

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 1° TRIMESTRE 2019

RISERVATO



Savona, 30 aprile 2019

REPORT ATTESTANTE LO STATO GENERALE DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

SITUAZIONE AL 31 MARZO 2019

PREMESSA E BREVE RELAZIONE DI CONTESTO

Al fine di consentire agli enti locali azionisti della scrivente società, a proprietà totalmente pubblica e già affidataria "in house providing" del Servizio idrico integrato per l'Ambito territoriale ottimale savonese Centro Ovest 1, in qualità di Gestore unico, l'esercizio del prescritto controllo analogo sulle attività della stessa si è convenuto di redigere ed inviare un report periodico attestante lo stato generale di attuazione dei programmi comprensivo di indicazioni sull'andamento economico e finanziario e con evidenziazione di eventuali fatti nuovi di particolare rilevanza.

I report sono redatti trimestralmente e presentati, di norma, entro il mese successivo la scadenza del trimestre solare.

Nel corso del primo trimestre dell'esercizio i fatti più rilevanti sono rappresentati dalla costituzione, unitamente agli altri gestori pubblici idrici del territorio Servizi Ambientali Spa di Borghetto e Servizi Comunali Associati Srl di Alassio, della società consortile per azioni Acque Pubbliche Savonese (di seguito APS) avvenuta in data 11 gennaio e dalla deliberazione assunta dall'Ente di governo dell'Ambito Savonese centro ovest 1 in data 12 marzo che ha approvato l'affidamento in house providing del SII a tale nuovo soggetto pubblico. In data 30 aprile si è provveduto alla sottoscrizione della Convenzione di affidamento.

L'affidamento prevede un orizzonte temporale scadente il 1° marzo 2020 per l'avvio del SII da parte del nuovo soggetto affidatario, avvio che dovrà essere attestato con la sottoscrizione dei verbali di consegna delle reti e degli impianti. Fino a tale momento la scrivente Società proseguirà nella gestione del SII nell'ex ATO centro ovest 1 pur se in regime di prorogatio e limitatamente alla sola gestione corrente ed agli interventi indifferibili e necessari per assicurare la corretta prosecuzione del servizio e garantire gli standard previsti.

Ulteriore elemento di rilievo è costituito dalla definizione del contenzioso con il gestore acquedottistico priva IRETI che ha consentito la regolazione finanziaria delle partite arretrate accumulate fin dal 2009 per effetto della mancata conclusione dello strumento convenzionale tra gestori previsto dall'articolo 156 comma 2 del Codice ambiente. Tale accordo ha consentito di incassare oltre 2,5 milioni di euro netti nei primi giorni di aprile. Inoltre si è pressoché concluso il rientro delle esposizioni debitorie arretrate da parte del gruppo San Lazzaro che ha consentito un ulteriore incasso pari a circa 300 mila euro.

Sono in fase di conclusione le trattative con IRETI per la definizione della Convenzione definitiva che consentirà di stabilizzare una volta per tutte le modalità e gli oneri economici e finanziari di riversamento degli incassi da tariffa depurazione e fognatura che la stessa IRETI incassa, per nostro conto, ai sensi di quanto previsto al comma 1 del già citato articolo 156 del Codice ambiente.

Il Bilancio di esercizio 2018, approvato dall'Assemblea degli azionisti il 30 aprile 2019, ha evidenziato un risultato negativo importante per la cui analisi si rimanda alla lettura dei documenti di bilancio e, in particolare, della Relazione alla gestione predisposta dall'organo amministrativo.

Visto il risultato di esercizio ed al fine di assicurare il necessario monitoraggio dell'andamento della gestione anche in relazione agli adempimenti previsti dalla nuova normativa sullo stato di crisi di impresa, il presente documento è integrato con l'aggiornamento della proiezione al 31 dicembre del risultato economico della gestione e con la previsione dei flussi di cassa a tale data al fine di verificare l'efficacia delle misure adottate per il riequilibrio economico e finanziario della gestione aziendale ed assicurarne la continuità.

Il presente documento, unitamente al soddisfacimento delle necessità connesse all'esercizio del controllo analogo da parte degli azionisti, assume quindi lo scopo di strumento di monitoraggio ai fini di cui al periodo precedente.

STATO DI ATTUAZIONE DEL PIANO INVESTIMENTI

Con le limitazioni di cui sopra legate al particolare contesto in cui la Società sta operando, proseguono, con il consueto andamento stagionale, le attività di investimento previste dai documenti di programmazione.

