

C.I.T.L. CONSORZIO IDRICO DI TERRA DI LAVORO
= C A S E R T A =

ORIGINALE

Deliberazione N. 19

Data 12 Ottobre 2021

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2020 e relativi allegati. Provvedimenti.

L'anno duemilaventuno il giorno dodici del mese di ottobre alle ore 12,00 nella sala delle adunanze si è riunito il Consiglio di Amministrazione costituito come segue:

1	DI BIASIO PASQUALE	PRESIDENTE	Presente
2	PALMIERI CARMINE	VICE PRESIDENTE	Presente
3	CRISPINO PIETRO	COMPONENTE	Presente
4	FERRARA VITALIANO	COMPONENTE	Presente
5	IOVINELLA DOMENICO	COMPONENTE	Presente

Funge da Segretario il Direttore Generale, Maurizio Desiderio;

Il Presidente, constatato il numero legale dei Componenti il C.D.A, dichiara aperta la seduta ed invita gli stessi alla trattazione dell'argomento in oggetto.

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che:

- questa Direzione Generale, con nota prot.11392 del 12/10/2021 ha trasmesso al C.d.A. gli atti relativi al Bilancio di Esercizio al 31/12/2020 con i relativi allegati, per la successiva approvazione;
- vengono conseguentemente trasmessi:
 - 1) Bilancio di Esercizio al 31/12/2020;
 - 2) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio al 31/12/2020;
 - 3) Relazione sulla Gestione al 31/12/2020 del CdA del CITL;

Ritenuto:

doversi procedere alla approvazione del Conto di Esercizio dell'anno 2020;

PROPONE

Di approvare:

il Conto di Esercizio dell'anno 2020 con i relativi allegati;

Dare atto che:

- dalle risultanze contabili del Conto Esercizio 2020 consegue un avanzo di amministrazione di €1.624,00;
- è allegato e parte integrante e sostanziale del presente deliberato la seguente documentazione:
 - 1) Bilancio di Esercizio al 31/12/2020;
 - 2) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio al 31/12/2020;
 - 3) Relazione sulla Gestione al 31/12/2020 del CdA del CITL;

Sottoporre:

- Il presente deliberato all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per l'acquisizione del parere di competenza;
- quindi all'approvazione dell'Assemblea Consortile il Bilancio di Esercizio 2020 e i relativi allegati

IL CDA

Vista ed esaminata la proposta che precede così come formulata dal Direttore Generale e condividendone impostazioni e contenuti;

Visto il documento contabile redatto dal Responsabile della Funzione Affari Generali;

Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile della Funzione Affari Generali;

Visto il parere di legittimità;

Ritenuto doversi procedere alla approvazione del Conto di Esercizio dell'anno 2020:

Unanime

DELIBERA

Di approvare:

il Conto di Esercizio dell'anno 2020 con i relativi allegati;

Dare atto che:

- dalle risultanze contabili del Conto Esercizio 2020 consegue un avanzo di amministrazione di € 1.624,00;
- è allegato e parte integrante e sostanziale del presente deliberato la seguente documentazione:
 - 1) Bilancio di Esercizio al 31/12/2020;

- 2) Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio al 31/12/2020;
- 3) Relazione sulla Gestione al 31/12/2020 del CdA del CITL;

Sottoporre:

- Il presente deliberato all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti per l'acquisizione del parere di competenza;
- quindi all'approvazione dell'Assemblea Consortile il Bilancio di Esercizio 2020 e i relativi allegati

La presente delibera viene resa immediatamente eseguibile ai sensi di Legge.

Attestazione ai sensi art. 151, c.4, D.Lgs. 267/00

Cap. _____ | _____ | Competenza _____ | _____ | Residui _____

Impegno n. _____ del _____ EURO

Somma Residua	Euro
Somme già impegnate	Euro
Somma disponibile	Euro

Li 12 OTT 2021

Il Responsabile Funzione Affari Generali
(Dott. Giancarlo Giudicianni)



Del che è verbale letto, approvato e sottoscritto

IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO



IL PRESIDENTE
Pasquale DI BIASIO

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che copia della presente delibera è pubblicata nell'Albo del Consorzio per 15 giorni consecutivi, come prescritto dall'art.124, c.1, D.Lgs 267/2000 nonché nella sezione trasparenza.

