

2024



BILANCIO



indice

STATO PATRIMONIALE

1

CONTO ECONOMICO

3

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2024

7

RELAZIONE SULLA GESTIONE

29

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

61

RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

66



Stato patrimoniale

	31/12/2024	31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	154.171	1.641.690
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	154.171	1.641.690
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		3.588
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		2.332
Totale immobilizzazioni immateriali		5.920
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	3.010	3.870
5) immobilizzazioni in corso e acconti	468.541	12.480
Totale immobilizzazioni materiali	471.551	16.350
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	884	884
Totale partecipazioni	884	884
Totale immobilizzazioni finanziarie	884	884
Totale immobilizzazioni (B)	472.435	23.154
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.318.997	35.747.019
Totale crediti verso clienti	44.318.997	35.747.019
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.969	104.516
Totale crediti tributari	152.969	104.516
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.239.382	1.597.289
Totale crediti verso altri	1.239.382	1.597.289
Totale crediti	45.711.348	37.448.824
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

6) altri titoli		1.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		1.000.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	8.476.019	6.211.065
2) assegni		238
3) danaro e valori in cassa	47	48
Totale disponibilità liquide	8.476.066	6.211.351
Totale attivo circolante (C)	54.187.414	44.660.175
D) Ratei e risconti	64.205	55.615
Totale attivo	54.878.225	46.380.634
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.444.482	2.238.920
IV - Riserva legale	9.701	9.701
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.626	1.626
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	1.624	1.625
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	2.455.807	2.250.246
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	433	433
Totale fondi per rischi ed oneri	433	433
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.935	16.059
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	708.219	1.416.437
Totale debiti verso altri finanziatori	708.219	1.416.437
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.192.529	34.442.152
Totale debiti verso fornitori	43.192.529	34.442.152
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.766	24.657
Totale debiti tributari	1.766	24.657
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.814	10.993
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.814	10.993



14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.457.892	8.164.508
Totale altri debiti	8.457.892	8.164.508
Totale debiti	52.375.220	44.058.747
E) Ratei e risconti	25.830	55.149
Totale passivo	54.878.225	46.380.634

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31/12/2024	31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.559.719	49.000.023
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	4.539	
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	135.000	57.000
altri	9.614.626	8.801.974
Totale altri ricavi e proventi	9.749.626	8.858.974
Totale valore della produzione	61.313.884	57.858.997
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	102	383
7) per servizi	56.181.000	54.753.476
8) per godimento di beni di terzi	11.363	8.459
9) per il personale		
a) salari e stipendi	87.949	60.863
b) oneri sociali	25.812	18.095
c) trattamento di fine rapporto	6.374	4.347
e) altri costi	62	
Totale costi per il personale	120.197	83.305
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.920	16.791

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	860	430
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.780	17.221
12) accantonamenti per rischi		433
14) oneri diversi di gestione	4.988.586	2.988.302
Totale costi della produzione	61.308.028	57.851.579
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.856	7.418
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1	1
Totale proventi da partecipazioni	1	1
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	16.503	2.027
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	165.100	175.650
Totale proventi diversi dai precedenti	165.100	175.650
Totale altri proventi finanziari	181.603	177.677
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	181.604	181.069
Totale interessi e altri oneri finanziari	181.604	181.069
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		(3.391)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.856	4.027
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.856	4.027
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.856	4.027
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2024	31/12/2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	5.856	4.027
Interessi passivi/(attivi)	1	3.392
(Dividendi)	(1)	(1)



(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.856	7.418
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.374	4.780
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.780	17.221
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(39)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	13.154	21.962
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	19.010	29.380
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.571.978)	(5.338.531)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.750.377	7.932.236
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.590)	(5.346)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(29.319)	54.949
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	583.768	150.962
Totale variazioni del capitale circolante netto	724.258	2.794.270
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	743.268	2.823.650
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1)	(3.392)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.856)	(4.027)
Dividendi incassati	1	1
(Utilizzo dei fondi)	(1.498)	
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(7.354)	(7.418)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	735.914	2.816.232
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(468.541)	(4.300)
Disinvestimenti	12.480	
Immobilizzazioni immateriali		

(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		(1.000.000)
Disinvestimenti	1.000.000	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	543.939	(1.004.300)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(708.218)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.693.080	(1)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	984.862	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.264.715	1.811.931
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.211.065	4.399.229
Assegni	238	
Danaro e valori in cassa	48	191
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.211.351	4.399.420
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.476.019	6.211.065
Assegni		238
Danaro e valori in cassa	47	48
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.476.066	6.211.351
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio in commento si chiude in situazione di pareggio coerentemente con la natura consortile della Società. La redazione è avvenuta in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dai principi contabili nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

La lettura del bilancio deve essere effettuata considerando che per effetto della natura consortile della Società i corrispettivi dovuti dai Consorziati, anche con il riconoscimento di conguagli, non superano i costi sostenuti imputabili all'erogazione dei servizi.

