

# CO.R.D.A.R. VALSESIA SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	SERRAVALLE SESIA
Codice Fiscale	01271960021
Numero Rea	VERCELLI 167856
P.I.	01271960021
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	370000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	110.145	104.975
6) immobilizzazioni in corso e acconti	321.566	859.525
7) altre	10.005.244	9.421.505
Totale immobilizzazioni immateriali	10.436.955	10.386.005
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	310.698	324.420
2) impianti e macchinario	6.385.606	6.630.338
3) attrezzature industriali e commerciali	98.420	70.065
4) altri beni	53.592	44.648
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	42.082
Totale immobilizzazioni materiali	6.848.316	7.111.553
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	8.000	8.000
Totale partecipazioni	8.000	8.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.000	8.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>17.293.271</b>	<b>17.505.558</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	100.179	82.376
5) acconti	797	0
Totale rimanenze	100.976	82.376
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.731.675	3.564.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	3.731.675	3.564.639
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.359	98.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	232.359	98.552
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.113	731.859
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	149.113	731.859
Totale crediti	4.113.147	4.395.050
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.447.878	1.088.846
3) danaro e valori in cassa	553	468

Totale disponibilità liquide	1.448.431	1.089.314
Totale attivo circolante (C)	5.662.554	5.566.740
D) Ratei e risconti	61.817	58.640
Totale attivo	23.017.642	23.130.938
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	250.000	250.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	50.000	50.000
V - Riserve statutarie	0	0
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	15.211.887	15.085.962
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	15.211.886	15.085.962
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(516.271)	125.924
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)	(1.314.813)
Totale patrimonio netto	13.680.802	14.197.073
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	7.810	0
Totale fondi per rischi ed oneri	7.810	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	477.634	481.765
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.242.711	1.080.853
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.717.441	1.611.627
Totale debiti verso banche	2.960.152	2.692.480
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.058	38.921
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	26.058	38.921
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.954.561	2.819.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.954.561	2.819.456
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.299	85.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	58.299	85.318
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.412	138.059
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.412	138.059
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.696.729	1.619.424
esigibili oltre l'esercizio successivo	983.799	1.039.110
Totale altri debiti	2.680.528	2.658.534
Totale debiti	8.809.010	8.432.768

---

E) Ratei e risconti	42.386	19.332
Totale passivo	23.017.642	23.130.938

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.331.899	6.144.736
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	537.632	341.534
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	224.112	1.973
altri	108.601	93.853
Totale altri ricavi e proventi	332.713	95.826
Totale valore della produzione	7.202.244	6.582.096
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	515.220	306.407
7) per servizi	3.528.236	2.506.701
8) per godimento di beni di terzi	23.551	25.117
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.084.207	1.147.514
b) oneri sociali	340.586	357.132
c) trattamento di fine rapporto	113.530	92.752
e) altri costi	19.730	9.197
Totale costi per il personale	1.558.053	1.606.595
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.009.587	890.765
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	619.406	598.899
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.916	17.806
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.653.909	1.507.470
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.803)	3.579
12) accantonamenti per rischi	7.810	0
14) oneri diversi di gestione	376.307	410.160
Totale costi della produzione	7.645.283	6.366.029
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(443.039)	216.067
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	661	5.344
Totale proventi diversi dai precedenti	661	5.344
Totale altri proventi finanziari	661	5.344
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	73.893	64.810
Totale interessi e altri oneri finanziari	73.893	64.810
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(73.232)	(59.466)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(516.271)	156.601
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	0	30.677
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	30.677
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(516.271)	125.924

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(516.271)	125.924
Imposte sul reddito	0	30.677
Interessi passivi/(attivi)	73.232	59.466
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.310	61
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(441.729)	216.128
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	7.810	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.628.993	1.489.664
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	24.916	17.806
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>1.661.719</b>	<b>1.507.470</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.219.990	1.723.598
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(18.600)	3.580
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(191.952)	6.077
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	135.105	186.579
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.177)	428
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.054	7.803
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	413.284	(97.017)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>357.714</b>	<b>107.450</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.577.704	1.831.048
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(73.232)	(59.466)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	3.679	13.199
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(69.553)</b>	<b>(46.267)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>1.508.151</b>	<b>1.784.781</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(414.603)	(229.567)
Disinvestimenti	58.434	242.296
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(2.739.169)	(2.532.399)
Disinvestimenti	1.678.632	1.362.000
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.416.706)	(1.157.670)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	61.475	501.015
Accensione finanziamenti	800.000	0
(Rimborso finanziamenti)	(593.803)	(566.733)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	267.672	(65.719)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	359.117	561.392
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.088.846	527.617
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	468	305
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.089.314	527.922
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.447.878	1.088.846
Danaro e valori in cassa	553	468
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.448.431	1.089.314
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

Signori azionisti,

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari a Euro 516,270,84.

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni.

