

## **Nota Integrativa - parte iniziale**

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 dai Principi Contabili nazionali e, ove mancanti, con quelli predisposti dagli organismi internazionali (IASB) e con l'accordo dell'Organo di controllo, nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423ter del codice civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

## **Principi di redazione**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopracitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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 31/12/2018; i titoli, i crediti e i debiti sorti nel corso dell'esercizio 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).

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

### **Criteri di valutazione applicati**

#### **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:

<b>Descrizione</b>	<b>Durata vita utile</b>
Costi impianto e ampliamento	5
Avviamento	10
Altri costi ad utilità pluriennale	5
Costi di sviluppo	5
Diritti di brevetti 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:

<b>Fabbricati, impianti e macchinario</b>	
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	2,50%
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	8-2-%
depuratore nuovo di Cisano Bergamasco	4-2%
depuratore di Bottanuco - di Carobais - di Cisano vecchio	8%
elettropompe per depuratore	12%
cassette dell'acqua	25%
centraline sollevamento Brembate e Briolo - staz.sollevamento	15%
<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	
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 immobilizzati**

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

### **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 31.12.2017 presentava un saldo di euro 252.910, è stato in parte utilizzato (euro 18.820) per lo stralcio di crediti inesigibili, mentre il residuo importo di euro 234.090, 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.

### **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 327.661 costituiti dai seguenti fondi:

Fondo rischi ambientali	177.661
Fondo controversie legali	150.000
<b>TOTALE</b>	<b>327.661</b>

### **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 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.

### **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 163.129.

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

	Importo
1. Imposte correnti (-)	-206.063
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	+42.934
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	=====
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/- -/+3)	-163.129

## **Nota integrativa - parte descrittiva**

### **Immobilizzazioni**

Nel mese di settembre 2018 la Società ha acquisito dalla controllante UNICA SERVIZI SPA il ramo aziendale concernente la produzione di energia tramite impianti fotovoltaici, la cui valorizzazione è stata affidata ad un esperto indipendente.

Sotto il profilo patrimoniale, l'operazione ha comportato l'iscrizione in bilancio di poste attive di euro 349.782 per avviamento e di euro 3.656.769 per impianti, mentre al passivo è stato appostato un fondo di ammortamento di euro 1.108.866, unitamente a debiti pari ad euro 2.507.685 verso la controllante per l'assunzione dei finanziamenti collegati alla realizzazione degli impianti stessi.

Con il parere favorevole del Collegio sindacale, l'avviamento sopra indicato è stato iscritto all'attivo del bilancio per essere ammortizzato in 10 anni, periodo corrispondente al recupero dell'investimento in termini reddituali

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	35.072	216.440	355.574	-	-	607.086
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	210.660	328.669	-	-	539.329
Valore di bilancio	35.072	5.780	26.905	0	0	67.757
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	18.514	-	40.615	349.782	16.958	425.869
Ammortamento dell'esercizio	20.812	5.780	21.770	8.745	3.392	60.499
Totale variazioni	(2.298)	(5.780)	18.845	341.037	13.566	365.370
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	32.774	0	45.750	341.037	13.566	433.127

### **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	14.259.178	99.424.599	2.293.938	810.651	-	116.788.366
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.564.228	49.430.825	1.940.150	658.150	-	54.593.353
Valore di bilancio	11.694.950	49.993.774	353.788	152.501	675.744	62.870.757
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	3.730	3.770.757	75.842	25.705	605.966	4.482.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	677.373	11.460	4.639	-	693.472
Ammortamento dell'esercizio	263.593	3.204.139	99.194	43.479	-	3.610.405
Totale variazioni	(259.863)	(110.755)	(34.812)	(22.413)	605.966	178.123
Valore di fine esercizio						
Valore di bilancio	11.435.087	49.883.019	318.976	130.088	1.281.710	63.048.880

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 4.419.030 e sono costituiti dalle pertinenze dei principali impianti di acquedotto e depurazione. Non vi sono variazioni rispetto all'31/12/2017.

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 di valorizzazione dell'area del 30%.

### Fabbricati industriali

Al netto del fondo di ammortamento, ammontano ad euro 2.855.524 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 2018 è dovuto principalmente a lavori di completamento dell'impianto



antiincendio nell'archivio in magazzino e lavori di sistemazione del tetto.

#### Fabbricati depuratori

Al netto del fondo di ammortamento, ammontano ad euro 4.149.305 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 11.228 e sono costituite dai tre capannoni retrattili Koproon 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 176.564 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 3.406.388

L'incremento lordo di euro 106.223 subito dalla voce deriva essenzialmente dal completamento dei lavori relativi al reincamiciamento del pozzo VB3 a Villa D'Adda e di sistemazione dell'impianto di Odiago oltre che da costi capitalizzati di personale e dei materiali utilizzati.

#### Impianti di filtrazione

Ammontano al 31/12/2018, al netto degli ammortamenti, ad Euro 402.084 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 960.222.

#### Condotte di distribuzione

Al 31/12/2018 il valore delle condotte di distribuzione al lordo degli ammortamenti risulta essere di euro 31.913.151.

L'incremento dell'esercizio, compresa la riclassificazione dalle opere in corso di esecuzione è stato di euro 572.603. In dettaglio, gli investimenti realizzati sono così costituiti:

- posa tubazioni in acciaio e pead acquistate nell'esercizio o in giacenza al 31/12/2017 e al netto delle rimanenze al 31/12/2016 per euro 110.740;
- 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 461.863;

Le dismissioni lorde di euro 161.733 riguardano vecchie condotte che sono state sostituite negli ultimi anni durante la campagna ancora in corso di manutenzione straordinaria delle reti.

Al 31/12/2018 il valore del cespite, al netto dell'ammortamento, è di euro 14.902.750.

Complessivamente, nell'esercizio sono state posate le seguenti condotte in acciaio per

un totale di m 2.750:

Diametro	M	Diametro	M	Diametro	M
1/2"	33	1"1/2	65	100 mm	1160
3/4"	79	2"	273	150 mm	570
1"	106	65 mm	12		
1"1/4	51	80 mm	401		

#### Valore industriale reti Ponte Servizi

Ammonta, al netto degli ammortamenti, ad euro 63.750 e rappresenta il valore degli interventi realizzati dalla Ponte Servizi sulle reti idriche di Ponte S. Pietro dal 1/1/2000 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 Hidrogest.

#### Casette dell'Acqua

Ammonta, al netto degli ammortamenti, ad euro 14.212 ed è costituito dal costo per l'installazione di una casetta dell'acqua in comune di Brembate e una ad Ambivere.

#### Impianti di sollevamento

La consistenza al 31/12/18, al lordo degli ammortamenti è di euro 2.205.537, con un incremento lordo rispetto al 31/12/2017 di euro 65.809 così determinato:

- acquisto e posa di pompe e relativi quadri elettrici per euro 65.494;
- capitalizzazione costi del personale su impianti di sollevamento per euro 315.