Al momento non ci sono da evidenziare particolari criticità.

A seguito della mareggiata di fine ottobre 2018 sono state intraprese tutta una serie di attività di ripristino degli impianti e delle reti danneggiate. Sino ad oggi sono stati contabilizzati oneri per complessivi 41.000 euro soltanto per attività rese da terzi per il cui ristoro è stata avviata la relativa pratica presso la Camera di commercio competente. Al termine della stagione estiva sarà intrapreso il monitoraggio degli scarichi a mare di emergenza per verificarne lo stato di conservazione. Solo al termine di tale attività sarà possibile definire l'entità reale dei danni subiti in occasione di tali eventi.

SITUAZIONE ECONOMICA DI PERIODO ED ANALISI DELLE PROSPETTIVE DI FINE ESERCIZIO

La situazione economica di periodo evidenzia al 31 marzo un risultato positivo che, al momento, sembrerebbe attestare il ristabilimento dell'equilibrio economico della gestione pur non dovendosi sottovalutare il particolare andamento stagionalizzato dei costi aziendali che, come già più volte ricordato nei precedenti report, subiscono, generalmente, un aumento concentrato nel periodo estivo.

Occorre però sottolineare come la proiezione al 31 dicembre di cui all'allegato C riporti la previsione di un risultato positivo a fine esercizio.

Tale risultato è basato sui seguenti assunti:

- si applichi l'adeguamento tariffario $\theta_{2019}=1,09$ come da proposta approvata da EGATO e trasmessa ad ARERA per il biennio 2018-2019;
- le quantità fatturate si attestino al livello del 2017 e non diminuiscano ulteriormente;
- i ricavi da ITR rispettino la previsione di budget (al momento però permangono un po' al di sotto);
- la chiusura del riversamento IRETI per il secondo semestre 2018 non evidenzii sopravvenienze passive superiori alla media degli esercizi passati (tale evidenza la si potrà però riscontrare soltanto al momento della comunicazione dei dati da parte di IRETI);
- non si registrino eventi straordinari che generino costi al momento non prevedibili (es. servizi autobotti straordinari per problemi di approvvigionamento come nel 2017 ...);
- il contributo alla riscossione riconosciuto ad IRETI ai sensi di quanto previsto all'articolo 156 del Codice ambiente si attesti su di un valore non superiore ad 1,60 a bolletta (si ricorda che al momento sono ancora in corso le trattative e tali dettagli sono ancora in fase di definizione ma si può ipotizzare la chiusura di questa partita ad un livello anche inferiore a quanto previsto in sede di redazione del presente documento);
- non si è tenuto conto della variazione delle rimanenze e dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti (con il nuovo sistema di riversamento da IRETI, ipotizzato nella bozza di convenzione in trattativa, la previsione di svalutazione dei crediti da accantonare a fine esercizio dovrebbe assumere un valore molto più contenuto rispetto agli esercizi scorsi e limitato alle sole situazioni straordinarie discendenti da procedure concorsuali o situazioni particolari di crisi).

ANALISI DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

Nel capitolo introduttivo si sono già evidenziati i fatti di maggior rilievo avvenuti nel corso dei primi mesi dell'esercizio 2019.

Come si può desumere da quanto riportato in allegato D al momento non sussistono criticità nella capacità dell'azienda di far fronte ai propri impegni di pagamento e quindi si può ragionevolmente affermare l'insussistenza di rischi di crisi di liquidità fino alla fine dell'anno in corso.

Nella previsione dell'allegato D si ipotizza il riversamento da parte di IRETI dei ricavi tariffari di competenza del 2° semestre 2018 nonché il riversamento dei ricavi 2019 con le modalità contenute nella bozza di Convenzione che ha già ottenuto l'assenso informale delle Parti.

