

**CONSORZIO DI BONIFICA DELLA
BARAGGIA BIELLESE E VERCELLESE**

NOTA INTEGRATIVA
STATO PATRIMONIALE E CONTO CONSUNTIVO

2020

XVI ESERCIZIO

VERCELLI

Via F.lli Bandiera, 16

INDICE

| | |
|---|-----------|
| CONTO CONSUNTIVO E STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATI | 3 |
| NOTA INTEGRATIVA | 8 |
| INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE | 11 |
| ATTIVO | |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | 11 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | 13 |
| D) RATEI E RISCONTI | 15 |
| PASSIVO | |
| A) PATRIMONIO NETTO | 16 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 16 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO | 16 |
| D) DEBITI | 17 |
| E) RATEI E RISCONTI | 19 |
| RENDICONTO FINANZIARIO | 20 |
| STATO PATRIMONIALE | 23 |
| CONTO CONSUNTIVO 2020 E CONTO DI PREVISIONE 2021 | 27 |
| STATO PATRIMONIALE GESTIONE COMMERCIALE | 30 |
| CONTO ECONOMICO GESTIONE COMMERCIALE | 34 |
| RELAZIONE COLLEGIO DEI REVISORI | 37 |

CONTO CONSUNTIVO E STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATI

L'analisi del conto consuntivo riclassificato evidenzia una diminuzione dei costi per servizi (che sono passati dal 38,39% al 33,30%) ed una sostanziale invariabilità degli altri principali indicatori; il margine operativo lordo si decrementa del 2,63% assestandosi ad un valore pari al 22,43%. Emerge altresì una diminuzione degli oneri finanziari (passati dal 5,04% al 3,39%); tutto ciò ha portato ad un avanzo netto pari al 6,84% del valore della produzione rispetto al 2,58% dell'anno precedente.

| | 2020 | 2019 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| -Ricavi dai ruoli e dalle vendite delle prestazioni | 6.931.765 | 6.952.936 |
| -Altri ricavi e proventi | 1.099.938 | 954.179 |
| RICAVI TOTALI | 8.031.703 | 7.907.115 |
| -Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| -Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti | | |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.031.703 100,00% | 7.907.115 100,00% |
| -Consumi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (1.046.930) -13,03% | (965.144) -12,21% |
| -Costi per servizi ed altri costi operativi | (2.806.174) -33,30% | (3.035.203) -38,39% |
| VALORE AGGIUNTO | 4.178.599 52,03% | 3.906.768 49,41% |

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| -Costo del lavoro | (2.377.251) -29,60% | (2.341.078) -29,61% |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 1.801.348 22,43% | 1.565.690 19,80% |
| -Ammortamenti | (814.665) -10,14% | (790.027) -9,99% |
| RISULTATO OPERATIVO (EBIT) | 986.683 12,28% | 775.663 9,81% |
| -Proventi (Oneri) finanziari netti | (272.063) -3,39% | (398.407) -5,04% |
| RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA | 714.620 8,90% | 377.256 4,77% |
| -Rettifiche di attività finanziarie | - 0,00% | - 0,00% |
| -Proventi (Oneri) straordinari netti e svalutazioni straordinarie | - 0,00% | 10.689 0,14% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 714.620 8,90% | 387.945 4,91% |
| -Imposte sul reddito dell'esercizio | (165.326) -2,06% | (183.633) -2,32% |
| RISULTATO NETTO | 549.294 6,84% | 204.312 2,58% |

Dall'analisi dello stato patrimoniale riclassificato, il rapporto tra posizione finanziaria netta e patrimonio netto si attesta a 0,80.

| | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| -Immobilizzazioni immateriali | 5.116.572 | 5.259.461 |
| -Immobilizzazioni materiali | 3.347.121 | 3.568.984 |
| -Immobilizzazioni finanziarie | 4.539.792 | 4.539.792 |
| CAPITALE IMMOBILIZZATO (A) | 13.003.485 | 13.368.237 |
| -Rimanenze | 1.020.383 | 963.239 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| -Crediti verso clienti | 1.868.297 | 2.323.450 |
| -Crediti verso altri | 32.861.349 | 36.331.879 |
| -Ratei e risconti attivi | 309.854 | 738.300 |
| ATTIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (B) | 36.059.883 | 40.356.868 |
| -Debiti verso fornitori | 3.300.052 | 2.879.615 |
| -Debiti tributari | 126.862 | 148.232 |
| -Debiti previdenziali | 343.404 | 273.676 |
| -Altri debiti e acconti | 3.469.721 | 2.127.386 |
| -Ratei e risconti passivi | 28.980.863 | 34.011.093 |
| PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (C) | 36.220.902 | 39.440.002 |
| CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO (D) = (B-C) | (161.019) | 916.866 |
| -Fondi per rischi ed oneri | 1.826.270 | 831.887 |
| -TFR | 1.269.901 | 1.328.605 |
| -Altri debiti a lungo | | |
| PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A MEDIO LUNGO (E) | 3.096.171 | 2.160.492 |
| CAPITALE INVESTITO NETTO (A+D-E) | 9.746.295 | 12.124.611 |
| PATRIMONIO NETTO (F) | 5.280.238 | 4.730.943 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (G) | 4.466.057 | 7.393.668 |
| MEZZI PROPRI E POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (H) = (F+G) | 9.746.295 | 12.124.611 |

| PATRIMONIO NETTO | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Capitale Sociale | 4.730.943 | 4.526.630 |
| Altre riserve | 1 | 1 |
| Utili portati a nuovo | | |
| Risultato d'esercizio | 549.294 | 204.312 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 5.280.238 | 4.730.943 |

| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Disponibilità liquide | 5.688.834 | 4.379.411 |
| Debiti verso banche a breve c/c | (262.952) | (872.757) |
| Quote correnti (scadenti entro 12 mesi) mutui | (1.230.162) | (1.204.754) |
| DISPONIBILITÀ (INDEBITAMENTO) NETTO A BREVE | 4.195.720 | 2.301.900 |
| Debiti verso banche (mutui) a medio/lungo | (8.661.777) | (9.695.568) |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | (4.466.057) | (7.393.668) |

Infine, si riassumono alcuni indicatori di redditività e di struttura:

| | 2020 | 2019 |
|-----|-------------|-------------|
| ROE | 10,40% | 4,32% |
| ROI | 10,12% | 6,40% |

| | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Margine di struttura primario | (7.723.247) | (8.637.924) |
| Margine di struttura secondario | 4.034.701 | 3.218.766 |
| EBITDA/OF | 6,62 | 3,93 |
| DSCR | 1,20 | 0,98 |
| PFN/EBITDA | 2,48 | 4,72 |

Il margine di struttura dimostra che il capitale immobilizzato è coperto pressoché interamente con poste del passivo di medio lungo periodo e la struttura finanziaria resta ottimale con un rapporto tra Posizione Finanziaria Netta ed EBITDA di 2,48 ed un DSCR pari a 1,20.

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio al 31 dicembre 2020 è stato redatto nel rispetto delle norme del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Lo stato patrimoniale riporta il raffronto con le analoghe voci dell'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore che, ai sensi dell'art. 2427, punto 1, C.C. si espongono nel seguito della nota, sono conformi a quelli dettati dal Codice Civile, senza fare pertanto ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, IV comma C.C..

- **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, diminuito degli ammortamenti, determinati per quote costanti su di un arco temporale di cinque o di trent'anni in ragione della natura della posta contabile. I lavori realizzati per conto dello Stato o della Regione vengono contabilizzati al netto dei contributi ricevuti.

- **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori, diminuito degli ammortamenti.

L'ammortamento è stato determinato secondo piani sistematici, a quote costanti, sulla base di aliquote ritenute congrue in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni che trovano riferimento nei coefficienti ordinari previsti dalla vigente normativa fiscale.

- **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto. L'art. 2424 del Codice Civile prevede espressamente che la classificazione di tali poste sia connessa con le decisioni degli amministratori e con riferimento ai programmi che essi intendono attuare nell'esercizio o negli esercizi successivi. Appartengono, pertanto, alla categoria delle immobilizzazioni i titoli e le partecipazioni destinati ad essere mantenuti nel patrimonio aziendale quale investimento durevole senza che costituiscano oggetto di negoziazione.