A fine esercizio il valore al netto degli ammortamenti risulta essere di euro 350.460.

#### Contatori

Ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 462.997.

Nel 2018 risultano collocati e/o sostituiti 2090 contatori mentre a magazzino al 31/12/18 sono ancora giacenti contatori acquistati nell'esercizio e nei precedenti per un valore di circa 32.797 euro.

Al 31/12/2018 il valore, al lordo degli ammortamenti, risulta di euro 1.443.663.

#### Apparecchi di controllo alla produzione

Ammontano, al netto degli ammortamenti, ad euro 97.065. Il valore al lordo degli ammortamenti a fine esercizio ammonta ad euro 409.686.

#### Impianti elettrici su pozzi, serbatoi ed impianti

Il valore a bilancio al 31/12/2018, al netto degli ammortamenti per euro 244.414, risulta di euro 1.473.616.

L'incremento lordo di euro 150.077, oltre che dalla sistemazione di vari impianti con posa di nuovi quadri elettrici e dai lavori di manutenzione straordinaria deriva da:

- adeguamento dell'impianto elettrico per euro 28.350 dell'impianto di sollevamento

Ghiaie;

- capitalizzazione costi di manodopera elettricisti e personale tecnico: € 72.337.

#### 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 11.419.

#### Condotte fognarie interne

Ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 3.807.324 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. Nel 2017, in particolare, è stata completata la commessa di captazione acque superficiali ad Almenno S.B..

Il valore al 31/12/2018, netto degli ammortamenti, è di euro 2.507.272

#### Collettori

Al 31/12/2018 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 27.809.864 mentre il valore al netto dell'ammortamento è di euro 15.936.458.

#### Impianto depuratore Brembate

Ammonta, al netto del fondo ammortamento, ad euro 4.219.323.

L'incremento lordo dell'esercizio deriva essenzialmente da:

- lavori di rifacimento tubazioni del pozzetto di ricircolo fanghi seconda e terza linea;
- caricata commessa revamping completata;
- capitalizzazione costi del personale ed acquisti di materiali posati all'impianto.

I decrementi riguardano le dismissioni di due mixflo, di due soffianti e del gruppo di alimentazione aria ai diffusori e relativi diffusori risalenti al 2006 oltre ad alcune pompe comprese nella voce depuratore.

Al 31/12/2018 il valore, al lordo dell'ammortamento è di euro 9.941.952.

#### Elettropompe per depuratore

Al 31/12/2018 ammontano, al lordo dell'ammortamento, ad euro 1.519.181 ed incrementano rispetto all'inizio dell'esercizio per un importo lordo di euro 66.658.

#### Impianto depuratore di Bottanuco

E' stato acquistato dal comune di Bottanuco nel corso del 2007. Il valore al 31/12/2018, al lordo dell'ammortamento, è di euro 46.446.

#### Vecchio impianto depuratore di Cisano

Il valore al 31/12/2018, 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 31/12/18, al lordo dell'ammortamento, è di euro 360.396.

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

Il valore del cespite al 31/12/18, al lordo dell'ammortamento, è di euro 1.828.542

Nell'esercizio i cinque Impianti Fotovoltaici installati su altrettanti impianti aziendali hanno prodotto complessivamente 249.582 kWh; di questi, 43.038 kWh sono stati ceduti al gestore del servizio elettrico incassando euro 1.643.

Gli altri 204.544 kWh autoprodotti sono stati invece consumati direttamente sul posto da Hidrogest, con un risparmio di circa 30.600 euro di costi energetici.

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

COSTI (in euro)		RICA VI (in euro)	
Interessi su rate mutuo	7.982	Incentivo da GSE	126.952
Quota annua ammortamento	91.294		0
Canone annuo di manutenzione	8.971		0
Assicurazione	3.430		0
Consulenze tecniche	11.072		
Accise, diritti annuali, licenza impianti FV	40.683	Minori costi energetici	30.600
<b>TOTALE</b>	<b>163.432</b>	<b>TOTALE</b>	<b>157.552</b>

In campo ambientale, avendo prodotto 249.582 kWh di energia pulita, abbiamo evitato di immettere in atmosfera circa 168 tonnellate di CO<sub>2</sub>.

Impianto depuratore di Carobais

Il valore al 31/12/2018, 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 2017.

#### 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 31/12/18, 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 Hidrogest 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

Come precisato in precedenza, si tratta del ramo d'azienda acquistato da Hidrogest 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 31/12/2018, al netto degli ammortamenti, è di euro 140.703. Tra gli acquisti dell'esercizio troviamo uno strumento cerca-perdite e tre motosaldatrici.

Al 31/12/2018 il valore lordo delle attrezzature risulta essere di euro 589.503.

#### Strumentazioni per depurazione

Ammontano, al lordo degli ammortamenti, ad euro 378.875 e al netto degli ammortamenti ad euro 66.132.

#### 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 18.107.

#### Telecontrollo impianti

E' dato dall'installazione di sistemi di allarme su quasi tutti gli impianti aziendali. Il valore, al lordo degli ammortamenti, al 31/12/2018 è di euro 211.041, al netto degli ammortamenti è di euro 1.374.

#### Automezzi

A fine esercizio il valore dei cespiti, al lordo degli ammortamenti per un totale di euro 23.057, è di euro 541.897. La dotazione della Società di autoveicoli consiste in mezzi operativi dati in uso alle squadre addette ai lavori usuali di rete e di manutenzione degli impianti.

La consistenza per la sede di Sotto il Monte è la seguente:

n. 3 Fiat Ducato - n.7 Fiat Panda Van di cui tre a metano – n. 4 Fiat Doblò – n. 2 Fiat Iveco – 6 Fiat Punto Van –1 Suzuki Jimmy, 1 autocarro Boxer, 1 Mercedes Sprinter.

Il personale addetto all'impianto depuratore di Brembate è dotato di 1 Fiat Panda Van, 1 autocarro Suzuki Jimmy e di 1 autocarro Scam.

Il livello di efficienza è mantenuto buono con una curata manutenzione e la sostituzione di mezzi che non danno più garanzia di un funzionamento continuativo.

#### Impianti di clorazione

Il valore al 31/12/2018, al lordo degli ammortamenti per euro 11.070 risulta essere di euro 195.295.

#### Mobili e macchine ordinarie d'ufficio

Al 31/12/2018 il valore, al netto degli ammortamenti per euro 34.336, risulta essere di euro 113.137.

#### Macchine d'ufficio elettroniche

Il valore al 31/12/2018, al netto degli ammortamenti, ammonta ad euro 16.950.

L'incremento lordo dell'esercizio è dovuto principalmente all'acquisto di 1 distributore ticket per documentare l'accesso dei clienti così come previsto dal Regolamento Arera e di un notebook in sostituzione di quello rubato nel corso dell'esercizio e di un altro pc. Le dismissioni riguardano il pc Mac Book rubato.

Il valore al 31/12/2018 al lordo degli ammortamenti è di euro 175.373.

