



BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AUTORITA' D'AMBITO N1 VERBANO CUSIO
OSSOLA E PIANURA NOVAR.

Sede: PIAZZA MATTEOTTI 1 28100 NOVARA NO

Codice CCIAA: Novara

Codice fiscale: 94068150039

Forma giuridica: ENTE DIRITTO PUBBLICO

Settore di attività prevalente (ATECO): 841390 Regolamentazione di altri affari e servizi
economici

Società in liquidazione: no

Appartenenza a un gruppo: no

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 5.576 | 5.169 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 5.576 | 5.169 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.649.948 | 4.587.827 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 2.649.948 | 4.587.827 |
| IV - Disponibilità liquide | 7.563.126 | 6.969.524 |
| Totale attivo circolante (C) | 10.213.074 | 11.557.351 |
| D) Ratei e risconti | 3.154 | 956 |



| | | |
|--|------------|------------|
| Totale attivo | 10.221.804 | 11.563.476 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 177.043 | 177.043 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 0 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 0 | (1) |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 640.392 | 565.192 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 62.349 | 75.201 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 879.784 | 817.435 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 28.619 | 28.619 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.312.125 | 10.716.167 |
| Totale debiti | 9.312.125 | 10.716.167 |
| E) Ratei e risconti | 1.276 | 1.255 |
| Totale passivo | 10.221.804 | 11.563.476 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 343.000 | 343.000 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 0 | 192 |
| Totale altri ricavi e proventi | 0 | 192 |
| Totale valore della produzione | 343.001 | 343.192 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 531 | 496 |



| | | |
|---|---------------|---------------|
| 7) per servizi | 31.407 | 34.703 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 5.365 | 5.174 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 174.979 | 164.011 |
| b) oneri sociali | 50.199 | 47.186 |
| Totale costi per il personale | 225.178 | 211.197 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.040 | 1.712 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.040 | 1.712 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.040 | 1.712 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.166 | 681 |
| Totale costi della produzione | 265.688 | 253.963 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 77.313 | 89.229 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 49 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 49 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 49 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 0 | 49 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 77.313 | 89.278 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 14.964 | 14.077 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 14.964 | 14.077 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 62.349 | 75.201 |



Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e tuttavia al fine di fornire una informativa più ampia e puntuale sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il Bilancio anche con la Relazione sulla gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:



- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

| Descrizione | Aliquote applicate |
|---------------------------------|---------------------------|
| - Macchine ufficio elettroniche | 20% |
| - Autovetture e motocicli | 25% |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide



Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.



Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--|----------------------|------------|--------------------|
| a) Attività a breve | | | |
| Depositi bancari | 6.969.463 | 593.357 | 7.562.820 |
| Danaro ed altri valori in cassa | 61 | 245 | 306 |
| Azioni ed obbligazioni non immob. | | | |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi | | | |
| Altre attività a breve | | | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 6.969.524 | 593.602 | 7.563.126 |
| b) Passività a breve | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Altre passività a breve | | | |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO | 6.969.524 | 593.602 | 7.563.126 |
| c) Attività di medio/lungo termine | | | |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi | | | |
| Altri crediti non commerciali | | | |
| TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| d) Passività di medio/lungo termine | | | |



| | | | |
|---|-----------|---------|-----------|
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio/lungo periodo | | | |
| TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE | | | |
| POSIZIONE FINANZIARIA NETTA | 6.969.524 | 593.602 | 7.563.126 |

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 343.000 | | 343.000 | |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | | | | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 496 | 0,14 | 531 | 0,15 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 39.877 | 11,63 | 36.773 | 10,72 |
| VALORE AGGIUNTO | 302.627 | 88,23 | 305.696 | 89,12 |
| Ricavi della gestione accessoria | 192 | 0,06 | 1 | 0,00 |
| Costo del lavoro | 211.197 | 61,57 | 225.178 | 65,65 |
| Altri costi operativi | 681 | 0,20 | 1.166 | 0,34 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 90.941 | 26,51 | 79.353 | 23,13 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 1.712 | 0,50 | 2.040 | 0,59 |
| RISULTATO OPERATIVO | 89.229 | 26,01 | 77.313 | 22,54 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | 49 | 0,01 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 89.278 | 26,03 | 77.313 | 22,54 |
| Imposte sul reddito | 14.077 | 4,10 | 14.964 | 4,36 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 75.201 | 21,92 | 62.349 | 18,18 |