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 1° TRIMESTRE 2019

Allegato A

Stato di attuazione del Piano investimenti

RISERVATO



Consorzio Depurazione del Savonese S.p.A.
ALLEGATO A
PIANO INVESTIMENTI 2019 - ATTUAZIONE AL 31 MARZO 2019

			PIANO INVESTIMENTI APPROVATO ASSEMBLEA 21 12 2018	AGGIORNAMENTO		
N.	Sezione	Elenco Interventi anno 2019	Totale	Totale	Impegnato con ordini	disponibilità residua
2019 1	impianto centrale	Manutenzione straordinaria opere elettromeccaniche (ponti, compress., ossidaz., filtraz., compatt., cabine ele)	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 157.057,39	€ 192.942,61
2019 2	SII	Implementazione telecontrollo e strumentazione per gestione impianto (mis. portata, rete radio di back-up, ...)	€ 50.000,00	€ 90.000,00	€ 85.791,15	€ 4.208,85
2019 3	rete consortile	Manutenzione straordinaria stazioni di sollevamento (opere edili ed elettromeccaniche)	€ 80.000,00	€ 80.000,00		€ 80.000,00
2019 4	rete consortile	Sostituzione/risanamento condotte di adduzione	€ 190.000,00	€ 190.000,00	€ 4.298,63	€ 185.701,37
2019 5	rete consortile	Manutenzione straordinaria scarichi di emergenza stazioni di sollevamento	€ 150.000,00	€ 110.000,00		€ 110.000,00
2019 6	SII	Rilievo reti e sviluppo sistema informativo territoriale reti acquedotto	€ 100.000,00	€ 100.000,00		€ 100.000,00
2019 7	depurazione Stella	Interventi per la messa a norma del sistema di depurazione del Comune di Stella	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 89.539,32	€ 10.460,68
TOTALE INVESTIMENTI INDIFFERIBILI ED URGENTI DI CUI AL PIANO D'AMBITO DELL'ATO			€ 1.020.000,00	€ 1.020.000,00	€ 336.686,49	€ 683.313,51
2019 8	SII	Interventi indifferibili ed urgenti di adeguamento e manutenzione delle reti acquedottistiche e fognarie	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 208.884,03	€ 191.115,97
TOTALE INVESTIMENTI DA PIANO 2019			€ 1.420.000,00	€ 1.420.000,00	€ 545.570,52	€ 874.429,48

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 1° TRIMESTRE 2019

Allegato B

Situazione contabile al 31 marzo 2019

RISERVATO



CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE CONTABILE 31 MARZO 2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Ricavi	3.095.738
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.civili	1.642.438
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed. produttivi	711.250
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio Acquedotto comuni finali	247.553
a) 1 ricavi da contratti di servizio con soci	
a) 2 delle vendite e delle prestazioni - trattamento reflui	204.345
a) 3 delle vendite e delle prestazioni - fognature Comunali	436.433
a) 4 delle vendite e delle prestaz. - ricavi da commesse c/terzi	-
b) sopravv.su tariffe fognatura e depurazione	-4.816
rettifica per insolvenza applicata in sede di riversamento IRETI	-141.465
2. Variazione riman.di prod.in corso di lavor., semilav., e finiti	-
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
5. Altri ricavi e proventi	220.962
a) diversi	24.293
b) corrispettivi	
c) contributi in conto esercizio	100.000
d) contributi in conto impianti	96.669
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.316.700
COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	357.500
7. Per servizi	1.139.114
7.1 Gestione scarichi di emergenza comunali	-
7.2 Commesse conto terzi	-
8. Per godimento di beni di terzi	53.165
9. Per il personale	1.002.500
10. Ammortamenti e svalutazioni:	564.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.500
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	527.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-
12. Accantonamenti per rischi	-
13. Altri accantonamenti	
14. Oneri diversi di gestione	30.949
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.147.728
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	168.972

CONTO ECONOMICO	SITUAZIONE CONTABILE 31 MARZO 2019
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	176
15. Proventi da partecipazioni	
a) in imprese controllate	
b) in imprese collegate	
c) in altre imprese	
16. Altri proventi finanziari	176
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso:	
1. Imprese controllate	
2. Imprese collegate	
3. da controllanti	
4. da altri	
b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	
c) da titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) proventi diversi dai precedenti da:	176
1. Imprese controllate	
2. Imprese collegate	
3. da controllanti	
4. da altri	176
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:	45.726
a) imprese controllate	
b) imprese collegate	
c) da controllanti	
d) verso banche	45.726
e) altri	
Totale proventi e oneri finanziaria (15+16-17)	45.550
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:	
18. Rivalutazioni	
a) da partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) altre	
19. Svalutazioni	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) altre	
Totale delle rettifiche (18-19)	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	123.422
22. Imposte sul reddito d'esercizio irap	27.599
22. Imposte sul reddito d'esercizio ires	-
Imposte esercizio precedente	
22. Imposte differite e Imposte anticipate	
23. Risultato d'esercizio	95.823

