

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dipendenti

SETTORE DI ATTIVITA'	ESERCIZIO 2020
Dirigenti	1
Impiegati	8
<b>TOTALE DIPENDENTI</b>	<b>9</b>

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Consorzio.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare. Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, in quanto l'emergenza Covid-19 non ha determinato l'insorgere di un vero e proprio impatto sotto il profilo operativo della Società.

Pertanto non risulta compromessa l'evoluzione della gestione futura considerato il settore di appartenenza.

### Compenso Organo Amministrativo e di Controllo

Descrizione	Valore
Compenso Revisore Legale	5.664

Si precisa che il Consiglio di Amministrazione non percepisce alcun compenso.

## 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 Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	50.708
- a dividendo	
- a nuovo	
Totale	50.708

CASALPUSTERLENGO, ...

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

# S.A.L SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DELL'ARTIGIANATO, 1/3 - LODI (LO) 26900
<b>Codice Fiscale</b>	05486580961
<b>Numero Rea</b>	LO
<b>P.I.</b>	05486580961
<b>Capitale Sociale Euro</b>	11.026.975 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Soc.a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	360000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	40.652	30.762
6) immobilizzazioni in corso e acconti	496.237	188.787
7) altre	11.275.981	11.325.470
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>11.812.870</b>	<b>11.545.019</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.391.630	2.341.481
2) impianti e macchinario	52.659.190	55.066.395
3) attrezzature industriali e commerciali	422.653	479.266
4) altri beni	1.047.545	1.022.618
5) immobilizzazioni in corso e acconti	10.648.511	8.157.656
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>67.169.529</b>	<b>67.067.416</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	14.188	14.188
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>14.188</b>	<b>14.188</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>14.188</b>	<b>14.188</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>78.996.587</b>	<b>78.626.623</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	747.122	736.160
<b>Totale rimanenze</b>	<b>747.122</b>	<b>736.160</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.516.388	19.227.961
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>18.516.388</b>	<b>19.227.961</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	939.281	2.058.550
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>939.281</b>	<b>2.058.550</b>
5-ter) imposte anticipate	3.675.543	3.246.650
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.876	82.674
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.004	-
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>274.880</b>	<b>82.674</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>23.406.092</b>	<b>24.615.835</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	16.931.825	6.999.669
2) assegni	36.513	-
3) danaro e valori in cassa	2.457	26.871
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>16.970.795</b>	<b>7.026.540</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>41.124.009</b>	<b>32.378.535</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>212.826</b>	<b>237.931</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>120.333.422</b>	<b>111.243.089</b>
<b>Passivo</b>		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	11.026.975	11.026.975
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	35.656.363	35.656.363
IV - Riserva legale	2.004.829	1.404.460
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(3)	(1)
Totale altre riserve	(3)	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(23)	(30)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.433.913	600.369
Totale patrimonio netto	50.122.054	48.688.136
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	700.000
Totale fondi per rischi ed oneri	-	700.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.612.712	1.687.124
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.450.228	2.362.768
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.117.451	20.093.036
Totale debiti verso banche	28.567.679	22.455.804
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.066.070	6.726.399
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale debiti verso fornitori	7.066.070	6.726.399
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.313.665	1.156.082
Totale debiti tributari	1.313.665	1.156.082
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	387.410	426.340
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	387.410	426.340
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.819.187	7.040.797
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.672.688	-
Totale altri debiti	7.491.875	7.040.797
Totale debiti	44.826.699	37.805.422
E) Ratei e risconti	23.771.957	22.362.407
Totale passivo	120.333.422	111.243.089

