

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

NOTA INTEGRATIVA
STATO PATRIMONIALE E CONTO CONSUNTIVO

2021

XVII 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 | 17 |
| D) DEBITI | 17 |
| E) RATEI E RISCONTI | 19 |
| RENDICONTO FINANZIARIO | 20 |
| STATO PATRIMONIALE | 23 |
| CONTO CONSUNTIVO 2021 E CONTO DI PREVISIONE 2022 | 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 leggero aumento dei costi per servizi (che sono passati dal 33,30% al 39,95%) ed una sostanziale invariabilità degli altri principali indicatori; il margine operativo lordo si decrementa del 5,26% assestandosi ad un valore pari al 17,17%. Emerge altresì una ulteriore diminuzione degli oneri finanziari (passati dal 3,39% al 2,84%); tutto ciò ha portato ad un avanzo netto pari al 2,03% del valore della produzione rispetto al 6,84% dell'anno precedente.

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| -Ricavi dai ruoli e dalle vendite delle prestazioni | 6.946.877 | 6.931.765 |
| -Altri ricavi e proventi | 1.322.097 | 1.099.938 |
| RICAVI TOTALI | 8.268.974 | 8.031.703 |
| -Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | - | - |
| -Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e prodotti finiti | | |
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 8.268.974 100,00% | 8.031.703 100,00% |
| -Consumi di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (1.065.965) -12,89% | (1.046.930) -13,03% |
| -Costi per servizi ed altri costi operativi | (3.303.216) -39,95% | (2.806.174) -33,30% |
| VALORE AGGIUNTO | 3.899.793 47,16% | 4.178.599 52,03% |

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| -Costo del lavoro | (2.480.031) -29,99% | (2.377.251) -29,60% |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 1.419.762 17,17% | 1.801.348 22,43% |
| -Ammortamenti | (828.672) -10,02% | (814.665) -10,14% |
| RISULTATO OPERATIVO (EBIT) | 591.090 7,15% | 986.683 12,28% |
| -Proventi (Oneri) finanziari netti | (235.118) -2,84% | (272.063) -3,39% |
| RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA | 355.972 4,30% | 714.620 8,90% |
| -Rettifiche di attività finanziarie | - 0,00% | - 0,00% |
| -Proventi (Oneri) straordinari netti e svalutazioni straordinarie | - 0,00% | - 0,00% |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 355.972 4,30% | 714.620 8,90% |
| -Imposte sul reddito dell'esercizio | (188.484) -2,28% | (165.326) -2,06% |
| RISULTATO NETTO | 167.488 2,03% | 549.294 6,84% |

Dall'analisi dello stato patrimoniale riclassificato, il rapporto tra posizione finanziaria netta e patrimonio netto si attesta a 0,96.

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| -Immobilizzazioni immateriali | 5.436.910 | 5.116.572 |
| -Immobilizzazioni materiali | 2.890.846 | 3.347.121 |
| -Immobilizzazioni finanziarie | 4.539.792 | 4.539.792 |
| CAPITALE IMMOBILIZZATO (A) | 12.867.548 | 13.003.485 |
| -Rimanenze | 1.185.299 | 1.020.383 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| -Crediti verso clienti | 1.971.257 | 1.868.297 |
| -Crediti verso altri | 22.941.487 | 32.861.349 |
| -Ratei e risconti attivi | 357.427 | 309.854 |
| ATTIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (B) | 26.455.391 | 36.059.883 |
| -Debiti verso fornitori | 4.526.161 | 3.300.052 |
| -Debiti tributari | 149.075 | 126.862 |
| -Debiti previdenziali | 293.031 | 343.404 |
| -Altri debiti e acconti | 4.545.623 | 3.469.721 |
| -Ratei e risconti passivi | 16.022.433 | 28.980.863 |
| PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A BREVE (C) | 25.536.323 | 36.220.902 |
| CAPITALE D'ESERCIZIO NETTO (D) = (B-C) | 919.068 | (161.019) |
| -Fondi per rischi ed oneri | 1.751.951 | 1.826.270 |
| -TFR | 1.339.877 | 1.269.901 |
| -Altri debiti a lungo | | |
| PASSIVITÀ D'ESERCIZIO A MEDIO LUNGO (E) | 3.091.828 | 3.096.171 |
| CAPITALE INVESTITO NETTO (A+D-E) | 10.694.788 | 9.746.295 |
| PATRIMONIO NETTO (F) | 5.447.729 | 5.280.238 |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (G) | 5.247.059 | 4.466.057 |
| MEZZI PROPRI E POSIZIONE FINANZIARIA NETTA (H) = (F+G) | 10.694.788 | 9.746.295 |