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 1° TRIMESTRE 2019

Allegato C

Aggiornamento previsionale 2019

RISERVATO



CONTO ECONOMICO	AGGIORNAMENTO PREVISIONALE AL 31.12.2019
VALORE DELLA PRODUZIONE	
1. Ricavi	12.558.397
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed.civili	6.569.750
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio depurazione insed. produttivi	2.845.000
a) 1 delle vendite e delle prestazioni - servizio Acquedotto comuni finali	990.211
a) 1 ricavi da contratti di servizio con soci	
a) 2 delle vendite e delle prestazioni - trattamento reflui	1.041.600
a) 3 delle vendite e delle prestazioni - fognature Comunali	1.747.694
a) 4 delle vendite e delle prestaz. - ricavi da commesse c/terzi	-
b) sopravv.su tariffe fognatura e depurazione	-70.000
rettifica per insolvenza applicata in sede di riversamento IRETI	-565.858
2. Variazione riman.di prod.in corso di lavor., semilav., e finiti	-
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
5. Altri ricavi e proventi	879.936
a) diversi	93.261
b) corrispettivi	
c) contributi in conto esercizio	400.000
d) contributi in conto impianti	386.675
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.438.333
COSTI DELLA PRODUZIONE	
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	815.000
7. Per servizi	5.264.516
7.1 Gestione scarichi di emergenza comunali	-
7.2 Commesse conto terzi	-
8. Per godimento di beni di terzi	224.657
9. Per il personale	4.050.000
10. Ammortamenti e svalutazioni:	2.490.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	190.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.300.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-
12. Accantonamenti per rischi	-
13. Altri accantonamenti	
14. Oneri diversi di gestione	93.418
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	12.937.591
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	500.742

CONTO ECONOMICO	AGGIORNAMENTO PREVISIONALE AL 31.12.2019
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.000
15. Proventi da partecipazioni	
a) in imprese controllate	
b) in imprese collegate	
c) in altre imprese	
16. Altri proventi finanziari	1.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizz. verso:	
1. Imprese controllate	
2. Imprese collegate	
3. da controllanti	
4. da altri	
b) da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecipazioni	
c) da titoli iscritti nell'att. circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) proventi diversi dai precedenti da:	1.000
1. Imprese controllate	
2. Imprese collegate	
3. da controllanti	
4. da altri	1.000
17. Interessi e altri oneri finanziari verso:	160.000
a) imprese controllate	
b) imprese collegate	
c) da controllanti	
d) verso banche	160.000
e) altri	
Totale proventi e oneri finanziaria (15+16-17)	159.000
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:	
18. Rivalutazioni	
a) da partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) altre	
19. Svalutazioni	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) altre	
Totale delle rettifiche (18-19)	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	341.742
22. Imposte sul reddito d'esercizio irap	102.342
22. Imposte sul reddito d'esercizio ires	-
Imposte esercizio precedente	
22. Imposte differite e Imposte anticipate	
23. Risultato d'esercizio	239.400

CONSORZIO DEPURAZIONE ACQUE DEL SAVONESE SPA

REPORT SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 1° TRIMESTRE 2019

Allegato D

Flussi di cassa al 31 dicembre 2019

RISERVATO



SITUAZIONE FINANZIARIA
ANALISI PROSPETTICA DELLA LIQUIDITA'
PREVISIONE FLUSSI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019