## **Principi di redazione**

#### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

#### **Prospettiva della continuità aziendale**

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, la valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata nella prospettiva della **continuazione dell'attività**. Non si sono verificati impatti negativi particolari, considerando che la Società non ha subito alcuna contrazione rispetto all'anno precedente in termini di ricavi e tenuto altresì conto della solidità economico-finanziaria della Società, che possano incidere sulla continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, il costo per l'implementazione del sistema di certificazione di qualità UNI EN ISO 9001:2008 è ammortizzato in n.5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in n.3 esercizi.

Gli interventi sulle infrastrutture del servizio idrico integrato, esclusi quelli di proprietà, sono ammortizzati applicando un'aliquota del 5%.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali. Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti generici: 10%

Impianti specifici: 20%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%

Mobili e macchine ordinarie: 12%

Macchine ufficio elettroniche: 20%

Automezzi: 20%

Opere elettromeccaniche impianti (stazioni di sollevamento, filtrazioni ecc.): 10%

Rete collettori consortili: 2,50%

Opere civili impianto (serbatoi e vasche): 4%

### **Operazioni di locazione finanziaria**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

In apposita sezione della Nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla Legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'articolo 2427-bis, primo comma n.2 del Codice Civile si segnala che nel Bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al valore di mercato.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione e sono iscritte al loro costo di acquisto o di sottoscrizione.

### **Azioni proprie**

In applicazione dei principi contabili relativi, l'acquisto di azioni proprie ha comportato una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del Bilancio di una specifica voce con segno negativo.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

### **Crediti**

La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto i relativi effetti sono irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione societaria.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione od origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La gestione dei crediti relativi alle utenze, come già evidenziato negli esercizi precedenti, è stata oggetto di unificazione delle procedure software.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Nei crediti verso altri sono iscritti i crediti verso Enti pubblici per la realizzazione di opere e impianti per il mantenimento dei servizi.

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, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale e di settore, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione. Non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in Bilancio di imposte anticipate.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Sussistono, al 31 dicembre 2022, risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni i cui importi sono dettagliati all'interno dei prospetti che seguono.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

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

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte. Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2022 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il Fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005, ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS.

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Le garanzie, non risultanti dallo Stato patrimoniale, rappresentano le fidejussioni rilasciate da Società di assicurazione rispettivamente a favore della Provincia di Vercelli per lo smaltimento e il recupero dei rifiuti per Euro 117.753,

sempre a favore della Provincia di Vercelli a garanzia del risarcimento di eventuali danni per la realizzazione di una nuova derivazione superficiale sul Rio Valpiana e opere connesse nel Comune di Mollia per Euro 1.000, ed infine a favore del Comune di Valdilana per lavori di ripristino del piano viabile per Euro 10.000. Al contrario la Società ha ricevuto garanzie, per mezzo di fidejussioni assicurative o bancarie, da una serie di Società private a fronte dei servizi di veicolazione e depurazione dei reflui industriali, per il trattamento dei servizi liquidi e per altre tipologie di servizi per un importo totale di Euro 629.922,04.

## Altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio. In riferimento all'obbligo di separazione contabile di cui all'articolo 6, comma 1, del D. Lgs. n. 175/2016 per le società operanti nei settori regolati è opportuno segnalare la risposta fornita dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento del Tesoro - Struttura di indirizzo, monitoraggio e controllo delle partecipazioni pubbliche in data 26 aprile 2021 - Protocollo DT 33630 che recita quanto segue:

Con la nota protocollo 590/2021/DG/PR/gn la Federazione delle imprese energetiche idriche ambientali - Utilitalia - in riferimento ai comparti regolati dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambienti (ARERA) - ha richiesto alla Struttura sopra indicata in merito all'attuazione del D. Lgs. n.175/2016 (di seguito "TUSP") un parere "*volto a chiarire che, per le società operanti nei settori regolati in cui l'Autorità competente abbia già adottato provvedimenti per la separazione contabile, l'obbligo imposto dal TUSP si considera assolto attraverso l'applicazione delle direttive settoriali*".

In via preliminare, il Ministero fa presente che l'articolo 15, comma 2, del TUSP, prevede che la Struttura fornisca orientamenti e indicazioni in materia di applicazione del medesimo TUSP, promuova le migliori pratiche presso le società a partecipazione pubblica, adotti nei confronti delle stesse società le direttive sulla separazione contabile (cfr. Direttiva sulla separazione contabile del 9 settembre 2019) e verifichi il loro rispetto, ivi compresa la relativa trasparenza, facendo salve le norme di settore e le competenze dalle stesse previste. Come specificato nell'Orientamento del 28 maggio 2018, dette funzioni della Struttura trovano un limite nella disciplina e nelle competenze attribuite dalle norme di settore ad altri soggetti istituzionali. Essa non può, quindi, sovrapporsi alle valutazioni delle Autorità preposte alla vigilanza sull'osservanza di specifiche normative di settore.