Principi di redazione

E' stata rispettata la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

L'applicazione del nuovo OIC 34 in tema di ricavi non ha avuto effetti significativi e la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs. n.139/2015 tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 UE.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Si riferiscono a costi effettivamente sostenuti che non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento e che si stima possano produrre benefici economici futuri; sono iscritte al costo di acquisto o di sostenimento ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi in relazione alla loro prevista utilità futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Si riferiscono a beni aventi comprovata utilità pluriennale, sono iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed ammortizzati sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione in base al piano di ammortamento predisposto dagli amministratori e ritenuto in linea con la vita utile dei beni esposti. Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio le aliquote sono ridotte al 50%, ipotizzando che gli acquisti siano omogeneamente distribuiti nell'arco dell'esercizio. L'ammortamento non è calcolato sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Eventuali contributi in conto impianti sono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo siano soddisfatte e sono portati indirettamente a riduzione del costo in quanto imputati al conto economico e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

La valutazione delle immobilizzazioni materiali in corso è avvenuta al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. A ultimazione, il suo valore sarà trasferito nel conto di costo pluriennale relativo e - a seguito dell'effettiva disponibilità all'uso del cespite - prenderà avvio il processo di ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo di acquisizione o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il valore originario, eventualmente rettificato in diminuzione

al manifestarsi di perdite durevoli di valore, viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

CREDITI e DEBITI

Per il bilancio in chiusura, stante l'applicazione del "principio di rilevanza" come declinato dal nuovo testo dell'art. 2423, comma 4 c.c. e precisato dai principi OIC aggiornati, il criterio del c.d. "costo ammortizzato" non è stato applicato né ai crediti né ai debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi né alle poste di durata superiore in quanto i costi di transazione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e i tassi di interesse desumibili dai contratti non differiscono significativamente dal tasso di mercato. Pertanto, i crediti sono iscritti secondo il valore nominale che è stato valutato corrispondente a quello di realizzo e i debiti al valore nominale che corrisponde al valore presumibile di estinzione.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono iscritte in base al minor valore tra il costo di acquisizione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati a copertura di perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data della sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi disponibili.

RATEI e RISCONTI

I ratei ed i risconti, attivi e passivi, sono relativi a quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economica.

TRATTAMENTO di FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettiva indennità maturata, alla data di chiusura dell'esercizio, verso tutti i dipendenti della Società, in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti ed alle disposizioni sancite dalla riforma della previdenza complementare. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

CONTABILIZZAZIONE dei PROVENTI e degli ONERI

Le spese per l'acquisizione dei beni e dei servizi sono contabilizzate secondo il principio della competenza e vengono riconosciute al momento del ricevimento del bene o dell'avvenuta prestazione del servizio oggetto di acquisto.

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono attribuiti al conto economico nella misura in cui le connesse prestazioni sono state eseguite nel corso dell'esercizio.

Come più ampiamente descritto nel paragrafo "Valore della Produzione", CO.GE.S.I. iscrive in bilancio i ricavi stabiliti dal provvedimento tariffario (indipendentemente dal momento di bollettazione), in virtù del fatto che il Metodo Tariffario Idrico definisce l'importo che spetta al Gestore del SII per la copertura dei

costi regolati.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono indicati al netto dei resi da clienti, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti o la prestazione di servizi.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono determinate sulla base della previsione dell'onere di imposta relativo all'esercizio in applicazione delle disposizioni di legge in vigore. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la relativa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 OIC le imposte anticipate, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero tramite la generazione di un reddito imponibile tale da permetterne il loro utilizzo.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data del 31 dicembre 2024, il capitale relativo alle quote interamente sottoscritte dai Soci non risulta ancora integralmente versato, determinando un credito verso gli stessi pari a 154.171 euro. L'organo amministrativo ha provveduto a richiamare i versamenti residui all'inizio del 2025.