- **Rimanenze**

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto, applicando il criterio FIFO agli utilizzi di magazzino.

- **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzo, con l'appostamento di un fondo di svalutazione crediti, con un valore riconciliato a quelli non ancora incassati fino al quinto esercizio precedente.

- **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

- **Trattamento di fine rapporto**

Il fondo è determinato, secondo quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile e rappresenta il debito maturato a favore del personale dipendente.

- **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- **Ratei e risconti**

Sono iscritti sulla base della competenza temporale ai sensi dell'ultimo comma dell'art. 2424 bis del C.C.

- **Imposte**

Le imposte sul reddito sono calcolate sulla base della previsione dell'onere fiscale dell'esercizio con riferimento alla normativa in vigore.

- **Costi e ricavi**

Sono iscritti sulla base del criterio della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I Immobilizzazioni immateriali € **5.116.572**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle voci indicate nel seguente prospetto, con le relative variazioni nell'esercizio. Le immobilizzazioni immateriali in corso ammontano a € 1.336.373 e sono costituite tutte da lavori in concessione.

| | SOFTWARE | LAVORI SU BENI DI TERZI | | LAVORI COLLAUDATI |
|----------------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| | | DURATA QUINQUENNALE | DURATA TRENTENNALE | |
| SITUAZIONE INIZIALE | | | | |
| - Costo originario | 58.007 | 556.297 | 655.966 | 5.358.653 |
| - Rivalutazioni | | | | |
| - Fondo ammortamento | 21.065 | 532.892 | 196.901 | 1.952.671 |
| VALORE AL 31.12.19 | 36.941 | 23.405 | 459.065 | 3.405.982 |
| VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO | | | | |
| - Acquisti | 13.538 | 30.846 | 19.409 | - |
| - Disinvestimenti netti | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| .costo originario | - | - | - | - |
| .fondi ammortamento | - | - | - | - |
| - Riclassificazioni | - | - | - | - |
| - Ammortamenti | (17.514) | (10.816) | (19.897) | (160.760) |
| VALORE AL 31.12.20 | 32.966 | 43.434 | 458.577 | 3.245.222 |
| SITUAZIONE FINALE | | | | |
| Costo originario | 71.545 | 587.143 | 675.375 | 5.358.653 |
| Fondo ammortamento | 38.579 | 543.708 | 216.797 | 2.113.431 |
| VALORE RESIDUO | 32.966 | 43.434 | 458.577 | 3.245.222 |

B II Immobilizzazioni materiali

€ 3.347.121

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dalle voci indicate nel seguente prospetto, con le relative variazioni nell'esercizio. Le immobilizzazioni materiali in corso ammontano a € 352.165 e sono costituite integralmente dall'acquisto del ramo d'azienda per la centrale di Gattinara effettuato in data 31/10/2018

| | ALTRI BENI | | | | ATTREZZATURE | IMPIANTI E MACCHINARIO | TERRENI FABBRICATI E OPERE IDRAULICHE FISSE | IMPIANTI DI PRODUZIONE ENERGIA |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------------|---------------|---------------------------|--|--------------------------------------|
| | AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI | MOBILE MACCHINE D'UFFICIO | ARREDI | MACCHINE ELETTRONICHE | | | | |
| SITUAZIONE INIZIALE | | | | | | | | |
| - Costo originario | 347.551 | 19.991 | 35.991 | 198.197 | 88.632 | 287.307 | 3.574.094 | 4.285.767 |
| - Rivalutazioni | | | | | | | | |
| - Fondo ammortamento | 315.456 | 14.865 | 35.807 | 192397,6 | 64.190 | 111.539 | 1.651.367 | 3.292.056 |
| VALORE AL 31.12.19 | 32.095 | 5.126 | 185 | 5.799 | 24.442 | 175.768 | 1.922.727 | 993.711 |
| VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | |
| - Acquisti | 43.350 | - | - | - | 7.312 | 3.600 | - | 328.219 |
| - Disinvestimenti netti | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| costo originario | 0 | 0 | - | - | - | - | - | - |
| fondi ammortamento | 0 | - | - | - | - | - | - | - |
| - Riclassificazioni | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - Ammortamenti | (16.556) | (1.002) | (131) | (2.517) | (5.949) | (20.149) | (100.590) | (400.489) |
| VALORE AL 31.12.20 | 58.889 | 4.124 | 54 | 3.282 | 25.807 | 159.220 | 1.822.137 | 921.441 |
| SITUAZIONE FINALE | | | | | | | | |
| Costo originario | 390.901 | 19.991 | 35.991 | 198.197 | 95.944 | 290.907 | 3.574.094 | 4.613.985 |
| Fondo ammortamento | 332.012 | 15.867 | 35.937 | 194.915 | 70.139 | 131.688 | 1.751.957 | 3.692.545 |
| VALORE RESIDUO | 58.889 | 4.124 | 54 | 3.282 | 25.807 | 159.220 | 1.822.137 | 921.441 |

B III Immobilizzazioni finanziarie

€ 4.539.792

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al loro costo di acquisto e sono costituite per € 3.642.493 dalla partecipazione in S.t.e.c.i. S.r.l., per € 887.998 in SII S.p.a., per € 6.300 dalla partecipazione in Alpi Tv, per € 2.001 in Ente Servizi ed Aree Espositive di Caresanablot ed € 1.000 rappresentate dalla quota sociale nell'Associazione Museo del Riso.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C I Rimanenze € **1.020.383**

Le giacenze di magazzino sono costituite prevalentemente da prodotti vegetali per la centrale biomassa e sono aumentate di € 57.144 rispetto al valore del precedente bilancio, così come risulta, in dettaglio, dal seguente prospetto:

| | Valore al 31.12.2019 | Variazioni | Valore al 31.12.2020 |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Prodotti vegetali | 901.857 | 52.360 | 954.218 |
| Magazzino d.i. Ingagna | 36.382 | 4.784 | 41.165 |
| Stock ricambi biomassa | 25.000 | 0 | 25.000 |
| Totale rimanenze | 963.239 | 57.144 | 1.020.383 |

C II Crediti € **34.729.646**

I crediti presentano, rispetto al valore al 31.12.2019, una diminuzione di € 3.925.683 come in dettaglio, viene di seguito evidenziato:

| | Valore al 31.12.2019 | Variazioni | Valore al 31.12.2020 |
|---|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Verso clienti | | | |
| . clienti fatturati | 408.887 | (17.107) | 391.780 |
| . clienti per fatture da emettere | 416.837 | (109.247) | 307.590 |
| . Fondo svalutazione crediti | (53.993) | 7.196 | (46.797) |
| | 771.731 | (119.158) | 652.573 |
| Verso consorziati | 1.963.132 | (417.951) | 1.545.181 |
| . Fondo svalutazione crediti | (411.412) | 81.956 | (329.457) |
| Verso Enti finanziatori | | | |
| . Regione Opere pubbliche | 380.000 | (20.000) | 360.000 |
| . Regione Industria | 160.605 | (30.605) | 130.000 |
| . Regione Territorio Rurale | 130.034 | 330.403 | 460.438 |
| . Regione Pianificazione Ris. Idriche | 8.780 | 0 | 8.780 |
| . Ministero Economia | 8.081.200 | (1.378.984) | 6.702.216 |
| . Ministero Politiche Agricole | 25.336.777 | (5.487.614) | 19.849.163 |
| . Ministero delle infrastrutture | 0 | 2.500.000 | 2.500.000 |
| | 34.097.396 | (4.086.799) | 30.010.597 |
| Acconti ed anticipi | 362.367 | 218.910 | 581.277 |
| Crediti Tributari | 391.587 | (121.903) | 269.684 |
| Crediti verso Enti Previdenziali | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti | 1.480.529 | 519.262 | 1.999.791 |
| Totale crediti | 38.655.330 | (3.925.683) | 34.729.647 |