Tutto ciò premesso il Ministero precisa quanto segue: Pertanto, tenuto conto della riserva di competenza che la Legge 14 novembre 1995, n.481, riconosce ad ARERA in materia di regolazione e controllo e, in particolare, considerato quanto stabilito dalla lettera f) del comma 12, dell'articolo 2 del medesimo testo normativo che attribuisce a detta Autorità il compito di "*emanare le direttive per la separazione contabile e amministrativa e verificare i costi delle singole prestazioni per assicurare, tra l'altro, la loro corretta disaggregazione e imputazione per funzione svolta, per area geografica e per categoria di utenza evidenziando separatamente gli oneri conseguenti alla fornitura del servizio universale definito dalla convenzione, provvedendo quindi al confronto tra essi e i costi analoghi in altri*

*Paesi, assicurando la pubblicizzazione dei dati",* si ritiene che le direttive sulla separazione contabile emanate dall'ARERA possano essere utilizzate per adempiere agli obblighi imposti dal TUSP nella misura in cui risultino funzionali, altresì, alle finalità che presidono alla normativa sulla separazione contabile posta dallo stesso TUSP.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 10.436.955 (€ 10.386.005 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	104.975	859.525	15.847.670	16.812.170
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	6.426.165	6.426.165
Valore di bilancio	104.975	859.525	9.421.505	10.386.005
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	86.470	1.139.713	1.512.986	2.739.169
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1.677.672	960	1.678.632
Ammortamento dell'esercizio	81.300	0	928.287	1.009.587
Totale variazioni	5.170	(537.959)	583.739	50.950
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	110.145	321.566	17.281.318	17.713.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	7.276.074	7.276.074
Valore di bilancio	110.145	321.566	10.005.244	10.436.955

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 10.005.244 è così composta:

**Interventi infrastrutture di terzi S.I.I.** Euro 9.540.162

**Allacci idrici fognari** Euro 211.072

**Certificazione qualità ISO** Euro 27.287

**Diritti di superficie** Euro 33.918

**Altri oneri pluriennali** Euro 192.805

**Immobilizzazioni materiali****Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 6.848.316 (€ 7.111.553 nel precedente esercizio).

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	704.003	21.779.796	605.683	451.069	42.082	23.582.633
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	379.583	15.149.458	535.618	406.421	0	16.471.080
<b>Valore di bilancio</b>	324.420	6.630.338	70.065	44.648	42.082	7.111.553
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	349.458	44.748	20.398	0	414.604
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	15.133	1.219	0	42.082	58.434
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.722	579.057	15.174	11.454	0	619.407
<b>Totale variazioni</b>	(13.722)	(244.732)	28.355	8.944	(42.082)	(263.237)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	704.003	22.114.121	467.768	471.467	0	23.757.359
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	393.305	15.728.515	369.348	417.875	0	16.909.043
<b>Valore di bilancio</b>	310.698	6.385.606	98.420	53.592	0	6.848.316

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

**Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 53.592 è così composta:

**Mobili e macchine ufficio ordinarie** Euro 8.795

**Macchine ufficio elettroniche** Euro 19.070

**Autocarri-Autovetture** Euro 10.714

**Imballaggi durevoli** Euro 15.013

**Operazioni di locazione finanziaria**

## Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	68.569
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	13.714
<b>Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio</b>	0
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	17.628
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	893

Di seguito vengono dettagliate le informazioni con riferimento ai singoli contratti in essere:

### **Contratto di leasing n.390299 del 11 marzo 2019**

Durata del contratto: mesi 48

Bene utilizzato: Autocarro FORD RANGER

Costo sostenuto dalla Società concedente: Euro 20.585,57

### **Contratto di leasing n.392236 del 20 novembre 2019**

Durata del contratto: mesi 48

Bene utilizzato: Autocarro FIAT Panda

Costo sostenuto dalla Società concedente: Euro 9.379,62

### **Contratto di leasing n.394307 del 14 settembre 2020**

Durata del contratto: mesi 48

Bene utilizzato: Autocarro ISUZU M55

Costo sostenuto dalla Società concedente: Euro 38.603,57

Gli altri dati relativi all'ammortamento di competenza dell'esercizio, al valore attuale dei canoni ancora a scadere e degli oneri finanziari di competenza dell'esercizio sono riportati nella tabella sopra evidenziata.

