

HSERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRIVATA BERNASCONI 13 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
Codice Fiscale	03071180164
Numero Rea	BG 346940
P.I.	03071180164
Capitale Sociale Euro	29.223.448 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte (35.22.00)
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 SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	UNICA SERVIZI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	3.703
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.173	19.115
5) avviamento	608.278	699.753
7) altre	3.722.751	3.891.999
Totale immobilizzazioni immateriali	4.338.202	4.614.570
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.128.014	11.212.483
2) impianti e macchinario	48.701.957	48.877.300
3) attrezzature industriali e commerciali	285.856	293.879
4) altri beni	273.834	342.101
5) immobilizzazioni in corso e acconti	589.829	589.829
Totale immobilizzazioni materiali	60.979.490	61.315.592
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
c) imprese controllanti	118.000	118.000
d-bis) altre imprese	20.600	20.600
Totale partecipazioni	138.600	138.600
2) crediti		
c) verso controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000.000	1.682.000
Totale crediti verso controllanti	1.000.000	1.682.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.248	4.285
Totale crediti verso altri	4.248	4.285
Totale crediti	1.004.248	1.686.285
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.142.848	1.824.885
Totale immobilizzazioni (B)	66.460.540	67.755.047
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.284.000	5.065.804
Totale crediti verso clienti	5.284.000	5.065.804
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	674	98
Totale crediti verso controllanti	674	98
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.248	17.466
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	19.248	17.466
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	399.218	33.159
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.685	12.641
Totale crediti tributari	458.903	45.800
5-ter) imposte anticipate	793.794	804.409

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.553.747	1.735.583
esigibili oltre l'esercizio successivo	291.259	241.193
Totale crediti verso altri	1.845.006	1.976.776
Totale crediti	8.401.625	7.910.353
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	62.099	146.948
3) danaro e valori in cassa	6.419	7.409
Totale disponibilità liquide	68.518	154.357
Totale attivo circolante (C)	8.470.143	8.064.710
D) Ratei e risconti	150.726	83.878
Totale attivo	75.081.409	75.903.635
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	54.120	54.120
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	819.343	2.631.221
Riserva azioni (quote) della società controllante	118.000	118.000
Varie altre riserve	10.322.130	10.322.130
Totale altre riserve	11.259.473	13.071.351
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	540.647	(1.811.878)
Totale patrimonio netto	44.546.201	44.005.554
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	243.205	258.283
4) altri	842.561	858.838
Totale fondi per rischi ed oneri	1.085.766	1.117.121
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	665.514	685.684
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.795.761	2.681.661
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.368.536	8.506.968
Totale debiti verso banche	9.164.297	11.188.629
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.114.157	2.831.951
Totale debiti verso fornitori	3.114.157	2.831.951
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.794	11.591
Totale debiti verso controllanti	10.794	11.591
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.991.706	2.467.375
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.991.706	2.467.375
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.433	65.597
Totale debiti tributari	105.433	65.597
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.866	112.281
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.866	112.281
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	468.565	500.902

esigibili oltre l'esercizio successivo	11.692.464	10.701.502
Totale altri debiti	12.161.029	11.202.404
Totale debiti	26.676.282	27.879.828
E) Ratei e risconti	2.107.646	2.215.448
Totale passivo	75.081.409	75.903.635