| PATRIMONIO NETTO | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Capitale Sociale | 5.280.238 | 4.730.943 |
| Altre riserve | 3 | 1 |
| Utili portati a nuovo | | |
| Risultato d'esercizio | 167.488 | 549.294 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 5.447.729 | 5.280.238 |

| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Disponibilità liquide | 3.677.670 | 5.688.834 |
| Debiti verso banche a breve c/c | (262.952) | (262.952) |
| Quote correnti (scadenti entro 12 mesi) mutui | (1.263.548) | (1.230.162) |
| DISPONIBILITÀ (INDEBITAMENTO) NETTO A BREVE | 2.151.170 | 4.195.720 |
| Debiti verso banche (mutui) a medio/lungo | (7.398.229) | (8.661.777) |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | (5.247.059) | (4.466.057) |

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

| | 2021 | 2020 |
|-----|-------------|-------------|
| ROE | 3,07% | 10,40% |
| ROI | 5,53% | 10,12% |

| | | |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Margine di struttura primario | (7.419.819) | (7.723.247) |
| Margine di struttura secondario | 3.070.238 | 4.034.701 |
| EBITDA/OF | 6,04 | 6,62 |
| DSCR | 0,95 | 1,20 |
| PFN/EBITDA | 3,70 | 2,48 |

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 3,70 ed un DSCR pari a 0,95.

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio al 31 dicembre 2021 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 finanziarie 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 in bilancio, nel complesso, al loro valore netto di presumibile realizzo. I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili. Il valore del fondo dei crediti verso consorziati copre fino a quelli non ancora incassati relativi 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 € **5.436.910**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dalle voci indicate nel seguente prospetto, con le relative variazioni nell'esercizio. Le immobilizzazioni immateriali in corso ammontano a € 769.569 e sono costituite tutte da lavori in concessione.

| | SOFTWARE | LAVORI SU BENI DI TERZI | | LAVORI COLLAUDATI |
|----------------------------------|---------------|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| | | DURATA QUINQUENNALE | DURATA TRENTENNALE | |
| SITUAZIONE INIZIALE | | | | |
| - Costo originario | 71.545 | 587.143 | 675.375 | 5.358.653 |
| - Rivalutazioni | | | | |
| - Fondo ammortamento | 38.579 | 543.708 | 216.797 | 2.113.431 |
| VALORE AL 31.12.20 | 28.990 | 63.464 | 458.089 | 3.084.462 |
| VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO | | | | |
| - Acquisti | 9.793 | 6.200 | 235.157 | 878.593 |
| - Disinvestimenti netti | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| .costo originario | - | - | - | - |
| .fondi ammortamento | - | - | - | - |
| - Riclassificazioni | - | - | - | - |
| - Ammortamenti | (21.065) | (14.468) | (22.149) | (184.921) |
| VALORE AL 31.12.21 | 17.718 | 55.195 | 671.096 | 3.778.135 |
| SITUAZIONE FINALE | | | | |
| Costo originario | 81.338 | 593.343 | 910.532 | 6.237.246 |
| Fondo ammortamento | 59.644 | 558.176 | 238.946 | 2.298.351 |
| VALORE RESIDUO | 21.694 | 35.166 | 671.585 | 3.938.894 |

B I Immobilizzazioni materiali

€

2.890.846

Le immobilizzazioni materiali sono costituite dalle voci indicate nel seguente prospetto, con le relative variazioni nell'esercizio. Le immobilizzazioni materiali in corso ammontano a € 369.852 e sono costituite per € 358.400 dall'acquisto del ramo d'azienda per la centrale di Gattinara effettuato in data 31/10/2018 e per € 11.452 da un intervento sulla centrale Ingagna 2

| | ALTRI BENI | | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------|-------------------------|---------------|---------------------------|--|--------------------------------------|
| | AUTOMEZZI E MACCHINE OPERATRICI | MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO | ARREDI | MACCHINE ELETRONICHE | ATTREZZATURE | IMPIANTI E MACCHINARIO | TERRENI FABBRICATI E OPERE IDRAULICHE FISSE | IMPIANTI DI PRODUZIONE ENERGIA |
| SITUAZIONE INIZIALE | | | | | | | | |
| - Costo originario | 363.691 | 19.010 | 35.991 | 36.419 | 95.944 | 290.907 | 3.574.094 | 4.613.985 |
| - Rivalutazioni | | | | | | | | |
| - Fondo ammortamento | 304.802 | 14.887 | 35.937 | 33.136 | 70.139 | 131.688 | 1.751.957 | 3.692.545 |
| VALORE AL 31.12.20 | 58.889 | 4.124 | 54 | 3.282 | 25.807 | 159.220 | 1.822.137 | 921.441 |
| VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO | | | | | | | | |
| - Acquisti | 14.300 | - | - | 4.500 | 525 | 3.000 | - | 61.768 |
| - 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 | (20.124) | (1.002) | (54) | (2.396) | (5.611) | (20.193) | (100.590) | (408.085) |
| VALORE AL 31.12.21 | 53.065 | 3.122 | - | 0 | 5.386 | 20.722 | 1.721.547 | 575.126 |
| SITUAZIONE FINALE | | | | | | | | |
| Costo originario | 377.991 | 19.010 | 35.991 | 40.919 | 96.469 | 293.907 | 3.574.094 | 4.675.754 |
| Fondo ammortamento | 324.927 | 15.889 | 35.992 | 35.533 | 75.749 | 151.881 | 1.852.547 | 4.100.630 |
| VALORE RESIDUO | 53.065 | 3.122 | - | 0 | 5.386 | 20.721 | 1.721.547 | 575.125 |