## Immobilizzazioni finanziarie

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 8.000 (€ 8.000 nel precedente esercizio) e sono per la sua totalità riferite alla quota di capitale posseduta nella Società ACQUEDUEO S.c.a.r.l. con sede in Biella, Piazza Martiri della Libertà, n. 13 - Capitale Sociale Euro 56.000. La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	8.000	8.000

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	8.000	8.000
Valore di fine esercizio		
Costo	8.000	8.000
Valore di bilancio	8.000	8.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	8.000	0

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al loro valore di acquisto e valorizzate sulla base delle esistenze fisiche alla data del 31 dicembre 2022. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 100.976 (€ 82.376 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	82.376	17.803	100.179
Acconti	0	797	797
<b>Totale rimanenze</b>	<b>82.376</b>	<b>18.600</b>	<b>100.976</b>

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.113.147 (€ 4.395.050 nel precedente esercizio). Nei crediti tributari sono iscritti crediti verso l'Erario per gli acconti versati IRES di Euro 36.361, per acconti IRAP Euro 10.681, per ritenute di acconto Euro 7, crediti di imposta per l'acquisto di beni strumentali Euro 23.864 oltre al credito di imposta a fronte dei consumi di energia e gas per Euro 155.129. La differenza pari a Euro 6.317 deriva dal residuo credito derivante dalla presentazione dell'istanza di rimborso IRES per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato. Trattasi di un residuo dato che nell'esercizio 2018 la Società ha incassato buona parte del credito per un ammontare di Euro 45.429.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.847.427	0	3.847.427	115.752	3.731.675
Crediti tributari	232.359	0	232.359		232.359
Verso altri	149.113	0	149.113	0	149.113

<b>Totale</b>	4.228.899	0	4.228.899	115.752	4.113.147
---------------	-----------	---	-----------	---------	-----------

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.564.639	167.036	3.731.675	3.731.675	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	98.552	133.807	232.359	232.359	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	731.859	(582.746)	149.113	149.113	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.395.050	(281.903)	4.113.147	4.113.147	0	0

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

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica		Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.731.675	3.731.675
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	232.359	232.359
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	149.113	149.113
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.113.147	4.113.147

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

### Fondo svalutazione crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante appositi Fondi svalutazione crediti che hanno subito nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione ex art.2426 Codice Civile	Fondo svalutazione ex art.106 D.P.R. n.917 /1986	Totale
Saldo al 31.12.2021	73.443	17.806	91.249
Utilizzo esercizio	-	414	(414)
Rettifiche	(73.443)	-	(73.443)
Accantonamento esercizio	79.181	19.179	98.360
<b>Saldo al 31.12.2022</b>	<b>79.181</b>	<b>36.571</b>	<b>115.752</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### **Attività finanziarie**

Non esistono attività finanziarie iscritte a Bilancio alla data del 31 dicembre 2022.

## Disponibilità liquide

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.448.431 (€ 1.089.314 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.088.846	359.032	1.447.878
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	468	85	553
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.089.314	359.117	1.448.431

## **Ratei e risconti attivi**

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 61.817 (€ 58.640 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

**Assicurazioni Euro 14.559**

**Commissioni su finanziamenti Euro 15.364**

**Oneri mutuo Alagna ex Riva Valdobbia Euro 8.745**

**Oneri mutuo Cellio con Breia Euro 398**

**Canoni noleggio Euro 181**

**Canoni leasing Euro 2.329**

**Canone normativa ARERA Euro 698**

**Canone Gridway e connettore Euro 13.802**

**Utenze cellulari Euro 409**

**Canoni assistenza diversi Euro 5.332**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	58.640	3.177	61.817
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	58.640	3.177	61.817

## **Oneri finanziari capitalizzati**

### **Oneri finanziari capitalizzati**

La Società non ha proceduto a capitalizzare oneri finanziari di alcun genere.

**Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali**

La Società non ha eseguito alcuna rivalutazione monetaria ed economica sui beni di proprietà.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 13.680.802 (€ 14.197.073 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	250.000	0	0	0	0	0		250.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	15.085.962	0	0	125.925	0	0		15.211.887
Varie altre riserve	0	0	0	0	1	0		(1)
Totale altre riserve	15.085.962	0	0	125.925	1	0		15.211.886
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	125.924	0	0	0	125.924	0	(516.271)	(516.271)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)	0	0	0	0	0		(1.314.813)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>14.197.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>125.925</b>	<b>125.925</b>	<b>0</b>	<b>(516.271)</b>	<b>13.680.802</b>

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	250.000	0	0	0
Riserva legale	50.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.886.403	0	0	199.559

Varie altre riserve	1	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	14.886.404	0	0	199.559
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	199.559	0	0	0
<b>Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio</b>	-1.314.813	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	14.071.150	0	0	199.559

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		250.000
Riserva legale	0	0		50.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		15.085.962
Varie altre riserve	1	0		0
<b>Totale altre riserve</b>	1	0		15.085.962
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	199.559	0	125.924	125.924
<b>Riserva negativa per azioni proprie di portafoglio</b>	0	0		-1.314.813
<b>Totale Patrimonio netto</b>	199.560	0	125.924	14.197.073

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	250.000	CAPITALE		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	50.000	UTILI	A,B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	15.211.887	UTILI	A,B,C	15.211.887	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	15.211.886			15.211.887	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(1.314.813)			0	0	0
<b>Totale</b>	14.197.073			15.211.887	0	0
<b>Residua quota distribuibile</b>				15.211.887		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