Immobilizzazioni

Di seguito si illustrano le informazioni inerenti alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	76.224	9.500	85.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.636	7.168	79.804
Valore di bilancio	3.588	2.332	5.920
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	3.588	2.332	5.920
Totale variazioni	(3.588)	(2.332)	(5.920)
Valore di fine esercizio			
Costo	76.224	9.500	85.724
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	76.224	9.500	85.724

Le spese di impianto ed ampliamento comprendono i costi pre-operativi il cui sostenimento è necessario all'impostazione ed all'organizzazione dell'attività; in particolare afferiscono le attività di assistenza per la redazione del disciplinare di regolazione dei rapporti con le consorziate, per la redazione di modifiche statutarie e altre specifiche consulenze (estensione del SII, note su poteri espropriativi, etc.). Nei diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno sono inclusi i costi relativi all'implementazione del sito internet aziendale e al setup del programma di fatturazione elettronica e conservazione sostitutiva.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo				4.300	12.480	16.780
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				430		430
Svalutazioni						
Valore di bilancio				3.870	12.480	16.350
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni					468.541	468.541
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					12.480	12.480
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio				860		860
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni				(860)	456.061	455.201
Valore di fine esercizio						
Costo				4.300	468.54	472.841

	1		
Rivalutazioni			
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.290		1.290
Svalutazioni			
Valore di bilancio	3.010	468.54 1	471.551

La voce "altre immobilizzazioni" comprende le macchine d'ufficio elettroniche.

Le immobilizzazioni in corso registrano i costi del progetto "Acquedotto 4.0 - M2C4-I4.2_231" oggetto di finanziamento nell'ambito del PNRR in corso di completamento. Per maggiori approfondimenti si rinvia alla Relazione sulla gestione.

Operazioni di locazione finanziaria

Relativamente all'esercizio in commento non vi sono valori riferiti a tale voce.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	884	884
Valore di bilancio	884	884
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	884	884
Valore di bilancio	884	884

Trattasi della partecipazione, non significativa, in Acquedotto Langhe e Alpi Cuneesi S.p.a. di cui la Co.Ge.S.I. detiene lo 0,0002%.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	35.747.019	8.571.978	44.318.997	44.318.997
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	104.516	48.453	152.969	152.969
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.597.289	(357.907)	1.239.382	1.239.382
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	37.448.824	8.262.524	45.711.348	45.711.348

La voce "Crediti verso clienti" comprende i crediti verso gli utenti per bollette e fatture emesse e da emettere (34.707.099€), i crediti verso le società consorziate per fatture emesse e da emettere (9.611.898€).

Dettaglio crediti vs clienti per bollette e fatture emesse e da emettere

Crediti vs utenti per bollette e fatture emesse	8.892.551
Crediti vs utenti per bollette e fatture da emettere	25.814.548
Crediti vs società consorziate per fatture emesse	1.375.557
Crediti vs società consorziate per fatture da emettere	8.236.341
Totale	44.318.997

Come dettagliato nel prospetto, al 31 dicembre 2024, i crediti verso utenti per bollette e fatture da emettere ammontano complessivamente a 25.814.548€, di cui 5.825.248€ riferiti all'esercizio 2023 e 19.989.300€ all'esercizio 2024. Tali importi, secondo quanto previsto dalla regolamentazione ARERA, dovranno essere fatturati entro due anni.

L'accertamento è connesso allo stanziamento dello scostamento tra il corrispettivo tariffario spettante al gestore, determinato in conformità al VRG deliberato da ARERA per il 2024 (basato sui volumi distribuiti attesi), e il consumo effettivo degli utenti, fatturato dal gestore nel corso dell'anno.

A fronte di tale importo è stato registrato un corrispondente accertamento tra le fatture da ricevere al fine di correlare i ricavi stimati ai costi di gestione che saranno addebitati dalle società consorziate che erogheranno il servizio.

I crediti verso le società consorziate per fatture da emettere, di importo pari a 8.236.341€ comprendono le fatture da emettere relative al ribaltamento dei costi di funzionamento per l'esercizio 2024 alle società consorziate.

La variazione dei crediti verso clienti è riconducibile all'incremento dei crediti per bollette da emettere riferite all'esercizio 2024, a seguito dell'aumento del VRG "rettificato" e dell'inclusione del conguaglio relativo al VRG dell'esercizio 2022 (€ 1.352.929).