Indici di struttura

| Indici di struttura | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---------------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|
| Quoziente primario di struttura | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri. | 158,14 | 157,78 | |
| Patrimonio Netto | | | | |
| ----- | | | | |
| Immobilizzazioni esercizio | | | | |



| | | | | |
|--------------------------------------|--|--------|--------|--|
| Quoziente secondario di struttura | | 163,68 | 162,91 | |
| Patrimonio Netto + Pass. consolidate | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. | | | |
| ----- | | | | |
| Immobilizzazioni esercizio | | | | |

Indici patrimoniali e finanziari

| Indici patrimoniali e finanziari | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|---|-------------------|-----------------|----------|
| Leverage (dipendenza finanz.) | | 14,15 | 11,62 | |
| Capitale investito | L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito. | | | |
| ----- | | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |
| Elasticità degli impieghi | | 99,96 | 99,95 | |
| Attivo circolante | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato. | | | |
| ----- | | | | |
| Capitale investito | | | | |
| Quoziente di indebitamento complessivo | | 13,15 | 10,62 | |
| Mezzi di terzi | Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale. | | | |
| ----- | | | | |
| Patrimonio Netto | | | | |

Indici gestionali

| Indici gestionali | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|-------------------------------|--|-------------------|-----------------|----------|
| Rendimento del personale | | 1,62 | 1,52 | |
| Ricavi netti esercizio | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | | | |
| ----- | | | | |
| Costo del personale esercizio | | | | |
| Rotazione dei debiti | | 112 | 142 | |
| Debiti vs. Fornitori * 365 | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori, | | | |
| ----- | | | | |
| Acquisti dell'esercizio | | | | |



Indici di liquidità

| Indici di liquidità | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|----------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|
| Quoziente di disponibilità | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | 1,08 | 1,10 | |
| Attivo corrente | | | | |
| ----- Passivo corrente | | | | |
| Quoziente di tesoreria | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo. | 1,08 | 1,10 | |
| Liq imm. + Liq diff. | | | | |
| ----- Passivo corrente | | | | |

Indici di redditività

| Indici di redditività | Significato | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---------------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|
| Return on sales (R.O.S.) | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite. | 26,01 | 22,54 | |
| Risultato operativo es. | | | | |
| ----- Ricavi netti es. | | | | |
| Return on investment (R.O.I.) | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | 0,77 | 0,76 | |
| Risultato operativo | | | | |
| ----- Capitale investito es. | | | | |
| Return on Equity (R.O.E.) | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio. | 9,20 | 7,09 | |
| Risultato esercizio | | | | |
| ----- Patrimonio Netto | | | | |

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |



| | | | | |
|---|---|--------|---|--------|
| Costo | 0 | 34.368 | 0 | 34.368 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 29.200 | | 29.200 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 5.169 | 0 | 5.169 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 2.447 | 0 | 2.447 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 2.040 | | 2.040 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 407 | 0 | 407 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 36.815 | 0 | 36.815 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 31.240 | | 31.240 |
| Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 5.576 | 0 | 5.576 |

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

| Voce di bilancio | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Altri beni | 5.169 | 2.447 | 2.040 | 5.576 |
| - Mobili e arredi | | | | |
| - Macchine di ufficio elettroniche | 5.169 | 2.447 | 2.040 | 5.576 |
| - Autovetture e motocicli | | | | |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | |



| | | | | |
|--------|-------|-------|-------|-------|
| Totali | 5.169 | 2.447 | 2.040 | 5.576 |
|--------|-------|-------|-------|-------|

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 4.587.827 | (1.937.879) | 2.649.948 | 2.649.948 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 4.587.827 | (1.937.879) | 2.649.948 | 2.649.948 | 0 | 0 |

Disponibilità liquide



Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 6.969.463 | 593.357 | 7.562.820 |
| Assegni | 0 | 0 | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 61 | 245 | 306 |
| Totale disponibilità liquide | 6.969.524 | 593.602 | 7.563.126 |

Di seguito si espone la movimentazione del Conto Tesoreria nel corso del 2021 suddividendo entrate ed uscite del medesimo con riferimento alle Unioni Montane, ed ai costi e contributi di funzionamento di ATO1.