### Riserva negativa per azioni proprie

A seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 14 giugno 2016 sono state acquistate dai Comuni fuoriusciti da CO.R.D.A.R. (ovvero Borgosesia, Rassa, Campertogno, Civiasco e Carcoforo) n. 25.978 azioni proprie al valore complessivo di Euro 1.314.813 iscrivendo la relativa Riserva. In conformità alle disposizioni di Legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice Civile. La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

Descrizione	Saldo 31/12/2021	Incrementi	Decrementi	Saldo 31/12/2022
CORDAR Valsesia Spa	1.314.813	0	0	1.314.813

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad iscrivere a fronte di una possibile sanzione da parte di ARERA un valore ai fondi per rischi ed oneri di Euro 7.810,00.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 477.634 (€ 481.765 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	481.765
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	64.727
Utilizzo nell'esercizio	68.858
<b>Totale variazioni</b>	(4.131)
Valore di fine esercizio	477.634

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.809.010 (€ 8.432.768 nel precedente esercizio).

I debiti al 31 dicembre 2022 risultano così formati:

**Debiti verso Banche per Euro 2.960.152** e sono rappresentati principalmente da mutui contratti per ristrutturazione o costruzioni di nuovi impianti;

**Acconti per Euro 26.058** voce che comprende gli anticipi ricevuti da potenziali Clienti relativi a forniture di beni o servizi non ancora effettuati;

**Debiti verso fornitori per Euro 2.954.561** iscritti al valore nominale, la Società come già precisato si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i fornitori sono regolarmente saldati nei termini contrattuali previsti;

**Debiti tributari per Euro 58.299** accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e comprendono Debiti per ritenute pari a Euro 49.674, Debito per imposta sostitutiva sul TFR per Euro 4.259, Debito per IVA per Euro 4.366 mentre a fronte della perdita di esercizio non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione di Debiti per IRES e per IRAP;

**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale per Euro 129.412** comprensivi principalmente dei Debiti nei confronti di INPS, INAIL, FASI, INPDAP;

**Altri debiti per totali Euro 2.680.528** così ripartiti: Debiti verso il personale dipendente per ferie maturate, 14ma, premi ecc. per Euro 188.796, Debiti per cauzioni comprese quelle ricevute da clienti S.I.I. per Euro 709.729, Debito verso il Comune di Borgosesia oggetto di rateazione per Euro 1.094.145, Note di credito da emettere per Euro 11.619, Debiti per risarcimento danni alluvione per Euro 436.971, Debiti per componente tariffaria per Euro 71.152, Debiti verso la Regione Piemonte per anticipi contributi lavori per Euro 54.000 e Debiti diversi per Euro 114.116. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	2.692.480	267.672	2.960.152
Acconti	38.921	-12.863	26.058
Debiti verso fornitori	2.819.456	135.105	2.954.561
Debiti tributari	85.318	-27.019	58.299
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	138.059	-8.647	129.412
Altri debiti	2.658.534	21.994	2.680.528
<b>Totale</b>	<b>8.432.768</b>	<b>376.242</b>	<b>8.809.010</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	2.692.480	267.672	2.960.152	1.242.711	1.717.441	311.463
Acconti	38.921	(12.863)	26.058	26.058	0	0
Debiti verso fornitori	2.819.456	135.105	2.954.561	2.954.561	0	0
Debiti tributari	85.318	(27.019)	58.299	58.299	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	138.059	(8.647)	129.412	129.412	0	0
Altri debiti	2.658.534	21.994	2.680.528	1.696.729	983.799	0
<b>Totale debiti</b>	<b>8.432.768</b>	<b>376.242</b>	<b>8.809.010</b>	<b>6.107.770</b>	<b>2.701.240</b>	<b>311.463</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.960.152	2.960.152
Acconti	26.058	26.058
Debiti verso fornitori	2.954.561	2.954.561
Debiti tributari	58.299	58.299
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.412	129.412
Altri debiti	2.680.528	2.680.528
<b>Debiti</b>	<b>8.809.010</b>	<b>8.809.010</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.960.152	2.960.152
Acconti	26.058	26.058
Debiti verso fornitori	2.954.561	2.954.561
Debiti tributari	58.299	58.299
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	129.412	129.412
Altri debiti	2.680.528	2.680.528
<b>Totale debiti</b>	<b>8.809.010</b>	<b>8.809.010</b>

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Non vi sono a Bilancio finanziamenti eseguiti dai soci della Società alla data del 31 dicembre 2022.

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 42.386 (€ 19.332 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.642	5.700	13.342
Risconti passivi	11.690	17.354	29.044

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	19.332	23.054	42.386

**Composizione dei risconti passivi:**

	Descrizione	Importo
	Contributi su lavori Comune Crevacuore	5.907
	Contributo acquisto beni strumentali	23.136
<b>Totale</b>		29.043

Si evidenzia che per quanto riguarda il risconto passivo riferito ai contributi su lavori nel Comune di CREVACUORE una parte di esso ha una durata superiore ai 5 anni e l'importo è di Euro 984,53.