15	4	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	2.807.000,00
			Contratti bimestrali disintasamento			2.807.000,00
26	4	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA febb			2.807.000,00
26	4	2019	STIPENDI			2.807.000,00
30	4	2019	Investimenti aprile E CONTRATTI		172.952,00	2.634.048,00
30	4	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR scad. 31/3			2.634.048,00
30	4	2019	Contratti bimestrali disintasamento			2.634.048,00
30	4	2019	Contratti trimestrali manutenzione			2.634.048,00
30	4	2019	RATA SAN LAZZARO ULTIMA	21.898,00		2.655.946,00
						2.655.946,00
2	5	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA MARZO		137.000,00	2.518.946,00
14	5	2019	PAGAMENTO FORNITORI mese precedente		220.000,00	2.298.946,00
14	5	2019	F24		125.000,00	2.173.946,00
15	5	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	2.158.946,00
16	5	2019	IVA A DEBITO 1° TRIM CON FATT IRETI		328.000,00	1.830.946,00
20	5	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA FEBBRAIO		121.361,00	1.709.585,00
20	5	2019	Investimenti maggio E CONTRATTI		147.955,00	1.561.630,00
20	5	2019	Rimborso energia Provincia Sv		51.446,20	1.510.183,80
26	5	2019	STIPENDI c/premio		237.000,00	1.273.183,80
31	5	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR scad. 30/4	60.000,00		1.333.183,80
31	5	2019	Contratti trimestrali manutenzione			1.333.183,80
31	5	2019	Investimenti maggio E CONTRATTI		65.640,00	1.267.543,80
			CONTRIBUTI COMUNI	195.000,00		1.462.543,80
16	6	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA MARZO		150.000,00	1.312.543,80
16	6	2019	PAGAMENTO FORNITORI mese precedente		220.000,00	1.092.543,80
14	6	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		12.000,00	1.080.543,80
14	6	2019	14^ mensilità		128.000,00	952.543,80
16	6	2019	F24 CON INPDAP DOPP+INAIL		300.000,00	652.543,80
26	6	2016	BOLLETTE 1° TRIM 2019 (4 mesi) AL 80%	320.000,00		972.543,80
26	6	2019	COMPENSO AMMINISTRATORI (ACCONTO) con revisore		27.000,00	945.543,80
26	6	2019	RATA ASSICURAZIONE		110.000,00	835.543,80
26	6	2019	STIPENDI		137.000,00	698.543,80
30	6	2019	RATA MUTUI BPN		379.000,00	319.543,80
30	6	2019	Contratti bimestrali disintasamento		34.500,00	285.043,80
30	6	2019	INCASSO IRETI 2° SEM 2018 al 100% ded 8% e aggi 150000	3.065.124,00		3.350.167,80
30	6	2019	ACCONTO IMPOSTE IRAP + ires		40.000,00	3.310.167,80
30	6	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR scad. 31/5	65.000,00		3.375.167,80
30	6	2019	RATE MUTUI cassa e BIIS		133.000,00	3.242.167,80
30	6	2019	Investimenti giugno		100.000,00	3.142.167,80
5	7	2019	1° RATA SAN LAZZARO FT. 8/19	33.162,00		3.175.329,80
5	7	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA MAGGIO		220.000,00	2.955.329,80
16	7	2019	PAGAMENTO FORNITORI mese precedente		220.000,00	2.735.329,80
16	7	2019	1^ RATA INSED. PRODUTTIVI (SCAD. 30/6)	1.000.000,00		3.735.329,80
16	7	2019	Pegaso		15.000,00	3.720.329,80
16	7	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	3.705.329,80
16	7	2019	CONTRIBUTO SPESE FUNZIONAMENTO ATO		15.000,00	3.690.329,80
18	7	2019	F24 con INPDAP (CONTR.DOPPI X 14^)		245.000,00	3.445.329,80
25	7	2019	STIPENDI con 730		137.000,00	3.308.329,80
31	7	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR scad 30/6	65.000,00		3.373.329,80
31	7	2019	DIVIDENDI A COMUNI SALDO		59.069,44	3.314.260,36
5	8	2019	SALDO SAN LAZZARO FT. 8/19	33.162,00		3.347.422,36
15	8	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA giugno		220.000,00	3.127.422,36
15	8	2019	PAGAMENTO FORNITORI mese precedente		220.000,00	2.907.422,36
16	8	2019	Investimenti luglio		100.000,00	2.807.422,36
16	8	2019	F24 con INPDAP ridotto 730		130.000,00	2.677.422,36
16	8	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	2.662.422,36
						2.662.422,36
19	8	2019	IVA 2° TRIMESTRE (PROD)		450.000,00	2.212.422,36

SITUAZIONE FINANZIARIA
ANALISI PROSPETTICA DELLA LIQUIDITA'
PREVISIONE FLUSSI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019