La voce "crediti tributari" comprende il credito IVA pari a € 133.076 e altre posizioni verso l'Erario di modesta entità ivi incluso il credito verso l'Erario per imposte, esposto al netto del carico fiscale dell'esercizio corrente. I "crediti verso altri" includono il credito verso la Csea (Cassa per i servizi energetici e ambientali) per bonus sociale idrico (421.583€), i crediti verso i soci per l'ultima rata dell'anticipazione finanziaria Csea (708.219€), il credito verso l'EGATO4 per contributi da incassare (106.500€), oltre a cauzioni attive (3.057€) e crediti verso l'Inail (23€).

Per quanto riguarda i crediti verso altri, la variazione è attribuibile alla diminuzione del credito verso i Soci a seguito della restituzione della prima rata dell'anticipazione finanziaria CSEA. Il rimborso della seconda rata è previsto nel 2025. Tale effetto è in parte controbilanciato dall'incremento del credito verso la CSEA per il bonus sociale idrico.

Tutti i crediti, congrui rispetto allo sviluppo dell'attività descritto nella Relazione sulla Gestione alla quale rimandiamo, si considerano esigibili entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti per area geografica.

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

Alla chiusura dell'esercizio in commento non esistono crediti di tale natura.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	1.000.000	(1.000.000)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.000.000	(1.000.000)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.000.000	(1.000.000)

I certificati di deposito sottoscritti dalla società nell'esercizio precedente sono stati interamente svincolati.

Disponibilità liquide

Il prospetto evidenzia la variazione di liquidità intervenuta per effetto della gestione; i conti bancari sono attivi su banche italiane, sul territorio nazionale. Non ci sono fondi vincolati o soggetti a restrizioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.211.065	2.264.954	8.476.019
Assegni	238	(238)	
Denaro e altri valori in cassa	48	(1)	47
Totale disponibilità liquide	6.211.351	2.264.715	8.476.066

Ratei e risconti attivi

La voce registra quote di costi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economica.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1.500	54.115	55.615
Variazione nell'esercizio	(1.500)	10.090	8.590
Valore di fine esercizio		64.205	64.205

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi:	
Premi polizza fidejussoria	40.438
Pubblicità e propaganda	10.000
Affitti passivi	7.496
Premi assicurativi	5.933
Canoni Assistenza hardware/software	184
Servizi bancari	150
Altri costi per servizi	4
Totale	64.205

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 del c.c., è stato deliberato per un importo pari a 3.000.000€ e sottoscritto per 2.444.482€ di cui versato 2.290.311,4€.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni evidenziate nelle tabelle derivano dalla esecuzione delle delibere assembleari; coerentemente con la natura consortile della Società il bilancio di esercizio si chiude in situazione di assoluto pareggio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.238.920			205.562				2.444.482
Riserva legale	9.701							9.701
Riserva straordinaria	1.626							1.626
Varie altre riserve	(1)		(1)					(2)
Totale altre riserve	1.625		(1)					1.624
Utile (perdita) dell'esercizio							0	
Totale patrimonio netto	2.250.246		(1)	205.562			0	2.455.807

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il patrimonio netto, come descritto nello schema che segue, è soggetto ai vincoli di utilizzazione e distribuibilità indicati; nel contenuto tabellare la definizione di disponibilità delle quote di patrimonio netto si correla a quanto specificato nella corrispondente colonna denominata "possibilità di utilizzazione". Negli ultimi tre esercizi non si registrano utilizzazioni di quote di patrimonio netto.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.444.482	capitale	B	2.290.311		
Riserva legale	9.701	riserva utili	di B	9.701		
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.626	riserva utili	di B	1.626		
Varie altre riserve	(2)					
Totale altre riserve	1.624			1.626		
Totale	2.455.807			2.301.638		
Quota non distribuibile				2.300.012		
Residua quota distribuibile				1.626		

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

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
433	433	

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	433	433
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio	433	433

I fondi per rischi ed oneri sono interamente rappresentati dal "Fondo Obiettivi Qualità Tecnica" costituito in conformità alla deliberazione ARERA n.477/2023/R/IDR del 17/10/2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo è stato determinato sulla base delle competenze maturate alla fine dell'esercizio e copre integralmente l'impegno della Società nei confronti di tutti i dipendenti in forza secondo le vigenti disposizioni legislative e contrattuali. La Società provvede ad accantonare e versare ai rispettivi fondi di quiescenza le quote maturate mensilmente come previsto dalla normativa sui fondi pensione. Di seguito si fornisce la movimentazione del fondo TFR intervenuta nell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.059
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.374
Utilizzo nell'esercizio	1.498
Totale variazioni	4.876
Valore di fine esercizio	20.935

