CONSORZIO ACQ. MEDIO TIRRENO IN LIQ

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PALMIRO TOGLIATTI 13, 00053 CIVITAVECCHIA (RM)
Codice Fiscale	03908900586
Numero Rea	RM 911152
P.I.	01259061008
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO DI CUI ALLA DLGS 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	360000
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	31.903	29.970
Totale immobilizzazioni (B)	31.903	29.970
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.364.541	1.367.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	1.500
imposte anticipate	6.123	8.333
Totale crediti	1.372.164	1.377.663
IV - Disponibilità liquide	73.965	381.046
Totale attivo circolante (C)	1.446.129	1.758.709
D) Ratei e risconti	2.485	3.340
Totale attivo	1.480.517	1.792.019
Passivo		
B) Fondi per rischi e oneri	649.470	267.445
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	102.100	97.046
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	508.439	630.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	220.000	796.892
Totale debiti	728.439	1.426.983
E) Ratei e risconti	508	545
Totale passivo	1.480.517	1.792.019

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.133.323	915.084
5) altri ricavi e proventi		
altri	142.008	131.609
Totale altri ricavi e proventi	142.008	131.609
Totale valore della produzione	1.275.331	1.046.693
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.058	12.321
7) per servizi	738.124	597.392
8) per godimento di beni di terzi	9.924	9.924
9) per il personale		
a) salari e stipendi	280.461	288.543
b) oneri sociali	84.559	81.045
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.716	20.872
d) trattamento di quiescenza e simili	21.161	19.362
e) altri costi	555	1.510
Totale costi per il personale	386.736	390.460
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.971	4.931
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.971	4.931
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.971	4.931
14) oneri diversi di gestione	122.284	23.787
Totale costi della produzione	1.275.097	1.038.815
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	234	7.878
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.087	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2.087	-
Totale altri proventi finanziari	2.087	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.184	2.260
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.184	2.260
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(97)	(2.260)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	137	5.618
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	137	5.618
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	137	5.618

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Consorzio, come da Statuto, svolge attività di captazione ed adduzione acque per i Comuni Consorziati di Civitavecchia e Tarquinia.

Lo stesso viene gestito in contabilità ordinaria con un bilancio evidenziato dalla specificità del conto economico che caratterizza i ricavi in base alla previsione dei costi gestionali nel rispetto dell'obbligo del pareggio di bilancio di cui all'art. 114 del TUEL**.**

La ripartizione dei costi gestionali da Statuto sarebbe in base al riparto delle quote definito in 60% Civitavecchia e 40% Tarquinia.

Da sottolineare che a far data dal 03.04.2018 con il trasferimento del servizio idrico dal Comune di Civitavecchia al gestore del S.I.I. dell'Ato2 Lazio Centrale Roma Acea Ato2 S.p.a., il Consorzio Acquedotto del Medio Tirreno ha stipulato un accordo con Acea Ato2 S.p.a. con la supervisione di STO dell'ATO2, per la vendita di acqua all'ingrosso al fine di garantire la fornitura al Comune di Civitavecchia.

Successivamente in data 31.05.2021 è stato siglato l'accordo con la società Talete S.p.a. la quale si è impegnata a ristorare il Consorzio per le forniture idriche all'ingrosso effettuate a favore del Comune di Tarquinia per gli anni 2019, 2020 e seguenti.

Di conseguenza la previsione dei costi gestionali per il Comune di Civitavecchia e il Comune di Tarquinia ha portato alla fatturazione ad Acea Ato2 S.p.a. e Talete S.p.a. in conformità alla tariffa utilizzando la metodologia Ex Deliberazione dell'ARERA del 28.12.2015 664/2015/R idr.ss.mm.ii come riportato nel citato accordo.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell' attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.662	690.526	700.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.662	660.556	670.218
Valore di bilancio	-	29.970	29.970
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.910	1.910
Altre variazioni	-	3.167	3.167
Totale variazioni	-	1.257	1.257
Valore di fine esercizio			
Costo	9.662	693.693	703.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.662	661.790	671.452
Valore di bilancio	-	31.903	31.903

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.606	2.056	9.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.606	2.056	9.662
Valore di fine esercizio			
Costo	7.606	2.056	9.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.606	2.056	9.662

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato nell'esercizio in relazione con la residua possibilità di utilizzazione.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.541	609.063	2.086	75.836	690.526