Addì 12 OTT 2021



IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO

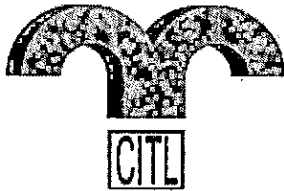
CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, pubblicata a norma di legge è divenuta esecutiva.

Li 12 OTT 2021



IL SEGRETARIO
Maurizio DESIDERIO



C.I.T.L. CE
Protocollo in ingresso:
2021/011392
del 12/10/2021 09:53

CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

AL PRESIDENTE CDA

AI COMPONENTI CDA

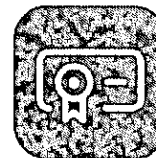
SEDE

OGGETTO: Bilancio di Esercizio – Anno 2020 –

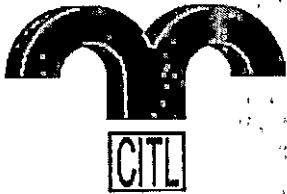
Al fine di consentire alle SS.LL. i successivi atti di Vostra competenza, vi trasmetto, in allegato copia del Bilancio di Esercizio anno 2020 unitamente alla nota integrativa al bilancio e la relazione tecnica al conto di esercizio 2020, così come predisposto dal Dirigente della Funzione Affari Generali.

Cordiali saluti.

Il Direttore Generale
(Ing. Maurizio Desiderio)



DESIDERIO
MAURIZIO
Ordine degli
Ingegneri della
Provincia di Roma
Ingegnere
11.10.2021
20:20:20
GMT+00:00



CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO

Funzione Affari Generali

**Al Direttore Generale
Ing. Maurizio Desiderio
Sede**

OGGETTO: Bilancio di Esercizio – Anno 2020 –

Con la presente, si trasmette copia del Bilancio di Esercizio anno 2020 unitamente alla nota integrativa al bilancio e la relazione tecnica al conto di esercizio 2020.

Tanto si doveva al fine di consentirvi gli adempimenti di Vostra competenza.

Distinti saluti.

Il Dirigente Funzione Affari Generali
(dott. Giancarlo Giudicianni)

CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO - Bilancio IV Direttiva

(Importi in unità di Euro, compilare solo le celle colorate)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci			
crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (parte richiamata)	0	0	0
crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (parte da richiamare)	0	0	0
Totale Crediti verso soci (A)	0	0	0
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi d'impianto e ampliamento	0	0	0
2) costi di sviluppo	0	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
5) avviamento	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7) altre	6.218.655	4.034.446	0
Totale Immobilizzazioni immateriali	6.218.655	4.034.446	0
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	0	0	0
2) impianti e macchinario	0	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
4) altri beni	4.608.362	4.652.331	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale Immobilizzazioni materiali	4.608.362	4.652.331	0
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0
b) imprese collegate	0	0	0
c) imprese controllanti	0	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
d-bis) altre imprese	0	0	0
Totale Partecipazioni	0	0	0
2) crediti:			
a) verso imprese controllate entro 12 mesi	0	0	0
a) verso imprese controllate oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso controllate	0	0	0
b) verso imprese collegate entro 12 mesi	0	0	0
b) verso imprese collegate oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso collegate	0	0	0
c) verso imprese controllanti entro 12 mesi	0	0	0
c) verso imprese controllanti oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso controllanti	0	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti entro 12 mesi	0	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso consorelle	0	0	0
d-bis) verso altri entro 12 mesi	0	490.346	0
d-bis) verso altri oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso altri	0	490.346	0
Totale Crediti immobilizzati	0	490.346	0
3) altri titoli	490.346	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	490.346	490.346	0
Totale Immobilizzazioni (B)	11.317.373	9.177.123	0
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze:			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	0
5) acconti	0	0	0
Totale Rimanenze	0	0	0
II - Crediti			
1) verso clienti entro 12 mesi	12.221.613	104.765.555	0
1) verso clienti oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso clienti	12.221.613	104.765.555	0
2) verso imprese controllate entro 12 mesi	0	0	0
2) verso imprese controllate oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso controllate	0	0	0
3) verso imprese collegate entro 12 mesi	0	0	0
3) verso imprese collegate oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso collegate	0	0	0
4) verso controllanti entro 12 mesi	0	0	0
4) verso controllanti oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso controllanti	0	0	0