Negli “altri crediti” sono compresi, per € 72.423 quello relativo all'affitto degli uffici di Vercelli, del laboratorio di Cerrione e di Palazzo Pasta ed il rimborso delle conseguenti spese di riscaldamento, luce e acqua, per € 143.076 dal saldo del contributo di bonifica verso la S.i.i. spa, per € 843.236 dal credito relativo alla vertenza con l'impresa Siteco, per € 151.927 quello relativo al finanziamento soci all'ESAEC SRL e, sempre verso ESAEC s.r.l., per € 47.121 di interessi maturati su c/c dal 2007 al 2013, per € 59.473 quello relativo ad anticipazioni concesse al Consorzio di Tutela della Dop, per € 19.350 da risarcimenti assicurativi, per € 60.811 da concessioni, per € 40.000 quello relativo a dividendi delle partecipate, per € 81.000 verso R.f.i. per il canone di concessione 2020, per € 74.049 per depositi cauzionali versati a Regione e Province per pratiche diverse inerenti lavori in concessione, per € 2.670 crediti maturati verso il G.S.E. per il saldo della tariffa incentivante della produzione del mese di dicembre, per € 12.372 quello nei confronti di alcuni utenti per danni agli impianti irrigui Ingagna, per € 35.970 da royalties dell'impianto idroelettrico sul torrente Cervo in Formigliana, per € 323.745 verso il Consorzio del Pesio per l'ufficio consortile di progettazione e, per la restante parte, quelli relativi a poste singolarmente di scarso rilievo.

C IV Disponibilità liquide

€ 5.688.834

Le disponibilità liquide aumentano di € 1.309.423 rispetto al 31.12.2019. I valori in cassa sono pari a € 672.

D) RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 309.854 e diminuiscono di € 428.446 rispetto al 31.12.2019, come risulta dal seguente prospetto di dettaglio:

| | Valore al 31.12.2019 | Variazioni | Valore al 31.12.2020 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|
| Ratei attivi | | | |
| . Assessorato Opere pubbliche | 82.126 | 0 | 82.126 |
| . Assessorato Territorio Rurale | 0 | 0 | 0 |
| . Ministero delle Politiche Agricole | 525.538 | (387.225) | 138.313 |
| . Altri | 0 | 0 | 0 |
| | 607.664 | (387.225) | 220.439 |
| Risconti attivi | 130.636 | (41.221) | 89.415 |
| Totale | 738.300 | (428.446) | 309.854 |

I ratei attivi sono le quote di competenza dell'esercizio dei finanziamenti concessi per la realizzazione di opere in concessione, per le quali, pur non risultando ancora emessi i relativi Stati di Avanzamento Lavori, sono state già sostenute spese contabilizzate nelle immobilizzazioni in corso. I risconti sono costituiti integralmente dal risconto delle spese dei distretti irrigui del Centro Sesia.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Le variazioni intervenute nelle voci del Patrimonio Netto sono riportate nel prospetto allegato

| | Consistenza Iniziale | Variazioni | Assegnazione del Risultato | Utile / Perdita d'esercizio | Consistenza Finale |
|----------------------|----------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Riserva di scissione | 4.526.630 | 1 | 204.312 | 0 | 4.730.943 |
| Riserve per Euro | 1 | | 0 | 0 | 1 |
| Altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avanzo/Disavanzo | 204.312 | | (204.312) | 549.294 | 549.294 |
| Totale | 4.730.943 | 1 | 0 | 549.294 | 5.280.238 |

Nella voce "Riserva di scissione" è iscritta la posta di patrimonio netto derivante dalla scissione del Consorzio Ovest Sesia Baraggia, disposta con D.C.R. 16/2/2005 n. 414-6592 con le variazioni del periodo successivo.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Ammontano a €. 1.592.057 con un aumento, al netto degli utilizzi, di € 994.383 rispetto alla fine dell'esercizio precedente con la seguente suddivisione:

- Fondo di quiescenza: 234.213;
- Altri fondi: 1.592.057

Il fondo di quiescenza è costituito esclusivamente dall'accantonamento per gli operai agricoli che non godono di tale istituto che viene, invece, riconosciuto dall'ENPAIA a tutti i dipendenti impiegati e dirigenti. I fondi diversi sono costituiti da accantonamenti per lavori dei distretti irrigui per le concessioni SATAP, Snam e R.F.I. per € 462.590, dal fondo rischi creato a copertura di richiesta interessi da parte della ditta Neocos s.r.l. per € 128.572, dal fondo manutenzione per il lavoro 10223 (XI lotto rete irrigua Ingagna) per € 843.236, dal fondo di solidarietà per calamità naturali (di nuovo istituzione) per € 131.957 e dal fondo per la valorizzazione dell'Ente per € 25.702.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO

Ammonta a € 1.269.901 con una diminuzione rispetto alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli

utilizzi, di € 58.704. La voce ha avuto la seguente movimentazione:

| | Valore al 31.12.2019 | Utilizzo dell'esercizio | Accantonamento dell'esercizio | Valore al 31.12.2020 |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| T.F.R. presso Consorzio | 1.328.605 | (178.908) | 120.204 | 1.269.901 |

D) DEBITI

I debiti complessivamente iscritti a bilancio ammontano a € 17.394.930 ed aumentano di € 192.942 rispetto al precedente esercizio. Le variazioni delle voci di debito sono di seguito evidenziate:

| | Valore al 31/12/2019 | Variazioni | Valore al 31/12/2020 |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Debiti verso banche: | | | |
| - oltre 12 mesi | 9.695.567 | (1.033.790) | 8.661.777 |
| - entro i 12 mesi | 1.204.754 | 25.408 | 1.230.162 |
| - in c/esercizio | 872.757 | (609.805) | 262.952 |
| | 11.773.078 | (1.618.187) | 10.154.891 |
| Debiti verso fornitori: | | | |
| .già fatturati (entro i 12 mesi) | 1.302.766 | (575.522) | 727.244 |
| .da fatturare (entro i 12 mesi) | 143.881 | 618.112 | 761.993 |
| | 1.446.647 | 42.590 | 1.489.237 |
| Debiti verso fornitori per lavori in concessione | | | |
| .finanziati dallo Stato | 1.263.382 | 325.418 | 1.588.800 |
| .finanziati dalla Regione | 169.585 | 52.430 | 222.015 |
| .finanziati da altri soggetti | 0 | 0 | 0 |
| | 1.432.967 | 377.848 | 1.810.815 |
| Anticipazioni dagli enti finanziatori: | | | |
| . Assessorato Opere pubbliche | 182.387 | 0 | 182.387 |
| . Ministero delle Infrastrutture | 0 | 250.000 | 250.000 |
| . Ministero del Tesoro | 522.867 | (89.067) | 433.800 |
| . Ministero dell'Agricoltura | 230.889 | 1.177.583 | 1.408.472 |
| | 936.144 | 1.338.516 | 2.274.659 |
| Acconti consorziati ruoli anni precedenti | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari: | 148.232 | (21.370) | 126.862 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 273.676 | 69.728 | 343.404 |
| Altri debiti | 1.191.242 | 3.820 | 1.195.062 |
| Totale | 17.201.988 | 192.942 | 17.394.930 |

I debiti tributari sono rappresentati quasi integralmente dall'IRAP e IRES di competenza dell'esercizio. Nella voce "Altri debiti" sono compresi per € 323.404 quelli residui per l'acquisto delle Società partecipate, per € 123.961 quelli verso i Comuni di Mongrando, Cerrione e Postua per i contributi

concessi a fronte di specifiche deliberazioni del Consiglio dei Delegati, per € 206.001 per incassi dalla vertenza Martinetti da riallineare in conto lavori, per € 274.211 quelli relativi agli stipendi di dicembre e relativi contributi, per € 89.144 verso il Ministero delle Politiche Agricole a saldo delle anticipazioni ricevute per i lavori del VI e del VII lotto di completamento della rete irrigua dell'Ingagna, per € 29.147 verso la Regione Piemonte per canoni, per € 61.457 dagli interessi passivi sui c/c, per € 42.782 dalle contribuenti associative, per € 19.966 da indennità relative a lavori ancora da liquidare e, per la restante parte, quelli relativi a poste residuali di scarso rilievo.