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.560.581	29.995.681
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	5.987.619	5.664.639
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	2.923.545	1.979.066
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.923.545</b>	<b>1.979.066</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>38.471.745</b>	<b>37.639.386</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.924.701	1.655.532
7) per servizi	15.864.442	16.110.950
8) per godimento di beni di terzi	1.277.059	1.238.604
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	6.023.708	5.647.804
b) oneri sociali	1.709.715	1.690.406
c) trattamento di fine rapporto	362.707	366.541
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>8.096.130</b>	<b>7.704.751</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	898.219	877.153
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.877.164	4.920.281
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	600.000	600.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.375.383</b>	<b>6.397.434</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.962)	82.049
14) oneri diversi di gestione	1.958.988	2.373.615
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>35.485.741</b>	<b>35.562.935</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.986.004</b>	<b>2.076.451</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	-
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13.967	12.228
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>13.967</b>	<b>12.228</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>13.967</b>	<b>12.228</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	786.374	848.690
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>786.374</b>	<b>848.690</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(772.407)</b>	<b>(836.462)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.213.597</b>	<b>1.239.989</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	1.208.578	1.150.070
imposte differite e anticipate	(428.893)	(510.450)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>779.685</b>	<b>639.620</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.433.913</b>	<b>600.369</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.433.913	600.369
Imposte sul reddito	779.685	639.620
Interessi passivi/(attivi)	772.407	836.462
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.986.005	2.076.451
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	2.672.422	2.656.947
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.775.382	5.797.434
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.447.804	8.454.381
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	11.433.809	10.530.832
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.962)	82.049
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	712.719	1.369.737
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	339.671	(1.321.110)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	25.105	37.713
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.409.550	1.840.551
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(208.951)	(110.397)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.267.132	1.898.543
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	13.700.941	12.429.375
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(772.407)	(836.462)
(Imposte sul reddito pagate)	497.167	(2.857.323)
(Utilizzo dei fondi)	(3.446.834)	(2.622.026)
Totale altre rettifiche	(3.722.074)	(6.315.811)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	9.978.867	6.113.564
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(4.979.277)	(4.983.261)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
Disinvestimenti	(1.166.069)	(1.145.357)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.145.346)	(6.128.618)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Accensione finanziamenti	10.000.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(3.889.271)	(2.820.233)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	6.110.729	(2.820.233)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.944.250	2.835.287
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	6.999.669	9.829.537
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	26.871	32.291
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.026.540	9.861.828
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	16.931.825	6.999.669

---

Assegni	36.513	-
Danaro e valori in cassa	2.457	26.871
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.970.795	7.026.540

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Introduzione**

La Vostra Società opera nella gestione del servizio idrico integrato, costituito dai servizi di distribuzione di acqua ad usi civili ed industriali, da quelli di fognatura e di depurazione, conformemente a quanto previsto dalla Legge n. 36/1994 e successive modifiche ed integrazioni. La Società ha per oggetto sociale principale:

- Gestione delle risorse idriche, tutela e protezione dei terreni costituenti i campi acquiferi; Svolgimento del servizio idrico integrato, comprensivo delle attività di captazione, sollevamento, adduzione e distribuzione dell'acqua per usi idropotabili e plurimi; raccolta, collettamento, trattamento, depurazione, smaltimento e scarico delle acque di rifiuto urbane ed industriali, loro eventuale riutilizzo, nonché rifiuti connessi al servizio;
- Gestione del patrimonio idrico dell'area di competenza dell'Ufficio d'Ambito di LODI, come da conferimenti comunali e ulteriori successive acquisizioni;
- Gestione tecnica delle infrastrutture e dell'impiantistica, di reti, impianti ed altre dotazioni patrimoniali.

### **STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario 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 Cod. Civ., nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (Organismo Italiano di Contabilità – O.I.C.; Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili – C.N.D.C.E.C.).

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter del Cod. Civ. viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da fornire 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.

Il Progetto di Bilancio al 31.12.2020 è stato predisposto ricorrendo al maggior termine in relazione alla previsione normativa dell'art. 106 del D.L. 17 marzo 2020 n.18 nonché delle esigenze evidenziate nel Consiglio di Amministrazione del 16/03/2021.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società, ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate, nonché ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale, si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### **Principi di redazione**

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 funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro , può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

## Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate al costo di acquisto, di produzione o di conferimento, comprensivo degli oneri accessori e sono state iscritte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente, con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. I costi di impianto ed ampliamento, aventi utilità pluriennale, nel passato sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale ed ammortizzati in un periodo non superiore a 5 anni.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono rappresentate principalmente da costi per migliorie su beni di terzi. Gli incrementi avvenuti nel 2020 sono riferiti a spese sostenute per il miglioramento delle reti esistenti non di proprietà ammortizzate in ragione della durata del processo di ammortamento del bene cui si riferiscono. Le concessioni e licenze sono state capitalizzate se la loro utilità è protratta negli anni e sono ammortizzate in un periodo non superiore a 5 anni.

Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Per alcune acquisizioni avvenute nel 2020 sono state create nuove categorie cespiti recependo le nuove indicazioni dell'autorità Arera in termini di classificazione ed aliquota di ammortamento applicate.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	11.812.870
Saldo al 31/12/2019	11.545.019
Variazioni	267.850

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	167.513	1.353	-	168.478	-	188.787	17.803.680	18.329.811
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	167.513	1.353	-	137.716	-	-	6.478.210	6.784.792
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	-	30.762	-	188.787	11.325.470	11.545.019
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	25.375	0	394.007	716.891	1.136.273

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	(86.557)	116.353	29.796
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	15.486	0	0	882.733	898.219
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.889</b>	<b>0</b>	<b>307.450</b>	<b>(49.489)</b>	<b>267.850</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	<b>167.513</b>	<b>1.353</b>	<b>-</b>	<b>193.854</b>	<b>-</b>	<b>496.237</b>	<b>18.636.924</b>	<b>19.495.881</b>
<b>Rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	<b>167.513</b>	<b>1.353</b>	<b>-</b>	<b>153.202</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.360.943</b>	<b>7.683.011</b>
<b>Svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>Valore di bilancio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.652</b>	<b>-</b>	<b>496.237</b>	<b>11.275.981</b>	<b>11.812.870</b>

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono incluse le miglorie sulle reti idriche di terzi la cui gestione e manutenzione è affidata a SAL quale gestore del Servizio Idrico Integrato della Provincia di Lodi.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati sulla base di aliquote, in quote costanti, economico-tecniche che esprimono la residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite.