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.

Le operazioni in essere con le società partecipate sono tutte definite tramite atti e/o contratti e sono articolate nella seguente suddivisione.

Servizio Idrico Integrato del Biellese e Vercellese

Operazioni attive:

- Fornitura di acqua e servizio di segreteria, paghe e contabilità regolato dal contratto 17.11.14 registrato in data 11.12.14;
- Affitto locali Via Fratelli Bandiera 4 a Vercelli e concessione sede di Cerrione fraz. Magnonevolo.

Operazioni passive:

- Fornitura di acqua potabile sede dei Cerrione;
- Analisi mais per biomassa, deliberazione n. 497 del 22.12.20 CIG YBB306E9A9;
- Servizio di hosting server ufficio di Vercelli contratto n. 13083.

Ente Servizi ed Aree Espositive S.r.l.

Operazioni attive:

- Attività di segreteria e contabilità di cui art. 12.1 Atto Costitutivo.

Steci S.r.l.

Operazioni attive:

- Attività di paghe ed elaborazione dati come da convenzione del 30.05.14.

Operazioni passive:

- Servizi di ingegneria in house ed è iscritta tra i soggetti in house presso l'Anac; l'attività è regolata da apposita convenzione il cui ultimo aggiornamento è del 03.11.21.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C I Rimanenze **€ 1.185.299**

Le giacenze di magazzino sono costituite prevalentemente da prodotti vegetali per la centrale biomassa e sono aumentate di € 164.916 rispetto al valore del precedente bilancio, così come risulta, in dettaglio, dal seguente prospetto:

| | Valore al 31.12.2020 | Variazioni | Valore al 31.12.2021 |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Prodotti vegetali | 954.218 | 141.528 | 1.095.746 |
| Magazzino d.i. Ingagna | 41.165 | 48.388 | 89.553 |
| Stock ricambi biomassa | 25.000 | (25.000) | 0 |
| Totale rimanenze | 1.020.383 | 164.916 | 1.185.299 |

C II Crediti **€ 24.912.665**

I crediti presentano, rispetto al valore al 31.12.2020, una diminuzione di € 9.816.982 come in dettaglio, viene di seguito evidenziato:

| | Valore al 31.12.2020 | Variazioni | Valore al 31.12.2021 |
|---|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Verso clienti | | | |
| . clienti fatturati | 391.780 | 50.542 | 442.323 |
| . clienti per fatture da emettere | 307.590 | (64.110) | 243.480 |
| . Fondo svalutazione crediti | (46.797) | (2.694) | (49.491) |
| | 652.573 | (16.261) | 636.312 |
| Verso consorziati | 1.545.181 | 144.543 | 1.689.724 |
| . Fondo svalutazione crediti | (329.457) | (25.322) | (354.779) |
| Verso Enti finanziatori | | | |
| . Regione Opere pubbliche | 360.000 | 0 | 360.000 |
| . Regione Industria | 130.000 | 0 | 130.000 |
| . Regione Territorio Rurale | 460.438 | 182.433 | 642.870 |
| . Regione Pianificazione Ris. Idriche | 8.780 | 0 | 8.780 |
| . Ministero Economia | 6.702.216 | (1.640.777) | 5.061.439 |
| . Ministero Politiche Agricole | 19.849.163 | (8.140.577) | 11.708.586 |
| . Ministero delle infrastrutture | 2.500.000 | 0 | 2.500.000 |
| | 30.010.597 | (9.598.922) | 20.411.675 |
| Acconti ed anticipi | 581.277 | (190.267) | 391.010 |
| Crediti Tributari | 269.684 | (27.716) | 241.968 |
| Crediti verso Enti Previdenziali | 0 | 4.419 | 4.419 |
| Altri crediti | 1.999.791 | (107.455) | 1.892.336 |
| Totale crediti | 34.729.647 | (9.816.982) | 24.912.665 |

