720 - BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)

Data chiusura esercizio 31/12/2014

CONSORZIO CEV

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VERONA VR VIA ANTONIO PACINOTTI 4/B
Codice fiscale: 03274810237
Forma giuridica: CONSORZIO

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA 8

CONSORZIO ENERGIA VENETO - CEV

Sede in CORSO MILANO 55 VERONA VR
Codice Fiscale 03274810237 - Rea VR 323620
P.I.: 03274810237
Capitale Sociale Euro - i.v.

Bilancio al 31-12-2014
Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	17.205	21.235
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	17.205	21.235
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	5.116.483	5.116.483
Ammortamenti	866.455	611.065
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	4.250.028	4.505.418
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	268.189	268.189
Totale immobilizzazioni finanziarie	268.189	268.189
Totale immobilizzazioni (B)	4.535.422	4.794.842
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.127.653	2.819.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	3.127.653	2.819.678
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.192.577	1.976.062
Totale attivo circolante (C)	4.320.230	4.795.740
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.367.694	1.466.051
Totale attivo	10.223.346	11.056.633
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	692.741	684.605
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	-	-
Riserva ammortamento anticipato	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-

Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)
Riserve da condono fiscale:		
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;	-	-
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, n. 516;	-	-
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413;	-	-
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.	-	-
Totale riserve da condono fiscale	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	1	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	5.527	3.087
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	5.527	3.087
Totale patrimonio netto	698.269	687.690
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.030.772	5.695.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.494.305	4.673.822
Totale debiti	9.525.077	10.368.943
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	10.223.346	11.056.633

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	11.983.208	12.598.582
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	11.983.208	12.598.582

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(6)	2
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.968.417	1.844.393
altri	1.511.812	2.078.767
Totale altri ricavi e proventi	3.480.229	3.923.160
Totale valore della produzione	3.480.223	3.923.162
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	1.756.660	2.226.894
8) per godimento di beni di terzi	1.257.095	1.251.040
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	264.778	266.361
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.378	19.975
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	255.400	246.386
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.374	4.353
Totale ammortamenti e svalutazioni	269.152	270.714
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	21.492	5.511
Totale costi della produzione	3.304.399	3.754.159
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	175.824	169.003
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	102.000	70.000
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	102.000	70.000
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	48.089	67.688
Totale proventi diversi dai precedenti	48.089	67.688
Totale altri proventi finanziari	48.089	67.688
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	31.550	46.027
a imprese controllanti	-	-
altri	252.809	239.978
Totale interessi e altri oneri finanziari	284.359	286.005
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(134.270)	(148.317)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	8.818	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
altri	-	-
Totale oneri	8.819	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(8.819)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	32.735	20.686
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.208	17.599
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.208	17.599
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.527	3.087

CONSORZIO ENERGIA VENETO - CEV

Sede legale: CORSO MILANO 55 VERONA (VR)
Iscritta al Registro Imprese di VERONA
C.F. e numero iscrizione 03274810237
Iscritta al R.E.A. di VERONA n. 323620
Partita IVA: 03274810237

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2014

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci,

il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, opportunamente integrati dai Principi Contabili elaborati dal CNDCeR ora aggiornati alle nuove disposizioni legislative dall' Organismo Italiano di Contabilità.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni da noi ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del Bilancio, anche se non richieste da specifiche norme di Legge.

Si informa che, ai sensi dell'art.2435 bis C.C. il bilancio è stato redatto in forma abbreviata; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

In relazione ai criteri utilizzati per la formazione del bilancio si precisa che:

- non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi

obbligatori ex artt.2424-2425 C.C.;

- gli unici raggruppamenti di voci precedute da numeri arabi che la società ha effettuato ai sensi dell'art. 2423 ter C.C. hanno riguardato voci il cui ammontare è irrilevante ai fini del principio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta;

- i proventi e gli oneri sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza economica e non sono stati effettuati compensi di partite;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso;

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 co.4.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile alle quali, pertanto, si rimanda.

La valutazione delle varie poste attive e passive di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, in costanza della prospettiva di continuazione dell'attività dell'impresa tenendo conto della loro funzione economica.