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	1.416.437	(708.218)	708.219	708.219
Debiti verso fornitori	34.442.152	8.750.377	43.192.529	43.192.529
Debiti tributari	24.657	(22.891)	1.766	1.766
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.993	3.821	14.814	14.814
Altri debiti	8.164.508	293.384	8.457.892	8.457.892
Totale debiti	44.058.747	8.316.473	52.375.220	52.375.220

I "debiti verso altri finanziatori" riguardano la seconda ed ultima rata relativa all'anticipazione finanziaria ottenuta da Csea (Cassa per i servizi energetici e ambientali), la cui restituzione è avvenuta a gennaio 2025. La prima rata, di importo pari a 708.219 è stata versata a gennaio 2024. La voce "debiti verso fornitori" include i debiti verso fornitori per fatture ricevute e fatture da ricevere dalle società consorziate (42.121.414€) e da altri fornitori (1.071.115€); la significativa variazione è da ascrivere, sostanzialmente, all'incremento del valore delle fatture da ricevere dalle società consorziate per l'anno 2024, in conseguenza dell'incremento del VRG "rettificato" rispetto all'esercizio precedente.

I debiti verso le società consorziate per fatture da ricevere, di importo pari a 34.710.618€, includono le fatture da ricevere relative alla gestione operativa del SII (114.306€ per l'esercizio 2022, 5.692.745€ per

l'esercizio 2023 e 25.905.166€ per l'esercizio 2024), alla gestione degli allacciamenti e ai contratti di service/convenzioni stipulate con le società consorziate.

Dettaglio debiti vs fornitori per fatture ricevute e da ricevere	
Debiti vs fornitori per fatture ricevute	333.011
Debiti vs fornitori per fatture da ricevere	738.104
Debiti vs società consorziate per fatture ricevute	7.410.796
Debiti vs società consorziate per fatture da ricevere	34.710.618
Totale	43.192.529

La voce "debiti tributari" comprende le ritenute da versare all'Erario relative agli stipendi dei dipendenti e ai compensi degli amministratori (1.476€), il debito per imposta di bollo (266€) e il saldo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR (24€).

La voce "debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende i contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali (11.281€), nonché per retribuzioni differite (3.533€).

Gli "altri debiti" registrano il debito verso il personale dipendente in c/retribuzioni differite (11.901€), i debiti verso la CSEA per le componenti tariffarie perequative (303.368€), il debito per il canone Unioni Montane (2.588.490€), il debito per il funzionamento EGATO-4 (581.620€), le cauzioni attribuite agli utenti calcolate secondo la delibera ARERA n. 86/2013/R/IDR del 28/02/13 e smi. (4.686.680€), i debiti per interessi maturati su cauzioni (271.465€) e altre posizioni di esigua entità (14.368€).

Il decremento dei debiti tributari è da imputare alla riduzione del debito per imposta di bollo, mentre l'aumento registrato nella voce "altri debiti" è invece riconducibile all'aumento delle cauzioni passive, nonché all'incremento dei debiti relativi ai costi di funzionamento dell'EGATO e ai canoni delle Unioni Montane, comprensivi della quota riferita al socio operativo Mondo Acqua.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La Società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Ratei e risconti passivi

La voce in commento, di importo non significativo, registra la quota di debito collegata a costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione finanziaria avverrà in un esercizio successivo.

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	55.149	55.149
Variazione nell'esercizio	(29.319)	(29.319)
Valore di fine esercizio	25.830	25.830

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Interessi passivi	25.830
Totale	25.830

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

CO.GE. S.I. iscrive in bilancio i ricavi stabiliti dal provvedimento tariffario e non i ricavi effettivamente fatturati, questo in virtù del fatto che il Metodo Tariffario Idrico definisce l'importo che, anno per anno, spetta al Gestore del SII per la copertura dei costi regolati.

L'Ente di Governo d'Ambito 4/Cuneese ha riconosciuto con la delibera n. 21 del 22 ottobre 2024 un Vincolo Ricavi riconosciuto al Gestore (VRG) consortile per il 2024 pari a 64.381.883.