Negli “altri crediti” sono compresi, per € 72.302 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 € 330.996 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 € 40.122 di interessi maturati su c/c dal 2007 al 2013, per € 54.473 quello relativo ad anticipazioni concesse al Consorzio di Tutela della Dop, per € 19.350 da risarcimenti assicurativi, per € 65.695 da concessioni, per € 40.000 quello relativo a dividendi delle partecipate, per € 67.235 per depositi cauzionali versati a Regione e Province per pratiche diverse inerenti lavori in concessione, per € 2.569 crediti maturati verso il G.S.E. per il saldo della tariffa incentivante della produzione del mese di dicembre, per € 16.547 quello nei confronti di alcuni utenti per danni agli impianti irrigui Ingagna, per € 28.028 da royalties dell’impianto idroelettrico sul torrente Cervo in Formigliana, per € 971.207 verso il Consorzio del Pesio per l’ufficio consortile di progettazione, per € 7.107 per il rimborso delle spese legali ricorso TAR DGR 5/3/21 - N.26-2591 - delib. n.547 31/3/21 e, per la restante parte, quelli relativi a poste singolarmente di scarso rilievo.

C IV Disponibilità liquide

€

3.677.670

Le disponibilità liquide diminuiscono di € 2.011.164 rispetto al 31.12.2020. I valori in cassa sono pari a € 1.006.

D) RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 357.427 e aumentano di € 47.573 rispetto al 31.12.2020, come risulta dal seguente prospetto di dettaglio:

| | Valore al 31.12.2020 | Variazioni | Valore al 31.12.2021 |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| Ratei attivi | | | |
| . Assessorato Opere pubbliche | 82.126 | 0 | 82.126 |
| . Ministero delle Politiche Agricole | 138.313 | 17.200 | 155.513 |
| . Altri | 0 | 0 | 0 |
| | 220.439 | 17.200 | 237.639 |
| Risconti attivi | 89.415 | 30.373 | 119.788 |
| Totale | 309.854 | 47.573 | 357.427 |

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 e del distretto Ingagna.

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 | 4.730.943 | 1 | 549.294 | 0 | 5.280.238 |
| Riserve per Euro | 1 | 2 | 0 | 0 | 3 |
| Altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avanzo/Disavanzo | 549.294 | | (549.294) | 167.488 | 167.488 |
| Totale | 5.280.238 | 3 | 0 | 167.488 | 5.447.729 |

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 €. 1.751.951, con un decremento, al netto degli utilizzi, di € 74.319 rispetto alla fine dell'esercizio precedente con la seguente suddivisione:

- Fondo di quiescenza: 221.447;
- Altri fondi: 1.530.504

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 € 449.901, 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, per € 5.803 dal fondo creato per il rimborso spese legali ricorso TAR D.G.R. 5.3.2021 - N.26-2591 - delibera CBBBV n.547 del 31/03/21, per € 86.324 dal fondo creato per le sanzioni degli avvisi di accertamento dell' Agenzia delle entrate e dal fondo per la valorizzazione dell'Ente per € 16.668.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO PER LAVORO SUBORDINATO

Ammonta a € 1.339.877 con un aumento rispetto alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli utilizzi, di € 69.976. La voce ha avuto la seguente movimentazione:

| | Valore al 31.12.2020 | Utilizzo dell'esercizio | Accantonamento dell'esercizio | Valore al 31.12.2021 |
|-------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------|
| T.F.R. presso Consorzio | 1.269.901 | (86.073) | 156.049 | 1.339.877 |

D) DEBITI

I debiti complessivamente iscritti a bilancio ammontano a € 18.438.619 ed aumentano di € 1.043.187 rispetto al precedente esercizio. Le variazioni delle voci di debito sono di seguito evidenziate:

| | Valore al 31/12/2020 | Variazioni | Valore al 31/12/2021 |
|--|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| Debiti verso banche: | | | |
| - oltre 12 mesi | 8.661.777 | (1.263.548) | 7.398.229 |
| - entro i 12 mesi | 1.230.162 | 33.386 | 1.263.548 |
| - in c/esercizio | 262.952 | 0 | 262.952 |
| | 10.154.891 | (1.230.162) | 8.924.729 |
| Debiti verso fornitori: | | | |
| . già fatturati (entro i 12 mesi) | 727.244 | (83.686) | 643.558 |
| . da fatturare (entro i 12 mesi) | 761.993 | 442.146 | 1.204.139 |
| | 1.489.237 | 358.460 | 1.847.697 |
| Debiti verso fornitori per lavori in concessione | | | |
| . finanziati dallo Stato | 1.588.800 | 701.620 | 2.290.421 |
| . finanziati dalla Regione | 222.015 | 166.028 | 388.043 |
| . finanziati da altri soggetti | 0 | 0 | 0 |
| | 1.810.815 | 867.649 | 2.678.464 |
| Anticipazioni dagli enti finanziatori: | | | |
| . Assessorato Opere pubbliche | 182.387 | 0 | 182.387 |
| . Ministero delle Infrastrutture | 250.000 | 0 | 250.000 |
| . Ministero del Tesoro | 433.800 | (106.327) | 327.473 |
| . Ministero dell'Agricoltura | 1.408.472 | 1.332.000 | 2.740.472 |
| | 2.274.659 | 1.225.673 | 3.500.332 |
| Acconti consorziati ruoli anni precedenti | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari: | 126.862 | 22.213 | 149.075 |
| Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 343.404 | (50.373) | 293.031 |
| Altri debiti | 1.195.062 | (149.771) | 1.045.291 |
| Totale | 17.394.930 | 1.043.687 | 18.438.619 |

I debiti tributari sono rappresentati quasi integralmente dall'IRAP e IRES di competenza dell'esercizio.

Nella voce “Altri debiti” sono compresi per € 258.753 quelli residui per l’acquisto delle Società partecipate, per € 117.698 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 € 216.792 quelli relativi a 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 € 51.306 dagli interessi passivi sui c/c, per € 42.782 dalle contribuenti associative, per € 17.769 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 2022 | Quote capitale scadenti nei successivi 4 anni | Quote capitale scadenti oltre 5 anni | Totale debito residuo al 31/12/2021 |
|-------------------|-----------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------------------|---|--------------------------------------|-------------------------------------|
| DD.PP. | 5,50 % | 31/12/2022 | Semestrale | 832.941,69 | 66.433,89 | 0 | 0 | 66.433,89 |
| DD.PP. | 5,50 % | 31/12/2022 | Semestrale | 774.685,35 | 61.787,43 | 0 | 0 | 61.787,43 |
| DD.PP. | 2,660 % | 31/12/2038 | Semestrale | 3.108.000,00 | 129.367,93 | 553.052,48 | 2.057.368,58 | 2.739.788,99 |
| Biverbanca | Euribor 6m+1 | 10/10/2030 | Semestrale | 1.500.000,00 | 66.402,09 | 278.72,97 | 327.108,85 | 681.383,91 |
| Biverbanca | Euribor 6m+1 | 10/09/2032 | Semestrale | 500.000,00 | 20.742,12 | 93.873,47 | 180.078,90 | 294.694,49 |
| Biverbanca | 3,33 % | 10/04/2027 | Mensile | 1.466.194,31 | 105.265,30 | 475.878,51 | 40.976,09 | 604.119,90 |
| Biverbanca | 3,32 % | 10/04/2027 | Mensile | 1.144.819,73 | 82.357,68 | 357.238,75 | 31.895,90 | 471.492,33 |
| Biverbanca | 3,99 % | 10/07/2027 | Mensile | 1.406.488,94 | 100.509,78 | 444.577,89 | 70.956,56 | 616.044,23 |
| Biverbanca | 5,85 % | 30/06/2027 | Mensile | 155.497,02 | 11.621,75 | 53.903,44 | 7.667,57 | 73.192,76 |
| Biverbanca | 3,00 % | 30/11/2032 | Mensile | 350.000,00 | 23.792,13 | 102.628,56 | 176.243,99 | 302.664,68 |
| Banco Bpm | Euribor 3m +1.5 | 30/06/2026 | Trimestrale | 4.200.000,00 | 595.267,60 | 2.154.906,76 | 0 | 2.750.174,36 |
| TOTALE | | | | 15.438.627,04 | 1.263.547,70 | 4.505.932,83 | 2.892.296,44 | 8.661.776,97 |

E) RATEI E RISCONTI

Ammontano a € 16.022.433 e diminuiscono di € 12.958.430 rispetto al 31.12.20:

| | Valore al 31.12.20 | Variazioni | Valore al 31.12.21 |
|------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Ratei passivi | 40.393 | (4.124) | 36.269 |
| Risconti passivi | 28.940.470 | (12.954.306) | 15.986.164 |
| Totale | 28.980.863 | (12.958.430) | 16.022.433 |

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 € 165.510 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 03.02.2022 sono stati notificati dall'Agenzia delle Entrate n. 4 avvisi di accertamento, a seguito delle contestazioni elevate nel mese di gennaio 2021 e delle quali si era già data ampia relazione in nota integrativa dell'esercizio precedente. A tali avvisi si è data adesione mediante il versamento in data 24.03.22 degli F24 relativi alla prima delle 16 rate con cui si è rateizzato il dovuto. L'importo globale delle sanzioni e degli interessi, pari ad € 86.324, è stato inserito nel bilancio 2021, alla voce del conto economico B16 "Altri accantonamenti" e dello stato patrimoniale passivo B III "Altri fondi".

