



acquedottolucano

# Bilancio di esercizio

AL 31/12/2024

1





**Acquedotto Lucano S.p.A.**  
Sede in Via Pasquale Grippo - 85100 POTENZA (PZ) Capitale sociale € 21.573.764,00 i.v.

### Bilancio d'esercizio al 31.12.2024

Statuto patrimoniale attivo	31.12.2024	31.12.2023
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriale</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	166.846	205.985
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.171.150	2.142.595
7) Altre	33.774.728	34.227.236
<i>Totale I. Immobilizzazioni immateriale</i>	36.112.724	36.575.816
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	79.587	82.272
2) Impianti e macchinario	927.779	797.292
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.878.591	1.993.145
4) Altri beni	294.224	232.760
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<i>Totale II. Immobilizzazioni materiali</i>	3.180.181	3.105.469
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
<i>Totale 1) Partecipazioni</i>	0	0
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<i>Totale a) verso imprese controllate</i>	0	0



b) verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale b) verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale c) verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri:		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	6.348.849
- esigibili oltre l'esercizio successivo	186.703	37.488
Totale d-bis) verso altri	186.703	6.386.337
-Totale 2) Crediti	186.703	6.386.337
3) Altri titoli	0	0
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
<i>Totale III. Immobilizzazioni finanziarie</i>	186.703	6.386.337
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>39.479.608</b>	<b>46.067.622</b>

**C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	363.584	370.526
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	27.839.876	24.859.116
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
<i>Totale I. Rimanenze</i>	28.203.460	25.229.642

*II. Crediti*

1) Verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	110.192.754	100.700.062
- esigibili oltre l'esercizio successivo	8.140.880	8.892.307
Totale 1) Verso clienti	118.333.634	109.592.369
2) Verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	5.630.997	1.540.990
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.400.000
Totale 4) Verso imprese controllanti	5.630.997	2.940.990



5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	13.477.205	12.404.721
- esigibili oltre l'esercizio successivo	10.160.425	10.160.425
Totale 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.637.630	22.565.146
5-bis) Per crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	91.294	191.281
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 5-bis) Crediti tributari	91.294	191.281
5-ter) Imposte anticipate	6.683.757	6.821.338
5-quater) Verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	3.846.384	937.003
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 5) Verso altri	3.846.384	937.003
<i>Totale II. Crediti</i>	<b>158.223.696</b>	<b>143.048.127</b>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) Partecip. in impr. sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	0	0
7) Attività finanz. per la gestione accentrativa della tesoreria	0	0
<i>Totale III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	4.345.634	4.926.253
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	3.296	2.397
<i>Totale IV - Disponibilità liquide</i>	<b>4.348.930</b>	<b>4.928.650</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>190.776.086</b>	<b>173.206.419</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>862.623</b>	<b>2.393.368</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>231.118.317</b>	<b>221.667.409</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<i>I. Capitale</i>	21.573.764	21.573.764
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	0	0
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV. Riserva legale</i>	10.437	6.016
<i>V. Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI. Altre riserve, distintamente indicate</i>		
- Riserva straordinaria	0	0
- Riserva da deroghe ex art 2423 codice civile	0	0
- Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
- Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
- Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
- Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0



- Versamenti in conto capitale	13.417.874	13.417.874
- Versamenti a copertura perdite	0	0
- Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
- Riserva avanzo di fusione	650.812	650.812
- Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
- Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
- Varie altre riserve	51	51
<b>Totale VII. Altre riserve</b>	<b>14.068.737</b>	<b>14.068.737</b>
<i>VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>	0	0
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	(3.063.791)	(3.147.781)
<i>IX. Utile (Perdita) d'esercizio</i>	32.192	88.410
<i>X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>32.621.339</b>	<b>32.589.146</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	88.486	91.625
3) Strumenti derivati finanziari passivi	0	0
4) Altri	9.669.158	8.528.182
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>9.757.644</b>	<b>8.619.807</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.133.187</b>	<b>1.255.371</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale 1) Obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) Obbligazioni convertibili		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale 2) Obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale 3) Debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4) Debiti verso banche		
- esigibili entro l'esercizio successivo	912.785	7.618.736
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale 4) Debiti verso banche</b>	<b>912.785</b>	<b>7.618.736</b>
5) Debiti verso altri finanziatori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	14.777.730	5.693.044
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale 5) Debiti verso altri finanziatori</b>	<b>14.777.730</b>	<b>5.693.044</b>
6) Acconti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	5.664.953	4.466.347
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale 6) Acconti (ricevuti)</b>	<b>5.664.953</b>	<b>4.466.347</b>
7) Debiti verso fornitori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	89.286.009	77.083.896
- esigibili oltre l'esercizio successivo	24.899.206	30.787.446
<b>Totale 7) Debiti verso fornitori</b>	<b>114.185.215</b>	<b>107.871.342</b>



8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 8) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) Debiti verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 9) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.679.281	1.746.845
- esigibili oltre l'esercizio successivo	2.955.228	3.940.306
Totale 11) Debiti verso imprese controllanti	4.634.509	5.687.151
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	22.750.803	23.770.254
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	22.750.803	23.770.254
12) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.451.794	1.330.248
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 12) Debiti tributari	1.451.794	1.330.248
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.566.107	1.411.408
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.566.107	1.411.408
14) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	6.325.357	5.980.467
- esigibili oltre l'esercizio successivo	13.743.594	14.012.809
Totale 14) Altri debiti	20.068.951	19.993.276
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>186.012.847</b>	<b>177.841.806</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.593.300</b>	<b>1.361.279</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>231.118.317</b>	<b>221.667.409</b>
<b>Conto economico</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	87.562.884	80.143.937
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	118.285	12.995
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	437.862	703.349
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	18.113.648	24.497.371
- altri	8.596.814	801.010
Totale 5) Altri ricavi e proventi	26.710.462	25.298.381
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>114.829.493</b>	<b>106.158.662</b>