La tabella successiva evidenzia i calcoli che sono stati necessari al fine di determinare i ricavi da iscrivere in bilancio alla voce A1):

$$VRG^a - RC^a_{tot} - VRG^a_{Storno} - R^a_b = VRG^a_{rettificato}$$

		31/12/2024	31/12/2023
VRG^a	VRG da piano tariffario	64.381.883	55.718.544
RC^a_{tot}	Conguagli riferiti agli anni precedenti	(2.485.911)	(825.681)
VRG^a_{Storno}	Quota parte di VRG fatturato direttamente dai soci operativi per volumi, per vendite a gestori non consortili e per altre specificazioni residuali	(7.762.714)	(2.910.217)
R^a_b	Quota parte di VRG fatturato direttamente dai soci operativi per Ricavi derivanti dalle altre attività idriche	(2.573.539)	(2.982.623)
VRG^a_{rettificato}	VRG indicato in bilancio	51.599.719	49.000.023

L'aumento del VRG da piano tariffario relativo al 2024 è dovuto sia all'aumento tariffario deliberato dall'ente d'ambito (+7%) e sia all'ingresso di Mondo Acqua nella compagine sociale della società consortile con decorrenza 01/01/24.

Nelle more della migrazione sul sistema di bollettazione consortile (previsto dal 01/01/2025) Mondo Acqua ha continuato ad emettere in proprio le bollette agli utenti. Del fatto si trova riscontro per € 5.436.388 nell'aumento della voce **VRG^a storno** rispetto all'anno precedente.

Di seguito evidenziamo la composizione dei ricavi secondo categorie di attività, registrati per competenza e al netto di resi, sconti e abbuoni, per l'esercizio in chiusura.

	31/12/2024	31/12/2023
Ricavi VRG rettificato	51.559.719	49.000.023
A.1) Totale	51.559.719	49.000.023
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni PNRR "Acquedotto 4.0 - M2C4-I4.2_231"	4.539	-
A.4) Totale	4.539	-
Ricavi per allacciamento e vendita acqua all'ingrosso	467.380	511.213
Ricavi per servizi svolti per conto delle società consorziate	8.079.725	8.287.546
Arrotondamenti e abbuoni attivi	196	105
Sopravvenienze attive	1.067.325	3.110
Contributi c/esercizio	135.000	57.000
A.5) Totale	9.749.626	8.858.974
Totale A	61.313.884	57.858.997

Le sopravvenienze attive derivano principalmente dal conguaglio del VRG 2022 rispetto a quanto previsto dall'articolazione tariffaria del 2024.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione per aree geografiche non è rilevante.

Costi della produzione

A sintetico commento del costo della produzione segnaliamo che l'analisi delle voci principali rispecchia le linee strategiche e di indirizzo previste; va inoltre sottolineato che, per effetto della natura consortile, i corrispettivi per i servizi che la società ha erogato non superano i costi sostenuti imputabili ai servizi stessi.

	31/12/2024	31/12/2023
Costi per materie prime e di consumo	102	383
Costi per servizi	56.181.000	54.753.476
Costi per godimento beni di terzi	11.363	8.459
Costi del personale	120.197	83.305
Oneri diversi di gestione	4.988.586	2.988.302

La voce "Costi per materie prime e di consumo" accoglie il costo relativo all'approvvigionamento di cancelleria e materiali d'ufficio.

I "Costi per servizi" si riferiscono principalmente alla gestione operativa del Servizio Idrico Integrato, per un importo pari a € 51.559.719, alle attività di allacciamento e alla vendita di acqua all'ingrosso da parte dei soci operativi, per € 467.380, e agli scambi all'ingrosso per i servizi di fognatura e depurazione, per € 812.792. Rientrano inoltre in questa voce i premi assicurativi, i compensi corrisposti ad amministratori, sindaci, società di revisione, nonché gli onorari per consulenze amministrative, legali, tariffarie e finanziarie. I costi per servizi includono l'accertamento dei costi di gestione operativa correlati alla quota parte di ricavi iscritta in relazione allo stanziamento delle fatture da emettere, determinato sulla base del VRG rettificato (si veda il paragrafo "Valore della produzione").

La voce "Costi per godimento beni di terzi" accoglie i costi sostenuti per l'affitto degli uffici della società e per canoni di concessione.