### **IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI**

#### Immobilizzazioni in corso

Comprendono tutti quei beni e lavori che al 31/12/2018 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 1.281.710 comprende, tra l'altro, le seguenti commesse ancora aperte:

- sistemazione serbatoio Rossera (42.476)
- nuovo pozzo a Brembate Sopra (97.805)

- porta del Bedesco (28.869)
- nuovo pozzo a Bottanuco (€ 2.960)
- fognatura di Mapello via Piana (€ 18.672)
- rifacimento tratto fognatura Bonate Sotto (€ 36.681)
- centrale idroelettrica all'impianto di Brembate (€ 45.376)
- migliorie varie (€ 9.072)
- collettamento Asta Adda 2 interventi (€ 522.972)
- risoluzione interferenze con Pedemontana (€ 81.328)
- manutenzione impianto di Medolago (€ 9.706)
- raddoppio depuratore di Cisano (€ 3.339)
- stazione di sollevamento a Bottanuco (€ 38.345)
- collettore di scarico Medolago (€ 6.053)

## 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 delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Il valore di euro 119.000 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 Pontida e si è provveduto all'annullamento della partecipazione in Lumenergia Spa per euro 5.885.

	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	120.000	26.485	146.485
Valore di bilancio	120.000	26.485	146.485
Variazioni nell'esercizio			



Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	1.000	5.885	6.885
Totale variazioni	(1.000)	(5.885)	(6.885)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	119.000	20.600	139.600

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti

	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	250.000	250.000
Variazioni nell'esercizio	(250.000)	(250.000)
Valore di fine esercizio	0	0

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*.

**Dettaglio del valore delle partecipazioni in imprese controllanti**

		Totale
Descrizione	UNICA SERVIZI S.P.A.	
Valore contabile	119.000	119.000

**Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese**

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

**Attivo circolante**

Rimanenze

	Materie prime, sussidiarie e di consumo	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	252.414	252.414
Variazione nell'esercizio	39.711	39.711
Valore di fine esercizio	292.125	292.125

Attivo circolante: Crediti

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 dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	8.523.903	4.353	7.068	82.437	42.573	1.344.757	10.005.091
Variazione nell'esercizio	(691.497)	3.050	15.228	(51.804)	42.934	63.478	(618.611)
Valore di fine esercizio	7.832.406	7.403	22.296	30.633	85.507	1.408.235	9.386.480
Quota scadente entro l'esercizio	7.832.406	7.403	22.296	17.992		1.318.128	9.198.225
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	-	12.641		90.107	102.748

*Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

	Italia	Totale
Area geografica	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.832.406	7.832.406
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.403	7.403
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	22.296	22.296
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.633	30.633
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	85.507	85.507
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.408.235	1.408.235
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.386.480	9.386.480

L'importo complessivo di euro 9.386.480 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 691.497 passando da euro 8.523.903 ( 31/12/2017) a euro 7.832.406 ( 31/12/2018).

In dettaglio i crediti risultano così costituiti:

crediti per bollette emesse entro il 31/12/2017	282.968
---	---------

crediti per bollette emesse nel 2018	2.045.967
crediti per fatture extra-ruolo	1.154.341
crediti in sofferenza	74.342
crediti per fatture da emettere	1.901.878
crediti per ruoli da emettere	2.647.000
- fondo svalutazione crediti	- 274.090
<b>Totale</b>	<b>7.832.406</b>

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

- condominio Centro Servizi L'onda per euro 500.257
- comune di Ponte S. Pietro per euro 40.000
- comune di Almenno San Bartolomeo per euro 123.808
- comune di Osio Sopra per euro 46.046
- Istituti Ospedalieri Bergamaschi per euro 33.690
- Comune di Bonate Sotto per euro 23.658
- Brembo SpA per euro 26.364
- Comune di Madone per euro 23.440
- G.Eco srl per euro 23.325
- Leolandia spa per euro 17.495
- Giovanni Bozzetto spa per euro 18.284
- Pe.tra Srl per euro 22.893

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

**IMPORTI TARIFFE DI DEPURAZIONE DA FATTURARE**

ENTI	ANNO 2018		TOTALE
	UTENZE CIVILI	INSEDIAMENTI PRODUTTIVI	
ALMENNO SAN BARTOLOMEO	500	10.000	10.500
AMBIVERE	-	10.000	10.000
BARZANA	-	1.000	1.000
BONATE SOPRA	-	2.000	2.000
BONATE SOTTO	-	10.000	10.000
BOTTANUCO	-	2.000	2.000
BREMBATE	-	30.000	30.000
BREMBATE SOPRA	-	30.000	30.000
CALUSCO D'ADDA	-	30.000	30.000

CAPRIATE SAN GERVASIO	-	20.000	20.000
CARVICO	-	8.000	8.000
CHIGNOLO D'ISOLA	-	400.000	400.000
CISANO BERGAMASCO	-	5.000	5.000
CURNO	192.000	30.000	222.000
FILAGO	60.000	280.000	340.000
MADONE	-	130.000	130.000
MAPELLO	-	20.000	20.000
MEDOLAGO	-	70.000	70.000
MOZZO	135.000	200.000	335.000
PALAZZAGO	-	2.000	2.000
PONTE SAN PIETRO	-	1.500	1.500
PONTIDA	-	2.000	2.000
PRESEZZO	-	5.000	5.000
RONCOLA	13.000	-	13.000
SOLZA	-	1.000	1.000
SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII		500	500
SUISIO	-	9.000	9.000
TERNO D'ISOLA	-	40.000	40.000
VILLA D'ADDA	-	1.000	1.000
<b>TOTALE</b>	<b>400.500</b>	<b>1.350.000</b>	<b>1.750.500</b>
Depurazione acque prima pioggia		100.000	100.000
Addebiti diversi			51.378
		<b>TOTALE</b>	<b>1.901.878</b>

### **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	2.263
Credito imposta Ricerca & Sviluppo	15.025
Credito verso Ufficio del Registro	704
<b>Totale</b>	<b>17.992</b>

### **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 42.934, passando da euro 42.573 (31/12/2017) ad euro 85.507 (31/12/2018).

### **5-quater) CREDITI VERSO ALTRI esigibili entro l'esercizio successivo**

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

Credito verso ATO	1.019.510
Credito verso provincia di Bergamo	129.400
Anticipi al personale	3.300
Anticipi per conto enti consorziati	69.064
Anticipi verso comune Brembate di Sopra	40.724
Anticipi per debitori diversi	55.000
Crediti verso istituti previdenziali	1.129
<b>Totale</b>	<b>1.318.128</b>

### **esigibili oltre l'esercizio successivo**

I crediti v/altri esigibili oltre l'esercizio presentano un incremento di euro 926 passando da euro 89.181 ( 31/12/2017) a euro 90.107 (31/12/2018) 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.

*Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide*

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.629.424	707	1.630.131
Variazione nell'esercizio	11.398	(400)	10.998
Valore di fine esercizio	1.640.822	307	1.641.129

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

### ***Ratei e risconti attivi***

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	16.560	16.102	32.662
Variazione nell'esercizio	430	7.246	7.676
Valore di fine esercizio	16.990	23.348	40.338

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
Commissioni fidejussioni bancarie	5.404
Canoni di assistenza	2.320
Assicurazioni	5.040
Abbonamenti	1.007
Bolli automezzi	225
Noleggi	9.015
Risconti diversi di minimo importo	338
<b>Totale</b>	<b>23.349</b>

### ***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 si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### ***Patrimonio netto***

#### Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva da soprapprezzo delle azioni	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva azioni o quote della società controllante	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	29.223.448	3.468.513	39.705	2.411.677	120.000	10.325.787	12.857.464	86.623	45.675.753

Destinazione del risultato dell'esercizio precedente									
Altre destinazioni	-	-	4.331	82.292	-	-	82.292	(86.623)	-
Altre variazioni									
Incrementi	-	-	-	1.000	-	-	1.000	-	1.000
Decrementi	-	-	-	-	1.000	-	1.000	-	1.000
Riclassifiche	-	-	-	-	-	(6)	(6)	-	(6)
Valore di fine esercizio	29.223.448	3.468.513	44.036	2.494.969	119.000	10.325.781	12.939.750	51.216	45.726.963

### **Dettaglio varie altre riserve**

Descrizione	RISERVA DI TRASFORMAZIONE	RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI	RISERVA AMMORTAMENTI ANTICIPATI	RISERVA ARROTONDAMENTO UNITA' EURO	Totale
Importo	7.380.442	2.936.994	8.346	(1)	10.325.781

#### 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:

### **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto**

	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	44.036	RISERVA DI UTILI	A,B	44.036
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.494.969	RISERVA DI UTILI	A,B,C	2.494.969
Riserva azioni o quote della società controllante	119.000	RISERVA DI UTILI	E: indisponibile	-
Varie altre riserve	10.325.781	Vedi dettaglio		10.325.782
Totale altre riserve	12.939.750			12.820.751
Totale	45.675.747			16.333.300
Quota non distribuibile				76.811
Residua quota distribuibile				16.256.489

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

					Totale
Descrizione	RISERVA DI TRASFORMAZIONE	RISERVA RINNOVO IMPIANTI E MACCHINARI	RISERVA AMMORTAMENTI ANTICIPATI	RISERVA ARROTONDAMENTO UNITA' DI EURO	
Importo	7.380.442	2.936.994	8.346	(1)	10.325.781
Origine / natura	RISERVA DI UTILI	RISERVA DI CAPITALE	RISERVA DI UTILI		
Possibilità di utilizzazioni	A,B,C	A,B,C	A,B,C		
Quota disponibile	7.380.442	2.936.994	8.346	-	

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui 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	177.661	177.661
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	150.000	150.000
Totale variazioni	150.000	150.000
Valore di fine esercizio	327.661	327.661



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 nell'esercizio in previsione di un'eventuale richiesta di pagamento di spese ed interessi nell'ambito di una controversia in corso verso Uniacque per le somme ad essa dovute da Hidrogest.

### **Trattamento di fine rapporto lavoro**

#### Informazioni sul 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	1.352.483
Variazioni nell'esercizio:	
Accantonamento nell'esercizio	146.985
Utilizzo nell'esercizio	121.873
Totale variazioni	25.112
Valore di fine esercizio	1.377.595

### **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

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	16.442.924	8.375.001	17.470	0	108.535	131.726	440.252	25.515.908
Variazione nell'esercizio	(2.827.431)	(372.719)	2.205.717	201.411	385.939	(90.016)	183.901	(313.198)
Valore di fine esercizio	13.615.493	8.002.282	2.223.187	201.411	494.474	41.710	624.153	25.202.710
Quota scadente entro l'esercizio	2.840.213	8.002.282	2.223.187	201.411	494.474	41.710	553.097	14.356.374
Quota scadente oltre l'esercizio	10.775.280	-	-	-	-	-	71.056	10.846.336
Di cui di durata residua superiore a 5 anni	4.340.066	-	-	-	-	-	-	4.340.066

### Suddivisione dei debiti per area geografica

	ITALIA	Totale
Area geografica	ITALIA	
Debiti verso banche	13.615.493	13.615.493
Debiti verso fornitori	8.002.282	8.002.282
Debiti verso imprese controllanti	2.223.187	2.223.187
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	201.411	201.411
Debiti tributari	494.474	494.474
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.710	41.710
Altri debiti	624.153	624.153
Debiti	25.202.710	25.202.710

### 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 verso banche

I debiti verso banche riguardano

- rapporti di c/c per euro 1.298 (euro 7.843 nel 2017)
- residui debiti in linea capitale di € 13.614.194 per finanziamenti a lungo termine concessi alla società principalmente dalla Cassa Depositi e Prestiti, oltre che dalla Banca Popolare di Milano, Ubi Banca Spa, 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 € 2.838.914
- importi scadenti oltre 12 mesi € 10.775.280

Risultano costituiti come dal prospetto seguente.

#### Mutui per fognature/acquedotti

ENTE	TASSO %	DURATA	IMPORTO EROGATO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2018	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2023
CASSA DD.PP.	4,85	2000-19	28.209	2.141	
CASSA DD.PP	5,75	2001-20	258.228	40.813	
CASSA DD.PP	5,75	2001-20	258.228	40.813	
CASSA DD.PP	5,75	2001-20	24.532	3.877	
CASSA DD.PP	5,75	2001-20	154.937	24.488	
CASSA DD.PP	5,50	2002-21	309.874	70.298	
CASSA DD.PP	5,25	2003-22	570.000	165.373	
CASSA DD.PP	5,50	2003-22	1.213.674	357.594	
CASSA DD.PP	5,75	2003-20	1.710.505	82.846	
CASSA DD.PP	5,50	2006-29	368.529	132.325	79.010
BCC POMPIANO	3,00	2009-29	2.450.000	1.466.062	824.896
BCC POMPIANO	2,65	2011-25	348.552	179.821	54.800
BCC TREVIGLIO	2,60	2012-26	2.000.000	1.303.945	527.677
BCC POMPIANO	4,80	2013-28	450.000	331.932	178.295
B.I.M.	=	2015-21	225.000	125.000	
BCC POMPIANO	0,04	2016-21	350.000	183.095	
			<b>10.720.269</b>	<b>4.510.423</b>	<b>1.664.678</b>