| TOTALE Debiti verso Banche rappresentati da Mutui | | | | | | | | |
|--|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Istituto erogante | Tasso | Scadenza ultima rata | Cadenza pagamenti | Importo originario | Quote capitale scadenti nel 2021 | Quote capitale scadenti nei successivi 4 anni | Quote capitale scadenti oltre 5 anni | Totale debito residuo al 31/12/2020 |
| DD.PP. | 5,50 % | 31/12/2022 | Semestrale | 832.941,69 | 62.925,39 | 66.433,89 | 0 | 129.359,28 |
| DD.PP. | 5,50 % | 31/12/2022 | Semestrale | 774.685,35 | 58.524,36 | 61.787,43 | 0 | 120.311,79 |
| DD.PP. | 2,660 % | 31/12/2038 | Semestrale | 3.108.000,00 | 125.994,19 | 538.629,66 | 2.201.159,33 | 2.865.783,18 |
| Biverbanca | Euribor 6m+1 | 10/10/2030 | Semestrale | 1.500.000,00 | 64.314,49 | 278.822,57 | 402.561,29 | 745.698,35 |
| Biverbanca | Euribor 6m+1 | 10/09/2032 | Semestrale | 500.000,00 | 19.754,21 | 89.402,45 | 205.292,04 | 314.448,70 |
| Biverbanca | 3,33 % | 10/04/2027 | Mensile | 1.466.194,31 | 101.822,36 | 433.062,90 | 171.057,00 | 705.942,26 |
| Biverbanca | 3,32 % | 10/04/2027 | Mensile | 1.144.819,73 | 79.751,44 | 345.933,83 | 125.558,50 | 551.243,77 |
| Biverbanca | 3,99 % | 10/07/2027 | Mensile | 1.406.488,94 | 96.584,78 | 427.216,74 | 188.827,49 | 712.629,01 |
| Biverbanca | 5,85 % | 30/06/2027 | Mensile | 155.497,02 | 10.962,93 | 50.847,77 | 22.344,99 | 84.155,69 |
| Biverbanca | 3,00 % | 30/11/2032 | Mensile | 350.000,00 | 23.089,83 | 99.599,15 | 203.065,53 | 325.754,51 |
| Banco Bpm | Euribor 3m +1.5 | 30/06/2026 | Trimestrale | 4.200.000,00 | 586.438,04 | 2.435.387,19 | 314.787,17 | 3.336.612,40 |
| TOTALE | | | | 15.438.627,04 | 1.230.162,02 | 4.827.123,58 | 3.834.653,34 | 9.891.938,94 |

E) RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 28.980.863 e diminuiscono di € 5.030.231 rispetto al 31.12.19:

| | Valore al 31.12.19 | Variazioni | Valore al 31.12.20 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ratei passivi | 38.493 | 1.900 | 40.393 |
| Risconti passivi | 33.972.600 | (5.032.130) | 28.940.470 |
| Totale | 34.011.093 | (5.030.231) | 28.980.863 |

La composizione dei ratei riguarda quote ferie di competenza dell'esercizio con i relativi oneri sociali. I risconti sono costituiti quasi integralmente dalla quota di contributi percepiti dagli Enti finanziatori per i lavori che risultano ancora in corso di realizzazione alla data di chiusura dell'esercizio e per € 132.061 dal canone di concessione Snam già riscosso ma di competenza di esercizi futuri.

INFORMAZIONI SU FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO – POTENZIALI PASSIVITA'

In data 28.01.2021 la Guardia di Finanza di Vercelli, ad esito di una verifica fiscale iniziata nello stesso mese, ha contestato al Consorzio la mancata applicazione dell'IVA sul contributo di bonifica richiesto alla S.I.I. S.p.A. (indicato in bilancio alla voce di conto economico A1/b) in quanto, a giudizio dei verificatori, soggetto a tale imposta.

La Deputazione Amministrativa, sulla base del parere tributario acquisito in data 02/03/21 dal Prof. Avv. Enrico Marengo ha deliberato di non prestare acquiescenza al verbale, ma di rispondere analiticamente alle contestazioni ivi contenute direttamente all'Agenzia delle Entrate che, al momento, non si è ancora espressa in merito.

Le imposte asseritamente non versate, secondo i verificatori, sarebbero Iva per € 62.953,26 per ciascuno degli anni dal 2015 al 2019, con le relative sanzioni che, determinate con il cumulo giuridico, ammonterebbero nominalmente da 84.000 a 105.000 per ciascuna annualità.

In conformità ai principi contabili, trattandosi – alla luce del parere legale ricevuto – di una passività potenziale possibile ma non

probabile, se ne da contezza in nota integrativa, evidenziando tuttavia che la stessa riguarderebbe solo le sanzioni poiché PIVA verrebbe ripetuta al cliente.

ALTRE INFORMAZIONI

Non vi sono accantonamenti o rettifiche di valore di natura prettamente fiscale né sono state effettuate rivalutazioni dei cespiti ai sensi dell'art. 10 e seguenti della L. n. 342/2000 e successive modifiche ed integrazioni.

Vercelli, 21 giugno 2021

IL PRESIDENTE

(Dino Assietti)

(firmato)

RENDICONTO FINANZIARIO

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | 4.379.411 | 5.254.168 |
| <hr/> | | |
| Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle operazioni dell'esercizio | | |
| Avanzo (perdita) dell'esercizio | 549.294 | 204.312 |
| Ammortamenti : | | |
| delle immobilizzazioni materiali | 547.382 | 532.744 |
| delle immobilizzazioni immateriali | 208.987 | 195.776 |
| (Plusvalenze) minusvalenze da realizzo immobilizzazioni materiali | - | - |
| Accantonamento TFR | 119.125 | 123.196 |
| Utilizzo TFR | (177.829) | (84.389) |
| Variazione netta altri fondi | 994.383 | 114.382 |
| Flussi di cassa generati dalla gestione corrente | 2.241.342 | 1.086.021 |

Variazione del capitale d'esercizio

| | | |
|---|-----------|--------------|
| - (Incremento) decremento di rimanenze | (57.144) | 8.938 |
| - (Incremento) decremento crediti commerciali | 455.153 | (216.516) |
| - (Incremento) decremento crediti diversi | 3.470.530 | (12.278.344) |
| - (Incremento) decremento ratei e risconti attivi | 428.446 | (337.906) |
| - Incremento (decremento) debiti commerciali | 420.437 | (2.153.983) |
| - Incremento (decremento) debiti tributari | (21.370) | (116.965) |
| - Incremento (decremento) debiti previdenziali | 69.728 | (108.013) |

| | | |
|--|-------------|------------|
| - Incremento (decremento) debiti diversi | 1.342.335 | (562.148) |
| - Incremento (decremento) ratei e risconti passivi | (5.030.230) | 14.355.410 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO (A) | 3.319.227 | (323.506) |
|--|------------------|------------------|

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle attività di investimento

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Investimenti in attività immateriali | (66.098) | (160.284) |
| Investimenti in attività materiali | (325.519) | (69.197) |
| Investimenti in attività finanziarie | - | - |
| Contributo per lavori | - | - |
| Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni cedute | - | - |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | (391.617) | (229.481) |
|---|------------------|------------------|

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle attività di finanziamento

| | | |
|--|-------------|-------------|
| - Rimborsi quote mutui | (1.008.383) | (4.745.583) |
| - Rimborsi quote debiti verso altri finanziatori | - | - |
| - Assunzione nuovi mutui | - | 4.550.000 |
| - Incremento (decremento) debiti bancari a breve termine (C/c) | (609.805) | (154.908) |

| | | |
|---|--------------------|------------------|
| FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA DI FINANZIAMENTO (C) | (1.618.188) | (350.491) |
|---|--------------------|------------------|

