 1.000 azioni di Unica Servizi Spa al Comune di Madone.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	1.532.000	1.532.000	1.532.000
Totale crediti immobilizzati	0	1.532.000	1.532.000	1.532.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	1.532.000	1.532.000
Totale	1.532.000	1.532.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427-bis c.1, n.2 del Codice Civile si segnala che

nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllanti	118.000
Partecipazioni in altre imprese	20.600
Crediti verso imprese controllanti	1.532.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
UNICA SERVIZI S.P.A.	118.000
Totale	118.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
CONTRATTO RETE UNICA POINT	20.000
BCC POMPIANO E FRANCIACORTA	600
Totale	20.600

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
PRESTITO	1.532.000
Totale	1.532.000

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale:

I - Rimanenze

II - Crediti

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV - Disponibilità liquide

Il totale dell'attivo circolante presenta un incremento di euro 334.213 passando da euro 11.319.734 (31/12/2018) a euro 11.653.947 (31.12.2019).

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	292.125	126.989	419.114
Totale rimanenze	292.125	126.989	419.114

All'inizio dell'esercizio sono stati riclassificati alle rimanenze beni in precedenza contabilizzati nelle immobilizzazioni in corso.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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	7.832.406	(11.545)	7.820.861	7.820.861	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.403	(7.403)	0	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	22.296	97.530	119.826	119.826	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.633	(4.062)	26.571	13.930	12.641
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	85.507	131.418	216.925		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.408.235	935.825	2.344.060	2.252.777	91.283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.386.480	1.141.763	10.528.243	10.207.394	103.924

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.820.861	7.820.861
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	119.826	119.826
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.571	26.571
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	216.925	216.925
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.344.060	2.344.060
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.528.243	10.528.243

L'importo complessivo di euro 10.528.243 dei crediti risulta così composto:

A) Crediti v/clienti

esigibili entro l'esercizio successivo

I crediti verso/clienti esigibili entro l'esercizio successivo presentano un decremento di euro 11.544 passando da euro 7.832.406 (31/12/2018) a euro 7.820.861 (31/12/2019).

In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

crediti per bollette emesse entro il 31/12/2019	180.637
crediti per bollette emesse nel 2019	2.093.028
crediti per fatture extra-ruolo	2.848.519
crediti in sofferenza	65.365
crediti per fatture da emettere	686.838
crediti per ruoli da emettere	2.249.832
fondo svalutazione crediti	-303.358
	7.820.861

Tra i crediti per fatture extra-ruolo si segnalano in particolare i seguenti crediti verso:

- Condominio Centro Servizi l'Onda per euro 500.257
- Uniacque spa per euro 390.271
- Kerry Ingredients per euro 220.000
- Prosol spa per euro 199.093
- Covestro srl per euro 187.000
- Brembo spa per euro 166.802
- Flamma spa per euro 140.000
- Industria Elettrochimica Bergamasca per euro 70.400
- Comune di Pontida per euro 63.703
- Comune di Almenno S. Bartolomeo per euro 57.410
- G.Eco srl per euro 22.905
- Italcementi Fabb. Riunite per euro 27.005
- FBM Hudson per euro 24.200

- Comune di Bonate Sotto per euro 23.658
- Comune di Carvico per euro 17.684
- Blue Swim asd per euro 17.538

mentre i crediti per tariffe di depurazione da fatturare sono dettagliati nel seguente prospetto:

IMPORTI TARIFFE DI DEPURAZIONE DA FATTURARE
--

ENTI	ANNO 2019		TOTALE
	UTENZE CIVILI	INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	
ALMENNO SAN BARTOLOMEO	570	0	570
AMBIVERE	0	5.000	5.000
BARZANA	0	1.000	1.000
BONATE SOPRA	0	2.000	2.000
BONATE SOTTO	0	5.000	5.000
BOTTANUCO	0	2.000	2.000
BREMBATE	0	20.000	20.000
BREMBATE SOPRA	0	20.000	20.000
CALUSCO D'ADDA	0	20.000	20.000
CAPRIATE SAN GERVASIO	0	10.000	10.000
CARVICO	0	8.000	8.000
CHIGNOLO D'ISOLA	0	20.000	20.000
CISANO BERGAMASCO	0	2.000	2.000
CURNO	170.000	20.000	190.000
FILAGO	52.000	15.000	52.000
MADONE	0	15.000	15.000
MAPELLO	0	10.000	10.000
MEDOLAGO	0	20.000	20.000
MOZZO	116.000	15.000	131.000
PALAZZAGO	0	2.000	2.000
PONTE SAN PIETRO	0	1.000	1.000
PONTIDA	0	2.000	2.000
PRESEZZO	0	3.000	3.000

RONCOLA	11.000	0	11.000
SOLZA	0	1.000	1.000
SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII	0	500	500
SUISIO	0	500	500
TERNO D'ISOLA	0	9.000	9.000
VILLA D'ADDA	0	1.000	1.000
TOTALE	349.570	230.000	579.570
Depurazione acque prima pioggia		30.000	30.000
TOTALE			609.570

5-bis) CREDITI TRIBUTARI

esigibili entro l'esercizio successivo

I crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti da:

Crediti per ritenute fiscali diverse	2.903
Regioni c/Irap	11.027
Totale	13.930

esigibili oltre l'esercizio successivo

I crediti tributari scadenti oltre l'esercizio di euro 12.641 sono relativi a crediti scaturiti dall'istanza per rimborso Irap DL 185/2008 a suo tempo presentata.

5-ter) IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate subiscono un incremento di euro 131.418, passando da euro 85.507 (31/12/2018) ad euro 216.925 (31/12/2019).