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.103.387	6.868.880
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.429	28.642
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	407.350	-
altri	1.335.875	1.011.418
Totale altri ricavi e proventi	1.743.225	1.011.418
Totale valore della produzione	10.849.041	7.908.940
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.968.960	2.191.435
7) per servizi	2.489.163	2.352.176
8) per godimento di beni di terzi	159.318	164.465
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.672.166	1.564.892
b) oneri sociali	441.861	400.478
c) trattamento di fine rapporto	141.151	112.906
d) trattamento di quiescenza e simili	24.196	22.987
Totale costi per il personale	2.279.374	2.101.263
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	514.446	547.582
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	383.720	158.344
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	925.166	705.926
14) oneri diversi di gestione	256.236	792.978
Totale costi della produzione	10.078.217	8.308.243
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	770.824	(399.303)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.514	269.942
Totale proventi diversi dai precedenti	4.514	269.942
Totale altri proventi finanziari	4.514	269.942
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	197.418	2.100.076
Totale interessi e altri oneri finanziari	197.418	2.100.076
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(192.904)	(1.830.134)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	577.920	(2.229.437)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.736	-
imposte differite e anticipate	(4.463)	(417.559)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.273	(417.559)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	540.647	(1.811.878)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	540.647	(1.811.878)
Imposte sul reddito	37.273	(417.559)
Interessi passivi/(attivi)	192.904	1.830.134
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(90.100)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	770.824	(489.403)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	192.347	135.893
Ammortamenti delle immobilizzazioni	898.165	705.926
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.090.512	841.819
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.861.336	352.416
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(247.554)	(120.806)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(194.261)	(3.519.603)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(66.848)	111.534
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(107.802)	(206.219)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	707.055	7.347.557
Totale variazioni del capitale circolante netto	90.590	3.612.463
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.951.926	3.964.879
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(192.904)	(1.830.134)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(5.567)
(Utilizzo dei fondi)	(216.872)	(5.577)
Totale altre rettifiche	(409.776)	(1.841.278)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.542.150	2.123.601
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(47.616)	(39.829)
Disinvestimenti	-	90.100
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(238.078)	(915.546)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	37	(1.435)
Disinvestimenti	682.000	550.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	396.343	(316.710)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(28.613)	105.903
Accensione finanziamenti	937.500	937.500
(Rimborso finanziamenti)	(2.933.219)	(3.953.219)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(2)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(60.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.024.332)	(2.969.818)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(85.839)	(1.162.927)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	146.948	1.316.429
Danaro e valori in cassa	7.409	855
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	154.357	1.317.284
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	62.099	146.948
Danaro e valori in cassa	6.419	7.409
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	68.518	154.357

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 sottoposto al Vostro esame assieme alla presente Nota integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1 C.C., evidenzia un utile di euro 540.647= a fronte di una perdita di euro 1.811.878= dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio, redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nella sua redazione sono stati utilizzati i principi e i criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano stati giudicati irrilevanti al fine della rappresentanza veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, gli stessi non sono stati adottati e il loro mancato rispetto è evidenziato nel prosieguo della nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modifiche e integrazioni.

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 presente 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 31/12/2022; i titoli, i crediti e i debiti sorti 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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile

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

Si precisa in via preliminare che il trasferimento della gestione del servizio idrico integrato alla società UNIACQUE SPA, avvenuto con decorrenza 16/11/2019, non è ancora stato perfezionato al 31/12/2022 sul piano contrattuale e finanziario - e quindi contabile - in considerazione del contenzioso esistente circa l'importo dovuto a HSERVIZI SPA a titolo di valore residuo per le immobilizzazioni a detta epoca trasferite.

Per tale motivo, in attesa del raggiungimento dell'accordo, sono mantenuti iscritti in bilancio nell'originaria consistenza, rispettivamente all'attivo e al passivo, i valori dei beni strumentali oggetto di cessione e l'importo dei debiti relativi ai mutui anch'essi trasferiti (al netto delle rate nel frattempo rimborsate), nonché ulteriori partite di dare e di avere da regolare unitariamente fra le parti

Le immobilizzazioni trasferite in gestione a UNIACQUE SPA non sono state sottoposte ad ammortamento in quanto non più facenti parte del ciclo economico e finanziario dell'azienda, mentre si è contabilmente modificata la consistenza dei finanziamenti trasferiti, al cui rimborso provvede UNIACQUE SPA a partire dalle rate in scadenza dal 16/11/2019.

Il Consiglio di Amministrazione, richiamati gli incontri con gli amministratori ed i legali di controparte, non ha ritenuto necessario effettuare accantonamenti in bilancio in funzione di una stima del Valore Residuo contrattuale che si andrà a determinare, in assenza di elementi oggettivi che possano giustificare la modifica delle appostazioni contabili.