Le aliquote utilizzate per gli ammortamenti sistematici delle immobilizzazioni immateriali, vengono riassunte di seguito:

### **Aliquota Ammortamento**

Spese di costituzione e trasformazione - Licenze software 20,00%

Altre Immobilizzazioni Beni di Terzi in funzione della natura del bene sono applicate le aliquote adottate per beni analoghi iscritte nelle immobilizzazioni materiali

Migliorie beni immobili di terzi 3,00%

### **Impairment test**

In adempimento a quanto previsto dal n. 3bis dell'art. 2427 del Codice civile, ed in ottemperanza a quanto previsto dall'OIC n. 9, si dichiara che non sono state effettuate riduzioni di valore derivanti dall'assoggettamento delle immobilizzazioni immateriali al c.d. "impairment test", in considerazione del fatto che le stesse risultano non significative e quindi non è stato necessario fare l'impairment test e svalutare al fair value.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto, di costruzione o di conferimento, inclusi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e sono state iscritte al netto delle quote di ammortamento.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche hanno influenzato integralmente il Conto Economico dell'esercizio in esame e non hanno concorso alla determinazione dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, hanno aumentato il valore dei cespiti ai quali si riferiscono, secondo i principi sopra indicati.

Si precisa inoltre che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori delle immobilizzazioni materiali iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Per alcune acquisizioni avvenute nel 2020 sono state create nuove categorie cespiti recependo le nuove indicazioni dell'autorità Arera in termini di classificazione ed aliquota di ammortamento applicate.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	67.169.529
Saldo al 31/12/2019	67.067.416
Variazioni	102.113

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

	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>	2.582.052	166.854.671	1.478.610	3.085.876	8.157.656	182.158.865
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	240.572	111.788.276	999.344	2.063.258	-	115.091.449
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	2.341.481	55.066.395	479.266	1.022.618	8.157.656	67.067.416
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	91.576	541.715	22.848	247.135	4.143.827	5.047.101
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	1.586.325	-	-	(1.616.121)	(29.796)
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	1.558	5.802	22.533	36.849	66.742
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	41.426	4.534.233	79.296	222.209	0	4.877.164
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Altre variazioni</b>	0	545	5.637	22.533	0	28.715
<b>Totale variazioni</b>	50.150	(2.407.205)	(56.573)	24.927	2.490.857	102.113
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.673.628	168.981.154	1.495.656	3.310.478	10.648.511	187.109.427
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	281.998	116.321.964	1.073.003	2.262.933	-	119.939.898
<b>Svalutazioni</b>	-	-	-	-	-	0

	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 bilancio</b>	2.391.630	52.659.190	422.653	1.047.545	10.648.511	67.169.529

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base di aliquote economico-tecniche che esprimono la residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite.

I costi di acquisto dei beni materiali strumentali di non rilevante valore unitario e di veloce sostituzione sono stati interamente spesi nel Conto Economico nella voce B06.

Le aliquote ordinarie, utilizzate per gli ammortamenti sistematici delle immobilizzazioni materiali, vengono riassunte di seguito:

#### Aliquote applicate alle Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Aliquota
Terreni	0,00%
Apparecchiature varie - Autovetture	25,00%
Mezzi mobili interni e macchine elettroniche ufficio - Telefoni e sistemi telefonici - Autocarri/cabinati	20,00%
Attrezzatura specifica	19,00%
Automezzi strumentali	16,00%
Macchinari e apparecchiature varie	15,00%
Autovetture motoveicoli e simili	12,50%
Pozzi parte apparecchiature - Mobili ufficio e arredi	12,00%
Impianti depurazione e collettore parte apparecchiature - Beni gratuitamente devolvibili - Attrezzature varie e telecontrollo - Attrezzatura laboratorio - Macchine d'ufficio elettromeccaniche - Autoveicoli da trasporto	10,00%
Impianti trattamento acqua e generici	8,00%
Altri Impianti generici - Mobili e macchine ordinarie ufficio	6,00%
Allacciamenti ed estensione rete Acquedotto - Rete fognaria - Sostituzione contatori - Impianti collettore - Attrezzatura varia, minuta	5,00%
Prese e colonne acqua	4,00%
Depur. + fogn Casalpuusterlengo	3,30%
Pozzi parte muraria - Allacciamenti Fognatura	2,50%
Opere civili collettori	2,00%
Cespiti inferiori a 516 euro	100,00%
Imp. sollev fogn pompaggio-spinte	12,50%
Imp.potabilizzazione/depurazione	5,00%
Reti Fognatura	2,00%
Condutture idrauliche fisse	2,50%
Serbatoi	2,50%
Allacciamenti Acquedotto da 2020	2,50%
Allacciamenti Fognatura da 2020	2,00%
Estensione rete acqua da 2020	2,50%
Telecontrollo da 2020	12,50%
Sostituzione contatori da 2020	10,00%
Estensione rifacimento condutture fognarie da 2020	2,00%
Condutture idrauliche fisse da 2020	2,50%