I criteri di valutazione non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Deroghe e Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 L.72/1983, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Ai sensi degli artt. 2423 co. 4 e 2423 bis co.2 C.C., si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che

abbiano reso necessario il ricorso a deroghe rispetto ai criteri legali di valutazione.

Con riguardo alle principali voci di bilancio ed ai relativi criteri di valutazione e di rettifica si precisa quanto segue:

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorate dei relativi oneri accessori, al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene od onere ad utilità pluriennale. La durata o l'aliquota utilizzata per il processo di ammortamento, distinta per categoria, risulta essere la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	PERIODO	Aliq. %
oneri pluriennali	5 anni quote costanti	20%

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto aumentato dei relativi oneri accessori, al netto degli ammortamenti effettuati.

L'ammortamento dei beni di proprietà sociale, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato effettuato secondo piani sistematici in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. A tal fine sono state applicati i coefficienti di ammortamento previsti dal D.M. 31/12/1988 ritenuti comunque rappresentativi della stimata vita utile dei beni.

In merito alla voce "Impianti fotovoltaici" si segnala che è stata adottata l'aliquota di ammortamento del 5% corrispondente alla durata ventennale in analogia a quanto previsto per gli impianti condotti in locazione finanziaria.

Le aliquote applicate, distinte per categoria di beni, risultano essere le seguenti:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Macchine d'ufficio	20%
Impianti fotovoltaici	5%

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte alla metà.

Non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali.

Si segnala il consistente incremento verificatosi nelle immobilizzazioni a seguito dell'acquisizione della parte di impianti fotovoltaici finanziati dagli Istituti di credito.

Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni sono valutate al costo non ravvisandosi motivi per una loro svalutazione.

Per una più precisa descrizione si rimanda allo specifico capitolo sulle partecipazioni.

Disponibilità liquide

Consistenti nelle liquidità esistenti nella cassa sociale e presso Istituti di Credito, nonché in titoli obbligazionari di emanazione bancaria depositati presso gli Istituti di credito a garanzia dei prestiti e dei contratti di leasing; esse sono valutate al valore nominale non ravvisandosi motivi per una loro svalutazione.

Debiti

I debiti sono rilevati a valore nominale; non vi sono in bilancio debiti in valuta estera.

Riduzioni di valore immobilizzazioni

La società non ha mai provveduto ad effettuare riduzioni di valore alle immobilizzazioni di durata indeterminata.

Variazione consistenza voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	**2.819.678**	**307.975**	**-**	**-**	**-**	**3.127.653**	**307.975**	**11**
Totale	**2.819.678**	**307.975**	**-**	**-**	**-**	**3.127.653**	**307.975**	**11**

Disponibilità liquide

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	**1.976.062**	**-**	**-**	**-**	**783.485**	**1.192.577**	**783.485-**	**40-**
Totale	**1.976.062**	**-**	**-**	**-**	**783.485**	**1.192.577**	**783.485-**	**40-**

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	**1.466.051**	**-**	**-**	**-**	**98.357**	**1.367.694**	**98.357-**	**7-**
Totale	**1.466.051**	**-**	**-**	**-**	**98.357**	**1.367.694**	**98.357-**	**7-**

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale									
	FONDO CONSORTILE	**684.605**	**692.741**	**-**	**-**	**-**	**1.377.346**	**692.741**	**101**
	Arrotondamento	**-**					**684.605-**	**-**	
	Totale	**684.605**	**692.741**	**-**	**-**	**-**	**692.741**	**692.741**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro									
	DIFFERENZA ARROTONDAMENTO EURO	**2-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2-**	**-**	**-**
	Arrotondamento	**-**					**3**	**-**	
	Totale	**2-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1**	**-**	
Utile (perdita) dell'esercizio									
	UTILE DELL'ESERCIZIO	**3.087**	**5.527**	**-**	**-**	**-**	**8.614**	**5.527**	**179**
	PERDITA DELL'ESERCIZIO	**-**	**5.527**	**-**	**-**	**-**	**5.527**	**5.527**	**-**
	Arrotondamento	**-**					**8.614-**	**-**	
	Totale	**3.087**	**11.054**	**-**	**-**	**-**	**5.527**	**11.054**	