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

## Valore della produzione

### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI DAL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0
RICAVI: acquedotto, fognatura e depurazione civile	4.674.691
CONGUAGLIO RETTIFICHE LETTURE ANNI PRECEDENTI: acquedotto, fognatura e depurazione civile	9.322
RICAVI: perdite occulte	149.958
RICAVI: fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	118.956
RICAVI UTENTI INDUSTRIALI: fognatura e depurazione industriale	655.554
ALTRE ATTIVITA' IDRICHE	0
Ricavi da smaltimento rifiuti speciali	669.546
Acque di prima pioggia	8.524
Ricavi da prestazioni di servizi	45.348
<b>Totale</b>	<b>6.331.899</b>

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

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.331.899
<b>Totale</b>	<b>6.331.899</b>

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 332.713 (€ 95.826 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.973	222.139	224.112

<b>Altri</b>			
Rimborsi spese	12.855	-2.488	10.367
Plusvalenze di natura non finanziaria	1.639	-768	871
Sopravvenienze e insussistenze attive	34.822	41.960	76.782
Altri ricavi e proventi	44.537	-23.956	20.581
<b>Totale altri</b>	<b>93.853</b>	<b>14.748</b>	<b>108.601</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>95.826</b>	<b>236.887</b>	<b>332.713</b>

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.528.236 (€ 2.506.701 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	7.734	570	8.304
Trasporti	2.616	-122	2.494
Lavorazioni esterne	77.143	8.547	85.690
Energia elettrica	488.961	938.125	1.427.086
Gas	10.950	-2.833	8.117
Spese di manutenzione e riparazione	770.120	7.387	777.507
Servizi e consulenze tecniche	112.074	39.615	151.689
Compensi agli amministratori	28.667	1.453	30.120
Compensi a sindaci e revisori	14.673	-37	14.636
Spese e consulenze legali	15.960	-15.960	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	72.430	-25.499	46.931
Spese telefoniche	18.896	2.528	21.424
Assicurazioni	50.490	4.706	55.196
Spese di viaggio e trasferta	2.840	-229	2.611
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	29.078	585	29.663
Altri	804.069	62.699	866.768
<b>Totale</b>	<b>2.506.701</b>	<b>1.021.535</b>	<b>3.528.236</b>

#### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 23.551 (€ 25.117 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	6.843	-1.566	5.277

Canoni di leasing beni mobili	18.274	0	18.274
<b>Totale</b>	25.117	-1.566	23.551

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 376.307 (€ 410.160 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	50	0	50
Imposta di registro	1.100	-1.100	0
Diritti camerali	779	-3	776
Perdite su crediti	4.377	-4.377	0
Abbonamenti riviste, giornali ...	130	-130	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	34.830	-11.329	23.501
Minusvalenze di natura non finanziaria	1.700	481	2.181
Altri oneri di gestione	367.194	-17.395	349.799
<b>Totale</b>	410.160	-33.853	376.307

## Proventi e oneri finanziari

### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

##### Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	68.129
Altri	5.764
<b>Totale</b>	73.893

##### Utili e perdite su cambi

Non sono stati rilevati né utili né perdite su cambi nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

La Società non ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionali.

### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

La Società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

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

### **IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

Non si sono verificate le condizioni per l'appostamento di imposte IRAP e IRES nè di imposte anticipate o differite.

Segnalando che non vi sono differenze temporanee si forniscono inoltre le seguenti ulteriori informazioni:

#### **Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico**

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>	<b>Imposta</b>
Risultato di bilancio	(516.271)	
Onere fiscale teorico	24%	-----
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</b>		
Variazioni in aumento	5.102	
Variazioni in diminuzione	(201.398)	
ACE e SUPER ACE 2022	-	
Imponibile fiscale IRES	(712.567)	
<b>Imposta IRES corrente sul reddito di esercizio</b>	<b>0</b>	

Si precisa che avendo la Società chiuso in perdita l'esercizio 2022 la quota di agevolazione derivante dalla sostituzione della caldaia a condensazione (ECOBONUS 2020) che avrebbe generato un risparmio di imposta IRES non può essere sfruttata.

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>	<b>Imposta</b>
Differenza tra valore e costi della produzione	(443.039)	
Variazioni in aumento	1.629.272	
Variazioni in diminuzione	(194.818)	
Deduzioni di cui all'articolo 11	(1.567.422)	
Imponibile IRAP	(576.007)	
<b>Imposta IRAP corrente dell'esercizio</b>	<b>0</b>	

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	17
Operai	10
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>29</b>

#### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

##### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.120	9.152

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

##### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.484
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.484</b>

#### Categorie di azioni emesse dalla società

##### Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	250.000	1	0	0	250.000	1
<b>Totale</b>	250.000	1	0	0	250.000	1

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice civile, non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

**€ 186.884,92 saldo** (contributo, Cod. VC\_A16\_710\_20\_020, erogato dalla REGIONE PIEMONTE, eventi alluvionali 02-03 ottobre 2020)