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	597	603.366	2.086	54.507	660.556
Valore di bilancio	2.944	5.697	-	21.329	29.970
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	585	1.325	-	-	1.910
Altre variazioni	1.325	2.860	-	(1.018)	3.167
Totale variazioni	740	1.535	-	(1.018)	1.257
Valore di fine esercizio					
Costo	4.866	611.923	2.086	74.818	693.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.182	604.691	2.086	53.831	661.790
Valore di bilancio	3.684	7.232	-	20.987	31.903

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l’ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.
I crediti sono rappresentati dalle somme che Acea ATO2 spa e Talete spa devono ancora corrispondere all'Ente nella voce "Clienti".
La voce "fatture da emettere" corrisponde ai ricavi di imputazione dell'esercizio in corso rappresentati dalle vendite di acqua all'ingrosso per ACEA ATO2 Spa, Talete Spa e dalla richiesta di conguaglio della tariffa calcolata con metodologia Ex deliberazione dell'ARERA del 28.12.2015 664/2015/R idr.ss.mm.ii.
In premessa il D.I. n. 187/2023 del Tribunale di Viterbo ha riconosciuto in favore dell'Ente le forniture idriche all'ingrosso per gli anni 2019/2020 con la società Talete SpA; verificate le difficoltà della società nel ristorare l'Ente si è giunti ad un Accordo Transattivo al fine di non dare esecuzione al D.I. n. 187/2023 nè a porre alcuna azione stragiudiziale e/o giudiziale nei confronti della società ed a riconoscere in favore del Consorzio anche gli anni 2021/2022 sempre in merito alle forniture idriche.
Nel corso del 2023 in data 28 agosto è stato depositato l'appello avverso la sentenza riferimento ricorso n. NGR 202307087 per il trasferimento del sistema acquedottistico dell'Ente al gestore unico dell'ATO1 cui discussione ha avuto luogo in data 29 /02/2024 e considerato inoltre che solo dalla metà del 2023 la società Talete SpA corrisponde regolarmente i versamenti pattuiti, dal momento che la tariffa per il conguaglio 2022 in seguito ai costi elevati tra i quali le forniture di energia elettrica ha comportato un aumento di circa 0,1465 € al metro cubo rispetto alla tariffa fatturata, l'Ente per il momento ha sospeso la richiesta di conguaglio per possibili ammanchi di liquidità in considerazione della delicata situazione della Società idrica nonchè in considerazione della sentenza emessa dal Consiglio di Stato n. 03629/2024 del 22/04/2024.
Nonostante il Consiglio di Stato con sentenza n. 03629/2024 del 22/04/2024 abbia dato ragione a codesto Ente, la società Talete spa non ha corrisposto il pagamento delle fatture alla tariffa adeguata a conguaglio 2023 pagando le stesse a una tariffa inferiore e successivamente omettendo nel corso dell'esercizio 2024 il pagamento delle fatture emesse creando al Consorzio una carenza di liquidità notevole calcolata per competenza nell'esercizio, pari a € 276.684,66.
L'Ente al perdurare di questa situazione ha depositato ricorso presso il Tribunale di Viterbo in data 05/12/2024 N.R.G. 2291 /2024 tutt'ora ancora in fase di esecuzione.
A fine esercizio 2024 si è provveduto al calcolo del conguaglio 2024 con metodologia Ex deliberazione dell'ARERA del 28.12.2015 664/2015/R idr.ss.mm.ii. determinando un aumento della tariffa di 0,1334 € al metro cubo rispetto alla tariffa 2023.
Tali importi sono presenti alla voce "Fatture da emettere"
La voce "crediti v/altri" oltre esercizio successivo rappresenta le cauzioni e da nota di credito da fornitori.

	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	1.129.488	(44.774)	1.084.714	1.084.714	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	238.337	35.812	274.149	274.149	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.333	(2.210)	6.123		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.505	5.673	7.178	5.678	1.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.377.663	(5.499)	1.372.164	1.364.541	1.500

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nelle tabelle seguenti (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.084.714	1.084.714
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	274.149	274.149
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.123	6.123
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.178	7.178
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.372.164	1.372.164