5-quater) CREDITI VERSO ALTRI

esigibili entro l'esercizio successivo

I crediti v/altri esigibili entro l'esercizio risultano così costituiti:

Credito verso ATO	1.080.532
Credito verso provincia di Bergamo	129.400
Crediti verso Uniacque in attesa del VR	744.306
Anticipi per conto enti consorziati	12.003
Credito per anticipi verso comune Brembate di Sopra	40.724
Anticipi per conto di Uniacque	113.152
Anticipi per debitori diversi	128.680
Credito verso Csea per Bonus idrico	3.378
Crediti verso istituti previdenziali	602
Totale	2.252.777

esigibili oltre l'esercizio successivo

I crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio presentano un incremento di euro 1.176 passando da euro 90.107 (31/12/2018) a euro 91.283 e sono costituiti da crediti per depositi cauzionali.

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE RELATIVI AD OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide presentano un decremento di euro 934.540 passando da euro 1.641.130 (31/12/2018) a euro 706.590 (31/12/2019).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.640.822	(934.259)	706.563
Denaro e altri valori in cassa	307	(280)	27
Totale disponibilità liquide	1.641.129	(934.539)	706.590

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	16.989	(6.512)	10.477
Risconti attivi	23.349	75.253	98.602
Totale ratei e risconti attivi	40.338	68.741	109.079

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

In particolare i ratei attivi riguardano incentivi da ricevere da GSE per gli impianti fotovoltaici, mentre i risconti attivi riguardano principalmente commissioni per il rilascio di fidejussioni bancarie aventi durata annuale contabilizzate nel corso dell'esercizio in chiusura ma solo in parte di competenza dello stesso, nonché premi assicurativi relativi ad automezzi, canoni assistenza software, abbonamenti a riviste e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Spese notarili acquisto ramo azienda	68.432
Costi accessori acquisto ramo azienda	15.650
Commissioni fidejussioni bancarie	1.443
Canoni di assistenza	1.724
Assicurazioni	11.103
Bolli automezzi	42
Noleggi	120
Risconti diversi di minimo importo	88
Totale	98.602

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 CC, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, compongono il Patrimonio Netto e il Passivo di Stato Patrimoniale.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	29.223.448	-	-	-	-		29.223.448
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.468.513	-	-	-	-		3.468.513
Riserva legale	44.036	2.561	-	-	-		46.597
Altre riserve							
Riserva straordinaria	2.494.969	48.655	1.000	-	3.653		2.548.277
Riserva azioni o quote della società controllante	119.000	-	-	1.000	-		118.000
Varie altre riserve	10.325.781	-	-	(1)	(3.653)		10.322.129
Totale altre riserve	12.939.750	48.655	1.000	999	-		12.988.406

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utile (perdita) dell'esercizio	51.216	(51.216)	-	-	-	57.527	57.527
Totale patrimonio netto	45.726.963	-	1.000	999	-	57.527	45.784.491

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DI TRASFORMAZIONE	7.380.442
RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHI	2.936.994
RISERVA AMMORTAMENTI ANTICIPATI	4.693
Totale	10.322.129

Riserva per rinnovamento impianti e macchinari

Accoglie i contributi in c/capitale a fondo perduto versati dai Comuni Soci negli anni antecedenti alla trasformazione della Società per euro 2.936.994.

Riserva ammortamenti anticipati

Accoglie la quota già vincolata degli ammortamenti anticipati degli esercizi 1997 e 1998.

Riserva da trasformazione

Accoglie l'incremento di valore che i periti hanno attribuito alle proprietà del Consorzio Acquedotto dell'Isola e del Consorzio Intercomunale dell'Isola in sede di trasformazione in Società per Azioni e che deriva dalla differenza tra il valore contabile ed il valore che i periti hanno attribuito al patrimonio aziendale nella perizia di stima.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	29.223.448	Riserva di Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	3.468.513	Riserva di Capitale	A, B, C	3.468.513
Riserva legale	46.597	Riserva di utili	A, B	46.597
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.548.277	Riserva di utili	A, B, C	2.548.277
Riserva azioni o quote della società controllante	118.000	Riserva di utili	E: indispo	-
Varie altre riserve	10.322.129	Vedi dettaglio		10.322.129
Totale altre riserve	12.988.406			12.870.406
Totale	45.726.964			16.385.516
Quota non distribuibile				69.681
Residua quota distribuibile				16.315.835

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA DI TRASFORMAZIONE	7.380.442	Riserva di utili	A, B, C	7.380.422
RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHI	2.936.994	Riserva di Capitale	A, B, C	2.936.994
RISERVA AMMORTAMENTI	4.693	Riserva di utili	A, B, C	4.693

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
ANTICIPATI				
Totale	10.322.129			

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	327.661	327.661
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	450.000	450.000
Totale variazioni	450.000	450.000
Valore di fine esercizio	777.661	777.661

I fondi rischi iscritti in bilancio sono così composti:

- Fondo rischi ambientali - accantonamento effettuato nell'anno 2000 e fiscalmente ripreso a tassazione nel modello UNICO 2001 dall'allora Consorzio Intercomunale dell'Isola per euro 177.661. L'accantonamento era stato effettuato per fronteggiare situazioni di emergenza che potevano derivare dall'attività dell'impianto di depurazione di Brembate
- Fondo spese controversie legali - accantonamento effettuato negli esercizi 2018-19 in previsione di un'eventuale richiesta di pagamento di spese ed interessi nell'ambito

di una controversia in corso con Uniacque.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.377.595
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	110.699
Utilizzo nell'esercizio	1.035.231
Totale variazioni	(924.532)
Valore di fine esercizio	453.063