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti entro 12 mesi	0	27.294.095	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso consorelle	0	27.294.095	0
5-bis) crediti tributari entro 12 mesi	254.751	1.201.613	0
5-bis) crediti tributari oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti tributari	254.751	1.201.613	0
5-ter) imposte anticipate entro 12 mesi	0	0	0
5-ter) imposte anticipate oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Imposte anticipate	0	0	0
5-quater) verso altri entro 12 mesi	182.632.024	80.543.608	0
5-quater) verso altri oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Crediti verso altri	182.632.024	80.543.608	0
Totale Crediti	195.108.388	213.804.871	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni			
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
4) altre partecipazioni	0	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0	0
6) altri titoli	0	0	0
Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	150.288	110.906	0
2) assegni	0	0	0
3) denaro e valori in cassa	2.281	2.697	0
Totale Disponibilità liquide	152.569	113.603	0
Totale Attivo circolante (C)	195.260.957	213.918.474	0
D) Ratei e risconti attivi			
ratei e risconti	0	0	0
Totale Ratei e risconti attivi (D)	0	0	0
TOTALE ATTIVO	206.578.330	223.095.597	0

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto				
I - capitale	1.228.869	1.228.869	0	
II - riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	
III - riserve di rivalutazione	0	0	0	
IV - riserva legale	2.931	0	0	
V - riserve statutarie	0	0	0	
VI - altre riserve	45.138	48.058	0	
VII - riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	
VIII - utili (perdite) portati a nuovo	0	-20.882.756	0	
IX - utile (perdita) dell'esercizio	1.624	4.590	0	
X - riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	
Totale Patrimonio netto (A)	1.278.562	-19.601.239	0	
B) Fondi per rischi e oneri				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	337.000	337.000	0	
2) per imposte, anche differite	0	0	0	
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0	0	
4) altri	2.751.590	4.605.998	0	
Totale Fondi per rischi ed oneri (B)	3.088.590	4.942.998	0	
C) Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato				
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	3.403.847	1.360.629	0	
Totale Fondo Trattamento Fine Rapporto (C)	3.403.847	1.360.629	0	
D) Debiti				
1) obbligazioni entro 12 mesi	0	0	0	
1) obbligazioni oltre 12 mesi	0	0	0	
Totale Obbligazioni	0	0	0	
2) obbligazioni convertibili entro 12 mesi	0	0	0	
2) obbligazioni convertibili oltre 12 mesi	0	0	0	
Totale Obbligazioni convertibili	0	0	0	
3) debiti verso soci per finanziamenti entro 12 mesi	0	0	0	
3) debiti verso soci per finanziamenti oltre 12 mesi	0	0	0	
Totale Finanziamenti soci	0	0	0	
4) debiti verso banche entro 12 mesi	0	0	0	
4) debiti verso banche oltre 12 mesi	0	0	0	
Totale Debiti debiti verso banche	0	0	0	
5) debiti verso altri finanziatori entro 12 mesi	0	0	0	
5) debiti verso altri finanziatori oltre 12 mesi	0	0	0	
Totale Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	
6) acconti entro 12 mesi	0	0	0	
6) acconti oltre 12 mesi	0	0	0	
Totale Acconti	0	0	0	

7) debiti verso fornitori entro 12 mesi	118.429.145	230.883.629	0
7) debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Debiti verso fornitori	118.429.145	230.883.629	0
8) debiti rappresentati da titoli di credito entro 12 mesi	0	0	0
8) debiti rappresentati da titoli di credito oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate entro 12 mesi	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Debiti verso controllate	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate entro 12 mesi	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Debiti verso collegate	0	0	0
11) debiti verso controllanti entro 12 mesi	0	0	0
11) debiti verso controllanti oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Debiti verso controllanti	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti entro 12 mesi	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Debiti verso consorelle	0	0	0
12) debiti tributari entro 12 mesi	264.333	850.036	0
12) debiti tributari oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Debiti tributari	264.333	850.036	0
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale entro 12 mesi	100.751	563.993	0
13) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Debiti verso istituti previdenziali	100.751	563.993	0
14) altri debiti entro 12 mesi	80.013.102	4.095.551	0
14) altri debiti oltre 12 mesi	0	0	0
Totale Altri debiti	80.013.102	4.095.551	0
Totale Debiti (D)	198.807.331	236.393.209	0
E) Ratei e risconti passivi			
ratei e risconti	0	0	0
Totale Ratei e risconti passivi (E)	0	0	0
TOTALE PASSIVO	206.578.330	223.095.537	0