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dai movimenti di patrimonio netto

| | | |
|---------------------------------|---|--------|
| Variazioni del capitale sociale | - | 28.720 |
| Sovrapprezzo azioni | - | - |

Arrotondamenti Euro

1

1

Dividendi

-

-

**FLUSSI DI CASSA DA MOVIMENTI DEL
PATRIMONIO NETTO (D)**

1

28.721

**FLUSSI DI CASSA NETTI DEL PERIODO
(A + B + C + D)**

1.309.423

(874.757)

**DISPONIBILITA' LIQUIDE AL TERMINE
DELL'ESERCIZIO**

5.688.834

4.379.411

STATO PATRIMONIALE

| Attivo | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------|------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I. <i>Immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e ampliamento | 0 | 0 |
| 2) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 32.966 | 36.941 |
| 3) Avviamento | 0 | 0 |
| 4) Lavori su beni di terzi | 502.011 | 482.468 |
| 5) Lavori in concessione in corso | 1.336.373 | 1.329.709 |
| 6) Lavori collaudati | 3.245.222 | 3.405.982 |
| 7) Immobilizzazioni immateriali in corso | 0 | 0 |
| | 5.116.572 | 5.259.461 |
| II. <i>Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 1.822.138 | 1.922.728 |
| 2) Impianti e macchinario | 1.080.662 | 1.169.481 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 25.806 | 24.443 |
| 4) Altri beni | 66.350 | 43.205 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 352.165 | 352.165 |
| | 3.347.121 | 3.568.984 |
| III. <i>Finanziarie</i> | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | 3.642.493 | 3.642.493 |
| b) imprese collegate | 897.299 | 897.299 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) altre imprese | 0 | 0 |
| | 4.539.792 | 4.539.792 |
| 2) Crediti | | |
| a) verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso altri | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| 3) Altri titoli | 0 | 0 |
| 4) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo | 0 | 0 |
| | 4.539.792 | 4.539.792 |

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| B - Totale immobilizzazioni | 13.003.485 | 13.368.237 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|

C) Attivo circolante

| | | |
|--|------------------|----------------|
| I. <i>Rimanenze</i> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 995.383 | 938.239 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 25.000 | 25.000 |
| 5) Acconti | 0 | 0 |
| | <u>1.020.383</u> | <u>963.239</u> |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| II. <i>Crediti</i> | | |
| 1) Verso consorziati | 1.215.724 | 1.551.719 |
| 2) Verso clienti | 652.573 | 771.731 |
| 3) Acconti ed anticipi ad appaltatori per lavori in concessione | 581.277 | 362.367 |
| 4) Verso enti finanziatori c/lavori in concessione | 30.010.597 | 34.097.396 |
| 5) Verso enti previdenziali | - | - |
| 6) Tributari | 269.684 | 391.587 |
| 7) Verso altri | 1.999.791 | 1.480.529 |
| | <u>34.729.646</u> | <u>38.655.329</u> |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| III. <i>Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Depositi bancari e postali (riconciliati con i conti d'ordine) | 5.688.153 | 4.378.403 |
| 2) Cassa assegni | 0 | 0 |
| 3) Depositi presso D.D. P.P. | 9 | 9 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 672 | 999 |
| | <u>5.688.834</u> | <u>4.379.411</u> |

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| C - Totale attivo circolante | 41.438.863 | 43.997.979 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

D) Ratei e risconti

| | | |
|-------------------|---------|---------|
| - Ratei attivi | 220.439 | 607.664 |
| - Risconti attivi | 89.415 | 130.636 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| D - Totale ratei e risconti | 309.854 | 738.300 |
|------------------------------------|----------------|----------------|

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| TOTALE ATTIVO | 54.752.202 | 58.104.516 |
|----------------------|-------------------|-------------------|

| | | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Passivo | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------|-------------------|-------------------|

A) Fondo di dotazione

| | | |
|---|-----------|-----------|
| I. Riserve di scissione | 4.730.943 | 4.526.630 |
| II. Altre riserve | 1 | 1 |
| III. Avanzo di gestione (disavanzo) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IV. Avanzo di gestione (disavanzo) | 549.294 | 204.312 |

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| A - Totale patrimonio netto | 5.280.238 | 4.730.943 |
|------------------------------------|------------------|------------------|

B) Fondi per rischi e oneri

| | | |
|---|-----------|---------|
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | 234.213 | 232.600 |
| 2) Fondi per imposte | 0 | 0 |
| 3) Altri | 1.592.057 | 599.287 |

| | | |
|--|------------------|----------------|
| B - Totale fondi per rischi e oneri | 1.694.313 | 831.887 |
|--|------------------|----------------|

| | | |
|--|------------------|------------------|
| C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | 1.269.901 | 1.328.605 |
|--|------------------|------------------|

D) Debiti

| | | |
|---|------------|------------|
| 1) Debiti verso banche | | |
| Mutui passivi (entro 12 mesi) | 1.230.162 | 1.204.754 |
| Mutui passivi (dopo 12 mesi) | 8.661.777 | 9.695.568 |
| Finanziamenti in c/esercizio | 262.952 | 872.757 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 10.154.891 | 11.773.079 |
| 2) Acconti consorziati ruoli anni precedenti | 0 | 0 |
| 3) Debiti verso fornitori | 1.489.237 | 1.446.647 |
| 4) Debiti verso fornitori per lavori in concess. | 1.810.815 | 1.432.968 |
| 5) Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 6) Debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 7) Debiti tributari | 126.862 | 148.232 |
| 8) Anticipazioni degli enti finanziatori | 2.274.659 | 936.114 |
| 10) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 343.404 | 273.676 |
| 11) Altri debiti | 1.195.062 | 1.191.242 |

| | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| D - Totale debiti | 17.394.930 | 17.201.988 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|

E) Ratei e risconti

| | | |
|--------------------|------------|------------|
| - Ratei passivi | 40.393 | 38.493 |
| - Risconti passivi | 28.940.470 | 33.972.600 |

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| E - Totale ratei e risconti | 28.980.863 | 34.011.093 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|