Tra gli "Oneri diversi di gestione" sono compresi il contributo di funzionamento versato all'EGATO-4 (575.160€), il contributo alle Unioni Montane (2.555.686€), gli indennizzi riconosciuti agli utenti (526.890€), nonché sopravvenienze passive pari a € 1.151.588, principalmente a compensazione delle sopravvenienze attive, generate dal congruaggio del VRG 2022 riconosciuto ai gestori operativi.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	(3.391)	3.391

Tra i proventi finanziari risultano interessi attivi su conti correnti (49.234€), interessi di mora corrisposti dagli utenti per ritardato pagamento delle bollette (24.101€) e ricavi per servizi consortili relativi alla gestione finanziaria (91.765€).

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione	1	1	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			

Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	16.503	2.027	14.476
Proventi diversi dai precedenti	165.100	175.650	(10.550)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(181.604)	(181.069)	(535)
Utili (perdite) su cambi			
Totale		(3.391)	3.391

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi da partecipazione non sono rilevanti.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	181.604
Totale	181.604

Trattasi sostanzialmente degli interessi passivi sull'anticipazione finanziaria Csea (25.830€) e sulle cauzioni (155.613€).

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

Nel bilancio in commento le sopravvenienze attive e passive registrano sostanzialmente i conguagli del VRG 2022 come stabiliti dal metodo tariffario definito dall'Autorità di Regolazione (ARERA); pertanto non si evidenziano elementi di ricavo o di costo che per la loro eccezionalità non rientrano nelle normali dinamiche aziendali.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e la composizione del valore indicato alla voce 20) del conto economico è la seguente:

Imposte correnti	
Ires dovuta per l'esercizio	1.513
Irap dovuta per l'esercizio	4.343
Totale	5.856

Non si evidenziano differenze temporanee che comportino la rilevazione di imposte differite o anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In ottemperanza delle previsioni statutarie CO.GE.S.I. ha gestito le proprie attività «anche avvalendosi del personale e delle strutture messe a disposizione dai Soci» così come previsto dall'articolo 4, comma 8) dello Statuto sociale; allo stesso tempo sono proseguite le previste attività di riorganizzazione e di rafforzamento degli organici.

Nel corso dell'esercizio sono state assunte quattro nuove risorse, di cui due destinate ad attività legate al PNRR. Al 31 dicembre, il personale risulta composto da 5 dipendenti e 9 persone in distacco dalle società consorziate.

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

I compensi spettanti agli Amministratori ed al Collegio Sindacale vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	89.342	12.480
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Non sussistono anticipazioni, crediti o impegni assunti dalla società per conto di Amministratori o Sindaci.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti alla società di revisione per la revisione dei conti annuali.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.225
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.225

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale non è suddiviso in azioni.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla Società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale; per maggiore informativa segnaliamo che a norma dell'art. 151, comma 5 del D. Lgs. 152/2006 l'affidamento del servizio è subordinato alla prestazione da parte del gestore di idonea garanzia fideiussoria. Tale garanzia deve coprire gli interventi da realizzare nei primi cinque anni di gestione e deve essere annualmente aggiornata in modo da coprire gli interventi da realizzare nel successivo quinquennio.

La società ha regolarmente adempiuto a tale obbligo garantendo, attraverso una polizza fideiussoria di primario gruppo assicurativo, l'importo di 7.500.000€ calcolato applicando la percentuale del 10% su un monte investimenti per i prossimi 5 anni stimato in 75.000.000€.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non si evidenziano operazioni con parti correlate ai sensi dell'art. 2427 punto 22bis c.c.; come ampiamente descritto nella Relazione sulla Gestione e così come previsto dal Regolamento consortile, tra la società e i Soci sono stati formalizzati appositi «disciplinari per lo svolgimento delle attività del servizio idrico integrato» per la disciplina delle attività da svolgersi a cura delle società socie in qualità di «Gestore Operativo».

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La Società non realizza operazioni su derivati a scopi speculativi né detiene strumenti derivati allo scopo di coprire la propria esposizione al rischio di variazione dei tassi d'interesse relativamente a specifiche passività di bilancio.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, e dei principi del controllo analogo, così come richiamati dall'articolo 22 dello Statuto sociale, si segnala che l'attività della Società non è e non può essere sottoposta alla direzione e al coordinamento di società ed enti.

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

Gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis eventualmente ricevuti sono contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012 al quale rimandiamo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio dell'esercizio si chiude in pareggio coerentemente con la natura consortile della società.

Nota integrativa, parte finale

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Emanuele Di Caro

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.