quadratura ok quadratura ok quadratura ok
0 0 0

CONTO ECONOMICO		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.077.047	16.441.818	0	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
5a) altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	0	0	0	
5b) altri ricavi e proventi - altri ricavi	337.269	2.372.080	0	
Totale Valore della produzione (A)	15.414.316	18.813.898	0	
B) Costi della produzione				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.657.540	8.170.626	0	
7) per servizi	3.811.312	2.645.286	0	
8) per godimento di beni di terzi	221.927	178.692	0	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	2.194.016	2.272.388	0	
b) oneri sociali	617.145	504.635	0	
c) trattamento di fine rapporto	0	134.038	0	
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	
e) altri costi	0	183.858	0	
Totale Costo del personale	2.811.161	3.094.919	0	
10) ammortamenti e svalutazioni:				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.345	430.389	0	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	413.551	0	0	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	420.896	0	0	
Totale Ammortamenti e svalutazioni	841.792	430.389	0	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	
12) accantonamenti per rischi	0	0	0	
13) altri accantonamenti	0	0	0	
14) oneri diversi di gestione	429.386	4.317.851	0	
Totale Costi della produzione (B)	14.773.118	18.807.763	0	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	641.198	6.135	0	
C) Proventi e oneri finanziari				
15) proventi da partecipazioni:				
1) in imprese controllate	0	0	0	
2) in imprese collegate	0	0	0	
3) in imprese controllanti	0	0	0	
4) in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	
5) in altre imprese	0	0	0	
Totale Proventi da partecipazioni	0	0	0	

16) altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:

1) verso imprese controllate	0	0	0
2) verso imprese collegate	0	0	0
3) verso imprese controllanti	0	0	0
4) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
5) verso altri	0	0	0

Totale Proventi finanziari da crediti immobilizzati 0 0 0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

0 0 0

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

0 0 0

d) proventi diversi dai precedenti:

1) da imprese controllate	0	0	0
2) da imprese collegate	0	0	0
3) da imprese controllanti	0	0	0
4) da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
5) altri	0	0	0

Totale Proventi diversi dai precedenti 0 0 0**Totale Altri proventi finanziari** 0 0 0**17) interessi e altri oneri finanziari:**

1) verso imprese controllate	0	0	0
2) verso imprese collegate	0	0	0
3) verso imprese controllanti	0	0	0
4) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
5) verso altri	639.574	1.545	0

Totale Interessi e altri oneri finanziari 639.574 1.545 0**17-bis) utili (o perdite) su cambi**

0 0 0

Totale Utili e perdite su cambi 0 0 0**Totale proventi e oneri finanziari (C)** -639.574 -1.545 0**D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****18) rivalutazioni:**

a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0

Totale Rivalutazioni 0 0 0**19) svalutazioni:**

a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0

Totale Svalutazioni 0 0 0**Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D)** 0 0 0**Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D)**

1.624 4.590 0

20) imposte sul reddito dell'esercizio

a) imposte correnti (segno -)	0	0	0
b) imposte relative a esercizi precedenti (segno -)	0	0	0
c) imposte differite (segno -)	0	0	0
c) imposte anticipate (segno +)	0	0	0

Totale Imposte 0 0 0**21) Utile (perdita) dell'esercizio**

1.624 4.590 0

CONSORZIO IDRICO TERRA DI LAVORO — CASERTA

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

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;
- d) rilevanza;
- f) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi della data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, ne sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro

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 V comma del codice civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E ADATTAMENTO

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello stato patrimoniale sono specificatamente richiamate. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice civile non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio con quelle esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

Al 31/12/2020 la voce in esame è relativa agli oneri sostenuti per la manutenzione su beni immobili di terzi utilizzati in concessione per la gestione di servizio idrico integrato.

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 i costi 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

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie, in conformità con quanto disposto dall' OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

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

Per le immobilizzazioni materiali costituite da una assieme di beni tra loro coordinati in conformità con quanto esposto dall' OIC 16 par. 45 e 46 si è proceduto alla determinazione del valore dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro 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.

Tutti i cespiti compresi quelli temporaneamente non utilizzati sono stati ammortizzati ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso. Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 Par 61.

I piani di ammortamento, in conformità con l'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minore valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile. Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate: manutenzione impianti: 10% impianti e macchinari: 12-30% attrezzature industriali e commerciali: 15% altri beni: mobili e arredi :12% macchine ufficio elettroniche 20% autoveicoli :25%

CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO IMPIANTI E IN CONTO ESERCIZIO

La società non percepisce alcun contributo pubblico

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.