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
Utilizzo opere dell'ingegno	5
Oneri pluriennali gestione contratti in concessione	Durata del contratto

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	1,75% -3,5%
- nuovo deposito stazzone ecologica	3%
- impianti fotovoltaici	5%
- impianti elettrici su impianti	8%
- impianto aspirazione fumi	15%
- ascensori sede	8%
- Solar Heating	5%
- cassette dell'acqua	25%
- macchinari specifici	15%
- monta-feretri	15%

Attrezzature industriali e commerciali - altri beni	
- attrezzature varie	10%
- attrezzature gas - Ponte Servizi	7,5%
- attrezzature gestione calore	5%
- attrezzature fitness	15%
-autoveicoli	20%
- mobili e arredi	12%
- centraline osservatorio ambientale	20%
- macchine ufficio elettroniche	20%
- registratori di cassa	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 conto 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.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi, con le precisazioni espresse nel relativo paragrafo.

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

Al 31/12/2022 non residuano giacenze di magazzino.

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 all'01/01/2022 presentava un saldo di euro 253.768, è stato in parte utilizzato in corso d'anno per lo stralcio di crediti inesigibili; il fondo residuo pari ad euro 252.079, è stato portato in bilancio 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 movimentati nell'esercizio in relazione alle mutate esigenze di copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile.

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

L' 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 volere 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.

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

	Importo
1. Imposte correnti (-)	- 41.736
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	10.615

3.	Variazione delle imposte differite (-/+)	-15.078
4.	Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	-37.273

Altre informazioni

Come previsto dal D.Lgs n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), la Vostra Società adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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, compongono l'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.338.202	4.614.570	(276.368)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	648.635	188.315	914.752	7.791.794	9.543.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	644.932	169.200	214.999	3.899.795	4.928.926
Valore di bilancio	3.703	19.115	699.753	3.891.999	4.614.570
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	238.078	238.078
Ammortamento dell'esercizio	3.703	11.942	91.475	407.326	514.446
Totale variazioni	(3.703)	(11.942)	(91.475)	(169.248)	(276.368)
Valore di fine esercizio					
Costo	648.635	188.315	914.752	8.029.871	9.781.573
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	648.635	181.142	306.474	4.307.120	5.443.371
Valore di bilancio	-	7.173	608.278	3.722.751	4.338.202

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
60.979.490	61.315.592	(336.102)

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	14.292.832	105.827.556	1.959.433	1.455.286	589.829	124.124.936
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.080.349	56.950.256	1.665.554	1.113.185	-	62.809.344
Valore di bilancio	11.212.483	48.877.300	293.879	342.101	589.829	61.315.592
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	671	46.946	-	47.617
Ammortamento dell'esercizio	84.469	175.343	8.694	115.213	-	383.720
Totale variazioni	(84.469)	(175.343)	(8.023)	(68.267)	-	(336.102)
Valore di fine esercizio						
Costo	14.292.832	105.827.556	1.960.104	1.502.232	589.829	124.172.553
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.164.818	57.125.599	1.674.248	1.228.398	-	63.193.063
Valore di bilancio	11.128.014	48.701.957	285.856	273.834	589.829	60.979.490

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. Non ci sono variazioni rispetto al 31/12/2021.

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 2.583.414 e sono costituiti 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.

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

Casette dell'Acqua

Ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 9.000 e sono costituite 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.

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 7.340.

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, Prezezzo 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, dopo 14 anni di funzionamento ed il loro futuro periodo di vita, sulla base della loro produzione, è stato ridotto dal 5% al 2% annuo, il che si prevede una durata, degli stessi, per altri 16 anni; è chiaro che per i prossimi sei anni, l'azienda continuerà a ricevere l'incentivo dal GSE, successivamente gli impianti continueranno a produrre energia pulita ed in linea con le strategie aziendali inerenti l'ambiente; posto quanto sopra nell'esercizio gli impianti sono stati ammortizzati per il 2%.

Il valore del cespite al 31/12/22, al lordo dell'ammortamento, è di euro 1.828.543, mentre resta da ammortizzare un valore netto di €. 776.709.