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	13.615.493	1.852.170	15.467.662	3.115.221	12.352.441	3.510.759

	Valore di inizio esercizio	Variazione 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
Debiti verso fornitori	8.002.282	(316.661)	7.685.621	7.685.621	-	-
Debiti verso controllanti	2.223.187	(2.223.187)	0	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	201.411	(201.411)	0	0	-	-
Debiti tributari	494.474	(301.172)	193.302	193.302	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.710	38.274	79.984	79.984	-	-
Altri debiti	624.153	1.774.622	2.398.775	2.301.180	97.595	-
Totale debiti	25.202.710	622.635	25.825.344	13.375.308	12.450.036	3.510.759

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	15.467.662	15.467.662
Debiti verso fornitori	7.685.621	7.685.621
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	193.302	193.302
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.984	79.984
Altri debiti	2.398.775	2.398.775

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti	25.825.344	25.825.344

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamenti presso i propri soci.

Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo.

Debiti vs banche

I debiti verso banche riguardano

- rapporti di c/c per euro 1.448.239 (euro 1.298 nel 2018)
- residui debiti in linea capitale di € 14.019.423 per finanziamenti a lungo termine concessi alla società principalmente dalla Cassa Depositi e Prestiti, oltre che dalla Banca Popolare di Milano, Crediop, Ubi Banca Spa, dalla BCC di Treviglio, BCC di Pompiano e Franciacorta e Monte dei Paschi di Siena.

Nello schema di Stato Patrimoniale sono stati altresì divisi in:

- importi scadenti entro 12 mesi €. 1.666.982
- importi scadenti oltre 12 mesi €. 12.352.441

Risultano costituiti come dal prospetto seguente.

N.	ENTE	TASSO %	IMPORTO EROGATO	DURATA	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2019	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2024
5	CASSA DD.PP.	4,85	28.209	2000-19	1.083	

8	CASSA DD.PP	5,75	258.228	2001-20	31.039	
9	CASSA DD.PP	5,75	258.228	2001-20	31.039	
18	CASSA DD.PP	5,75	24.532	2001-20	2.949	
24	CASSA DD.PP	5,75	154.937	2001-20	18.623	
30	CASSA DD.PP	5,50	309.874	2002-21	59.362	
31	CASSA DD.PP	5,25	570.000	2003-22	127.186	
32	CASSA DD.PP	5,50	1.213.674	2003-22	317.022	
34	CASSA DD.PP	5,75	1.710.505	2003-20	63.592	
38	CASSA DD.PP	5,50	368.529	2006-29	127.561	66.340
67	BCC POMPIANO	3,00	2.450.000	2009-29	1.406.096	684.807
71	BCC POMPIANO	2,65	348.552	2011-25	156.117	27.758
72	BCC TREVIGLIO	2,60	2.000.000	2012-26	1.153.145	356.679
76	BCC POMPIANO	4,80	450.000	2013-28	302.176	141.914
79	B.I.M.	=	225.000	2015-21	75.000	
80	BCC POMPIANO	0,04	350.000	2016-21	111.886	
			10.720.269		3.983.876	1.277.498

Mutui per depurazione

N.	ENTE	TASSO %	IMPORTO EROGATO	DURATA	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2019	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2024
53	CASSA DD.PP	4,60	516.457	2000-2019	19.440	
54	CASSA DD.PP	4,60	877.977	2000-2019	33.047	
55	CASSA DD.PP	4,60	1.187.851	2000-2019	44.711	
56	CASSA DD.PP	4,60	493.216	2000-2019	18.565	
57	CASSA DD.PP	4,85	676.559	2000-2019	25.972	
58	CASSA DD.PP	5,50	371.849	2002-2021	71.234	
59	B. POP. MI.	0,98	2.165.040	2005-2019	91.686	

60	B. POP. MI.	0,98	3.502.838	2006-2020	446.081	
61	B. POP. MI.	0,98	444.000	2007-2021	99.455	
62	B. POP. MI.	0,98	150.000	2007-2022	41.613	
64	B. POP. MI	5,57	1.300.000	2008-2028	760.528	
65	B. POP. MI	5,57	516.000	2008-2028	301.871	
66	BCC POMPIANO	3,00	1.656.363	2009-2029	950.614	462.975
68	BCC POMPIANO	1,65	1.515.000	2010-2029	875.714	435.866
69	M.P.SIENA	2,23	1.287.000	2010-2030	776.520	411.509
70	BCC POMPIANO	2,65	1.460.000	2010-2030	896.851	439.961
82	UBI BANCA	2,62	1.000.000	2017-2022	613.729	
83	UBI BANCA	2,53	1.000.000	2017-2022	1.000.000	
			21.757.318		7.067.641	1.750.311

Mutui per fotovoltaico, pozzi e reti

N.	ENTE	TASSO %	IMPORTO EROGATO	DURATA	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2019	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2024
81	B. POP. BG	1,4	2.700.000	2016-2021	193.481	
84	FIN. 01338753		1.938.875	2019-2026	1.748.689	374.527
85	UBI BANCA		561.125	2019-2016	503.835	108.422
86	UBI BANCA		625.195	2019-2021	521.899	
			5.825.185		2.967.905	482.950

	TOTALE MUTUI				14.019.422	3.510.759
--	---------------------	--	--	--	-------------------	------------------

Gli storni delle compartecipazioni alle quote tariffarie del segmento di fognatura secondaria e depurazione sono i seguenti:

Comune	Fognatura	Depurazione	Addizionale	Reticolo minore
ALMENNO S BARTOLOMEO	-	-	-	5.342
AMBIVERE	10.173	-	-	-
BARZANA	8.376	-	-	1.177
BOTTANUCO	28.573	-	-	-
BREMBATE	101.914	-	-	-
BONATE SOPRA	51.564	-	-	-
BONATE SOTTO	38.519	-	-	-
BREMBATE DI SOPRA	-	-	-	-
CALUSCO D'ADDA	29.147	-	-	-
CAPRIATE SAN GERVASIO	82.763	-	-	-
CAPRINO BERGAMASCO	27.818	-	-	-
CARVICO	20.715	-	-	-
CHIGNOLO D'ISOLA	9.650	-	-	-
CISANO BERGAMASCO	31.578	-	-	-
MAPELLO	18.754	-	-	15.052
MEDOLAGO	20.704	-	-	-
OSIO SOPRA	-	12.615	-	-
PALAZZAGO	56.548	-	-	31.327
PONTE SAN PIETRO	151.942	-	-	-
PONTIDA	86.856	-	-	-
PRESEZZO	30.355	-	-	-
RONCOLA	-	25.674	-	7.102
SOLZA	5.566	-	-	-
SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII	26.205	-	-	-
SUISIO	40.904	-	-	-
TERNO D'ISOLA	41.243	-	-	-
VILLA D'ADDA	33.764	-	-	-
IDROSERVICE per MONTE MARENZO	22.599	42.507	-	-
IDROSERVICE per TORRE DE' BUSI	26.218	49.315	-	-
Arretrati IDROLARIO	-	119.389	-	-
UNIACQUE PER ZONA EST	-	59.839	-	-
PROVINCIA DI BERGAMO	-	0	3.480.384	-
	1.012.448	308.339	3.480.384	60.000

Debiti tributari

Il saldo è così composto:

Debiti verso erario per Ires	3.673
Debiti per imposte registro	2.048
Debiti verso erario per Iva	167.127
Ritenute fiscali	20.454
Totale	193.302

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Sono debiti nei confronti dell'INPS e di altri enti previdenziali, aventi tutti scadenza entro l'esercizio successivo.

Debiti vs altri

La voce relativa ai debiti esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti debiti di varia natura:

Dipendenti c/retribuzioni	96.000
Cessione 5° stipendio	5.050
Debito v/ clienti per partite da regolare	43.538
Ritenute sindacali	44.839
Debiti verso comuni per piano di riparto	16.384
Debito verso AEEGSI per componente tariffaria UI1	116.148
Debito verso AEEGSI per componente tariffaria UI2	170.370
Debito verso AEEGSI per componente tariffaria UI3	22.871
Debito verso Cisano Bergamasco fognatura Molini	9.093
Debiti verso utenti	90.415
Depositi cauzionali da clienti	3.302
Debiti verso Uniacque	657.970
Debiti verso Uniacque per tfr dipendenti trasferiti	990.200
Debiti vari	35.000

Totale**2.301.180**

I debiti verso altri oltre l'esercizio successivo ammontano a euro 97.595 e riguardano depositi cauzionali erogati da utenti.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.346.750	(48.540)	2.298.210
Totale ratei e risconti passivi	2.346.750	(48.540)	2.298.210

Sono costituiti da :

- **risconti di ricavi pluriennali** di competenza dei futuri esercizi derivanti da introiti per lottizzazioni e nuovi lavori di fognatura e depurazione realizzati nel corso degli anni e addebitati sia a clienti privati che a comuni.

I ricavi riscontati di euro 679.269 sono così suddivisi:

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA		TOTALI
ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	
2019	125.778					125.778
2011	-	2011	170.454			170.454
2010	2.815					2.815
2008	37.187					37.187
2006	-	2006	68.936	2006	96.483	165.419
2005	59.443	2005	16.055			59.443
2004	19.068					19.068
2003	8.678					8.678
2003	35.036					35.036
2002	22.398					22.398
2001	16.938					16.938
TOTALI	327.340		255.445		96.483	679.268

- **risconti di contributi in conto investimento** ricevuti dalla Regione Lombardia e dall' ATO della Provincia di Bergamo per l'esecuzione di opere in corso di realizzazione quali:
 - ampliamento del depuratore di Brembate
 - collettamento fognario "Ramo Adda"
 - fognatura di Almenno S. Bartolomeo
 - depuratore di Cisano Bergamasco
 - collettamento fognario di Palazzago
 - collettamento al depuratore di Cisano Bergamasco
 - collettore Villa d'Adda
 - ampliamento sede
 - progetto Solar Heating

Al 31/12/2019 ammontano ad euro 1.578.432 e sono così costituiti:

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA		TOTALI
ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	ANNO	IMPORTO	
2014	112.144					112.144
2013		2013	86.250			86.250
2012	169.131					169.131
		2009	231.307	2009	51.656	282.963
		2008	359.933			359.933
		2007	549.953			549.953
				2004	18.055	18.055
TOTALI	281.275		1.227.443		69.711	1.578.429

- **risconti passivi diversi** di euro 40.513, relativi ai canoni di locazione e a canoni telefonici.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza

indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI	344.533
RICAVI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO	5.849.451
RICAVI DAL SERVIZIO DEPURAZIONE	5.827.463
RICAVI DAL SERVIZIO FOGNATURA	132.408
Totale	12.153.855

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	12.153.855
Totale	12.153.855

Costi della produzione

Costi materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo presentano un decremento di euro 164.308 passando da euro 1.563.013 (31/12/2018) a euro 1.398.705.

La voce comprende tutti gli acquisti di beni effettuati dalla società, compresi quelli di consumo e uso generale (acqua, cloro, materiali diversi, ossigeno, acetilene, stampati,

accessori per rete acqua, ecc.) indipendentemente dalla loro destinazione.