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, 23 giugno 2022

IL PRESIDENTE

(Leonardo Gili)

RENDICONTO FINANZIARIO

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| DISPONIBILITA' LIQUIDE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO | 5.688.834 | 4.379.411 |
| <hr/> | | |
| Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle operazioni dell'esercizio | | |
| Avanzo (perdita) dell'esercizio | 167.488 | 549.294 |
| Ammortamenti : | | |
| delle immobilizzazioni materiali | 558.054 | 547.382 |
| delle immobilizzazioni immateriali | 242.603 | 208.987 |
| (Plusvalenze) minusvalenze da realizzo immobilizzazioni materiali | - | - |
| Accantonamento TFR | 154.538 | 119.125 |
| Utilizzo TFR | (84.562) | (177.829) |
| Variazione netta altri fondi | (74.319) | 994.383 |
| Flussi di cassa generati dalla gestione corrente | 963.802 | 2.241.342 |

Variazione del capitale d'esercizio

| | | |
|---|-----------|-----------|
| - (Incremento) decremento di rimanenze | (164.916) | (57.144) |
| - (Incremento) decremento crediti commerciali | (102.960) | 455.153 |
| - (Incremento) decremento crediti diversi | 9.919.941 | 3.470.530 |
| - (Incremento) decremento ratei e risconti attivi | (47.573) | 428.446 |
| - Incremento (decremento) debiti commerciali | 1.226.109 | 420.437 |
| - Incremento (decremento) debiti tributari | 22.213 | (21.370) |
| - Incremento (decremento) debiti previdenziali | (50.373) | 69.728 |

| | | |
|--|--------------|-------------|
| - Incremento (decremento) debiti diversi | 1.075.902 | 1.342.335 |
| - Incremento (decremento) ratei e risconti passivi | (12.958.430) | (5.030.230) |

| | | |
|--|--------------------|------------------|
| FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI ESERCIZIO (A) | (1.080.087) | 3.319.227 |
|--|--------------------|------------------|

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle attività di investimento

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Investimenti in attività immateriali | (562.941) | (66.098) |
| Investimenti in attività materiali | (101.779) | (325.519) |
| Investimenti in attività finanziarie | - | - |
| Contributo per lavori | - | - |
| Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni cedute | - | - |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | (664.720) | (391.617) |
|---|------------------|------------------|

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dalle attività di finanziamento

| | | |
|--|-------------|-------------|
| - Rimborsi quote mutui | (1.230.162) | (1.008.383) |
| - Rimborsi quote debiti verso altri finanziatori | - | - |
| - Assunzione nuovi mutui | - | - |
| - Incremento (decremento) debiti bancari a breve termine (C/c) | - | (609.805) |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA DI FINANZIAMENTO (C) | (1.230.162) | (1.618.188) |
|---|--------------------|--------------------|

Disponibilità monetarie generate (assorbite) dai movimenti di patrimonio netto

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

| | | |
|--|--------------------|------------------|
| Arrotondamenti Euro | 3 | 1 |
| Dividendi | - | - |
| FLUSSI DI CASSA DA MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (D) | 3 | 1 |
| FLUSSI DI CASSA NETTI DEL PERIODO (A + B + C + D) | (2.011.164) | 1.309.423 |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO | 3.677.670 | 5.688.834 |

STATO PATRIMONIALE

| Attivo | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------|------------|
| 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 | 21.694 | 32.966 |
| 3) Avviamento | 0 | 0 |
| 4) Lavori su beni di terzi | 706.752 | 502.011 |
| 5) Lavori in concessione in corso | 769.569 | 1.336.373 |
| 6) Lavori collaudati | 3.938.895 | 3.245.222 |
| 7) Immobilizzazioni immateriali in corso | 0 | 0 |
| | 5.436.910 | 5.116.572 |
| II. <i>Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 1.721.548 | 1.922.728 |
| 2) Impianti e macchinario | 717.153 | 1.169.481 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 20.721 | 25.806 |
| 4) Altri beni | 61.572 | 66.350 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 369.852 | 352.165 |
| | 2.890.846 | 3.347.121 |
| 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 | 12.867.548 | 13.003.485 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|