L'adozione della "metodologia finanziaria" avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della "metodologia finanziaria"

PARTECIPAZIONI

Il consorzio non detiene alcuna partecipazione

TITOLI DI DEBITO

Il consorzio al 31/12/2020 non ha rilevato alcun titolo di debito da iscrivere nelle voci "titoli immobilizzati" e "titoli non immobilizzati"

RIMANENZE

Non sono state rilevate rimanenze al 31/12/2020 in quanto tutte le materie prime acquisite (acqua ed energia elettrica) vengono immesse in rete e distribuite alle utenze contestualmente alla loro acquisizione.

CREDITI

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo. 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. I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore 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, 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, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico Fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

CREDITI TRIBUTARI E ATTIVITA' 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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore alle attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e rappresentano, come previsto dall'art. 2424

del codice civile:

i depositi bancari e postali;

gli assegni ed il denaro;

i valori in cassa.

Le disponibilità liquide esposte nella situazione patrimoniale, così come specificato dai principi contabili

esposti dall'Organismo Italiano di Contabilità O, I.C. 14 dei 2016 si presumono essere immediatamente utilizzabili per qualsiasi scopo del consorzio.

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

Al 31/12/2020 il valore dei ratei e dei risconti è pari a 0.

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.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

FONDI PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto. L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par. 64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità. Nel corso del 2020 è stata accantonata una somma pari ad € 300.000 per imposte arretrate.

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 Sancta nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

DEBITI

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

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

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti sono stati in via precauzionale ridotti in maniera sensibile in considerazione delle trattative, oramai in dirittura d'arrivo con la Regione Campania, tendenti da un lato a riconoscere gli investimenti effettuati dal consorzio a favore della stessa regione e, dall'altro a considerare tutti i pignoramenti presso terzi già effettuati nel corso degli anni. Nella stessa misura (assolutamente precauzionale) sono stati ridotti i crediti nei confronti dei clienti.

VALORI IN VALUTA

Il consorzio non ha attività e/o passività in valuta.

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 ai 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 correzione di errori o cambiamenti di principi contabili. rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo di apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'alt. 2423 quarto comma.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio e pari

ad C O (€ O nel precedente esercizio), di cui C O richiamati.

Non c'è stata alcuna variazione negli ultimi due esercizi

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 6.218.665 (€ 4.034.445 nel precedente esercizio).

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

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 6.218.665 e così composta:

Altre immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.608.362 (€ 4.652.331 nel precedente esercizio).

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

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a 4.608.362 è così composta:

Mobili ed arredi — impianti specifici

Macchine elettroniche d'ufficio

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile sono dettagliate nella sottostante tabella:

Locazione autovetture di servizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a E 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a E 490.346 (€ 490.346 nel precedente esercizio),

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentate

Depositi e cauzioni

	valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	490.346	0	490.346	0	490.346	0
Totale crediti immobilizzati	490.346	0	490.346	0	490.346	

Partecipazioni in imprese controllate

N.N.

Partecipazioni in imprese collegate

N.N.

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

N.N.

ATTIVO CIRCOLANTE

rimanenze

N.N.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a E 297.740.410 (E 213.804.871 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Fondi rischi e svalutazioni	Valore netto
Verso clienti	12.221.613	0	12.221.613		12.221.613
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		0			
Crediti tributari	254.751	0	254.751		254.751
Verso altri	182.632.024	0	182.632.024	0	182.632.024

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 iniziale	Variazione	Valore finale	Scadente entro	Scadente oltre	Di cui di durata anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	104.765.555	-97.467.135	12.221.613	12.221.613		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	27.294.095	-27.294.095	0			
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.201.613	-745.504	254.751	254.751		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	80.543.608	90.801.064	182.632.023	182.632.023		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	213.804.871	-18.696.485	195.108.386	195.108.386		

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:
CAMPANIA

Attività finanziarie

le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a C O (C O nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

NN.

Partecipazioni in imprese collegate

N.N

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 152.569 (€ 873.283 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
Depositi bancari e postali	871.488	-259.442	150.288
Denaro e altri valori in casse	1795	-1.288	2.281
rotante disponibilità liquide	873.283	-260.730	152.569

RATEI E RISCONTI ATTIVI

ratei e risconti attivi sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Oneri finanziari capitalizzati

N.N.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

N.N.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

N N

INFORMAZIONI SULLO STATO PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a 1.278.562 (€ -19.601.240 nel precedente esercizio).