| | Disponibilità liquide 2021 | | | Totale |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|--------------|
| | CONTO TESORERIA | | | |
| | | | | |
| Saldo Tesoreria al 01/01/2021 | | | | € 6.969.463 |
| | Unioni Montane | Rimborsi vari / Competenze | Funz. ATO1 | |
| Entrate 2021 | € 3.756.377 | € 48 | € 343.000 | € 4.099.425 |
| Uscite 2021 | -€ 3.224.548 | -€ - | -€ 281.520 | -€ 3.506.068 |
| Totale | € 531.829 | € 48 | € 61.480 | |
| Saldo Tesoreria al 31/12/2021 | | | | € 7.562.820 |

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 879.784 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|-------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione | Altre | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| | | | | | | | | |



| | | di dividendi | destinazioni | | | | | |
|---|---------|---------------------|---------------------|---|---|---|--|---------|
| Capitale | 177.043 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 177.043 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva azioni o quote della società controllante | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Versamenti a copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da riduzione capitale sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva avanzo di fusione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva da conguaglio utili in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |



| | | | | | | | | |
|--|---------|---|--------|--------|---|-----|--------|---------|
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 565.192 | 0 | 0 | 75.201 | 0 | (1) | | 640.392 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 75.201 | 0 | 75.201 | 0 | 0 | 0 | 62.349 | 62.349 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 817.435 | 0 | 75.201 | 75.201 | 0 | (1) | 62.349 | 879.784 |

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 | 28.619 | 28.619 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 | 28.619 | 28.619 |



Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--------------------------------|----------------------|------------|--------------------|
| - Fondi diversi dai precedenti | 28.619 | | 28.619 |
| Totali | 28.619 | | 28.619 |

Il fondo accantonato si riferisce a rischi connessi a controversie legali SOGESID SPA per € 17.500 ed € 11.118 per Risorse decentrate.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 12.434 | 2.036 | 14.470 | 14.470 | 0 | 0 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 36 | (36) | 0 | 0 | 0 | 0 |



| | | | | | | |
|--|------------|-------------|-----------|-----------|---|---|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 6 | 8 | 14 | 14 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 10.703.690 | (1.406.050) | 9.297.640 | 9.297.640 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 10.716.167 | (1.404.042) | 9.312.125 | 9.312.124 | 0 | 0 |

Debiti verso fornitori

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio | 12.434 | 14.470 | 2.036 |
| Fornitori entro esercizio: | 982 | 2.194 | 1.212 |
| Autostrade per l'Italia | | 10 | 10 |
| GI ONE S.P.A. | 96 | 96 | |
| Telepass spa | 1 | 1 | |
| Fallimento QUI! GROUP SPA | -213 | -213 | |
| - altri esercizio precedente | 1.098 | 2.300 | 1.202 |
| Fatture da ricevere entro esercizio: | 11.452 | 12.275 | 823 |
| BANCA POLOLARE DI SONDRIO | 1.830 | 1.500 | -330 |
| - Telepass Spa | | 1 | 1 |
| - Vari Fornitori | | 433 | 433 |
| Dott.ssa Tellini | | 5.266 | 5.266 |
| Prof. Maggi | 5.245 | 5.075 | -170 |
| Arrotondamento | | | |
| Totale debiti verso fornitori | 12.434 | 14.470 | 2.036 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| Debiti verso Inail | 6 | 14 | 8 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 6 | 14 | 8 |

Altri debiti

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio | 10.703.690 | 9.297.640 | -1.406.050 |
| Altri debiti: | | | |
| Unioni Montane | 10.701.753 | 9.295.703 | -1.406.050 |
| - altri | 1.937 | 1.937 | |
| Totale Altri debiti | 10.703.690 | 9.297.640 | -1.406.050 |



Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-----------|--|------------------------------------|---------------------------|--|---|--|-----------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9.312.125 | 9.312.125 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Var. % | Esercizio corrente |
|------------------|----------------------|------------|--------|--------------------|
| Imposte correnti | 14.077 | 887 | 6,30 | 14.964 |
| Totali | 14.077 | 887 | | 14.964 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 5.266 |
| Altri servizi di verifica svolti | 0 |
| Servizi di consulenza fiscale | 0 |
| Altri servizi diversi dalla revisione contabile | 0 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 5.266 |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio



Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione | Valore |
|-----------------------|---------------|
| Utile dell'esercizio: | |
| - a nuovo | 62.349 |
| Totale | 62.349 |

Dichiarazione di conformità del bilancio

NOVARA, 19.05.2022

Il Direttore
CERRUTI PAOLO