TOTALE PASSIVO

54.752.202

58.104.516

| | 31/12/2020 (COMPLESSIVO) | di cui IRRIGAZIONE | di cui GENERALE | ASSESTAMENTO 2020 (GENERALE) | PREVISIONE 2020 (GENERALE) | PREVISIONE 2021 (GENERALE) | 31/12/2019 (COMPLESSIVO) | di cui IRRIGAZIONE | di cui GENERALE |
|---|-----------------------------|--------------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|
| A) Entrate | | | | | | | | | |
| 1) Contributi consorziati | | | | | | | | | |
| a) associati | 1.270.226 | 0 | 1.270.226 | 1.272.000 | 1.272.000 | 1.237.000 | 1.266.588 | 0 | 1.268.568 |
| b) soggetti diversi | 286.152 | 0 | 286.152 | 286.000 | 286.000 | 286.000 | 286.152 | 0 | 286.152 |
| b) utenti | 2.062.444 | 2.062.444 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.037.811 | 2.037.811 | 0 |
| | 3.618.822 | 2.062.444 | 1.556.378 | 1.558.000 | 1.558.000 | 1.523.000 | 3.592.531 | 2.037.811 | 1.554.720 |
| 2) Vendite e prestazioni | | | | | | | | | |
| a) per rimborso attività verso enti terzi | 269.801 | 0 | 269.801 | 110.000 | 100.000 | 100.000 | 175.611 | 0 | 175.611 |
| b) per energia idroelettrica e fotovoltaico | 545.274 | 0 | 545.274 | 550.000 | 624.000 | 600.000 | 595.117 | 0 | 596.117 |
| c) per energia da biogas | 2.131.320 | 0 | 2.131.320 | 2.100.000 | 2.100.000 | 2.100.000 | 2.166.155 | 0 | 2.166.155 |
| d) per somministrazione acque all'ingrosso | 341.869 | 0 | 341.869 | 330.000 | 340.000 | 340.000 | 326.979 | 0 | 326.979 |
| e) altro | 24.679 | 0 | 24.679 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 85.544 | 0 | 85.544 |
| | 3.312.943 | 0 | 3.312.943 | 3.180.000 | 3.254.000 | 3.254.000 | 3.360.405 | 0 | 3.360.405 |
| 3) Fitti e canoni | 303.601 | 212.964 | 90.637 | 80.000 | 100.000 | 100.000 | 275.802 | 197.264 | 78.538 |
| 4) Contributi da terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) Rimborsi dalla gestione centrale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6) Incremento di immobilizzazioni su lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7) Ricavi diversi | | | | | | | | | |
| a) sopravvenienze attive | 115.079 | 31.268 | 83.791 | 77.000 | 0 | 0 | 72.806 | 35.880 | 36.926 |
| b) rimborso spese locali | 19.164 | 0 | 19.164 | 22.000 | 22.000 | 22.000 | 21.995 | 0 | 21.995 |
| c) collaborazioni tecniche istituzionali | 198.787 | 0 | 198.787 | 0 | 0 | 0 | 431.349 | 0 | 431.349 |
| d) altro | 463.327 | 29.441 | 433.886 | 437.000 | 50.000 | 50.000 | 152.227 | 43.732 | 108.495 |
| | 796.337 | 60.729 | 735.608 | 536.000 | 72.000 | 72.000 | 678.377 | 79.612 | 598.765 |
| A - Entrate | 8.031.703 | 2.336.137 | 5.695.566 | 5.354.000 | 4.984.000 | 4.905.000 | 7.907.115 | 2.314.687 | 5.592.428 |
| B) Costi della produzione | | | | | | | | | |
| B) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di marchi | | | | | | | | | |
| a) Carburanti | (82.153) | (43.309) | (38.844) | (45.000) | (50.000) | (50.000) | (66.580) | (51.530) | (35.050) |
| b) Reagenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) Stampanti e cancelleria | (4.549) | (243) | (4.306) | (8.000) | (15.000) | (10.000) | (15.040) | (843) | (14.197) |
| d) Materiale edile | (7.336) | (7.012) | (624) | (1.000) | 0 | (1.000) | (1.000) | (7.147) | 0 |
| e) Materiale prefabbricato | (91.476) | (49.059) | (12.377) | (1.000) | (5.000) | (1.000) | (55.655) | (55.655) | 0 |
| f) Diserbanti e affini | (7.996) | (7.996) | 0 | 0 | 0 | 0 | (6.849) | (6.849) | 0 |
| g) Prodotti vegetali e affini | (855.497) | (59.845) | (855.487) | (790.000) | (750.000) | (750.000) | (675.947) | (675.947) | 0 |
| h) Altro | (94.587) | (24.742) | (24.742) | (30.000) | (40.000) | (40.000) | (107.659) | (78.239) | (29.420) |
| | (1.104.074) | (167.494) | (936.580) | (875.000) | (860.000) | (852.000) | (956.077) | (200.463) | (754.614) |
| 9) Per servizi | | | | | | | | | |
| a) Energia elettrica, acqua e gas | (229.603) | (16.496) | (213.107) | (210.000) | (230.000) | (220.000) | (262.691) | (17.491) | (245.200) |
| b) Contributi diversi | 0 | 0 | 0 | (2.000) | (2.000) | (2.000) | (1.265) | 0 | (1.265) |
| c) Manutenzioni e riparazioni | (796.968) | (624.830) | (172.138) | (200.000) | (180.000) | (200.000) | (720.755) | (533.156) | (187.597) |
| d) Telefono | (55.315) | (914) | (55.401) | (50.000) | (45.000) | (50.000) | (59.539) | (896) | (58.643) |
| e) Assicurazioni | (55.508) | (6.781) | (48.727) | (50.000) | (55.000) | (50.000) | (58.649) | (6.881) | (49.768) |
| f) Onorari a professionisti | (207.861) | (54.937) | (142.924) | (150.000) | (170.000) | (150.000) | (325.028) | (67.807) | (257.221) |
| g) Attività per conto di Enti Terzi | (294.852) | 0 | (294.852) | (10.000) | 0 | 0 | (512.514) | 0 | (512.514) |
| h) Vigilanza | (4.129) | 0 | (4.129) | (5.000) | (5.000) | (5.000) | (4.563) | 0 | (4.563) |
| i) Amministrazione e pulizia immobili | (30.901) | (268) | (30.633) | (40.000) | (40.000) | (40.000) | (40.881) | 0 | (40.881) |
| l) Postali e telegrafiche | (6.573) | 0 | (6.573) | (10.000) | (10.000) | (10.000) | (6.744) | 0 | (6.744) |
| m) Sicurezza sul lavoro | (10.629) | (4.819) | (5.810) | (20.000) | (20.000) | (20.000) | (24.544) | (5.780) | (18.764) |
| n) Spese esercizio automezzi | (37.581) | (35.466) | (1.115) | (5.000) | (5.000) | (5.000) | (39.851) | (33.641) | (6.010) |
| o) Spese di trinciatura, trasporto e inisilatura | (171.874) | (2.016) | (171.874) | (172.000) | (160.000) | (160.000) | (145.705) | 0 | (145.705) |
| p) Quote associative | (45.660) | 0 | (45.660) | (45.000) | (45.000) | (45.000) | (44.790) | 0 | (42.668) |
| q) Altro | (22.959) | 0 | (22.959) | (30.000) | (30.000) | (30.000) | (21.081) | 0 | (21.081) |
| | (1.951.623) | (757.507) | (1.204.116) | (1.001.000) | (997.000) | (987.000) | (2.266.490) | (667.766) | (1.598.724) |
| 10) Per godimento di beni di terzi | | | | | | | | | |
| a) Canoni di derivazione | (83.228) | (5.922) | (77.405) | (77.000) | (77.000) | (77.000) | (82.018) | (5.247) | (76.771) |
| b) Canoni di concessione | (59.417) | (1.946) | (57.471) | (60.000) | (60.000) | (60.000) | (56.529) | (1.818) | (54.710) |
| c) Fitti passivi | (8.655) | (4.473) | (4.182) | (7.000) | (7.000) | (7.000) | (9.834) | (4.323) | (5.511) |
| d) Leasing | (62.100) | 0 | (62.100) | (65.000) | (65.000) | (65.000) | (57.284) | 0 | (57.284) |
| e) Software | (52.863) | 0 | (52.863) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| f) Altro | (10.479) | (6.027) | (4.452) | (40.000) | (35.000) | (40.000) | (55.104) | (4.442) | (50.662) |
| | (276.742) | (18.258) | (258.474) | (249.000) | (244.000) | (250.000) | (260.768) | (15.830) | (244.938) |