La voce più consistente della categoria è il costo per l'acquisto di acqua da terzi pari ad euro 895.131.

Complessivamente il costo per acquisti risulta così dettagliato:

	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Acquisto di acqua per la rivendita	895.131	967.714	-72.583
Acquisto di cloro e biossido di cloro	49.535	57.309	-7.774
Acquisto di ossigeno impianto di depurazione	6.248	7.522	-1.274
Acquisto di materiali e attrezzature minute	8.703	6.595	2.108
Acquisto di indumenti antinfortunistici e sicurezza	11.675	16.331	-4.656
Acquisto di materiale vario di consumo	16.397	21.786	-5.389
Acquisto di accessori rete acqua, pozzi, serbatoi	153.909	137.812	16.097
Materiale elettrico vario	7.470	25.166	-17.696
Analisi interne di laboratorio	27.745	23.067	4.678
Polielettrolita/flocculanti	134.655	170.018	-35.363
Cancelleria	43.501	66.714	-23.213
Carburanti e lubrificanti	29.594	37.375	-7.781
Acquisti di pezzi di ricambio - materiale edile	14.142	25.604	-11.462
TOTALE COSTI MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO	1.398.705	1.563.013	-164.308

Costi per servizi

I costi per servizi presentano un decremento di euro 14.058 passando da euro 4.878.106 (31/12/2018) a euro 4.864.048.

La posta comprende tutti quei costi per lavori affidati a terzi per la manutenzione e riparazione degli impianti nonché i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi in genere (energia elettrica, premi di assicurazione, vigilanza e pulizia, consulenze, postelegrafoniche, pubblicità e stampa, recapito bollette, analisi e controlli, ecc.). Il costo complessivo per l'acquisto di energia elettrica è stato di 2.283.696 euro ed è diminuito di quasi 170.000 euro rispetto all'esercizio 2018.

		31/12/2019	31/12/2018	variazione
Lavori per conto utenti e terzi	6.698			
Lavori per incrementi impianti acqua	31.097			
TOTALE LAVORI		37.795	34.837	2.958
Spese per energia elettrica per la produzione	1.396.016			
Spese per energia elettrica per i rilanci	312.698			
Spese per energia elettrica impianti di protezione catodica	11.061			
Spese per energia elettrica per illuminazione via Carvisi	3.833			
Spese per energia elettrica per i servizi generali	14.714			
TOTALE SPESE PER ENERGIA ELETTRICA ACQUEDOTTI		1.738.322	1.845.596	-107.274
Spese per energia elettrica impianti depurazione	293.354			
Spese energia elettrica Centraline sollevamento	216.594			
Spese energia elettrica depuratore di Pontida	1.802			
Spese energia elettrica depuratore di Cisano	33.623			
TOTALE SPESE ENERGIA ELETTRICA DEPURATORE		545.373	607.879	-62.506
Spese per la manutenzione di impianti e macchinari	47.138			
Spese per la manutenzione delle aree verdi	35.678			
Spese per la manutenzione di attrezzature	1.395			
Spese per la manutenzione degli automezzi	16.361			
Spese per la manutenzione / assistenza macchine elettroniche	37.201			
Spese manutenzione solar heating	9.200			
Spese per manutenzione immobili sede	6.887			
TOTALE SPESE PER LAVORI DI MANUTENZIONE		153.860	145.346	8.514
Spese manutenzione impianti e depurazione	49.815			
Spese manutenzione depuratore Cisano	261			
TOTALE SPESE PER LAVORI DI MANUT. DEPURATORE		50.076	109.885	-59.809
Spese per la riparazione condotte acqua	433.413			
Spese per la riparazione di impianti, e macchinari	1.933			
Spese per la riparazione di attrezzature ed app.	1.281			
TOTALE SPESE PER LAVORI DI RIPARAZIONE		436.627	481.064	-44.497

Spese per lavori di manutenzione fognatura	8.336			
TOTALE SPESE MANUTENZIONE FOGNATURA		8.336	949	7.387
Spese per manutenzione Impianti Fotovoltaici	12.341			
Spese per manutenzione Impianti Fotovoltaici	17.266			
TOTALE SPESE MANUTENZIONE IMP. FOTOVOLTAICI		29.607	8.971	20.636
Spese per studi e progettazioni	15.000			
Spese per consulenze tecniche	41.772			
Spese legali e notarili	171.220			
Spese per consulenze amministrative	89.841			
Spese per di comunicazione e marketing	62.151			
Spese per consulenze organismi certificazione	19.075			
Spese per lavoro interinale	10.767			
Spese per telefonie (Alps World)	10.255			
Spese per assistenza software	11.893			
Spese progetto Q-Camber	13.840			
Spese Welfare aziendale	3.503			
Analisi e controlli acqua prodotta	114.746			
TOTALE SPESE PER SERVIZI PROFESSIONALI		564.093	456.978	107.116
Formazione, addestramento ed aggiornamento	15.820			
Spese per il servizio mensa ai dipendenti	66.074			
Spese per viaggi e trasferte del personale	14.003			
Spese vitto e alloggio	1.538			
Spese per i controlli sanitari del personale	9.187			
TOTALE SPESE PER SERVIZI AL PERSONALE		106.622	116.304	-9.682
Analisi e controlli di laboratorio	33.610			
TOTALE SPESE PER SERVIZI PROFESSIONALI. DEPUR.		33.610	41.460	-7.850
Spese per trasporti diversi	4.520			
Spese per propaganda e pubblicità	160			
Spese postali, recapiti e distr. bollette e soll.	46.751			
Commissioni e spese bancarie per servizi	53.401			
Spese telefoniche	45.291			