#### Mutui per depurazione

ENTE	TASSO %	DURATA	IMPORTO EROGATO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2018	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2023
CASSA DD.PP	4,60	2000-2019	516.457	38.442	
CASSA DD.PP	4,60	2000-2019	877.977	65.352	
CASSA DD.PP	4,60	2000-2019	1.187.851	88.417	
CASSA DD.PP	4,60	2000-2019	493.216	36.712	
CASSA DD.PP	4,85	2000-2019	676.559	51.349	
CASSA DD.PP	5,50	2002-2021	371.849	84.358	
B. POP. MI.	0,98	2005-2019	2.165.040	181.984	
B. POP. MI.	0,98	2006-2020	3.502.838	589.867	
B. POP. MI.	0,98	2007-2021	444.000	117.990	
B. POP. MI.	0,98	2007-2022	150.000	47.900	
B. POP. MI	5,57	2008-2028	1.300.000	792.752	427.006

B. POP. MI	5,57	2008-2028	516.000	314.662	169.489
BCC POMPIANO	3,00	2009-2029	1.656.363	991.155	557.684
BCC POMPIANO	1,65	2010-2029	1.515.000	913.764	518.824
M.P.SIENA	2,23	2010-2030	1.287.000	807.583	481.171
BCC POMPIANO	2,65	2010-2030	1.460.000	966.219	521.214
UBI BANCA	2,62	2017-2022	1.000.000	776.844	
UBI BANCA	2,53	2017-2022	1.000.000	1.000.000	
			<b>21.757.318</b>	<b>7.865.350</b>	<b>2.675.388</b>

Mutui per fotovoltaico, pozzi e reti

ENTE	TASSO %	DURATA	IMPORTO EROGATO	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2018	DEBITO RESIDUO AL 31/12/2023
B. POP. BG	1,40	2016-2021	2.700.000	1.238.421	-
			<b>2.700.000</b>	<b>1.238.421</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE MUTUI</b>				<b>13.614.194</b>	<b>4.340.066</b>

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	8.358	-	-	-
BARZANA	7.706	-	-	1.176
BOTTANUCO	22.428	-	-	-
BREMBATE	36.624	-	-	-
BONATE SOPRA	122.369	-	-	-
BONATE SOTTO	25.739	-	-	-
BREMBATE DI SOPRA	-	-	-	-
CALUSCO D'ADDA	32.937	-	-	-
CAPRIATE SAN GERVASIO	60.718	-	-	-
CAPRINO BERGAMASCO	27.691	-	-	-
CARVICO	18.094	-	-	-
CHIGNOLO D'ISOLA	25.640	-	-	-
CISANO BERGAMASCO	61.443	-	-	-
MAPELLO	179	-	-	15.052
MEDOLAGO	22.730	-	-	-
OSIO SOPRA	-	12.615	-	-
PALAZZAGO	15.513	-	-	31.327
PONTE SAN PIETRO	152.166	-	-	-
PONTIDA	55.479	-	-	-
PRESEZZO	20.888	-	-	-
RONCOLA	-	20.159	-	7.102
SOLZA	7.198	-	-	-
SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII	17.599	-	-	-

SUISIO	45.080	-	-	-
TERNO D'ISOLA	37.958	-	-	-
VILLA D'ADDA	68.788	-	-	-
IDROSERVICE per MONTE MARENZO	37.614	70.751	-	-
IDROSERVICE per TORRE DE' BUSI	56.719	106.997	-	-
Arretrati IDROLARIO	-	105.782	-	-
UNIAQUE PER ZONA EST	-	174	-	-
PROVINCIA DI BERGAMO	-	-	3.480.384	-
	<b>987.658</b>	<b>316.478</b>	<b>3.480.384</b>	<b>59.999</b>

### **Debiti tributari**

Il saldo è così composto:

Debiti verso erario per Ires	81.344
Debiti verso regioni per Irap	21.096
Debiti verso erario per Iva	329.084
Ritenute fiscali	62.950
<b>Totale</b>	<b>494.474</b>

### **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 verso altri**

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

Dipendenti c/retribuzioni	121.553
Cessione quinto stipendio	3.195
Debito v/ clienti per partite da regolare	68.342
Ritenute sindacali	40.842
Debiti verso comuni per piano di riparto	16.384
Debito verso AEEGSI per componente tariffaria UI1	89.683
Debito verso AEEGSI per componente tariffaria UI2	53.424
Debito verso AEEGSI per componente tariffaria UI3	10.405
Debito verso Cisano Bergamasco fognatura Molini	9.094
Debiti verso utenti	136.674
Depositi cauzionali da clienti	74.357
Debiti vari	199
<b>Totale</b>	<b>624.153</b>

I debiti verso altri oltre l'esercizio successivo ammontano a euro 71.056 e riguardano depositi cauzionali erogati da utenti.

### ***Ratei e risconti passivi***

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 620.099 sono così suddivisi:

<u>ACQUEDOTTO</u>		<u>DEPURAZIONE</u>		<u>FOGNATURA</u>		<u>TOTALI</u>
<u>ANNO</u>	<u>IMPORTO</u>	<u>ANNO</u>	<u>IMPORTO</u>	<u>ANNO</u>	<u>IMPORTO</u>	
2011	-	2011	180.000			180.000
2010	3.047					3.047
2008	40.960					40.960
2006	-	2006	75.412	2006	104.099	176.057
2005	68.690	2005	17.563			85.449
2004	22.676					22.676
2003	10.566					10.566
2003	43.493					43.493
2002	29.862					29.862
2001	26.058					26.058
2000	1.931					1.931
1999						-
1998						-
<b>TOTALI</b>	<b>247.283</b>		<b>268.717</b>		<b>104.099</b>	<b>620.099</b>

- **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 31/12/2018 ammontano ad euro 1.669.349 e sono così costituiti:

<u>ACQUEDOTTO</u>		<u>DEPURAZIONE</u>		<u>FOGNATURA</u>		<u>TOTALI</u>
<u>ANNO</u>	<u>IMPORTO</u>	<u>ANNO</u>	<u>IMPORTO</u>	<u>ANNO</u>	<u>IMPORTO</u>	
2014	118.796					118.796
2013		2013	88.000			88.000
2012	181.986					181.986

		2009	242.562		2009	53.625		296.187
		2008	393.592					393.592
		2007	572.733					572.733
					2004	18.055		18.055
<b>TOTALI</b>	<b>300.782</b>		<b>1.296.887</b>			<b>71.680</b>		<b>1.669.349</b>

- **risconti passivi diversi** di euro 57.306, 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 prestazioni per categoria di attività**

					Totale
Categoria di attività	RICAVI DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI	RICAVI DAL SERVIZIO ACQUEDOTTO	RICAVI DAL SERVIZIO DEPURAZIONE	RICAVI DAL SERVIZIO FOGNATURA	
Valore esercizio corrente	126.952	6.298.989	6.101.509	168.844	12.696.294

#### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per area geografica**

		Totale
Area geografica	ITALIA	
Valore esercizio corrente	12.696.294	12.696.294

### **Costi della produzione**

#### **Costi materie prime, sussidiarie e di consumo**

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo presentano un incremento di euro 129.523 passando da euro 1.433.490 (31/12/2017) a euro 1.563.013 (31/12/2018).

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 967.714.