| | 31/12/2020 (COMPLESSIVO) | di cui IRRIGAZIONE | di cui GENERALE | ASSESTAMENTO 2020 (GENERALE) | PREVISIONE 2020 (GENERALE) | PREVISIONE 2021 (GENERALE) | 31/12/2019 (COMPLESSIVO) | di cui IRRIGAZIONE | di cui GENERALE |
|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 11) Per il personale dipendente e assimilato: | | | | | | | | | |
| a) Salari e stipendi | (1.583.539) | (758.231) | (825.308) | (805.000) | (770.000) | (800.000) | (1.564.200) | (790.834) | (773.366) |
| b) Attività prestata a enti terzi o capitalizzabile | (28.128) | 0 | (28.128) | (25.000) | (30.000) | (30.000) | (20.400) | 0 | (20.400) |
| c) Collaborazioni coordinate e continuative e compensi amministratori | (37.500) | 0 | (37.500) | (40.000) | (50.000) | (50.000) | (41.000) | 0 | (41.000) |
| d) Collaborazioni occasionali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| e) Oneri sociali | (546.491) | (275.343) | (271.148) | (260.000) | (250.000) | (250.000) | (528.407) | (283.011) | (245.366) |
| f) Oneri sociali su attività prestata a enti terzi o capitalizzabile | (1.875) | 0 | (1.875) | (2.000) | (3.000) | (3.000) | (1.173) | 0 | (1.173) |
| g) Oneri sociali su collaborazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| h) Accantonamento Trattamento di fine rapporto | (119.125) | (53.695) | (65.430) | (65.000) | (65.000) | (65.000) | (123.196) | (60.523) | (62.673) |
| i) Indennità di fine rapporto | (1.075) | 0 | (1.075) | (2.000) | (2.000) | (2.000) | (1.079) | 0 | (1.079) |
| j) Accantonamento fondo di quiescenza | (14.965) | (11.567) | (2.998) | (4.000) | (5.000) | (5.000) | (14.953) | (12.012) | (2.941) |
| k) Rimborsi al personale dipendente ed agli amministratori | (14.431) | (3.816) | (10.693) | (15.000) | (25.000) | (20.000) | (21.895) | (3.968) | (17.927) |
| l) Rimborsi per attività prestata a enti terzi | 0 | 0 | 0 | (1.000) | (1.000) | (1.000) | (330) | 0 | (330) |
| m) Altri oneri connessi al rapporto di lavoro | (29.168) | (10.061) | (19.107) | (10.000) | (20.000) | (15.000) | (24.445) | (9.822) | (14.823) |
| | (2.377.251) | (1.113.115) | (1.264.136) | (1.229.000) | (1.221.000) | (1.241.000) | (2.341.078) | (1.159.970) | (1.181.108) |
| 12) Ammortamenti e svalutazioni | | | | | | | | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | |
| -Miglioramento su beni in concessione quinquennale | (10.816) | (2.440) | (8.375) | (6.000) | (6.000) | (6.000) | (9.098) | (3.540) | (5.558) |
| -Miglioramento su beni in concessione trentennale | (19.897) | (5.616) | (14.281) | (15.000) | (14.000) | (15.000) | (17.521) | (4.006) | (13.515) |
| -Software | (17.514) | 0 | (17.514) | (18.000) | (9.000) | (16.000) | (8.501) | 0 | (8.501) |
| -Lavori colaudati | (190.760) | 0 | (190.760) | (161.000) | (151.000) | (161.000) | (160.659) | 0 | (160.656) |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | | | | | | | | |
| -Automobili e macchine operatrici | (16.556) | (16.390) | (166) | (1.000) | (1.000) | (1.000) | (17.104) | (16.706) | (398) |
| -Immobili e opere idrauliche fisse | (100.590) | 0 | (100.590) | (101.000) | (101.000) | (101.000) | (100.590) | 0 | (100.590) |
| -Impianti e macchinari | (6.227) | (941) | (5.386) | (6.000) | (6.000) | (6.000) | (5.788) | (538) | (5.250) |
| -Impianti di produzione energia | (413.253) | 0 | (413.253) | (415.000) | (415.000) | (430.000) | (398.299) | 0 | (398.299) |
| -Attrezzature | (5.949) | 0 | (5.949) | (7.000) | (7.000) | (7.000) | (6.497) | (386) | (6.111) |
| -Arredamento | (131) | 0 | (131) | (1.000) | (1.000) | (1.000) | (131) | 0 | (131) |
| -Mobili e macchine ufficio | (1.002) | 0 | (1.002) | (2.000) | (1.000) | (1.000) | (951) | 0 | (951) |
| -Macchine elettroniche e computer | (2.517) | 0 | (2.517) | (3.000) | (3.000) | (3.000) | (2.227) | 0 | (2.227) |
| -Altro | (1.157) | 0 | (1.157) | (2.000) | (2.000) | (2.000) | (1.157) | 0 | (1.157) |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante | (58.295) | 0 | (58.295) | (60.000) | (25.000) | (50.000) | (61.507) | (15.000) | (46.507) |
| | (814.655) | (25.287) | (789.378) | (788.000) | (755.000) | (802.000) | (790.027) | (40.176) | (749.851) |
| 13) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di consumo | 57.144 | 4.784 | 52.360 | 0 | 0 | 0 | (10.067) | 29.452 | (39.519) |
| 14) Accantonamento su lavori | (13.310) | (13.310) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15) Accantonamento fondo calamità naturali | (131.958) | 0 | (131.958) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16) Altri accantonamenti | (30.000) | 0 | (30.000) | (30.000) | (70.000) | (30.000) | (171.746) | (13.174) | (158.572) |
| 17) Contributi diversi ai Comuni | (119.961) | 0 | (119.961) | (120.000) | (150.000) | (130.000) | (150.579) | 0 | (150.579) |
| 18) IVA promiscua indebitabile | (34.144) | 0 | (34.144) | (35.000) | (30.000) | (30.000) | (37.299) | 0 | (37.299) |
| 19) Contributi per lavori conto terzi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20) Oneri diversi di gestione | (101.582) | (8.327) | (93.255) | (74.000) | (74.000) | (74.000) | (38.523) | (7.715) | (30.808) |
| a) sopravvenienze passive | (59.348) | (2.439) | (66.909) | (61.000) | (65.000) | (65.000) | (57.594) | (3.096) | (54.498) |
| b) imposte locali | (77.506) | (5.850) | (71.656) | (70.000) | (70.000) | (70.000) | (52.204) | (1.261) | (50.943) |
| c) altro | (238.436) | (16.616) | (221.820) | (205.000) | (135.000) | (135.000) | (148.321) | (12.072) | (136.249) |
| [B - Totale costi della produzione | (7.045.020) | (2.106.813) | (4.938.207) | (4.542.000) | (4.465.000) | (4.457.000) | (7.131.452) | (2.079.999) | (5.051.453) |
| Saldo trasferimento da altre gestioni | 0 | (178.115) | 178.115 | (129.000) | 180.000 | 180.000 | 0 | (195.792) | 195.792 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 986.653 | 51.208 | 935.475 | 941.000 | 701.000 | 628.000 | 775.663 | 38.896 | 736.767 |

| | 31/12/2020 (COMPLESSIVO) | di cui IRRIGAZIONE | di cui GENERALE | ASSESTAMENTO 2020 (GENERALE) | PREVISIONE 2020 (GENERALE) | PREVISIONE 2021 (GENERALE) | 31/12/2019 (COMPLESSIVO) | di cui IRRIGAZIONE | di cui GENERALE |
|---|-----------------------------|--------------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|
| C) Proventi e oneri finanziari | | | | | | | | | |
| 21) Proventi finanziari | | | | | | | | | |
| a) dividendi | 6.953 | 0 | 6.953 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 41.499 | 0 | 41.499 |
| b) interessi attivi | 6.953 | 0 | 6.953 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 7.702 | 0 | 7.702 |
| 22) Interessi e altri oneri finanziari: | | | | | | | | | |
| a) su mutui | (248.804) | 0 | (248.804) | (203.000) | (270.000) | (270.000) | (265.950) | 0 | (265.950) |
| b) di conto corrente | (23.222) | 0 | (23.222) | (25.000) | (40.000) | (25.000) | (34.631) | 0 | (34.631) |
| c) diversi | (6.990) | 0 | (6.990) | (10.000) | (1.000) | (5.000) | (147.027) | 0 | (147.027) |
| c) diversi | (279.016) | 0 | (279.016) | (238.000) | (311.000) | (300.000) | (447.608) | 0 | (447.608) |
| C - Totale proventi e oneri finanziari | (272.063) | 0 | (272.063) | (233.000) | (306.000) | (295.000) | (398.407) | 0 | (398.407) |
| D Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | | | | | | |
| 23) Rivalutazioni | | | | | | | | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24) Svalutazioni | | | | | | | | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D - Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | | | | | | | |
| 25) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione: | | | | | | | | | |
| a) plusvalenze da alienazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000 | 1.000 | 0 |
| b) plusvalenze da alienazione di partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| c) recupero spese su lavori in concessione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| d) altri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 78.998 | 34.189 | 44.709 |
| 26) Oneri, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione e delle imposte relative agli esercizi precedenti: | | | | | | | | | |
| a) minusvalenze da alienazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| b) imposte esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (22.239) | 0 | (22.239) |
| c) altri | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (46.970) | 0 | (46.970) |
| F - Totale delle partite straordinarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (69.209) | 0 | (69.209) |
| AVANZO/DISAVANZO PRIMA DELLE IMPOSTE | 714.620 | 51.208 | 663.412 | 708.000 | 395.000 | (333.000) | 387.945 | 74.085 | 313.860 |
| 27) Imposte, tasse e altri oneri tributari | | | | | | | | | |
| a) IRES | (94.247) | (29.744) | (94.247) | (130.000) | (150.000) | (140.000) | (112.462) | (30.842) | (112.482) |
| b) IRAP | (71.079) | (29.744) | (41.335) | (50.000) | (50.000) | (50.000) | (71.151) | (40.309) | (40.309) |
| b) IRAP | (165.326) | (29.744) | (135.582) | (180.000) | (200.000) | (190.000) | (183.633) | (30.842) | (152.791) |
| AVANZO/DISAVANZO DI GESTIONE DA APPOSTARE A FONDO NELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO | 549.294 | 21.464 | 527.830 | 528.000 | 195.000 | 143.000 | 204.312 | 43.243 | 161.069 |