Nell'esercizio i cinque Impianti Fotovoltaici installati su altrettanti impianti aziendali hanno prodotto complessivamente 289.005 kWh; di questi, 38.321 kWh sono stati ceduti al gestore del servizio elettrico incassando euro 1.781.

Gli altri 250.684 kWh autoprodotti sono stati invece consumati direttamente sul posto da UNIACQUE SPA, con un risparmio in costi energetici di circa 90.000.

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

COSTI (in euro)

RICAVI (in euro)

Interessi su rate mutuo	50.626		Incentivo da GSE	120.000
Quota annua ammortamento	72.452		Scambio sul posto	1.781
Canone annuo di manutenzione	3.666			
Assicurazione	3.430			
Spese varie amministrative	1.890			
Manutenzione ordinaria	12.451		Minori costi energetici	90.000
TOTALE	144.515		TOTALE	211.781

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 218.445, 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 varie

Il valore al 31/12/2022, al netto degli ammortamenti, è di euro 285.856. Al 31/12/2022 il valore lordo delle attrezzature risulta essere di euro 1.960.105.

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio

Al 31/12/2022 il valore, al netto degli ammortamenti risulta essere di euro 46.217.

Macchine d'ufficio elettroniche

Il valore al 31/12/2022, al netto degli ammortamenti ammonta ad euro 20.108.

Centraline osservatorio ambientale

Al 31/12/2022 il valore, al netto degli ammortamenti risulta essere di euro 94.403.

IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Immobilizzazioni in corso

Comprendono tutti quei beni e lavori che al 31/12/2022 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)

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.142.848	1.824.885	(682.037)

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 alla partecipazione nella BCC Pompiano e Franciacorta oltre a quote nel contratto a rete di Unica Point.

	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	118.000	20.600	138.600
Valore di bilancio	118.000	20.600	138.600
Valore di fine esercizio			
Costo	118.000	20.600	138.600
Valore di bilancio	118.000	20.600	138.600

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.682.000	(682.000)	1.000.000	-	1.000.000
Crediti immobilizzati verso altri	4.285	(37)	4.248	4.248	-
Totale crediti immobilizzati	1.686.285	(682.037)	1.004.248	4.248	1.000.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.000.000	4.248	1.004.248
Totale	1.000.000	4.248	1.004.248

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	1.000.000
Crediti verso altri	4.248

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
Crediti finanziari	1.000.000
Totale	1.000.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Depositi cauzionali	4.248
Totale	4.248

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

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	5.065.804	218.196	5.284.000	5.284.000	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	98	576	674	674	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	17.466	1.782	19.248	19.248	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.800	413.103	458.903	399.218	59.685
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	804.409	(10.615)	793.794		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.976.776	(131.770)	1.845.006	1.553.747	291.259
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.910.353	491.272	8.401.625	7.256.887	350.944

L'importo complessivo di euro 8.401.625 dei crediti risulta così composto:

5a) CREDITI V/CLIENTI

I crediti verso/clienti esigibili entro l'esercizio successivo presentano un incremento di euro 218.196 passando da euro 5.085.804 (31/12/2021) a euro 5.284.000 (31/12/22).

In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse	2.575.526
Crediti per fatture da emettere	2.960.553
Fondo svalutazione crediti	-252.079
Totale	5.284.000

5-bis) CREDITI TRIBUTARI

Descrizione	Importo
Crediti per ritenute fiscali	39.791
Erario c/compensazioni	1.151
Erario c/imposta sostitutiva TFR	46.496
Credito imposta investimenti beni strumentali L.178/20	1.096
Credito imposta energia DL. 21/2022	345.765
Credito imposta formazione 4.0	11.415
Totale	445.714

La voce crediti tributari contiene anche il credito maturato nell'esercizio per le spese di formazione del personale dipendente nel settore delle tecnologie previste dal Piano Nazionale Industria 4.0 - art. 1, commi da 46 a 56, della legge n. 205/2017.