Debiti

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	**10.368.943**	**-**	**-**	**-**	**843.866**	**9.525.077**	**843.866-**	**8-**
Totale	**10.368.943**	**-**	**-**	**-**	**843.866**	**9.525.077**	**843.866-**	**8-**

Risconti

I "risconti attivi pluriennali" sono relativi ai canoni anticipati che sono stati corrisposti alla società di leasing in relazione agli impianti fotovoltaici finanziati con detta modalità.

Si fa presente che a fronte dei contratti di leasing citati, il Consorzio ha dovuto vincolare ulteriori somme a titolo di garanzia che saranno utilizzabili dal Consorzio stesso decorso un triennio dalla data di stipula dei contratti garantiti.

Partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Il Consorzio detiene le seguenti partecipazioni valutate al costo:

Società collegate:

GLOBAL POWER SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 1.500.000,00, in cui il Consorzio detiene una partecipazione iscritta in bilancio per Euro 120.000,00 pari al 12% del capitale ma con diritto di voto pari al 30,6%.

Il valore del patrimonio netto della società collegata ammontava al 31/12/2013, sulla base dell'ultimo bilancio approvato, ad Euro 7.648.016.

GLOBAL POWER SERVICE SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 1.000.000,00 in cui il Consorzio detiene una partecipazione del valore nominale di Euro 120.000,00 iscritta in bilancio per Euro 36.000,00 pari al 12% del capitale ma con diritto di voto pari al 30,6%.

Si segnala che nel corso del 2013 la società ha deliberato un aumento consistente del capitale sociale rispettivamente per Euro 175.000,00 a pagamento cui anche il ns. Consorzio ha partecipato pro-quota, e per ulteriori Euro 700.000,00 in maniera gratuita con assegnazione ai soci.

Il valore del patrimonio netto della società collegata ammontava al 31.12.2013, in base all'ultimo bilancio approvato, ad Euro 2.864.635.

Altre società:

E-GLOBAL SERVICE SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 500.000,00 in cui il Consorzio detiene una partecipazione del valore nominale di Euro 50.000,00 iscritta in bilancio per Euro 112.189,00 pari al 10% del capitale.

Il valore del patrimonio netto della società collegata ammontava al 31.12.2013, in base all'ultimo bilancio approvato, ad Euro 2.519.411

Crediti e Debiti con durata maggiore di 5 anni e assistiti da garanzie reali

I debiti a lungo termine sono così rappresentati:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 563.662 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di

debito scadente entro l'anno è pari ad € 23.883 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 434.425;

- mutuo nr. 777046241.96 di residui € 2.804.900 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 106.823 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 2.199.435;

- mutuo nr. 777046730.03 di residui € 917.794 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 35.130 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 721.158;

- mutuo nr. 741647527.77 di residui € 387.286 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 13.501 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è i ad € 310.895.

Non esistono invece crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Debiti in valuta estera

Non vi sono in bilancio debiti denominati in valuta estera.

Crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine

La società non espone in bilancio crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Composizione del Patrimonio Netto

Fondo Consortile

Il Fondo Consortile ammonta ad Euro 692.741 ed è stato incrementato nel corso dell'esercizio a seguito dell'accantonamento dell'avanzo di bilancio 2013 pari ad euro 3.087 e per euro 5.050 per quote versate da nuovi soci.

Oneri finanziari imputati all'attivo

Si precisa che gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati i seguenti proventi da partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato:

- dividendi € 72.000 erogati da GLOBAL POWER SPA.

- dividendi € 30.000 erogati da E-GLOBAL SERVICE SPA.

Rapporti con società partecipate

Nel corso del 2014 il Consorzio ha posto in essere con società collegate (GLOBAL POWER SPA e GLOBAL POWER SERVICE SPA) ordinarie operazioni di carattere industriale e finanziario.