20	8	2019	2^ RATA INSED. PRODUTTIVI (SCAD. 31/7)	1.000.000,00		3.212.422,36
24	8	2019	STIPENDI		137.000,00	3.075.422,36
28	8	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR scad 31/7	65.000,00		3.140.422,36
28	8	2019	Investimenti agosto		100.000,00	3.040.422,36
28	8	2019	Contratti trimestrali manutenzione		91.000,00	2.949.422,36
28	8	2019	Contratti bimestrali disintasamento		34.500,00	2.914.922,36
31	8	2018				2.914.922,36
10	9	2019	PAG. FORNITORI		220.000,00	2.694.922,36
10	9	2019	PAG. ENERGIA ELETTRICA luglio		220.000,00	2.474.922,36
15	9	2019	INCASSO IRETI 2019 1° rata	1.778.666,67		4.253.589,03
15	9	2019	AGGI SU 1° RATA		100.000,00	4.153.589,03
15	9	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	4.138.589,03
16	9	2019	F24		130.000,00	4.008.589,03
26	9	2019	STIPENDI		137.000,00	3.871.589,03
30	9	2019				3.871.589,03
30	9	2019	RATA MUTUO BPN		379.000,00	3.492.589,03
30	9	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR (scad. 31/08)	650.000,00		4.142.589,03
30	9	2019	BOLLETTE 2° TRIM 2019 AL 80%	376.000,00		4.518.589,03
30	9	2019	Investimenti settembre		100.000,00	4.418.589,03
30	9	2019	PAG ATO		15.000,00	4.403.589,03
15	10	2019	PAGAMENTO FORNITORI SETTEMBRE		220.000,00	4.183.589,03
16	10	2019	F24 con INPDAP		130.000,00	4.053.589,03
16	10	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA emesse AGOSTO		220.000,00	3.833.589,03
16	10	2019	Contributi Pegaso		15.000,00	3.818.589,03
16	10	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	3.803.589,03
26	10	2019	STIPENDI		137.000,00	3.666.589,03
31	10	2019	Contratti bimestrali disintasamento		34.500,00	3.632.089,03
28	10	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR (scad. 30/09)	65.000,00		3.697.089,03
28	10	2019				3.697.089,03
31	10	2019	Investimenti ottobre		100.000,00	3.597.089,03
5	11	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA settembre		231.000,00	3.366.089,03
10	11	2019	PAGAMENTO FORNITORI OTTOBRE stimati		220.000,00	3.146.089,03
15	11	2019	F24 con INPDAP		130.000,00	3.016.089,03
15	11	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	3.001.089,03
15	11	2019	INCASSO IRETI 2019 2° rata	1.778.666,67		4.779.755,69
15	11	2019	AGGI SU 2° RATA		100.000,00	4.679.755,69
16	11	2019	iva 3 trim		350.000,00	4.329.755,69
26	11	2019	STIPENDI		137.000,00	4.192.755,69
30	11	2019	ACCONTO IRAP -IRES		40.000,00	4.152.755,69
30	11	2019	Contratti bimestrali disintasamento		34.500,00	4.118.255,69
30	11	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR (scad. 31/10/10)	65.000,00		4.183.255,69
30	11	2019	Investimenti novembre		100.000,00	4.083.255,69
10	12	2019	PAGAMENTO FORNITORI novembre stimati		220.000,00	3.863.255,69
15	12	2019	ACCONTO IVA		150.000,00	3.713.255,69
15	12	2019	PAG. FT. ENERGIA ELETTRICA emesse ottobre		220.000,00	3.493.255,69
14	12	2019	13^ mensilità		128.000,00	3.365.255,69
15	12	2019	SPESE DIVERSE (CASSA-UTENZE-VARIE)		15.000,00	3.350.255,69
15	12	2019	F24 con INPDAP		130.000,00	3.220.255,69
15	12	2019	Investimenti dicembre		100.000,00	3.120.255,69
15	12	2019	INCASSO IRETI 2019 3° rata	1.778.666,67		4.898.922,36
15	12	2019	AGGI SU 3° RATA		100.000,00	4.798.922,36
26	12	2019	STIPENDI		137.000,00	4.661.922,36
28	12	2019	RATE MUTUI		135.000,00	4.526.922,36
28	12	2019	RATA ASSICURAZIONE ANNUA ridotta per anticipo 1^ sem.2014 già versato al 30 giugno		35.000,00	4.491.922,36
31	12	2019	BOLLETTE 3° TRIM 2019 AL 80%	376.000,00		4.867.922,36
31	12	2019	RATA MUTUO BPN		379.000,00	4.488.922,36
31	12	2019	INCASSO FATTURE CLIENTI ITR (scad. 30/11/	65.000,00		4.553.922,36
31	12	2019	CONTRIBUTI COMUNI	200.000,00		4.753.922,36
Totale				13.056.346,00	11.124.423,64	4.753.922,36