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:
La fornitura di energia elettrica, cruciale per il corretto funzionamento dell'Ente, nel corso del 2023 ha visto incrementi tariffari tali da non essere previsti nel bilancio di previsione dell'anno precedente a causa del protarsi delle note vicende belliche e degli squilibri finanziari determinati dai fenomeni inflattivi nei mercati corrispondenti.
Per di più, come evidenziato anche nei procedimenti istruttori interni per l'aedesione alle convenzioni Consip per l'EE e per la sottoscrizione di contratti di fornitura elettrica adeguati alle migliori condizioni di mercato, l'Ente ha utilizzato le previsioni del mercato tuttelato e tuttora utilizza le condizioni di salvaguardia.
Allo scopo di proteggere seppure in misura minimale la capacità finanziaria del Consorzio, l'Ente ha quindi sottoscritto un Time Deposit di importo € 74.000,00 per 15 mesi in data 28/08/2023 con scadenza in data 28/11/2024 comprensivo di tasso di interesse annuo del 2,89%.
Tale conto deposito vincolato è presente nella voce di bilancio "depositi bancari e postali"
Alla scadenza del 28/11/2024 l'importo vincolato è stato accreditato con gli interessi riconosciuti pari a € 1.981,87.
E' da sottolineare che la cassa dell'Ente pur essendo in attivo non ha liquidità per ottemperare a tutti gli impegni verso i fornitori a causa degli omessi incassi da parte della società Talete spa; pertanto gli stessi vengono anche se non a scadenza pagati con i soli incassi della società ACEA ATO2 spa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	380.771	(306.937)	73.834
Denaro e altri valori in cassa	275	(144)	131
Totale disponibilità liquide	381.046	(307.081)	73.965

Ratei e risconti attivi

Rappresentano i risconti attivi le assicurazioni sia per responsabilità civile che per automezzi di competenza anno successivo.
Non sussistono al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.340	(855)	2.485

Totale ratei e risconti attivi	3.340	(855)	2.485

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri è composto da economie di gestione scaturite negli anni precedenti ove i costi gestionali si sono indentificati inferiori a quelli previsti; tali economie, su decisione dell'Assemblea Consortile, sono state imputate a conto "Fondo rischi diversi" in modo che, nei casi previsti per i successivi esercizi, possano essere disponibili senza ricorrere a variazioni di bilancio, con conseguente ulteriore richieste economiche ai Comuni Consorziati che potrebbero incontrare difficoltà per la loro stabilità di bilancio (patto di stabilità) anche se detti costi sono coattivamente obbligatori avverso Consorzio stesso.

Per quanto sopra nel 2023 si decise di portare l'importo di € 2.164,00 corrispondente ad una piccola economia dell'esercizio precedente alla voce "note di credito da emettere" ad integrazione del fondo rischi diversi come definito dall'Assemblea Consortile**.**

In premessa la voce di bilancio " fondo rischi per cause in corso" nel dettaglio, rappresenta le procedure messe in atto con il ricorso al TAR Lazio Proc. n. RG4399/2020 del 26/01/2021 e richiesta di Arbitrato del 2021 per il recupero delle somme secondo le procedure statutariamente previste con il Comune di Tarquinia.

A seguito dell'accordo siglato con la Società Talete, la quale si impegnò al pagamento per conto dl Comune di Tarquinia per la fornitura di acqua regolarmente erogata degli anni 2019-2020, l'Arbitrato del 2021 venne annullato e mantenuto il fondo a fronte di costi imprevisti per la causa presso il Tribunale di Civitavecchia RG. n. 1719/2021 a seguito dell'annullamento dell'Arbitrato nonchè a fronte di impegni per azioni legali non ancora concluse.

A seguito della sentenza a favore del Consorzio, nel corso del 2024 l'Agenzia delle Entrate notificò un avviso di liquidazione delle imposte di registro pertanto, nel tutelare i propri interessi si è provveduto a dare mandato agli Avvocati nell'adempiere agli obblighi stabiliti dalle sentenze inoltre, nel corso dell'esercizio gli omessi pagamenti della società Talete spa hanno comportato spese legali non indifferenti.

A fronte delle spese legali è stata utilizzata la voce di bilancio "Fondo rischi per cause in corso"

In premessa:

nell'anno 2023 l'Ente si trovò ad utilizzare il conto fondo rischi diversi composto dalle economie di gestione degli anni precedenti per far fronte alla copertura della perdita scaturita per i costi di gestione in particol modo il costo della fornitura di energia elettrica; la situazione anche nel corso del 2024 ha evidenziato un sostanziale onere per la fornitura di energia elettrica a causa della mancata adesione CONSIP dovuta alla richiesta di garanzia fideiussoria obbligatoria alla quale l'Ente per mancanza di liquidità non ha potuto aderire.