In particolare, nel corso dell' esercizio 2022 la Società ha sostenuto costi per attività inerenti lo sviluppo del progetto per euro 22.831, attività che si è positivamente conclusa. Sulla spesa complessivamente sostenuta la Società può pertanto godere del relativo credito di imposta pari a euro 11.415, da fruire in base alle modalità previste dalla citata Legge n. 205/2017.

Confidiamo che l'esito positivo delle attività di formazione possa contribuire a generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

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 decremento di euro 10.615 passando da euro 804.409 (31/12/2021) ad euro 793.794 (31/12/2022).

5-quater) CREDITI VERSO ALTRI

esigibili entro l'esercizio successivo

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

Descrizione	Importo
Crediti verso ATO	544.401
Crediti verso provincia di Bergamo	129.400
Crediti verso istituti previdenziali	5.262
Credito per anticipi verso comune Brembate di Sopra per impianti sportivi	650.358
Credito per anticipi verso comune Brembate di Sopra	60.823

Descrizione	Importo
Anticipi per debitori diversi	55.000
Credito per anticipi verso comune Sotto il Monte	9.940
Credito verso Comune di Ponte San Pietro	4.846
Crediti per rettifiche ruol	42.313
Note di credito da ricevere	46.855
Crediti diversi	4.549
Totale	1.553.747

esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	Importo
Crediti verso UNIACQUE SPA in attesa del Valore Residuo	200.040
Depositi cauzionali	91.219
Totale	291.259

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.284.000	5.284.000
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	674	674
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.248	19.248
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	458.903	458.903
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	793.794	793.794
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.845.006	1.845.006
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.401.625	8.401.625

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 85.839 passando da euro 154.267 (31/12/2021) a euro 68.518 (31/12/2022).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	146.948	(84.849)	62.099
Denaro e altri valori in cassa	7.409	(990)	6.419
Totale disponibilità liquide	154.357	(85.839)	68.518

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
150.726	83.878	66.848

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	47.358	54.017	101.375
Risconti attivi	36.520	12.831	49.351
Totale ratei e risconti attivi	83.878	66.848	150.726

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 e impianto fotovoltaico, canoni assistenza software, e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Ratei incentivi GSE	100.719
Ratei vari	656
Oneri canoni concessione parcheggi	1.215
Canoni concessione centri sportivi	2.722
Fidejussioni	9.816
Canoni di assistenza e manutenzione	15.389
Assicurazioni	8.408
Oneri registrazione contratti	4.795
Abbonamenti, canoni e licenze	798
Pubblicità	3.211
Canoni di noleggio	291
Canoni marketing e comunicazione	342
Risconti diversi di minimo importo	2.364

Descrizione	Importo
Totale	150.726

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 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	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	29.223.448	-		29.223.448
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.468.513	-		3.468.513
Riserva legale	54.120	-		54.120
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.631.221	1.811.878		819.343
Riserva azioni o quote della società controllante	118.000	-		118.000
Varie altre riserve	10.322.130	-		10.322.130
Totale altre riserve	13.071.351	1.811.878		11.259.473
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.811.878)	(1.811.878)	540.647	540.647
Totale patrimonio netto	44.005.554	-	540.647	44.546.201

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	Capitale	B	-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	3.468.513	Riserva di capitale	A,B,C	3.468.513
Riserva legale	54.120	Riserva di utili	A,B	54.120
Altre riserve				
Riserva straordinaria	819.343	Riserva di utili	A,B,C	200.120
Riserva azioni o quote della società controllante	118.000	Riserva di utili	E indisponibile	-
Varie altre riserve	10.322.130			10.322.130
Totale altre riserve	11.259.473			10.522.250
Totale	44.005.554			14.044.883

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				58.814
Residua quota distribuibile				13.986.069

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".

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	258.283	858.838	1.117.121
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	15.078	16.277	31.355
Totale variazioni	(15.078)	(16.277)	(31.355)
Valore di fine esercizio	243.205	842.561	1.085.766

In particolare nel bilancio risultano fondi per rischi e oneri per un totale di euro 842.561 costituiti dai seguenti ammontari:

Fondo lavori ciclici manutenzione	18.419
Fondo rischi vari	46.481
Fondo rischi ambientali	177.661
Fondo controversie legali	600.000
TOTALE	842.561

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 della controversia in corso con UNIACQUIE SPA.
- Fondo rischi lavori ciclici di manutenzione per euro 18.419.
- Fondo imposte differite per euro 243.205 accantonate a fronte di ammortamenti effettuati solo fiscalmente ex DL n. 104/2020 sui beni materiali per euro 862.428.