C) Attivo circolante

| | | |
|--|------------------|------------------|
| I. <i>Rimanenze</i> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.185.299 | 995.383 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 0 | 25.0000 |
| 5) Acconti | 0 | 0 |
| | <u>1.185.299</u> | <u>1.020.383</u> |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| II. <i>Crediti</i> | | |
| 1) Verso consorziati | 1.334.945 | 1.215.724 |
| 2) Verso clienti | 636.312 | 652.573 |
| 3) Acconti ed anticipi ad appaltatori per lavori in concessione | 391.010 | 581.277 |
| 4) Verso enti finanziatori c/lavori in concessione | 20.411.675 | 30.010.597 |
| 5) Verso enti previdenziali | 4.419 | - |
| 6) Tributari | 241.968 | 269.684 |
| 7) Verso altri | 1.892.336 | 1.999.791 |
| | <u>24.912.665</u> | <u>34.729.646</u> |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| III <i>Disponibilità liquide</i> | | |
| 1) Depositi bancari e postali (riconciliati con i conti d'ordine) | 3.676.655 | 5.688.153 |
| 2) Cassa assegni | 0 | 0 |
| 3) Depositi presso D.D. P.P. | 9 | 9 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 1.006 | 672 |
| | <u>3.677.670</u> | <u>5.688.834</u> |

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| C - Totale attivo circolante | 29.775.634 | 41.438.863 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

D) Ratei e risconti

| | | |
|-------------------|---------|---------|
| - Ratei attivi | 237.639 | 220.439 |
| - Risconti attivi | 119.788 | 89.415 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| D - Totale ratei e risconti | 357.427 | 309.854 |
|------------------------------------|----------------|----------------|

| | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| TOTALE ATTIVO | 43.000.609 | 54.752.202 |
|----------------------|-------------------|-------------------|

| Passivo | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Fondo di dotazione | | |
| I. Riserve di scissione | 5.280.238 | 4.730.943 |
| II. Altre riserve | 3 | 1 |
| III. Avanzo di gestione (disavanzo) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IV. Avanzo di gestione (disavanzo) | 167.488 | 549.294 |
| A - Totale patrimonio netto | 5.447.729 | 5.280.238 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | 221.447 | 234.213 |
| 2) Fondi per imposte | 0 | 0 |
| 3) Altri | 1.530.504 | 1.592.057 |
| B - Totale fondi per rischi e oneri | 1.751.951 | 1.826.270 |
| C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | 1.339.877 | 1.269.901 |
| D) Debiti | | |
| 1) Debiti verso banche | | |
| Mutui passivi (entro 12 mesi) | 1.263.548 | 1.230.162 |
| Mutui passivi (dopo 12 mesi) | 7.398.229 | 8.661.777 |
| Finanziamenti in c/esercizio | 262.952 | 262.952 |
| | <u>8.924.729</u> | <u>10.154.891</u> |
| 2) Acconti consorziati ruoli anni precedenti | 0 | 0 |
| 3) Debiti verso fornitori | 1.821.354 | 1.489.237 |
| 4) Debiti verso fornitori per lavori in concess. | 2.704.807 | 1.810.815 |
| 5) Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 6) Debiti verso controllanti | 0 | 0 |
| 7) Debiti tributari | 149.075 | 126.862 |
| 8) Anticipazioni degli enti finanziatori | 3.500.332 | 2.274.659 |
| 10) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 293.031 | 343.404 |
| 11) Altri debiti | 1.045.291 | 1.195.062 |
| D - Totale debiti | 18.438.619 | 17.394.930 |
| E) Ratei e risconti | | |
| - Ratei passivi | 36.269 | 40.393 |
| - Risconti passivi | 15.986.164 | 28.940.470 |

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| E - Totale ratei e risconti | 16.022.433 | 28.980.863 |
| TOTALE PASSIVO | 43.000.609 | 54.752.202 |

STATO PATRIMONIALE GESTIONE COMMERCIALE

| Attivo | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|------------|------------|
| 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 | 11.559 | 14.708 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 |
| 5) Oneri su beni in concessione | 126.706 | 134.088 |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0 | 0 |
| 7) Altre | 0 | 0 |
| | 138.265 | 148.796 |
| II. <i>Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 93.732 | 93.295 |
| 2) Impianti e macchinario | 34.133 | 38.974 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 12.471 | 16.266 |
| 4) Altri beni | 676.531 | 1.032.831 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | 369.852 | 352.165 |
| | 1.186.719 | 1.534.161 |
| 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 | 1.324.984 | 1.682.957 |
|------------------------------------|------------------|------------------|