Complessivamente il costo per acquisti risulta così dettagliato:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>variazione</u>
Acquisto di acqua per la rivendita	967.714	920.571	47.143
Acquisto di cloro e biossido di cloro	57.309	42.462	14.847
Acquisto di ossigeno impianto di depurazione	7.522	6.981	541
Acquisto di materiali e attrezzature minute	6.595	2.387	4.208
Acquisto di indumenti antinfortunistici e sicurezza	16.331	17.503	-1.172
Acquisto di materiale vario di consumo	21.786	22.358	-572
Acquisto di accessori rete acqua, pozzi, serbatoi	137.812	125.516	12.296
Materiale elettrico vario	25.166	12.702	12.464
Analisi interne di laboratorio	23.067	20.349	2.718
Polielettrolita/flocculanti	170.018	159.826	10.192
Cancelleria	66.714	50.319	16.395
Carburanti e lubrificanti	37.375	30.236	7.139
Acquisti di pezzi di ricambio - materiale edile	25.604	22.280	3.324
<b>TOTALE</b>	<b>1.563.013</b>	<b>1.433.490</b>	<b>129.523</b>

### Costi per servizi

I costi per servizi presentano un incremento di euro 121.423 passando da euro 4.756.683 (31/12/2017) a euro 4.878.106 (31/12/2018). 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 2.453.475 euro ed è diminuito di oltre 128.000 euro rispetto all'esercizio 2017. Si sottolinea il fatto che il controllo della qualità dell'acqua prodotta nell'esercizio è stato confermato alla Veolia Water Technologies di Milano con una spesa di euro 125.391 ed è aumentato rispetto al 2017 di oltre 11.000 euro.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>variazione</u>
Lavori per conto utenti e terzi	4.668		
Lavori per incrementi impianti acqua	30.169		
<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>34.837</b>	<b>62.944</b>	<b>-28.107</b>
Spese per energia elettrica per la produzione	1.477.141		
Spese per energia elettrica per i rilanci	327.872		
Spese per energia elettrica impianti di protezione catodica	7.096		
Spese per energia elettrica per illuminazione via Carvisi	3.836		
Spese per energia elettrica per i servizi generali	29.651		
<b>TOTALE SPESE PER ENERGIA ELETTRICA ACQUEDOTTI</b>	<b>1.845.596</b>	<b>1.988.120</b>	<b>-142.524</b>
Spese per energia elettrica impianti depurazione	363.784		
Spese energia elettrica Centraline sollevamento	244.095		
<b>TOTALE SPESE ENERGIA ELETTRICA DEPURATORE</b>	<b>607.879</b>	<b>594.129</b>	<b>13.750</b>



Spese per la manutenzione di impianti e macchinari	55.956			
Spese per la manutenzione delle aree verdi	35.472			
Spese per la manutenzione di attrezzature	1.357			
Spese per la manutenzione degli automezzi	18.961			
Spese per la manutenzione / assistenza macchine elettroniche	17.758			
Spese manutenzione solar heating	9.200			
Spese per manutenzione immobili sede	6.642			
<b>TOTALE SPESE PER LAVORI DI MANUTENZIONE</b>		<b>145.346</b>	<b>121.523</b>	<b>23.823</b>
Spese manutenzione impianti e depurazione	91.816			
Spese manutenzione depuratore Cisano	18.069			
<b>TOTALE SPESE PER LAVORI DI MANUT. DEPURATORE</b>		<b>109.885</b>	<b>35.995</b>	<b>73.890</b>
Spese per la riparazione condotte acqua	477.539			
Spese per la riparazione di impianti, e macchinari	1.986			
Spese per la riparazione di attrezzature ed app.	1.539			
<b>TOTALE SPESE PER LAVORI DI RIPARAZIONE</b>		<b>481.064</b>	<b>457.300</b>	<b>23.764</b>
Spese per lavori di manutenzione fognatura	949			
<b>TOTALE SPESE MANUTENZIONE FOGNATURA</b>		<b>949</b>	<b>2.261</b>	<b>-1.312</b>
Spese per manutenzione Impianti Fotovoltaici	5.971			
Spese per manutenzione Impianti Fotovoltaici	3.000			
<b>TOTALE SPESE MANUTENZIONE IMP. FOTOVOLTAICI</b>		<b>8.971</b>	<b>8.728</b>	<b>243</b>
Spese per studi e progettazioni	21.872			
Spese per consulenze tecniche	29.281			
Spese legali e notarili	98.048			
Spese per consulenze amministrative	87.735			
Spese per di comunicazione e marketing	39.498			
Spese per consulenze organismi certificazione	24.300			
Spese per lavoro interinale	4.502			
Spese per telefonie (Alps World)	10.047			
Spese per recupero crediti	258			
Spese progetto Q-Camber	12.115			
Spese Welfare aziendale	3.931			
Analisi e controlli acqua prodotta	125.391			
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI PROFESSIONALI</b>		<b>456.978</b>	<b>341.208</b>	<b>115.770</b>
Formazione, addestramento ed aggiornamento	9.579			
Spese per il servizio mensa ai dipendenti	81.769			
Spese per viaggi e trasferte del personale	14.322			
Spese vitto e alloggio	778			
Spese per i controlli sanitari del personale	9.856			
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI AL PERSONALE</b>		<b>116.304</b>	<b>114.088</b>	<b>2.216</b>
Analisi e controlli di laboratorio	41.460			
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI PROFESSIONALI. DEPUR.</b>		<b>41.460</b>	<b>23.351</b>	<b>18.109</b>

Costi Unica Point	5.300			
Spese per trasporti diversi	5.336			
Spese per propaganda e pubblicità	1.151			
Spese postali, recapiti e distr. bollette e soll.	56.763			
Commissioni e spese bancarie per servizi	30.684			
Spese telefoniche	38.118			
Spese per la pulizia dei locali	14.323			
Spese per l'assicurazione degli automezzi	10.402			
Spese per l'assicurazione degli impianti e R.C.T.	36.414			
Spese assicurazione personale ed ammin.	5.451			
Canone assistenza Hardware e Software	41.658			
Vigilanza sedi	13.756			
Riscaldamento uffici	21.473			
Spese per letture contatori acqua da az. Est.	74.719			
Assicurazione impianti fotovoltaici	3.430			
Compensi agli amministratori	114.200			
Pubblicità inserzioni	4.161			
Oneri sociali INPS amministratori	8.420			
Spese di rappresentanza	73.833			
Rimborso spese km ad amministratori	3.987			
Compenso ai revisori legali	38.607			
Oneri e spese diverse	14.997			
<b>TOTALE SPESE PER SERVIZI DIVERSI</b>		<b>617.183</b>	<b>518.924</b>	<b>98.259</b>
Spese trasporto fanghi impianto Brembate	182.873			
Spese smaltimento fanghi imp. Brembate	91.338			
Spese trasp. grigliati ed altre emulsioni	330			
Spese smaltim. grigliati ed altre emulsioni	7.207			
Spese smaltimento liquami	15.357			
Spese trasp.- smalt.fanghi impianti minori	4.627			
Spese noleggio macchinari presso impianti	18.304			
Corrispettivo sisstech Sanejament srl	56.048			
Disinfestazioni/derattizzazione impianti	4.510			
Spese riscaldamento uffici di Brembate	2.525			
Spese consumo acqua su impianti	17.463			
<b>TOTALE SPESE SERVIZI DIVERSI DEPURAZIONE</b>		<b>400.582</b>	<b>464.745</b>	<b>-64.163</b>
Spese energia comune e fotovoltaico	11.072			
<b>TOTALE SPESE ENERGIA COMUNE E FOTOVOLTAICO</b>		<b>11.072</b>	<b>23.367</b>	<b>-12.295</b>
<b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>		<b>4.878.106</b>	<b>4.756.683</b>	<b>121.423</b>