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	685.684
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	98.280
Utilizzo nell'esercizio	42.392
Altre variazioni	(76.058)
Totale variazioni	(20.170)
Valore di fine esercizio	665.514

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

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	11.188.629	(2.024.332)	9.164.297	1.795.761	7.368.536	263.679
Debiti verso fornitori	2.831.951	282.206	3.114.157	3.114.157	-	-
Debiti verso controllanti	11.591	(797)	10.794	10.794	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.467.375	(475.669)	1.991.706	1.991.706	-	-
Debiti tributari	65.597	39.836	105.433	105.433	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	112.281	16.585	128.866	128.866	-	-
Altri debiti	11.202.404	958.625	12.161.029	468.565	11.692.464	-

	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
Totale debiti	27.879.828	(1.203.546)	26.676.282	7.615.282	19.061.000	263.679

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 673.229 (euro 701.843 nel 2021)
- residui debiti in linea capitale di euro 8.491.068 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. Di essi, euro 4.147.881 sono mutui accollati alla società UNIACQUE SPA in sede di trasferimento del ramo aziendale relativo al servizio idrico integrato.

Nello schema di Stato Patrimoniale sono stati altresì divisi in:

• importi scadenti entro 12 mesi	€.	1.795.761
• importi scadenti oltre 12 mesi	€.	7.368.536

Debiti tributari

Il saldo è così composto:

Erario c/lres	4.334
regioni c/lrap	37.402
Erario c/iva	398
Debiti per imposta di registro	2.070
Ritenute fiscali	61.229
Totale	105.433

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	269.723
Cessione 5° stipendio	5.420
Debito v/ clienti per partite da regolare	9.336

Ritenute sindacali	50.730
Debito verso Cisano Bergamasco fognatura Molini	9.093
Debiti verso utenti	83.360
Debiti verso fondi pensione	17.443
Depositi cauzionali da clienti	7.076
Debiti verso Comuni per piani di riparto	16.384
Totale	468.565

I debiti verso altri oltre l'esercizio successivo ammontano a euro 11.692.464 e riguardano:

Debiti verso UNIACQUE SPA per tfr dipendenti trasferiti	1.139.896
Debiti verso UNIACQUE SPA atto transazione 4.2.2021	4.985.225
Debiti verso UNIACQUE SPA in attesa del Valore Residuo	5.483.432
Depositi cauzionali da clienti	83.911
Totale	11.692.464

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Area Ue	Totale
Debiti verso banche	9.164.297	-	9.164.297
Debiti verso fornitori	3.113.238	919	3.114.157
Debiti verso imprese controllanti	10.794	-	10.794
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.991.706	-	1.991.706
Debiti tributari	105.433	-	105.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.866	-	128.866
Altri debiti	12.161.029	-	12.161.029
Debiti	26.675.363	919	26.676.282

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.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.107.646	2.215.448	(107.802)

Sono costituiti da :

- **ratei passivi** relativi ad interessi passivi su finanziamenti e spese per servizi cimiteriali maturati da liquidare.
- **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 500.115 sono così suddivisi:

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA		TOTALI	
anno	importo	anno	importo	anno	importo		
2022	53.743						53.743
2019	97.104						97.104
2011		2011	137.727				137.727
2010	2.020						2.020
2008	24.253						24.253
2006		2006	58.574	2006	70.369		128.943
2005	27.740	2005	13.642				41.382
2004	6.700						6.700
2003	2.203						2.203
2003	6.041						6.041
2002							-
2001	-						-
TOTALE	219.804		209.943		70.369		500.115

• **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 31/12/2022 ammontano ad euro 1.184.586 e sono così costituiti:

ACQUEDOTTO		DEPURAZIONE		FOGNATURA		TOTALI
anno	importo	anno	importo	anno	importo	
2014	53.630					53.630
		2013	80.250			80.250
2012	169.132					169.132
		2009	192.717	2009	44.906	237.623
		2008	154.044			154.044
		2007	471.854			471.854
				2004	18.053	18.053
TOTALE	222.762		898.865		62.959	1.184.586

- **risconti passivi diversi** di euro 313.007 relativi ai canoni di locazione a canoni telefonici, ricavi gestione parchimetri, ricavi gestione centri sportivi e contributi c/investimenti beni strumentali.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	
10.849.041	7.908.940	2.940.101	
Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.103.387	6.868.880	2.234.507
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.429	28.642	(26.213)
Altri ricavi e proventi	1.743.225	1.011.418	731.807
Totale	10.849.041	7.908.940	2.940.101

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
RICAVI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI	996.043	368.312
RICAVI DAL SERVIZIO GESTIONE ACQUA	35.761	37.088
CORRISPETTIVI SPORTELLI GAS ISOLA	284.882	305.751
RICAVI GESTIONE CENTRI SPORTIVI	920.675	904.077
RICAVI GLOBAL SERVICE	88.000	88.000
RICAVI MOBILITA' ELETTRICA ENTI	166.238	-
RICAVI GESTIONE CALORE	3.808.305	2.690.176
RICAVI GESTIONE GLOBAL SERVICE	701.822	468.070
RICAVI GESTIONE PARCHEGGI	143.758	129.867
RICAVI PULIZIA EDIFICI	2.959	3.261
RICAVI GESTIONI CIMITERIALI	1.005.193	921.155
RICAVI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	886.750	872.617
RICAVI PLURIENNALI EX SERVIZIO ID	56.386	73.918
RICAVI FOTOTRAPPOLE	6.615	6.590
Totale	9.103.387	6.868.882

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.103.387

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	9.103.387

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
10.078.217	8.308.243	1.769.974

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.968.960	2.191.435	1.777.525
Servizi	2.489.163	2.352.176	136.987
Godimento di beni di terzi	159.318	164.465	(5.147)
Salari e stipendi	1.672.166	1.564.892	107.274
Oneri sociali	441.861	400.478	41.383
Trattamento di fine rapporto	141.151	112.906	28.245
Trattamento quiescenza e simili	24.196	22.987	1.209
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	514.446	547.582	(33.136)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	383.720	158.344	225.376
Oneri diversi di gestione	256.236	792.978	(536.742)
Totale	10.078.217	8.308.243	1.769.974

Costi materie prime, sussidiarie e di consumo

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo presentano un incremento di euro 1.777.525 passando da euro 2.191.435 (31/12/2021) a euro 3.968.960 (31/12/2022).

La voce comprende tutti gli acquisti di beni effettuati dalla società, compresi quelli di consumo e uso generale indipendentemente dalla loro destinazione.

Costi per servizi

I costi per servizi presentano un incremento di euro 136.987 passando da euro 2.352.176 (31/12/2021) a euro 2.489.163. 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, poste telegrafiche, pubblicità e stampa, recapito bollette, analisi e controlli, ecc.).

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento dei beni di terzi presentano un decremento di euro 5.147 passando da euro 164.465 (31/12/2021) a euro 159.318.

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

Costi del personale

I costi per il personale presentano un incremento di euro 178.111 passando da euro 2.101.264 (31/12/2021) a euro 2.279.375.

Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali presentano un decremento di euro 33.136 passando da euro 547.582 (31/12/2021) a euro 514.446.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un incremento di euro 225.376 passando da euro 158.344 (31/12/2021) ad euro 383.720.

Complessivamente, gli ammortamenti imputati al conto economico ammontano a 898.166. La quota di ammortamento dei cespiti è stata calcolata applicando le consuete aliquote con le riduzioni di cui si è detto in precedenza, ad eccezione dei cespiti oggetto di cessione ad UNIACQUE SPA in quanto rientranti nel servizio idrico integrato e non più di competenza e nella disponibilità di HSERVIZI SPA.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione presentano un decremento di euro 536.742 passando da euro 792.978 (31/12/2021) a euro 256.236.