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":

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma I 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:

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

N.N.

Riserve di rivalutazione

N.N.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi E 3.088.590 (€ 4.292.998 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati

La voce "fondo per imposte differite", è relativa all'accantonamento per eventuali debiti pregressi nei confronti dell'Erario.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi E 3.403.847 (E 1.360.328 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	1.360.328
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	2.043.519
Totale variazioni	2.043.519
Valore di fine esercizio	3.403.847

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi 198.807.331 (€ 236.393.209 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine Esercizio
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Debiti verso fornitori	230.883.629	-112.454.484	118.429.145
Debiti tributari	850.036	-585.703	264.333
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	563.993	-463.242	100.751
Altri debiti	4.095.551	75.917.551	80.013.102
Tota le	236.393.209	-37.585.878	198.807.331

Debiti - Distinzione per scadenza

I suddetti debiti sono riportati in base alla suddivisione degli stessi debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile

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:

Campania

Debiti assistiti da garanzia reale sui beni

N.N.

Debiti. Operazioni con retrocessione a termine

N.N.

Finanziamenti effettuati dai soci

N.N.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi E O (E O nel precedente esercizio).

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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 categoria di attività:

Ricavi prodotti finiti iscritti in bilancio per complessivi E. 15.077.047 (E. 16.441.818 nel precedente esercizio).

La composizione delle voci e così costituita:

Ricavi per forniture idriche

Ricavi per lavori eseguiti

Ricavi canonici di depurazione

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:

CAMPANIA — PROVINCIA DI CASERTA

:

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi E

337.269 (€ 2.376.114 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci e così costituita:

-Sopravvenienze attive

-Proventi straordinari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi E 3.811.312 (€ 2.615.286 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci e così costituita:

Spese software
Aggio publiservizi
Compensi diversi
Spese telefoniche
Carburante
Spese varie

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi E 221.926 (E 178.692 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci e così costituita:

Locazioni immobili
Nolo autovetture
servitù

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi

429.386 (€ 4.317.851 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci e così costituita:

onori straordinari
costi vari di esercizio
oneri indetraibili

proventi da partecipazione

in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi: N.N.

interessi ed 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": E 639.573

utili e perdite su cambi

qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati: N.N.

ricavi di entità o incidenza eccezionali

in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: N.N.

costi di entità o incidenza eccezionali

in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: N.N.

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

la composizione delle singole voci è così rappresentata:

IRES

IRAP

ALTRE INFORMAZIONI

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 di occupati 43

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:

compenso c.d.A. 298.478

compenso c.s. 88.260

compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

categorie di azioni emesse dalla società

N.N.

Titoli emessi dalla società

N.N.

Strumenti finanziari

N.N.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del Codice Civile il seguente prospetto riporta gli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

impegni

N.N.

Garanzie

N.N.

Passività potenziali

N.N.

Informazioni su patrimoni e finanziamento destinati ad uno specifico affare

N.N.

Operazioni con parti correlate

N.N.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

N.N.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

N.N.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del Codice Civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue: copertura perdite anni precedenti

L'organo amministrativo

DI BIASIO PASQUALE

PALMIERI CARMINE

IOVINELLA DOMENICO

FERRARA VITALIANO

CRISPINO PIETRO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

Signori Soci

L'esercizio chiude con un risultato positivo di € 1.623. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di € 4.590.

Tale utile viene destinato a copertura delle perdite relative agli anni precedenti.

Andamento generale e scenario di mercato

La vostra società opera nel settore del servizio idrico integrato che è stato caratterizzato nel corso dell'esercizio da una ristrutturazione dei debiti e dei crediti i cui frutti saranno più evidenti nel corso degli anni successivi.

Andamento della gestione

L'andamento della gestione, nonostante la grave crisi pandemica ancora in atto, è stato caratterizzato da un recupero della situazione debitoria e da una ristrutturazione generale della situazione creditoria i cui esiti saranno sensibilmente avvertiti negli anni futuri.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON L'AMBIENTE E CON IL PERSONALE

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali il Vostro consorzio ha pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza attraverso lo svolgimento di tutte le attività previste dalla normativa vigente.