- *SISTEMAZIONE DELLE OPERE DI DERIVAZIONE D'ACQUA IN COMUNE DI CRAVAGLIANA. LOC. GRASSURA, VOJ, BARACCONO E MEULA, DANNEGGIATI DALL'ALLUVIONE 2020, € 172.190,84, CESPITE ANNO 2022*
- *EVENTI ALLUVIONALI 02-03 OTTOBRE 2020, OPERE DI SOMMA URGENZA RELATIVE ALLA SISTEMAZIONE DEGLI ACQUEDOTTI COMUNALI DEL COMUNE DI CRAVAGLIANA, DELLE FRAZIONI GRASSURA, NOSUGGIO, MOLINO, VOJ, BARACCONO, SASSELLO E ORDOVRAGO, € 11.580,96, LAVORI ULTIMATI ANNO 2020, CESPITE 5718;*

- *EVENTI ALLUVIONALI 02-03 OTTOBRE 2020, OPERE DI SOMMA URGENZA RELATIVE ALLA SISTEMAZIONE DEGLI ACQUEDOTTI COMUNALI DEL COMUNE DI CRAVAGLIANA, DELLE FRAZIONI GRASSURA, NOSUGGIO, MOLINO, VOJ, SASSELLO E ORDOVRAGO, € 3.113,12,LAVORI ULTIMATI ANNO 2020 CESPITE 5712;*
- € **100.000,00 saldo** (contributo, erogato dall'UNIONE MONTANA VALSESIA)
  - *COMPLETAMENTO COLLEGAMENTO FOGNARIO DI FRAZIONE DOCCIO COMUNE DI QUARONA COLLETTORE CONSORTILE ESISTENTE 3° LOTTO*
- € **108.500,00 saldo** (contributo stanziato dall'UNIONE MONTANA VALSESIA)
  - *ADEGUAMENTO ACQUEDOTTO A SERVIZIO DEI COMUNI DI BOCCIOLETO E ROSSA*
- € **146.787,95 saldo** (contributo, Cod. BI\_A16\_622\_19\_10000, erogato dalla REGIONE PIEMONTE)
  - *EVENTI ALLUVIONALI NOVEMBRE 2019, INTERVENTI DI RIPRISTINO DI OPERE DEL SII IN COMUNE DI GUARDABOSONE LOC. CAMUSSO, PORTULA LOC. GILA, COGGIOLA LOC. CASE CHIETTI E FRAZ. FERVAZZO E RIVO'.*
- € **44.246,02 saldo** (contributo, Cod. BI\_A16\_710\_20\_055, erogato dalla REGIONE PIEMONTE)
  - *EVENTI ALLUVIONALI 02-03 OTTOBRE 2020, INTERVENTI DI RIPRISTINO OPERE DEL S.I.I. NEL COMUNE DI PORTULA FRAZ. ALLERA*
- € **40.000,00 contributo totale** (contributo, Cod. VC\_A16\_622\_19\_7, erogati dalla REGIONE PIEMONTE)
  - *EVENTI ALLUVIONALI NOVEMBRE 2019 , OPERE DI SOMMA URGENZA INTERVENTI DI RIPRISTINO OPERE DI PRESA ALPE MAZZUCCO IN COMUNE DI SCOPELLO.*
- € **924,68 contributo totale** (contributo, Cod. VC\_A16\_20\_031, erogati dalla REGIONE PIEMONTE)
  - *EVENTI ALLUVIONALI 02-03 OTTOBRE 2020, OPERE DI SOMMA URGENZA INTERVENTI DI RIPRISTINO DEL S.I.I. NEL COMUNE DI CELLIO CON BREIA FRAZIONE CERETO*
- € **14.075,32 contributo totale** (contributo, Cod. VC\_A16\_710\_20\_031, erogati dalla REGIONE PIEMONTE)
  - *EVENTI ALLUVIONALI 02-03 OTTOBRE 2020, OPERE DI SOMMA URGENZA RELATIVE AL RIPRISTINO FUNZIONALITA' TRATTO COLLETTORE CONSORTILE ATTRAVERAMENTO RIO RIASCA FRAZIONE CERIEI COMUNE DI VALDILANA*
- € **43.400,00 contributo totale** (contributo stanziato dall'UNIONE MONTANA VALSESIA)
  - *SOSTITUZIONE TUBAZIONE IMPIANTO IDRICO DELLA FRAZIONE TETTO NUOVO LOCALITA' SAN MARCO (INTERVENTO A) E SOSTITUZIONE TRATTO DI TUBAZIONE IMPIANTO IDRICO-FOGNARIO IN CENTRO PAESE ( INTERVENTO) COMUNE DI BOCCIOLETO*
- € **75.000,00 contributo totale** (contributo stanziato dall'UNIONE MONTANA VALSESIA)
  - *ADEGUAMENTO DEL SISTEMA DI ADDUZIONE DELL'ACQUA POTABILE DALLA VASCA DI RONCALE AL SERBATOIO DI BONDA COMUNE DI BALMUCCIA.*
- € **33.000,00 saldo** (contributo, Cod. VC\_A16\_622\_19\_8 erogati dalla REGIONE PIEMONTE)
  - *Eventi alluvionali Novembre 2019*
  - *NUOVA GRIGLIA GROSSOLANA INGRESSO PRESSO IMPIANTO CONSORTILE €7.362,09;*
  - *NUOVA POMPA DI SOLLEVAMENTO PRESSO IMPIANTO CONSORTILE €15.468,57;*
  - *RIPRISTINO CONDOTTA DI SCARICO DEL TROPPO PIENO, SERBATOIO DI ACCUMULO IN FRAZIONE CAMASCO COMUNE DI VARALLO €5.881,21;*
  - *OPERE DI COMPLETAMENTARI SU GRIGLIA INGRESSO IMPIANTO CONSORTILE €4.288,13;*
- € **14.107,38 contributo totale** (contributo, Cod. VC\_A16\_710\_20\_025, erogati dalla REGIONE PIEMONTE)
  - *EVENTI ALLUVIONALI 02-03- OTTOBRE 2020 – OPERE DI SOMMA URGENZA DANNEGGIAMENTO STAZIONE DI SOLLEVAMENTO E CONDOTTA FOGNARIA IN LOC. BALANGERA COMUNE DI VARALLO*
- € **33.079,90 contributo totale** (contributo, Cod. VC\_A16\_710\_20\_025, erogati dalla REGIONE PIEMONTE).
  - *EVENTI ALLUVIONALI 02-03- OTTOBRE 2020 – INTERVENTI URGENTI DI RIPRISTINO RETE FOGNARIA A SERVIZIO DEL COMUNE DI PILA*
- € **25.000,00 contributo totale** (contributo stanziato dall'UNIONE MONTANA VALSESIA)
  - *REALIZZAZIONE DI PIEZOMETRO DI MONITORAGGIO IN COMUNE DI ALAGNA E PIODE.*
- € **50.000,00 contributo totale** (contributo stanziato dalla REGIONE PIEMONTE, eventi alluvionali 02-03 ottobre 2020)