In aggiunta ai costi dell'energia elettrica nel corso del 2024 il Gestore della fornitura elettrica ha richiesto un importo pari a € 114.962,97 per "Corrispettivi CMOR" (indennizzi di morosità addebitati integralmente dal precedente Gestore) cui è seguita una contestazione da parte dell'Ente consortile in quanto importi non dovuti, poichè sono stati sottoscritti accordi transattivi tra Consorzio e precedente Gestore di energia eletttrica, accordi regolarmente eseguiti a scadenza e mai contestati né disattesi.

Nella voce di bilancio "fondo potenziamento infrastrutture" sono presenti gli avanzi di gestione utilizzate per il miglioramento e per il potenziamento delle infrastrutture come da Delibera dei Soci del 09/01/20219 e presenti precedentemente alla voce "Altri Debiti".

Si è provveduto pertanto, a copertura della perdita per i motivi evidenziati ad utilizzare il fondo rischi diversi e per l'eccedenza il fondo potenziamento infrastrutture.

Si precisa che i fondi utilizzati a coperture delle perdite saranno ripristinati nel corso del prossimo esercizio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	267.445	267.445
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	382.025	382.025
Totale variazioni	382.025	382.025
Valore di fine esercizio	649.470	649.470

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.
La voce è composta da un parte dall'accontonamento dell'esercizio presso l'Ente e da una parte dal costo sostenuto e successivamente versato al Fondo pensione Pegaso in favore di un dipendente.
Si precisa che a partire dal mese di maggio 2024 il dipendente aderente al Fondo Pegaso è andato in pensionamento pertanto l'Ente ha liquidato il TFR rimasto in azienda.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	97.046
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.161
Utilizzo nell'esercizio	16.107
Totale variazioni	5.054
Valore di fine esercizio	102.100

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti

I debiti sono scaturiti verso fornitori a saldi 31/12/2024, per i debiti tributari relativi alle imposte ed all'Iva "split payment" come sancito dalla Legge di Stabilità del 23.12.2014 n. 190.
In relazione alla voce "Altri Debiti" è presente l'impegno previsto a suo tempo per il contenzioso legale con la Soc. Olmar ammontante a euro 220.000=.
Nei debiti previdenziali e assicurativi sono presenti i debiti INAIL corrispondenti alla regolazione da parte dell'Istituto assicurativo per la variazione del rapporto assicurativo.
Gli altri importi sono normali debiti di fine anno per contributi relativi al mese di dicembre.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	585.344	(149.369)	435.975	435.975	-
Debiti tributari	18.527	24.890	43.417	43.417	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.971	3.952	16.923	16.923	-
Altri debiti	810.141	(578.017)	232.124	12.124	220.000
Totale debiti	1.426.983	(698.544)	728.439	508.439	220.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	435.975	435.975
Debiti tributari	43.417	43.417
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.923	16.923
Altri debiti	232.124	232.124
Debiti	728.439	728.439

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	728.439	728.439

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	435.975	435.975
Debiti tributari	43.417	43.417
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.923	16.923
Altri debiti	232.124	232.124
Totale debiti	728.439	728.439

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei che rappresentano oneri bancari maturati nell'esercizio ma non ancora rilevati nel 2024.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	545	(37)	508
Totale ratei e risconti passivi	545	(37)	508

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

Come in premessa si precisa che i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono relativi alla vendita di acqua all'ingrosso nei confronti di Acea Ato2 S.p.a. e Talete spa per l'esercizio in corso inclusa la richiesta di conguaglio per il 2024 della tariffa calcolata con metodologia dell'ARERA del 28/12/2015 664/2015/R idr.ss.mm.ii.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	1.133.323
Totale	1.133.323

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.133.323
Totale	1.133.323

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La voce di bilancio "oneri finanziari" è rappresentata dagli interessi passivi e dalle commissioni bancarie quest'ultime in relazione ai costi fissi annuali per l'utilizzo del portale telematico bancario per l'emissione di mandati e reversali dell'Istituto di credito Tesoriere dell'Ente.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2.184
Totale	2.184

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

Rilevazione Imposte correnti

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.
La loro contabilizzazione deriva dall’esistenza di differenze temporanee tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Il sottoscritto Marco Piendibene, in qualità di rappresentante legale pro tempore dichiara di aver redatto il presente bilancio.

Civitavecchia 31/03/2025

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marco Piendibene, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.