### **Costi per godimento beni di terzi**

I costi per godimento dei beni di terzi presentano un incremento di euro 30.118 passando da euro 195.210 (31/12/2017) a euro 225.328 (31/12/2016).

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:

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>variazione</b>
Spese per canoni e servitù	14.151	13.100	1.051
Affitto locali	1.300	1.288	12

Canoni per utilizzo impianti S.I. Brembate	74.192	76.891	-2.709
Noleggi vari	135.695	103.931	31.764
<b>TOTALE GODIMENTO DI TERZI</b>	<b>225.328</b>	<b>195.210</b>	<b>30.118</b>

### Costi del personale

I costi per il personale presentano un decremento di euro 15.757 passando da euro 2.615.545 (31/12/2017) a euro 2.599.788 (31/12/2018).

		<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>variazione</u>
Salari e stipendi	1.660.266			
Straordinario	68.617			
Reperibilità	55.340			
Indennità varie	4.572			
Lavoro interinale	63.844			
Previdenza complementare Pegaso	17.634	1.870.273	1.853.766	16.507
oneri sociali INPDAP	301.219			
oneri sociali INPS	247.148			
oneri sociali INAIL	28.053	576.420	610.503	-34.083
accantonamento al fondo T.F.R.		146.985	145.296	1.689
spese e contributi vari		6.110	5.980	130
<b>TOTALE</b>		<u>2.599.788</u>	<u>2.615.545</u>	<u>-15.757</u>
di cui:				
capitalizzazioni		367.217	349.362	17.855
a carico esercizio		2.232.571	2.266.183	-33.612
		<u>2.599.788</u>	<u>2.615.545</u>	<u>-15.757</u>

### Ammortamenti

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali presentano un decremento di euro 11.937 passando da euro 48.560 (31/12/2017) a euro 60.498 (31/12/2018).

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali presentano un incremento di euro 30.764 passando da euro 4.086.475 (31/12/2017) ad euro 4.117.239 (31/12/2018).

Complessivamente, gli ammortamenti imputati al conto economico ammontano a 4.177.736. 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:

- “impianto depuratore di Brembate” per il quale relativamente agli ammodernamenti eseguiti dal 2007 in avanti è stata utilizzata l’aliquota del 2% anziché dell’8% in relazione alla durata utile che si prevede dei lavori eseguiti;
- “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:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>variazione</u>
Ammortamento costi per altre operazioni (5)	17.108	21.421 -	4.313
Ammortamento costi d'impianto (5)	3.703		3.703
Ammortamento software (5)	21.770	14.474	7.296
Ammortamento avviamento (10)	8.745		8.745
Ammortamento costi di sviluppo (5)	5.780	12.665 -	6.885
Ammortamento altri oneri pluriennali	3.392		3.392
<b>Totale ammortamenti beni immateriali</b>	<b>60.498</b>	<b>48.560</b>	<b>11.938</b>
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>variazione</u>
Ammortamento opere idrauliche fisse (40)	7.177	7.177	-
Ammortamento pozzi e serbatoi (25)	252.691	270.226 -	17.535
Ammortamento impianti di filtrazione (12,5)	52.141	43.877	8.264
Ammortamento imp. elettrici su pozzi, serbatoi (12,5)	244.414	229.648	14.766
Ammortamento ascensore (12,5)	1.631	1.631	-
Ammortamento condutture di adduzione (20)	166.595	168.418 -	1.823
Ammortamento condutture di distribuzione (20)	1.144.765	1.152.688 -	7.923
Ammortamento valore industriale reti ponteservizi (20)	7.500	7.500	-
Ammortamento cassette dell'acqua (5)	10.425	8.175	2.250
Ammortamento impianti di sollevamento (8,3)	84.247	85.724 -	1.477
Ammortamento contatori (10)	96.800	96.709	91
Ammortamento apparecchi di controllo alla prod. (10)	24.120	26.238 -	2.118
Ammortamento fabbricati industriali (28,5)	150.374	150.252	122
Ammortamento fabbricati depuratori (28,5)	90.022	89.531	491
Ammortamento costruzioni leggere (10)	23.197	33.438 -	10.241
Ammortamento attrezzature varie (10)	36.017	37.879 -	1.862
Ammortamento impianto telecontrollo (5)	550	1.350 -	800
Ammortamento cabina elettrica dep. Brembate (10)	91.419	-	91.419
Ammortamento autoveicoli da trasporto. (5)	23.056	20.185	2.871
Ammortamento collettori e collegam. Arzenate (33,33)	788.185	787.525	660
Ammortamento impianto depur. Brembate (50)	303.319	325.599 -	22.280
Ammortamento impianto depuratore Bottanuco (12,5)	3.716	3.716	-
Ammortamento depuratore Carobais (12,5)	5.743	5.743	-
Ammortamento depuratore Cisano (50)	22.219	21.860	359
Ammortamento impianto depuraz. Cisano vecchio (12,5)	392	392	-
Ammortamento stazioni di sollevamento (6,67)	18.314	24.261 -	5.947
Ammortamento impianti fotovoltaici (20)	91.294	91.160	134
Ammortamento Solar Heating (20)	30.957	30.957	-
Ammortamento telecontrollo Depurazione (4)	16.090	19.394 -	3.304
Ammortamento strumentazioni per depurazione (6,66)	12.410	8.475	3.935
Ammortamento elettropompe per depuratore (8,3)	148.824	165.761 -	16.937
Ammortamento impianto di clorazione (10)	11.070	12.690 -	1.620
Ammortamento mobili e arredi (12)	34.336	33.192	1.144
Ammortamento reti fognarie (33,33)	114.086	112.913	1.173
Ammortamento macchine elettroniche (5)	9.143	12.191 -	3.048
<b>Totale ammortamenti beni materiali</b>	<b>4.117.239</b>	<b>4.086.475</b>	<b>30.764</b>
<b>Totale ammortamenti</b>	<b>4.177.737</b>	<b>4.135.035</b>	<b>42.702</b>

### **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 24.394 rispetto alla consistenza che le stesse avevano al 31/12/2017.