Si precisa che, così come ritenuto accettabile dal principio contabile OIC n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo

scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento per i beni acquistati sino al 31/12/2019.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, vengono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2020	14.188
Saldo al 31/12/2019	14.188
Variazioni	0

L'importo corrisponde alla quota della società SAL S.r.l. nella partecipazione al fondo comune dell'associazione Water Alliance istituita il 03/02/2017 con l'intento di promuovere lo sviluppo della gestione pubblica del servizio idrico integrato.

Il contratto di rete prevedeva il termine al 31/12/2020. Nei primi mesi del 2021 è stata approvata una proroga dello stesso sino al 30/06/2021, in attesa di definizione di un nuovo contratto di rete già in fase di discussione avanzata.

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte nella voce B.III.1, per euro 14.188 al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

Nel caso di incremento della partecipazione per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, il valore di costo a cui è iscritta in bilancio la partecipazione immobilizzata è aumentato dell'importo corrispondente sottoscritto.

Nelle Immobilizzazioni finanziarie relative all'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

## **Attivo circolante**

### **Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante**

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2020 è pari a euro 41.124.009. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 8.745.474.

Di seguito sono forniti i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

## Rimanenze

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

#### Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.I" per un importo complessivo di €747.122.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

Le rimanenze sono state iscritte applicando il metodo del costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	736.160	10.962	747.122
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	-	0	-
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	-	0	-
<b>Prodotti finiti e merci</b>	-	0	-
<b>Acconti</b>	-	0	-
<b>Totale rimanenze</b>	736.160	10.962	747.122

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, la sottoclasse dell'Attivo C.II Crediti accoglie le seguenti voci:

- 1) verso clienti
- 5-bis) crediti tributari
- 5-ter) imposte anticipate
- 5-quater) verso altri

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio secondo il loro valore di presumibile realizzo.

**Crediti Commerciali: € 18.516.388**

	<b>Valore inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell' esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Fatture da emettere	€ 8.822.074	(€ 5.749)	€ 8.816.325
Clienti bollette ed altre attività idriche	€ 10.405.887	(€ 705.824)	€ 9.700.063
<b>Totale</b>	<b>€ 19.227.961</b>	<b>(€ 711.573)</b>	<b>€ 18.516.388</b>

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, a cui viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

In applicazione dell'OIC 15, la scrivente società ha ritenuto di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'eventuale connessa attualizzazione:

- ai crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi
- ai crediti con scadenza superiore ai 12 mesi allorquando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti ed ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

Il fondo svalutazione crediti è pari 3.271.285, incrementato nel 2020 per € 600.000.

La svalutazione annuale è stata iscritta a Conto Economico, nella voce B10 d).

La movimentazione del fondo svalutazione crediti durante l'esercizio può così riassumersi:

<b>Fondo Svalutazione Crediti verso Clienti</b>	<b>Importo</b>
Saldo al 31/12/2019	€ 3.050.453
Accantonamenti dell'esercizio	€ 600.000
Utilizzi dell'esercizio	(€ 379.168)
Saldo al 31/12/2020	€ 3.271.285

Tutti i crediti esposti sono esigibili entro i dodici mesi

#### **Crediti Tributari: € 939.281**

Nella voce è riportato il credito verso l'erario per Iva per un importo di € 924.848.

#### **Crediti per imposte anticipate: € 3.675.543**

Determinate da costi e ricavi inerenti nuovi allacciamenti, la quota per Fondo Nuovi Investimenti (Foni), accantonamenti al fondo svalutazione crediti eccedenti all'ammontare fiscalmente ammesso ed accantonamenti per possibili conguagli tariffari i cui effetti fiscali sono anticipati per effetto della normativa sulle imposte sui redditi IRES.

#### **Altri Crediti: € 274.880**

Nei crediti verso altri sono compresi i depositi cauzionali per euro 40.004 e crediti verso fornitori per euro 198.000 per anticipi di legge e crediti verso enti per euro 36.876.