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

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	185.092
Altri	12.325
Totale	197.418

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.

Il reddito d'impresa è 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 imponibile 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 nell'attivo del bilancio le imposte anticipate che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso e nel passivo le imposte differite, di competenza dell'esercizio ma esigibili negli anni successivi.

Le 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 in grado di assorbire le 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" si sono scritti gli importi delle imposte differite passive;
- nel conto economico alla voce "20 - Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziare in contropartita le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

	1.Imposte correnti	41.736	
	2.Variazione per imposte anticipate	10.615	
	3.Variazione per imposte differite	-15.078	
	4.Imposte sul reddito dell'esercizio	37.273	

IMPOSTE ANTICIPATE - DIFFERITE

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	4.775.121	736.211
Totale differenze temporanee imponibili	862.428	862.428
Differenze temporanee nette	(3.912.693)	126.217

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(555.380)	9.254
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(510)	(3.953)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(555.890)	5.301

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
Fondo svalutazione crediti	177.387	1.596.483	1.773.870	24,00%	42.573	-	-
Fondo rischi controversie lega	600.000	-	600.000	24,00%	144.000	3,90%	25.200
Ammortamento avviamento Unica	48.292	14.802	63.094	24,00%	15.142	3,90%	2.650
Ammortamento avviamento Linea	47.263	25.854	73.117	24,00%	17.548	3,90%	3.071
Perdita fiscale	2.357.036	(91.996)	2.265.040	24,00%	543.610	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

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 solo fiscale	915.893	(53.465)	862.428	24,00%	206.983	3,90%	36.222

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			2.228.342		
di esercizi precedenti	2.265.040			128.694		
Totale perdite fiscali	2.265.040			2.357.036		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	2.265.040	24,00%	543.610	2.357.036	24,00%	565.689

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	18	14	4
Operai	21	21	
Totale	41	37	4

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	18
Operai	21
Totale Dipendenti	41

Di seguito si evidenziano il numero dei dipendenti in forza al 31/12/22 suddivisi in base alla tipologia di contratto di lavoro applicato.

	Numero dipendenti GAS-ACQUA	Numero dipendenti COMMERCIO
Dirigenti	1	1
Impiegati	2	16
Operai	0	21
Totale Dipendenti	3	38

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	73.147	22.750

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.160
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 sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'art. 2427, c. 22bis del codice civile, si precisa che i rapporti intercorsi nell'esercizio con le società del gruppo riguardano operazioni 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

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

Non si segnalano fatti di rilievo particolari avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Prospetto riepilogativo 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 della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	49.450.439	48.580.957
C) Attivo circolante	1.162.385	2.635.894
D) Ratei e risconti attivi	676	676
Totale attivo	50.613.500	51.217.527
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	48.679.812	48.679.812
Riserve	204.381	230.545
Utile (perdita) dell'esercizio	13.111	(26.164)
Totale patrimonio netto	48.897.304	48.884.193
B) Fondi per rischi e oneri	16.790	33.579
D) Debiti	1.699.406	2.299.755
Totale passivo	50.613.500	51.217.527

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	25.068	154.644
B) Costi della produzione	64.191	190.072
C) Proventi e oneri finanziari	42.346	(233)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(9.888)	(9.497)
Utile (perdita) dell'esercizio	13.111	(26.164)

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

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla L. 124/2017, art. 1, comma 25.

Nella tabella sono riportati i dati inerenti ai soggetti eroganti, l'ammontare corrisposto e una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

	Soggetto erogante	Elemento di aiuto	Causale
1	Regione Lombardia	€ 1.500	Voucher formativi - attività produttive territorio lombardo
2	Regione Lombardia	€ 800	Voucher formativi - attività produttive territorio lombardo

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio di euro 540.646,70 nel modo che segue:

- il 5% pari a euro 27.032,34 al fondo di riserva legale;
- la parte residua al fondo di 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, 24 maggio 2023

L'amministratore delegato

Marco Donadoni