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione presentano un incremento di euro 60.131 passando da euro 881.754 (31/12/2017) a euro 941.886 (31/12/2018).

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

Nel dettaglio si evidenzia quanto segue:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>variazione</u>
Canoni di concessione acqua	54.943	47.509	7.434
Imposta di bollo	3.627	3.201	426
Tassa R.R.S.U.	17.890	342	17.548
COSAP	177	63	114
Imposta pubblicità	266	329 -	63
I.M.U. Depuratore di Brembate	315.911	150.106	165.805
I.M.U.	62.830	21.979	40.851
T.A.R.I	854	4.544 -	3.690
Imposte e tasse varie	10.015	-	10.015
Imposta di registro	13.190	2.478	10.712
Abbonamenti a giornali, riviste e cd	4.629	5.890 -	1.261
Diritti annuali di licenza impianti fotovoltaici	-	116 -	116
Vidimazione libri obbligatori	75	516 -	441
Accise su energia da impianti fotovoltaici	40.683	28.075	12.608
Tassa possesso automezzi	1.020	1.342 -	322
Consorzio bonifica	1.579	1.437	142
Liberalità varie	4.300	3.300	1.000
Liquidazione sinistri da contratti salva sorprese	224.421	302.344 -	77.923
Contributi associativi	8.099	7.796	303
Arrotondamenti passivi e abbuoni passivi	973	1.420 -	447
Sopravvenienze passive	39.179	131.479 -	92.300
Insussistenze dell'attivo	6.620	53.450 -	46.830
Costo iva indeducibile su omaggi	-	449 -	449
Minusvalenza da alienazione cespiti	130.605	113.589	17.016
<b>Totale oneri diversi gestione</b>	<b>941.886</b>	<b>881.754</b>	<b>60.132</b>

### **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:

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	375.592	8.287	383.879

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

### Imposte 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.

Pertanto, 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 stanziare le imposte relative alla fiscalità differita nei seguenti rispettivi importi:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	-206.063
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	42.934
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/- -/+3)	-163.129

### ***Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti***

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	331.273	153.886
Differenze temporanee nette	(331.273)	(153.886)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(79.506)	(6.002)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(79.506)	(6.002)

### **Dettaglio delle differenze temporanee deducibili**

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificate nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>AMMORTAMENTO AVVIAMENTO</b>	-	3.886	3.886	24,00%	933	3,90%	152
<b>SVALUTAZIONE CREDITI</b>	177.387	-	177.387	24,00%	42.573	-	-
<b>F.DO RISCHI CONTROVERSIE LEGALI</b>	-	150.000	150.000	24,00%	36.000	3,90%	5.850
<b>TOTALI</b>	<b>177.387</b>	<b>153.886</b>	<b>331.273</b>		<b>79.506</b>		<b>6.002</b>

### **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 612.034 di cui euro 367.217 da costi di personale, euro 206.752 da spese per lavori eseguiti da imprese esterne ed euro 38.065 da costi per acquisti di materiali.

## **Nota Integrativa - Altre Informazioni**

### **Informazioni sull'attività di ricerca e sviluppo**

Durante l'esercizio 2018 l'azienda ha condotto attività di ricerca e sviluppo finalizzate all'innovazione di processo. Nello specifico i progetti svolti hanno avuto come oggetto la sperimentazione di metodiche innovative per l'efficientamento della rete idrica e la progettazione di una stazione sperimentale di controllo del processo depurativo.

Complessivamente le iniziative di sviluppo sperimentale svolte nell'anno 2018 hanno comportato il sostenimento di costi quantificabili in euro 43.525, che hanno generato un credito d'imposta di euro 15.025.

Il *team* di ricerca è stato formato da tre dipendenti tecnici, che in funzione dei diversi ruoli si sono dedicati alla realizzazione del progetto. È stato inoltre necessario affidare alcune attività ad un fornitore di ricerca *extra-muros*.

Il piano di attività è stato attuato con successo ed ha conseguito i risultati auspicati dalla direzione aziendale e dall'equipe tecnica.

Le attività condotte sono riconducibili alla definizione di "sviluppo sperimentale" fornita dalla comunicazione della commissione Europea in materia di Disciplina aiuti di stato a favore di ricerca, sviluppo e innovazione (2014/C, 198/01): "l'acquisizione, la combinazione, la strutturazione e l'utilizzo delle conoscenze e capacità esistenti di natura scientifica, tecnologica, commerciale e di altro tipo allo scopo di sviluppare prodotti, processi o servizi nuovi o migliorati. Rientrano in questa definizione anche altre attività destinate alla definizione concettuale, alla pianificazione e alla documentazione concernenti nuovi prodotti, processi o servizi".

### **Dati sull'occupazione**

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	2	1	44	47

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.

INQUADRAMENTO CONTRATTUALE	in forza al 31/12/17	variazioni		in forza al 31/12/18
		in +	in -	
Dirigenti C.C.N.L. GAS/ACQUA:	2			2
Quadri	1			1
Livello 8	1			1
Livello 7	5			5
Livello 6	4			4
Livello 5	5			5
Livello 4	9		1	8
Livello 3	10	4		14
Livello 2	9	1	4	6
Livello 1	2		1	1
<b>TOTALI</b>	<b>47</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>46</b>

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 e anticipazioni amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	114.200	30.027

### Compensi revisore legale o società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	8.580	8.580

### 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.

## Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

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

L'operazione di acquisto di ramo di azienda di cui si è detto in precedenza, effettuata nell'ambito della razionalizzazione delle attività del gruppo, è stata perfezionata in base alla valutazione economica predisposta da un tecnico esterno ed indipendente, con le medesime modalità utilizzate tra parti indipendenti in regime di libero mercato. Gli ulteriori rapporti intercorsi nell'esercizio con la società controllante e con la società controllata dalla controllante non hanno riguardato operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dar luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza.

## 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 prospetto riepilogativo 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 la direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-

B) Immobilizzazioni	51.165.529	51.341.788
C) Attivo circolante	680.245	642.280
D) Ratei e risconti attivi	5.186	6.084
Totale attivo	51.850.960	51.990.152
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	48.679.812	48.679.812
Riserve	(34.028)	(36.750)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.855	2.724
Totale patrimonio netto	48.648.639	48.645.786
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.173	1.430
D) Debiti	3.177.298	3.333.036
E) Ratei e risconti passivi	18.850	9.900
Totale passivo	51.850.960	51.990.152

## Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita la direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	897.402	881.300
B) Costi della produzione	817.916	804.286
C) Proventi e oneri finanziari	(72.643)	(70.295)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.988	3.995
Utile (perdita) dell'esercizio	2.855	2.724

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

Nel corso del 2018 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 25.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile dell'esercizio pari a euro 51.215,54 come segue:

- il 5% pari a euro 2.560,78 al fondo riserva legale;
- la parte residua di euro 48.654,76 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, 30 maggio 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Rag. Massimo Monzani