#### **Voce CII - Variazioni dei Crediti**

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C. II" per un importo complessivo di € 23.406.093.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	<b>Valore inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	€ 19.227.961	(€ 711.573)	€ 18.516.388	€ 18.516.388	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	€ 2.058.550	(€ 1.119.269)	€ 939.281	€ 939.281	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	€ 3.246.650	€ 428.893	€ 3.675.543	€ 3.675.543	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	€ 82.674	€ 192.207	€ 274.880	€ 234.876	€ 40.004
<b>Totale</b>	<b>€ 24.615.835</b>	<b>(€ 1.209.742)</b>	<b>€ 23.406.093</b>	<b>€ 23.366.088</b>	<b>€ 40.004</b>

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

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

### Disponibilità liquide

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse "C.IV per euro 16.970.795, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Non esistono operazioni, crediti o conti in valuta estera.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

Nel corso dell'esercizio sono stati sottoscritti due finanziamenti chirografari per un totale di 10 milioni di euro, per sostenere il Piano investimenti 2020-2021, rispettivamente con Banco BPM, e con Banca BCC Centropadana.

In un'ottica di ottimizzazione delle risorse finanziarie, nel corso dell'esercizio, è stato estinto un mutuo chirografario in data 15/12/2020 per euro 1.455.492, contratto con l'istituto di credito Bcc Centropadana.

	<b>Valore inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Depositi bancari e postali	€ 6.999.669	€ 9.932.156	€ 16.931.825
Denaro e altri valori in cassa	€ 26.871	€ 12.098	€ 38.970
<b>Totale</b>	<b>€ 7.026.540</b>	<b>€ 9.944.254</b>	<b>€ 16.970.795</b>

### Ratei e risconti attivi

#### CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 212.826.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	-	0	-
<b>Risconti attivi</b>	237.931	(25.105)	212.826
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	237.931	(25.105)	212.826

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

L'importo è costituito da risconti attivi per euro 212.826 derivati prevalentemente da risconti assicurativi e contratti di manutenzione allocati per competenza temporale di riferimento.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

- I — Capitale
- II — Riserva da soprapprezzo delle azioni
- III — Riserve di rivalutazione
- IV — Riserva legale
- V — Riserve statutarie
- VI — Altre riserve, distintamente indicate
- VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
- VIII — Utili (perdite) portati a nuovo
- IX — Utile (perdita) dell'esercizio
- Perdita ripianata
- X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 50.122.054 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 1.433.918 pari al risultato dell'esercizio e all'adeguamento della riserva per la copertura dei flussi finanziari attesi.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.1 n.4 C.C., nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	11.026.975	-	-		11.026.975
Riserva da soprapprezzo delle azioni	35.656.363	-	-		35.656.363
Riserva legale	1.404.460	600.369	-		2.004.829
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	(2)	-		(3)
Totale altre riserve	(1)	(2)	-		(3)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(30)	8	-		(23)
Utile (perdita) dell'esercizio	600.369	-	(600.369)	1.433.913	1.433.913
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>48.688.136</b>	<b>600.375</b>	<b>(600.369)</b>	<b>1.433.913</b>	<b>50.122.054</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

La distribuibilità delle riserve è subordinata alla costituzione della riserva legale ex art. 2430 Codice civile.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

	<b>Valore inizio esercizio</b>	<b>Possibilità di utilizzazione</b>
Capitale	€ 11.026.975	
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	€ 35.656.363	A-B-C
Riserva Legale	€ 2.004.829	A-B-C
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	€ (23)	

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

Ai sensi dell'art. 2431 C.C., la riserva da sovrapprezzo quote può essere distribuita solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.C.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi sono 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.

Non fanno parte dei fondi per rischi oneri le eventuali passività potenziali che risultano, ove rilevanti, descritte nell'apposito capitolo della presente Nota Integrativa ai sensi dell'art. 2427 n. 9 del Cod. Civ.

Nella voce altri fondi risulta stornato l'importo di € 700.000,00 stanziato a fronte di potenziali passività nel caso di rilievi ed ispezioni da parte dell'autorità di regolazione idrica nel 2018.

La posizione è stata definita in data 28/05/2020 con l'adesione da parte della società SAL alla procedura semplificata che ha comportato il pagamento di € 61.000.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle poste della voce Fondi per rischi e oneri.

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	-	-	-	700.000	700.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	700.000	700.000
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	(700.000)	(700.000)

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;

- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 362.707. Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate 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. Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO INIZIALE</b>	1.687.124,00
<b>ACCANTONAMENTO D'ESERCIZIO</b>	362.707,00
<b>UTILIZZI D'ESERCIZIO</b>	(165.191,00)
<b>QUOTE VERSATE A PREVIDENZA COMPLEMENTARE</b>	(267.921,00)
<b>IMPOSTA SOSTITUTIVA</b>	(4.007,00)
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO FINALE</b>	1.612.712,00

Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti al Fondo di tesoreria INPS, ai Fondi di previdenza complementare e ai dipendenti a seguito di anticipazioni e/o dimissioni.

## Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale e sono riferiti a debiti verso banche, verso fornitori, debiti tributari, debiti verso istituti di previdenza e debiti verso altri.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti di natura finanziaria superiori a 12 mesi al costo ammortizzato in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Inoltre, non si è effettuata alcuna attualizzazione dei medesimi debiti in quanto il tasso di interesse effettivo non è risultato significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### Debiti Verso Banche per Mutui: € 28.567.679

I debiti verso le banche, pari ad euro 28.567.679, rilevano l'ammontare dei mutui sottoscritti per finanziare parzialmente gli interventi previsti nel Piano di Investimento elaborato ed aggiornato periodicamente dall'Ufficio d'Ambito di Lodi. Tali interventi sono finanziati, per la restante parte, dai proventi tariffari che prevede a tal fine la componente tariffaria denominata FONI. I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Il totale dei debiti esposti verso Banche per mutui esigibile entro i dodici mesi è pari ad euro 3.450.228, e la quota oltre i dodici mesi risulta essere pari ad euro 25.117.451.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che i debiti di durata residua superiore a cinque anni ammontano ad euro 12.732.500

### Debiti Verso Fornitori: € 7.066.070

La valutazione dei debiti commerciali, iscritti alla voce D.7 per euro 7.066.070, è stata effettuata al valore nominale.

Si precisa che la società non ha proceduto alla valutazione dei debiti commerciali al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi, in quanto tutti i debiti commerciali rilevati hanno scadenza inferiore a 12 mesi.

**Valore inizio esercizio      Variazione nell'esercizio      Valore di fine esercizio**

Fornitori	€ 3.161.506	€ 395.931	€ 3.557.437
Fatture da ricevere	€ 3.564.893	(€ 56.260)	€ 3.508.633
<b>Totale</b>	<b>€ 6.726.399</b>	<b>€ 339.671</b>	<b>€ 7.066.070</b>

La voce include debiti per stanziamento fatture da ricevere per euro 3.508.633 di cui debiti verso Comuni per oneri da questi sostenuti per il Servizio Idrico Integrato e riconosciuti in tariffa per euro 652.129, la restante quota è derivata dalla gestione ordinaria di mantenimento del servizio per euro 2.856.504.

Tutti i debiti esposti sono esigibili entro i dodici mesi.

### **Debiti Tributari: € 1.313.665**

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti.

Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C. II.5-bis "Crediti tributari".

Tutti i debiti esposti sono esigibili entro i dodici mesi e sono relativi a stanziamenti per debiti Irpef dipendenti per euro 143.945, a debiti verso erario per iva split payment per euro 1.021.480 e dal saldo ires e irap per euro 148.239.

### **Debiti Verso Istituti di Previdenza: € 387.410**

Tutti i debiti esposti sono verso gli Istituti previdenziali INPS, INPDAP e Fondo Integrativo Pegaso e sono esigibili entro i dodici mesi.

### **Altri Debiti: € 7.491.875**

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale.

La voce include debiti verso altri Enti, tra cui ARERA, Ufficio d'Ambito per un totale di euro 2.704.794, depositi cauzionali per euro 2.967.893 (nel 2019 € 2.966.901), debiti ed oneri differiti quali quota maturata per quattordicesima, premi verso dipendenti per un totale di € 797.668 (nel 2019 € 802.798) e verso Comuni per euro 278.309 (nel 2019 € 366.878).

### **Variazioni e scadenza dei debiti**

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per un importo complessivo di euro 44.886.698.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono la classe Debiti.

	Valore inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente nell'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	€ 22.455.804	€ 6.111.875	€ 28.567.679	€ 3.450.228	€ 25.117.451
Debiti verso fornitori	€ 6.726.399	€ 339.671	€ 7.066.070	€ 7.066.070	
Debiti tributari	€ 1.156.082	€ 168.910	€ 1.313.665	€ 1.313.665	
Debiti verso istituti previdenziali e sicurezza sociale	€ 426.340	(€ 38.930)	€ 387.410	€ 387.410	
Altri debiti	€ 7.040.797	€ 451.078	€ 7.491.875	€ 1.819.187	€ 5.672.688
<b>Totale</b>	<b>€ 37.805.422</b>	<b>€ 7.032.603</b>	<b>€ 44.826.698</b>	<b>€ 14.036.560</b>	<b>€ 30.790.139</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali derivante da cessione di un credito futuro per 12 milioni a fronte dell'erogazione del mutuo ottenuto da Banca Intesa nel 2016 per euro 8 milioni. La garanzia si riduce annualmente in proporzione alla quota capitale estinta.