STATO PATRIMONIALE GESTIONE COMMERCIALE

| Attivo | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------|------------|
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I. <i>Immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e ampliamento | 0 | 0 |
| 2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità | 0 | 0 |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 14.708 | 10.513 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) Oneri su beni in concessione | 134.088 | 117.573 |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0 | 0 |
| 7) Altre | 0 | 0 |
| | 148.796 | 128.086 |
| II. <i>Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 93.925 | 94.119 |
| 2) Impianti e macchinario | 38.974 | 43.816 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 16.266 | 20.439 |
| 4) Altri beni | 1.032.831 | 1.119.023 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 352.165 | 409.127 |
| | 1.534.161 | 1.686.524 |
| III. <i>Finanziarie</i> | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| a) imprese controllate | 0 | 0 |
| b) imprese collegate | 0 | 0 |
| c) imprese controllanti | 0 | 0 |
| d) altre imprese | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| 2) Crediti | | |
| a) verso imprese controllate | 0 | 0 |
| b) verso imprese collegate | 0 | 0 |
| c) verso controllanti | 0 | 0 |
| d) verso altri | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| 3) Altri titoli | 0 | 0 |
| 4) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| B - Totale immobilizzazioni | 1.682.957 | 1.814.610 |
|------------------------------------|------------------|------------------|

C) Attivo circolante

| | | |
|--|------------------|------------------|
| I. <i>Rimanenze</i> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 954.218 | 901.857 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 25.000 | 25.000 |
| 5) Acconti | 0 | 0 |
| | <u>979.218</u> | <u>926.857</u> |
| II. <i>Crediti</i> | | |
| 1) Verso clienti | 652.573 | 771.731 |
| 2) Tributari | 110.888 | 143.978 |
| 4) Verso gestione istituzionale | 0 | 0 |
| a) per Iva | 0 | 0 |
| b) per costi promiscui | 0 | 0 |
| c) altro | 3.389.681 | 3.129.023 |
| 5) Verso altri | 129.475 | 152.499 |
| | <u>4.282.617</u> | <u>4.197.231</u> |
| III. <i>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 |
| 4) Altre partecipazioni | 0 | 0 |
| 5) Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo | 0 | 0 |
| 6) Altri titoli | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| IV. <i>Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 631.207 | 629.218 |
| 2) Cassa assegni | 0 | 0 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| | <u>631.207</u> | <u>629.218</u> |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| C - Totale attivo circolante | 5.893.042 | 5.753.306 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|

D) Ratei e risconti

| | | |
|-------------------|---|---|
| - Ratei attivi | 0 | 0 |
| - Risconti attivi | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------------|----------|----------|
| D - Totale ratei e risconti | 0 | 0 |
|------------------------------------|----------|----------|

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| TOTALE ATTIVO | 7.575.999 | 7.567.916 |
|----------------------|------------------|------------------|

| | | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Passivo | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|----------------|-------------------|-------------------|

A) Patrimonio netto

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| I. Fondo di dotazione ante fusione | 2.551.928 | 2.315.207 |
| II. Altre riserve | (2) | 0 |
| III. Utile (perdita) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio | 216.609 | 236.723 |

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| A - Totale patrimonio netto | 2.768.535 | 2.551.930 |
|------------------------------------|------------------|------------------|

B) Fondi per rischi e oneri

| | | |
|---|-------|-------|
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | 6.596 | 5.851 |
| 2) Fondi per imposte | 0 | 0 |
| 3) Altri | 0 | 0 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| B - Totale fondi per rischi e oneri | 6.596 | 5.851 |
|--|--------------|--------------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | 228.007 | 169.680 |
|--|----------------|----------------|

D) Debiti

| | | |
|--|------------|-----------|
| 1) Obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) Debiti verso banche | 3.061.0156 | 3.331.129 |
| 3) Acconti | 0 | 0 |
| 4) Verso fornitori | 748.305 | 561.579 |
| 5) Rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 7) Verso gestione istituzionale | 0 | 0 |
| a) per costi promiscui | 409.686 | 437.002 |
| b) altro | 0 | 195.578 |
| c) per Iva | 0 | 0 |
| 8) Tributari | 104.882 | 116.022 |
| 9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 51.896 | 0 |
| 10) Altri debiti | 187.858 | 193.517 |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| D - Totale debiti | 4.563.783 | 4.834.827 |
|--------------------------|------------------|------------------|

E) Ratei e risconti

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| - Ratei passivi | 9.078 | 5.628 |
| - Risconti passivi | 0 | 0 |

| | | |
|-----------------------------|-------|-------|
| E - Totale ratei e risconti | 9.078 | 5.628 |
|-----------------------------|-------|-------|

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| TOTALE PASSIVO | 7.575.999 | 7.567.916 |
|-----------------------|------------------|------------------|

CONTO ECONOMICO GESTIONE COMMERCIALE

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.360.406 | 3.360.406 |
| 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio | 113.361 | 63.986 |
| 6) Rimborsi dalle altre gestioni | 0 | 7.266 |
| A - Totale valore della produzione | 3.426.303 | 3.431.658 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | (892.173) | (715.781) |
| 7) Per servizi | (566.350) | (596.576) |
| 8) Per godimento di beni di terzi | (145.361) | (140.886) |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | (149.047) | (118.916) |
| b) Oneri sociali | (55.854) | (37.276) |
| c) Trattamento di fine rapporto | (11.032) | (4.273) |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | (745) | (669) |
| e) Altri costi | (11.161) | (48.813) |
| | (227.839) | (209.947) |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | (16.086) | (10.513) |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | (424.429) | (410.015) |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante | (3.497) | (4.128) |
| | (444.012) | (424.656) |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 52.360 | (39.519) |
| 12) Accantonamento rischi | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | (271.190) | (230.379) |
| B - Totale costi della produzione | (2.494.565) | (2.357.744) |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA | 931.738 | 1.073.914 |

PRODUZIONE (A-B)**C) Proventi e oneri finanziari**

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 15) Proventi da partecipazione, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di imprese controllanti | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelle controllanti | 836 | 847 |
| | <u>847</u> | <u>1.656</u> |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | |
| - verso controllanti | 0 | 0 |
| - verso controllate | 0 | 0 |
| - verso collegate | | |
| - verso altri | (111.639) | (148.604) |
| | <u>(111.639)</u> | <u>(148.604)</u> |
| 17) Utili e perdite su cambi | 0 | 0 |
| C -Totale proventi e oneri finanziari | (110.803) | (147.757) |

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

| | | |
|--|----------|----------|
| 18) Rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 19) Svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| D -Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| E) Proventi e oneri straordinari | | |
| 20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione: | | |
| a) | 0 | 0 |
| b) | 0 | 0 |
| c) | 0 | 43.250 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione e delle imposte relative agli esercizi precedenti: | | |
| a) | 0 | 0 |
| b) | 0 | 0 |
| c) | 0 | (46.970) |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| E - Totale delle partite straordinarie | 0 | (3.720) |
| COSTI PROMISCUI | (499.444) | (569.692) |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E) | 321.491 | 352.745 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | (104.882) | (116.022) |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | 216.609 | 236.723 |