<b>B) Costi della produzione</b>			
6)	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	3.045.148	2.830.664
7)	<i>Per servizi</i>	74.245.331	67.832.152
8)	<i>Per godimento di beni di terzi</i>	2.311.186	2.377.919
9)	<i>Per il personale</i>		
a)	Salari e stipendi	15.508.449	15.070.065
b)	Oneri sociali	3.704.202	3.235.771
c)	Trattamento di fine rapporto	953.483	930.277
d)	Trattamento di quiescenza e simili	179.693	178.031
e)	Altri costi	17.303	20.280
	<i>Totale 9) Costi per il personale</i>	20.363.130	19.434.424
10)	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.393.324	4.415.329
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	630.680	570.559
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.142.825	4.541.475
	<i>Totale 10) Ammortamenti e svalutazioni</i>	10.166.829	9.527.363
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	6.942	0
12)	<i>Accantonamento per rischi</i>	914.553	667.783
13)	<i>Altri accantonamenti</i>	0	0
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	2.522.971	2.435.381
	<b>Totale costi della produzione</b>	<b>113.576.090</b>	<b>105.105.686</b>
	<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>1.253.403</b>	<b>1.052.976</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
15)	<i>Proventi da partecipazioni:</i>		
a)	- da imprese controllate	0	0
a)	- da imprese collegate	0	0
a)	- da imprese controllanti	0	0
a)	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
a)	- altri	0	0
	<i>Totale 15) Proventi da partecipazione</i>	0	0
16)	<i>Altri proventi finanziari:</i>		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
a)	- da imprese controllate	0	0
a)	- da imprese collegate	0	0
a)	- da imprese controllanti	0	0
a)	- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
a)	- altri	0	0
	<i>Totale a) crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	0	0
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d)	proventi diversi dai precedenti:		
d)	- da imprese controllate	0	0
d)	- da imprese collegate	0	0



- da imprese controllanti	0	0
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
- altri	1.053.232	846.852
<i>Totale d) proventi diversi dai precedenti</i>	<b>1.053.232</b>	<b>846.852</b>
<i>Totale 16) Altri proventi finanziari</i>	<b>1.053.232</b>	<b>846.852</b>

**17) Interessi e altri oneri finanziari:**

- verso imprese controllate	0	.0
- verso imprese collegate	0	0
- verso imprese controllanti	0	0
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
- altri	1.716.463	1.756.077

*Totale 17) Interessi e altri oneri finanziari*

1.716.463 1.756.077

*17-bis) Utili e Perdite su cambi*

0 0

**Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 – 17 ± 17-bis)****(663.231) (909.225)****D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****18) Rivalutazioni:**

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<i>Totale 18) Rivalutazioni</i>	<b>0</b>	<b>0</b>

**19) Svalutazioni:**

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
<i>Totale 20) Svalutazioni</i>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 – 19)****0 0****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)****590.172 143.751****20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**

imposte correnti	423.540	159.986
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	(336)
imposte differite e anticipate	134.440	(104.309)
proventi (oneri) di adesione al regime del consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0
<i>Totale delle Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate</i>	<b>557.980</b>	<b>55.341</b>

**21) Utile (Perdita) dell'esercizio****32.192 88.410**



Rendiconto finanziario	31.12.2024	31.12.2023
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (Perdita) dell'esercizio	32.192	88.410
Imposte sul reddito	557.980	55.341
Interessi passivi/(attivi)	663.231	909.225
Dividendi	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1) Utile (Perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>1.253.403</b>	<b>1.052.976</b>
<i>Rettifiche per elementi monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	3.814.385	1.813.551
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.024.004	4.985.888
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di valore di attività e passività di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>8.838.389</i>	<i>6.799.439</i>
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>10.091.792</b>	<b>7.852.415</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.973.818)	(15.769.264)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.741.265)	395.858
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.313.873	(3.146.189)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.530.745	(2.219.499)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	232.021	591.449
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(6.116.978)	16.234.322
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(9.755.422)</i>	<i>(3.913.323)</i>
<b>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>336.370</b>	<b>3.939.092</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.207.834)	(909.225)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Utilizzo dei fondi	(2.651.001)	(2.495.301)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(4.858.835)</i>	<i>(3.404.526)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(4.522.465)</b>	<b>534.566</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(705.392)	(941.334)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(3.930.232)	(4.167.384)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	(5.801.540)
Disinvestimenti	6.199.634	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisiz)/ Cessioni di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0



<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>1.564.010</b>	<b>(10.910.258)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decreimento) debiti a breve verso banche	(5.289.860)	2.733.891
Incremento (Decreimento) debiti a breve verso altri finanziatori	9.084.686	(2.171.818)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.416.091)	(2.280.399)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Altri incrementi del patrimonio netto	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>2.378.735</b>	<b>(1.718.326)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(579.720)</b>	<b>(12.094.018)</b>
<b>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</b>		
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	4.962.252	17.019.746
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.397	2.922
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>4.928.650</b>	<b>17.022.668</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	2.807.876	1.240.248
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	4.345.634	4.926.252
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.296	2.397
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>4.348.930</b>	<b>4.928.650</b>
Di cui non liberamente utilizzabili	3.594.570	2.807.876

L'Amministratore Unico  
Ing. Alfonso Metello Francesco Andretta