Gli indicatori quantitativi e qualitativi, confrontati con gli omologhi valori dell'anno precedente, permettono di rilevare il miglioramento in termini d'impatto ambientale; per quanto concerne il personale, il Vostro consorzio ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

DESCRIZIONI DEI PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE CUI IL CONSORZIO È ESPOSTO

il processo di pianificazione attuato a seguito della nomina del nuovo Direttore Generale sta producendo effetti positivi in relazione all'identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Rischio di credito

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie.

Si tratta, nella quasi totalità, di crediti vantati dal Consorzio nei confronti degli enti locali soci (anche cessati) per i quali appare particolarmente difficile recuperare liquidità in tempi brevi.

Per limitare l'esposizione al rischio di credito, si è deciso di operare una accurata valutazione del merito creditizio affidando le posizioni di insolvenza a società esterne specializzate nel recupero crediti;

Il controllo sui rischi di credito sarà inoltre rafforzato da procedure periodiche di monitoraggio (mensile) al fine di individuare in modo tempestivo eventuali contromisure.

È in fase ultimativa una trattativa con i vertici regionali finalizzata a ripianare l'intero debito attraverso il riconoscimento dell'enorme mole di investimenti effettuati dal consorzio nel corso degli anni.

I risultati sono certamente incoraggianti anche in virtù della recente approvazione del nuovo piano tariffario e del riconoscimento delle schede per investimenti strutturali da inserire all'interno del PNRR nazionale.

Il consorzio, si candida in maniera autorevole a rivestire il ruolo di gestore unico per l'intera provincia di Caserta.

Rischi finanziari

strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità, attività e passività finanziarie.

Nel corso dell'esercizio sono non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati.

La società ha posto particolare attenzione all'identificazione, alla valutazione e alla copertura dei rischi finanziari, costituiti principalmente dai rischi di liquidità, di variazione net tasso d'interesse e di cambio

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie.

Le principali azioni poste in essere dal consorzio per far fronte alla situazione evidenziata sono le seguenti:

a) Incremento della liquidità da attuarsi attraverso il recupero dei crediti nei confronti degli utenti privati; il consorzio sta attuando una serie di iniziative finalizzate da un lato a recuperare i crediti vantati nei confronti degli utenti morosi e, dall'altro di individuare tutti i potenziali evasori presenti nel territorio gestito. In tal senso, si specifica che nei giorni scorsi sono state inviate numerose richieste di recupero crediti per le quali si è ipotizzata la cessazione del servizio in casa di mancato riscontro. Dal lato delle evasioni il consorzio sta attuando tutte le misure previste dalle deliberazioni dell'ARERA al fine di garantire maggiori introiti nel rispetto della grave crisi finanziaria che sta investendo la popolazione provinciale.

b) incremento della liquidità attraverso l'approvazione del nuovo piano tariffario.

La ristrutturazione dei debiti

Sono in fase di definizione le posizioni debitorie nei confronti della Regione Campania e di HeraCom mentre si è definitivamente stabilizzata la posizione nei confronti di ENEL il cui debito viene regolarmente onorato in completa attuazione del piano di rientro.

È prevista un'ulteriore riduzione della spesa per acquisto delle materie prime da attuarsi attraverso una rinegoziazione dei contratti in essere ed un puntuale riscontro delle reali fatture ricevute.

Dal lato delle consulenze si sta attuando una revisione delle convenzioni maggiormente improntate al risparmio per il consorzio ed al riconoscimento di incentivi rapportati ai risultati ottenuti.

Dal lato dei ricavi, invece, si prevede di incrementare gli importi incassati non solo con l'acquisizione di nuove clientele, ma anche attraverso una rivisitazione delle tariffe applicate in considerazione dei nuovi piani di investimento che si intendono realizzare.

Alla luce di tutte le considerazioni sopra evidenziate, anche in virtù degli accordi fin qui intercorsi con i fornitori sopra menzionati, si ritiene che il debito potrà essere sensibilmente ridimensionato consentendo al consorzio di prevedere un rateizzo sostenibile nel corso dei prossimi anni.

Le voci contabilizzate danno una rappresentazione veritiera del bilancio di esercizio

L'organo amm.vo
DI BIASIO PASQUALE
PALMIERI CARMINE
IOVINELLA DOMENICO
FERRARA VITALIANO
CRISPINO PIETRO