## **Ratei e risconti passivi**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO**

Nella classe E."Ratei e risconti" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 ammontano a euro 23.771.957.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	129.328	8.372	137.700
<b>Risconti passivi</b>	22.233.079	1.401.178	23.634.257
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	22.362.407	1.409.550	23.771.957

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

L'importo si riferisce a ratei passivi per quote di mutui di competenza ed a risconti passivi descritti nella seguente tabella:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Contributi C/Impianto PIL	€ 293.791
Contributi Autorità C/impianto	€ 8.027.741
Contributi da privati per allacciamenti ed estensioni rete	€ 5.802.740
Risconto FONI	€ 9.497.439
Risconti Radio Base	€ 12.546
<b>Totale Risconti Passivi</b>	<b>€ 23.634.257</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

La società ha mantenuto il comportamento adottato a partire dall'esercizio 2011 per ciò che riguarda la rappresentazione in bilancio dei contributi per nuovi allacciamenti ricevuti dagli utenti / clienti.

Si è infatti ritenuto opportuno accreditare gradualmente il conto economico con una quota di tali contributi che sia speculare al processo di ammortamento posto in essere sulle nuove condutture; per questo motivo nell'esercizio 2020 sono presenti "risconti passivi" maturati nell'esercizio per euro 287.189.

A partire dall'esercizio 2014 si è ritenuto opportuno riscontare il conto economico con la quota Foni (Fondo per Nuovi Impianti) che sia speculare al processo di ammortamento posto in essere sui nuovi investimenti; per questo motivo l'esercizio 2020 è interessato dalla presenza di "risconti passivi" per euro 2.019.492.

Da un punto di vista tributario l'intero importo dei risconti passivi sopra indicati partecipano all'imponibile fiscale dell'esercizio 2020; per questo motivo sono state iscritte in bilancio ulteriori "imposte anticipate" per euro 553.603, che al netto degli effetti contabili derivanti dall'utilizzo delle imposte anticipate effettuate nell'anno per euro 124.710, fa derivare un incremento complessivo della voce di euro 428.893.

## Valore della produzione

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il conto economico al 31/12/2020 si è chiuso con un valore della produzione di euro 38.471.746, contro euro 37.639.386 del 2019; di questi, 29.560.581 euro rappresentano i ricavi delle vendite e prestazioni, con una lieve flessione di quasi 435 mila euro rispetto al 31/12/2019. Tale decremento è stato determinato da una riduzione dei metri cubi erogati e fatturati in bolletta pari a circa 592 mila metricubi. Da ricordare che nel primo semestre ricadono i provvedimenti di lockdown che ha colpito in modo particolare il lodigiano. Ciò ha comportato il ritardo nelle letture dei contatori e l'emissione di un maggior numero di bollette stimate.

		<b>dati 2020</b>	<b>differenza 2020-2019</b>	<b>differenza 2020-2019 %</b>	<b>dati 2019</b>
<b>utenze domestiche</b>	m <sup>3</sup>	16.082.139	297.190	1,90%	15.784.949
<b>utenze art./comm./ind.</b>	m <sup>3</sup>	3.283.427	-538.189	-14,10%	3.821.616
<b>utenze agrozootecniche</b>	m <sup>3</sup>	886.354	-76.031	-7,90%	962.385
<b>utenze enti pubblici</b>	m <sup>3</sup>	965.682	-298.305	-23,60%	1.263.987
<b>utenze antincendio</b>	m <sup>3</sup>	92.480	23.066	33,20%	69.414
<b>Totale</b>		21.310.082	-592.269	-2,70%	21.902.351

La società opera in House providing per il servizio idrico integrato per tutta la provincia di Lodi. Ciò riflette la compagine sociale che è formata esclusivamente dalla Provincia di Lodi e da tutti i comuni che

la compongono. Come richiesta dalla normativa e dallo statuto SAL, il fatturato della società deve riguardare per almeno l'80 % l'attività inerente il servizio idrico integrato per mantenere in essere l'affidamento in House. A tale fine si evidenzia la ripartizione del fatturato 2020 e 2019 tra prestazione del servizio idrico integrato in House e altre attività.

	Fatturato per prestazioni in house e altro fatturato			
	2019		2020	
Ricavi laboratorio analisi	23.381,58		86.303,16	
Ricavi stazione radio base	60.428,47		66.974,16	
Totale altri ricavi	<b>83.810,05</b>	<b>0,279%</b>	<b>153.277,32</b>	<b>0,519%</b>
Ricavi del servizio in house	<b>29.911.870,98</b>	<b>99,72%</b>	<b>29.407.304,01</b>	<b>99,48%</b>
<b>Ricavi A1</b>	<b>29.995.681,03</b>	<b>100,00%</b>	<b>29.560.581,33</b>	<b>100,00%</b>

### Incrementi di immobilizzi per lavori interni

La voce A.4 comprende anche la quota di competenza dell'esercizio in corso degli incrementi di immobilizzi per lavori interni, per euro 5.987.619.