Spese per la pulizia dei locali	19.370			
Spese per l'assicurazione degli automezzi	10.495			
Spese per l'assicurazione degli impianti e R.C.T.	35.170			
Spese assicurazione personale ed ammin.	4.464			
Canone assistenza Hardware e Software	56.279			
Vigilanza sedi	13.221			
Riscaldamento uffici	19.873			
Spese per letture contatori acqua da az. Est.	61.768			
Assicurazione impianti fotovoltaici	12.197			
Compensi agli amministratori	109.050			
Pubblicità inserzioni	3.225			
Oneri sociali INPS amministratori	8.320			
Spese di rappresentanza	23.268			
Rimborso spese km ad amministratori	3.918			
Compenso ai revisori legali	56.665			
Oneri e spese diverse	10.237			
TOTALE SPESE PER SERVIZI DIVERSI		597.643	617.183	-19.540
Spese trasporto fanghi impianto Brembate	408.930			
Spese smaltimento fanghi imp. Brembate	23.357			
Spese trasp. grigliati ed altre emulsioni	255			
Spese smaltim. grigliati ed altre emulsioni	8.871			
Spese smaltimento liquami	38.250			
Spese trasp.- smalt.fanghi impianti minori	10.272			
Spese noleggio macchinari presso impianti	26.345			
Corrispettivo sisltech Sanejament srl	4.064			
Disinfestazioni/derattizzazione impianti	4.600			
Spese riscaldamento uffici di Brembate	728			
Spese consumo acqua su impianti	15.685			
TOTALE SPESE SERVIZI DIVERSI DEPURAZIONE		541.357	400.582	140.775
Spese energia comune e fotovoltaico	20.727			
TOTALE SPESE ENERGIA COMUNE E FOTOVOLTAICO		20.727	11.072	9.655
TOTALE COSTI PER SERVIZI		4.864.048	4.878.106	-14.058

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento dei beni di terzi presentano un decremento di euro 26.000 passando da euro 225.328 (31/12/2018) a euro 199.328.

La voce in esame accoglie i costi sostenuti per l'utilizzo, da parte dell'azienda, di beni non di proprietà della stessa.

Nel dettaglio il costo complessivo risulta così composto:

	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Spese per canoni e servitù	13.634	14.151	-517
Affitto locali	1.309	1.300	9
Canoni per utilizzo impianti S.I. Brembate	58.060	74.182	-16.122
Canoni utilizzo tetti di Medolago	4.500		4.500
Canoni utilizzo tetti Osnago	12.103		12.103
Noleggi vari	109.722	135.695	-25.973
TOTALE GODIMENTO DI TERZI	199.328	225.328	-26.000

Costi del personale

I costi per il personale presentano un decremento di euro 183.081 passando da euro 2.599.788 (31/12/2018) a euro 2.416.707 (31/12/2019).

		31/12/2019	31/12/2018	variazione
salari e stipendi	1.543.088			
Straordinario	63.934			
Reperibilità	48.695			
Indennità varie	4.124			
Lavoro interinale	81.026			
previdenza complementare Pegaso	16.934			
		1.757.801	1.870.273	-112.472
oneri sociali INPDAP	259.178			
oneri sociali INPS	229.363			

oneri sociali INAIL	33.631			
		522.172	576.420	-54.248
accantonamento al fondo T.F.R.	136.734			
		136.734	146.985	-10.251
Spese e contributi vari				
		0	6.110	-6.110
		2.416.707	2.599.788	-183.081
di cui:				
Capitalizzazioni		230.499	367.217	-136.718
a carico esercizio		2.186.208	2.232.571	-46.363
		2.416.707	2.599.788	-183.081

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali presentano un incremento di euro 20.715 passando da euro 60.498 (31/12/2018) a euro 81.213.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un decremento di euro 547.357 passando da euro 4.117.239 (31/12/2018) ad euro 3.569.882.

Complessivamente, gli ammortamenti imputati al conto economico ammontano a 3.651.095.

La quota di ammortamento dei cespiti è stata calcolata al lordo dei relativi fondi, applicando le consuete aliquote, ridotte della metà per il primo anno, ad eccezione dei cespiti:

- per i cespiti oggetto di cessione ad Uniacque in quanto rientranti nel servizio idrico integrato l'ammortamento è stato calcolato sino al 15/11/2019;
- "fabbricati depurazione: è stata utilizzata l'aliquota dell'1,75%;
- "depuratore di Cisano: è stata confermata l'aliquota annua del 2%

La durata applicata per l'ammortamento è indicata in anni tra parentesi a fianco del cespite.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è specificato nel dettaglio seguente:

	31/12/2019	31/12/2018	variazione
--	------------	------------	------------

Ammortamento costi per altre operazioni (5)	5.988	17.108	-11.120
Ammortamento costi d'impianto (5)	3.703	3.703	0
Ammortamento software (5)	33.726	21.770	11.956
Ammortamento avviamento (10)	33.304	8.745	24.559
Ammortamento costi di sviluppo (5)		5.780	-5.780
Ammortamento altri oneri pluriennali	4.492	3.392	1.100
Totale ammortamenti beni immateriali	81.213	60.498	20.715