- *EVENTO ALLUVIONALE OTTOBRE 2020 - INTERVENTO DI RICOSTRUZIONE IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO FOGNARIO A SERVIZIO DEL COMUNE DI PILA.*

**€ 21.000,00 acc. lavori in corso** (contributo stanziato dall'UNIONE MONTANA VALSESIA)

- *REALIZZAZIONE NUOVA CAPTAZIONE A SERVIZIO DELLA FRAZIONE ERBARETI DI SABBIA IN COMUNE DI VARALLO E RELATIVA RETE IDRICA DI ADDUZIONE . COMPLETAMENTO DELL'ACQUEDOTTO IN LOC. PIANACCIA IN COMUNE DI MOLLIA*

**€ 18.000,00 acc. lavori in corso** (contributo stanziato dall'UNIONE MONTANA VALSESIA)

- *LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE CONDOTTE FOGNARIE REGIONE VISELLA QUARONA.*

Si precisa inoltre che gli eventuali aiuti di Stato e gli aiuti "de minimis" ricevuti dalla nostra impresa sarà possibile reperirli nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012.

La Società ha inoltre contabilizzato a Bilancio un contributo di Euro 28.309,63 della Regione Piemonte - Settore Servizi Ambientali quale rimborso a fronte dell'emergenza idrica a seguito di Ordinanza Commissariale n.1/a16.000 /906 datata 9 agosto 2022 che verrà incassato nell'esercizio 2023.

In ultimo si segnala che la Società ha maturato anche i seguenti crediti di imposta:

- sui consumi di energia e gas ai sensi delle Leggi 21/2022-115/2022-144/2022 e 176/2022 relative ai periodi II Trimestre 2022, III Trimestre 2022, Ottobre e Novembre 2022 ed infine Dicembre 2022 per un importo totale di Euro 191.589,20 di cui non ancora utilizzato al 31 dicembre 2022 Euro 155.128,76;
- per l'acquisto di beni strumentali nuovi nell'esercizio 2022 per un importo pari a Euro 21.567,07 non ancora utilizzato al 31 dicembre 2022.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Signori Azionisti, ritenendo di aver esaurientemente illustrato il contenuto del Bilancio e della relativa situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, non mi resta che rivolgere un caldo invito ad approvare il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 così come predisposto e a deliberare di provvedere a coprire la perdita d'esercizio ammontante a Euro 516.270,84 attingendo per intero al Fondo di Riserva Straordinaria regolarmente iscritto a Bilancio.

### **Commento**

Il presente Bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze contabili

**Serravalle Sesia , 30 aprile 2023**

In originale firmato

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

**CROSO Paolo**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto ZANETTA rag.Luciano, in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.