C) Attivo circolante

| | | |
|--|------------------|------------------|
| I. <i>Rimanenze</i> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.095.746 | 954.218 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| 3) Lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 0 | 25.000 |
| 5) Acconti | 0 | 0 |
| | <u>1.095.746</u> | <u>979.218</u> |
| II. <i>Crediti</i> | | |
| 1) Verso clienti | 636.312 | 652.573 |
| 2) Tributari | 108.037 | 110.888 |
| 4) Verso gestione istituzionale | 0 | 0 |
| a) per Iva | 0 | 0 |
| b) per costi promiscui | 0 | 0 |
| c) altro | 3.437.267 | 3.389.681 |
| 5) Verso altri | 134.816 | 129.475 |
| | <u>4.316.432</u> | <u>4.282.617</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 | 721.198 | 631.207 |
| 2) Cassa assegni | 0 | 0 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| | <u>721.198</u> | <u>631.207</u> |

| | | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| C - Totale attivo circolante | 6.133.376 | 5.893.042 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|

D) Ratei e risconti

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

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

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| TOTALE ATTIVO | 7.485.360 | 7.575.999 |
|----------------------|------------------|------------------|

| | | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Passivo | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------|-------------------|-------------------|

A) Patrimonio netto

| | | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| I. Fondo di dotazione ante fusione | 2.768.538 | 2.551.928 |
| II. Altre riserve | (1) | (2) |
| III. Utile (perdita) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX. Utile (perdita) dell'esercizio | 269.905 | 216.609 |

| | | |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| A - Totale patrimonio netto | 3.038.442 | 2.768.535 |
|------------------------------------|------------------|------------------|

B) Fondi per rischi e oneri

| | | |
|---|-------|-------|
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili | 7.122 | 6.596 |
| 2) Fondi per imposte | 0 | 0 |
| 3) Altri | 0 | 0 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| B - Totale fondi per rischi e oneri | 7.122 | 6.596 |
|--|--------------|--------------|

| | | |
|--|----------------|----------------|
| C) Trattamento fine rapporto lavoro subordinato | 239.761 | 228.007 |
|--|----------------|----------------|

D) Debiti

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 1) Obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) Debiti verso banche | 2.629.177 | 3.061.156 |
| 3) Acconti | 0 | 0 |
| 4) Verso fornitori | 736.835 | 748.305 |
| 5) Rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| 7) Verso gestione istituzionale | 0 | 0 |
| a) per costi promiscui | 496.101 | 409.686 |
| b) altro | 3.794 | 0 |
| c) per Iva | 0 | 0 |
| 8) Tributari | 126.314 | 104.882 |
| 9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 0 | 51.896 |
| 10) Altri debiti | 175.452 | 187.858 |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| D - Totale debiti | 4.165.913 | 4.563.783 |
|--------------------------|------------------|------------------|

E) Ratei e risconti

| | | |
|--------------------|-------|-------|
| - Ratei passivi | 7.122 | 9.078 |
| - Risconti passivi | 0 | 0 |

| | | |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| E - Totale ratei e risconti | 7.122 | 9.078 |
| TOTALE PASSIVO | 7.458.360 | 7.575.999 |

CONTO ECONOMICO GESTIONE COMMERCIALE

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.295.338 | 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 | 105.087 | 113.361 |
| 6) Rimborsi dalle altre gestioni | 0 | 0 |
| A - Totale valore della produzione | 3.400.425 | 3.426.303 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | (955.765) | (892.173) |
| 7) Per servizi | (564.837) | (566.350) |
| 8) Per godimento di beni di terzi | (146.207) | (145.361) |
| 9) Per il personale: | | |
| a) Salari e stipendi | (159.431) | (149.047) |
| b) Oneri sociali | (47.668) | (55.854) |
| c) Trattamento di fine rapporto | (14.549) | (11.032) |
| d) Trattamento di quiescenza e simili | (526) | (745) |
| e) Altri costi | | (11.161) |
| | (222.174) | (227.839) |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | (21.886) | (16.086) |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | (431.924) | (424.429) |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante | (2.693) | (3.497) |
| | (456.503) | (444.012) |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 116.528 | 52.360 |
| 12) Accantonamento rischi | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | (184.522) | (271.190) |
| B -Totale costi della produzione | (2.413.480) | (2.494.565) |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA | 986.945 | 931.738 |

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 | 2.042 | 836 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 2.042 | 836 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | | |
| - verso controllanti | 0 | 0 |
| - verso controllate | 0 | 0 |
| - verso collegate | | |
| - verso altri | (97.813) | (111.639) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | (97.813) | (111.639) |
| 17) Utili e perdite su cambi | 0 | 0 |

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| C -Totale proventi e oneri finanziari | (95.771) | (110.803) |
|--|-----------------|------------------|

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 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 0 | 0 |
| 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 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 0 | 0 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| 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 | 0 |
| | <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 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| E - Totale delle partite straordinarie | 0 | 0 |
| COSTI PROMISCUI | (494.955) | (499.444) |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E) | 396.219 | 321.491 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | (126.314) | (104.882) |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | 269.905 | 216.609 |