	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Ammortamento opere idrauliche fisse (40)	6.287	7.177	-890
Ammortamento pozzi e serbatoi (25)	220.394	252.691	-32.297
Ammortamento impianti di filtrazione (12,5)	48.552	52.141	-3.589
Ammortamento imp. elettrici su pozzi, serbatoi (12,5)	228.601	244.414	-15.813
Ammortamento ascensore (12,5)	1.631	1.631	0
Ammortamento condutture di adduzione (20)	146.684	166.595	-19.911
Ammortamento condutture di distribuzione (20)	912.143	1.144.765	-232.622
Ammortamento valore industriale reti ponteservizi (20)	6.563	7.500	-937
Ammortamento cassette dell'acqua (5)	9.712	10.425	-713
Ammortamento impianti di sollevamento (8,3)	73.270	84.247	-10.977
Ammortamento contatori (10)	83.035	96.800	-13.765
Ammortamento apparecchi di controllo alla prod. (10)	19.737	24.120	-4.383
Ammortamento fabbricati industriali (28,5)	150.051	150.374	-323
Ammortamento fabbricati depuratori (28,5)	78.705	90.022	-11.317
Ammortamento costruzioni leggere (10)	8.260	23.197	-14.937
Ammortamento attrezzature varie (10)	32.841	36.017	-3.176
Ammortamento impianto telecontrollo (5)	604	550	54
Ammortamento cabina elettrica dep. Brembate (10)	182.838	91419	91.419
Ammortamento autoveicoli da trasporto. (5)	20.373	23.056	-2.683
Ammortamento collettori e collegam. Arzenate (33,33)	695.623	788.185	-92.562
Ammortamento impianto depur. Brembate (50)	164.986	303.319	-138.333
Ammortamento impianto depuratore Bottanuco (12,5)	119	3.716	-3.597
Ammortamento depuratore Carobais (12,5)	5.025	5.743	-718
Ammortamento depuratore Cisano (50)	19.457	22.219	-2.762
Ammortamento impianto depuraz. Cisano vecchio (12,5)	343	392	-49
Ammortamento stazioni di sollevamento (6,67)	11.025	18.314	-7.289
Ammortamento impianti fotovoltaici (20)	91.427	91.294	133
Ammortamento Solar Heating (20)	30.957	30.957	0

Ammortamento telecontrollo Depurazione (4)	9.718	16.090	-6.372
Ammortamento strumentazioni per depurazione (6,66)	12.087	12.410	-323
Ammortamento elettropompe per depuratore (8,3)	134.824	148.824	-14.000
Ammortamento impianto di clorazione (10)	9.177	11.070	-1.893
Ammortamento mobili e arredi (12)	35.120	34.336	784
Ammortamento reti fognarie (33,33)	100.442	114.086	-13.644
Ammortamento centraline osservatorio ambientale	12.980		
Ammortamento macchine elettroniche (5)	6.291	9.143	-2.852
Totale ammortamenti beni materiali	3.569.882	4.117.239	-547.357
Totale ammortamenti	3.651.095	4.177.737	-526.642

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Nel corso dell'esercizio le rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci sono aumentate di euro 47.980 rispetto alla consistenza che le stesse avevano al 31/12/2018.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione presentano un decremento di euro 373.821 passando da euro 941.886 (31/12/2018) a euro 568.065.

Tale voce residuale accoglie componenti negativi di reddito che non trovano collocazione tra le voci precedenti.

Nel dettaglio si evidenzia quanto segue:

	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Canoni di concessione acqua	28.317	54.943	- 26.626
Imposta di bollo	2.977	3.627	- 650
Tassa R.R.S.U.	630	17.890	- 17.260
COSAP	-	177	- 177
Imposta pubblicità	951	266	685
I.M.U. Depuratore di Brembate	-	315.911	- 315.911
I.M.U.	62.830	62.830	-
T.A.R.I	4.472	854	3.618
Imposte e tasse varie	-	10.015	- 10.015

Imposta di registro	5.891	13.190	-	7.299
Abbonamenti a giornali, riviste e cd	4.380	4.629	-	249
Vidimazione libri obbligatori	516	75		441
Accise su energia da impianti fotovoltaici	24.035	40.683	-	16.648
Tassa possesso automezzi	1.022	1.020		2
Consorzio bonifica	1.789	1.579		210
Liberalità varie	16.000	4.300		11.700
Liquidazione sinistri da contratti salva sorprese	189.200	224.421	-	35.221
Contributi associativi	8.203	8.099		104
Arrotondamenti passivi e abbuoni passivi	852	973	-	121
Sopravvenienze passive	93.449	39.179		54.270
Insussistenze dell'attivo	2.628	6.620	-	3.992
Indennizzi a terzi	35.000	-		35.000
Minusvalenza da alienazione cespiti	84.923	130.605	-	45.682
Totale oneri diversi gestione	568.065	941.886		-373.821

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono composti essenzialmente da interessi moratori a carico degli utenti e non comprendono proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	321.666
Altri	1.272
Totale	322.938

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

In osservanza dei principi di competenza e di prudenza, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi a cui

dette imposte differite si riferiscono.

L'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico dell'esercizio variazioni in aumento e in diminuzione, per adeguare le valutazioni di ordine civilistico applicate in sede di determinazione del risultato economico del bilancio ai differenti criteri di determinazione del reddito complessivo tassato.

Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico, da una parte, e dell'imponibile fiscale, dall'altra, generano differenze sia temporanee che permanenti.

Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute determinato in sede di dichiarazione dei redditi generalmente non coincide con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

Nella determinazione della fiscalità differita attiva e passiva si deve tener conto delle sole differenze temporanee, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi, generando corrispondenti variazioni del carico fiscale che ne accompagna il progressivo esaurimento

In applicazione dei suddetti principi sono state iscritte in bilancio le imposte anticipate che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso.