Gli altri ricavi ad eccezione di quelli finanziari, riguardanti l'attività Idrica accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 2.923.545 che include l'effetto della proventivazione del residuo fondo rischi Arera stanziato nel 2018 per 700.000 utilizzato per euro 61.000.

### Costi della produzione

Saldo al 31.12.2019	<b>€ 35.562.935</b>
Saldo al 31.12.2020	<b>€ 35.485.742</b>
Variazioni	<b>(€ 77.193)</b>

Descrizione	Valore inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materiale, merci, mat.prime	€ 1.655.533	€ 269.169	€ 1.924.701
Per servizi	€ 16.110.950	(€ 246.508)	€ 15.864.442
Godimento beni di terzi	€ 1.238.604	€ 38.455	€ 1.277.059
Per il personale	€ 7.704.751	€ 391.379	€ 8.096.130
Ammort.ti immobilizzazioni immateriali	€ 877.153	€ 21.066	€ 898.219
Ammort.ti immobilizzazioni materiali	€ 4.920.281	(€ 43.117)	€ 4.877.164
Svalutazioni di attivo circolante	€ 600.000	€ 0	€ 600.000
Variaz. rimanenze materie prime, merci	€ 82.049	(€ 93.011)	(€ 10.962)
Altri accantonamenti	€ 0	€ 0	€ 0
Oneri diversi di gestione	€ 2.373.615	(€ 414.626)	€ 1.958.989
	<b>€ 35.562.935</b>	<b>(€ 77.193)</b>	<b>€ 35.485.742</b>

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai

fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato riconducibili alla competenza dell'esercizio, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 35.485.742.

## **Proventi e oneri finanziari**

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Gli interessi attivi ammontano a euro 13.967 e sono costituiti da interessi attivi di c/c.

Gli interessi passivi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio iscritti nel conto economico per euro 786.374 sono interamente attribuibili alla voce "interessi e oneri v/terzi"; la componente "interessi passivi di mutuo" da sola vale euro 783.668.

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

### **Imposte dirette**

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio o in esercizi precedenti. Sono composte da:
  - accantonamento Ires corrente euro 960.414
  - accantonamento Irap corrente euro 248.164
  - imposte anticipate Ires (euro 428.893)

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Il rendiconto permette di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio.

I flussi finanziari dall'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento.

Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, l'utile (o la perdita) prima delle imposte, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

### **Dati sull'occupazione**

#### **Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	7
Impiegati	75
Operai	58
Altri dipendenti	13
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>155</b>

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

#### **Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)**

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori/Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	91.634	25.620

Nell'esercizio 2020 il compenso erogato agli amministratori è risultato inferiore al quanto deliberato per effetto della rinuncia da parte di un componente.

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

#### **Corrispettivi spettanti per revisione legale, altri servizi di verifica, consulenza fiscale e servizi diversi (art. 2427 c. 1 n. 16-bis C.C.)**

I corrispettivi corrisposti al revisore legale per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	8.700

Al Collegio Sindacale è attribuita la funzione di revisione legale del bilancio per gli anni 2018-2020.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

### Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis del Cod. Civ. si segnala che non vi sono parti correlate, le operazioni effettuate con i soci Comuni e Provincia sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Alla data di chiusura dell'esercizio la società ha in essere strumenti finanziari derivati costituiti da due contratti a copertura rischi oscillazioni interessi correlati ai mutui accesi con il Banco BPM ed uno con la Banca Popolare di Sondrio.

In relazione al contratto di copertura riferito al mutuo N. 687175, si segnala che detto mutuo è stato estinto in data 27/12/2017 ed è in corso un'attività amministrativa per la conclusione del contratto di derivato che la banca già indicato essere a costo zero.

DESCRIZIONE	Valore originario mutuo	Valore iniziale derivato	Valore derivati OTC
mutuo n. 157/1066232	€ 5.000.000	€ 218.000	€ 0
mutuo n. 529693	€ 3.000.000	€ 204.000	€ 19,60
mutuo n. 687175	€ 2.000.000	€ 174.000	€ 3,07
	€ 10.000.000	€ 596.000	€ 22,67

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

### Commi 125, 127 – Contributi, sovvenzioni, vantaggi economici ricevuti

Si dà atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici da pubbliche amministrazioni e da soggetti di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017.

CONTRIBUENTE	2020 Importo	2010-2020 Importo progressivo
AdPQ-Regione tramite ATO	200.061,00	9.927.320,00