Le attività derivanti dalle imposte differite attive (imposte anticipate) sono state rilevate in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Di conseguenza:

- nell'attivo dello stato patrimoniale, nella categoria "CII - Crediti", alla voce "5 ter - imposte anticipate" si sono iscritti gli importi delle imposte differite attive;
- nel passivo dello stato patrimoniale nella categoria "B - Fondi per rischi ed oneri", alla voce "2 - per imposte, anche differite" risultano azzerate le imposte differite passive;
- nel conto economico alla voce "20 - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziato le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

1. Imposte correnti	196.196
---------------------	---------

2. Variazione per imposte anticipate	-131.418
3. Variazione per imposte differite	-
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	64.778

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
AMMORTAMENTO AVVIAMENTO	3.886	14.384	18.270	24,00%	4.384	4,20%	768
SVALUTAZIONE CREDITI	177.387	-	177.387	24,00%	42.573	-	-
F.DO RISCHI CONTROVERSIE LEGALI	150.000	450.000	600.000	24,00%	144.000	4,20%	25.200
TOTALI	331.273	464.384	795.657		190.957		25.968

Incremento immobilizzazioni per lavori interni

Nell'esercizio sono stati eseguiti lavori interni i cui costi sono stati portati in aumento della relativa voce dello Stato Patrimoniale per un importo totale pari a euro 432.361 di cui euro 230.499 da costi di personale, euro 137.660 da spese per lavori eseguiti da imprese esterne ed euro 64.202 da costi per acquisti di materiali.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nella tabella seguente è riportata la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero di personale in servizio per passaggi di livello, per nuove assunzioni o dimissioni. Si evidenziano le colonne "D" ed "E" relative al personale in forza al 15 novembre (giorno in cui la società ha trasferito la gestione ad Uniacque) e quello in forza al 31 dicembre; in data 16/11/2020 sono state trasferite ad Uniacque, ai sensi

dell'art. 2112 del C.C., n. 37 persone; da 46 unità del 15/11/2020 il numero del personale scende a 9 unità.

INQUADRAMENTO CONTRATTUALE	Numero al 31/12/18	Variazioni	Numero al 15/11/19	Variazioni	Numero al 31/12/19
DIRIGENTI	2		2	-1	1
C.C.N.L. GAS/ACQUA:					
Quadri	1		1	-1	0
Livello 8	1		1	-1	0
Livello 7	5		5	-3	2
Livello 6	4		4		4
Livello 5	5		5	-4	1
Livello 4	8		8	-8	0
Livello 3	14		14	-13	1
Livello 2	6		6	-6	0
Livello 1	1		1	-1	0
TOTALI	46		46	-39	7

Come previsto dal C.C.N.L. stipulato in data 10/02/2011 l'orario settimanale di lavoro è stato confermato in 38 ore per i dipendenti presenti a tale data e in 38,5 ore per i nuovi assunti.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	109.050	39.505

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.160

	Valore
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.160

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di euro 29.223.448,00 è diviso in n. 29.223.448 azioni ordinarie, ciascuna delle quali ammonta a nominali euro 1,00.

Nessuna variazione al capitale sociale è intervenuta nell'esercizio.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1 nr. 6 dell'articolo 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. art. 2447-bis e successivi Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'art. 2427, c. 22bis del codice civile, si precisa che i rapporti intercorsi nell'esercizio con la società collegata riguardano operazioni commerciali concluse in condizioni normali di mercato, non rilevanti rispetto all' "indice di rilevanza di acquisti e vendite di beni e servizi" della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico nel corso del 2020, poiché ha imposto la sospensione delle attività produttive non essenziali, con effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, in pratica su tutti gli aspetti gestionali delle imprese, operanti sia a livello nazionale che internazionale.

La Vostra azienda non ha subito il blocco produttivo in quanto svolge attività classificata essenziale. Pertanto durante il lockdown si è proceduto a riorganizzare le modalità operative, assumendo tutte le necessarie iniziative per proteggere i dipendenti e assicurare al contempo la regolarità dei processi aziendali.

Conseguentemente, la prosecuzione dell'attività durante la pandemia ha evitato impatti significativamente negativi sull'andamento economico e finanziario della Vostra azienda e comunque non tali da generare condizioni di incertezza circa la continuità aziendale. Per tale motivo la valutazione delle voci del bilancio al 31/12/2019 che sottoponiamo alla Vostra approvazione è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Prospetti riepilogativi del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497bis del codice civile, si riporta di seguito i prospetti riepilogativi dei principali dati riferiti all'ultimo bilancio approvato della società UNICA SERVIZI S.P.A. con sede in Sotto Il Monte Giovanni XXIII.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	48.601.854	51.165.529
C) Attivo circolante	2.565.522	680.245
D) Ratei e risconti attivi	1.089	5.186
Totale attivo	51.168.465	51.850.960
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	48.679.812	48.679.812
Riserve	(31.173)	(34.028)
Utile (perdita) dell'esercizio	301.810	2.855
Totale patrimonio netto	48.950.449	48.648.639
B) Fondi per rischi e oneri	67.158	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	6.173
D) Debiti	2.150.858	3.177.298
E) Ratei e risconti passivi	-	18.850
Totale passivo	51.168.465	51.850.960

Prospetto riepilogativo del Conto Economico

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	911.956	897.402
B) Costi della produzione	458.159	817.916
C) Proventi e oneri finanziari	(47.413)	(72.643)
Imposte sul reddito dell'esercizio	104.574	3.988
Utile (perdita) dell'esercizio	301.810	2.855

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso del 2019 la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni, di cui alla L. 124/2017, art. 1, comma 125.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio pari a euro 57.527,23 come segue:

- il 5% pari a euro 2.876,37 al fondo riserva legale;

- la parte residua di euro 54.650,86 al fondo riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Diamo conferma che i criteri di valutazione utilizzati sono conformi alla normativa civilistica.

La presente nota integrativa, così come il bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

*** **

Sotto Il Monte Giovanni XXIII, 15 giugno 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Rag. Massimo Monzani