Alla chiusura dell'esercizio, oltre a crediti e debiti di natura commerciale verso le società collegate, risulta in essere un finanziamento fruttifero, a tassi di mercato, pari ad euro 2.723.546 erogato da GLOBAL POWER SPA per esigenze finanziarie legate alla realizzazione degli impianti fotovoltaici e di cui, nel corso dell'esercizio, è iniziata la restituzione.

Utili e perdite su cambi

La società non ha voci a tale titolo iscritte in bilancio.

Fiscalità corrente, anticipata e differita

Nel Conto Economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

La società non evidenzia alcuna delle fattispecie in oggetto.

Strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Finanziamenti dei soci

Non vi sono in bilancio voci relative a finanziamento soci.

Informazioni relative a finanziamenti e patrimoni destinati

Non esistono in bilancio conti aperti a dette voci.

Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio ha in essere i seguenti contratti di leasing relativi ad impianti fotovoltaici aventi durata ventennale stipulati a partire dagli ultimi mesi del 2009 e successivamente nel corso del 2010 e del 2011.

Si segnala che coerentemente con quanto effettuato per gli impianti di proprietà l'aliquota di ammortamento interna applicata è pari al 5%.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	326.484
Valore iscrizione teorico	544.141
Onere finanziario relativo all'esercizio	16.220
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	622.127

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	637.125
Fondo ammortamento	238.922

Valore iscrizione teorico	298.203
Onere finanziario relativo all'esercizio	11.806
Ammortamento	31.856
Valore attuale delle rate non scadute	455.150

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	299.250
Valore iscrizione teorico	498.750
Onere finanziario relativo all'esercizio	34.236
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	603.542

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	294.704
Valore iscrizione teorico	491.171
Onere finanziario relativo all'esercizio	33.745
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	594.416

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	747.250
Fondo ammortamento	280.220
Valore iscrizione teorico	467.031
Onere finanziario relativo all'esercizio	32.087
Ammortamento	37.363
Valore attuale delle rate non scadute	565.201

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	356.767
Valore iscrizione teorico	594.608
Onere finanziario relativo all'esercizio	17.418
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	667.611

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	56.858
Valore iscrizione teorico	142.642
Onere finanziario relativo all'esercizio	8.435
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	153.708

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.067.100
Fondo ammortamento	304.124
Valore iscrizione teorico	762.976
Onere finanziario relativo all'esercizio	21.369
Ammortamento	53.355
Valore attuale delle rate non scadute	785.893

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	292.711
Valore iscrizione teorico	734.340
Onere finanziario relativo all'esercizio	45.389
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	793.774

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	138.469
Valore iscrizione teorico	347.382
Onere finanziario relativo all'esercizio	9.975
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	362.362

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	242.095
Valore iscrizione teorico	607.356
Onere finanziario relativo all'esercizio	34.570
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	659.034

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	71.307
Valore iscrizione teorico	178.893
Onere finanziario relativo all'esercizio	5.137
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	186.607

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000
Fondo ammortamento	263.640
Valore iscrizione teorico	1.088.360
Onere finanziario relativo all'esercizio	59.760
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	1.074.927

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	226.718
Valore iscrizione teorico	935.933
Onere finanziario relativo all'esercizio	27.251
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	893.305

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	456.214
Valore iscrizione teorico	1.883.346
Onere finanziario relativo all'esercizio	60.155
Ammortamento	116.978
Valore attuale delle rate non scadute	1.845.634

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	416.832
Valore iscrizione teorico	1.720.768
Onere finanziario relativo all'esercizio	100.106
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.720.672

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, e pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Operazioni fuori bilancio

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Situazione e movimentazioni delle azioni proprie

Punto non pertinente.

Direzione e coordinamento

Il Consorzio non è sottoposto ad alcuna attività di direzione e coordinamento da parte di altra società od ente.

Considerazioni finali

Signori Soci, nel confermare che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Vs. Consorzio, l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvarlo e Vi rammenta che ai sensi dell'art. 14.2 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del fondo consortile.

Verona, 07/02/2015

Per il Consiglio di amministrazione

FORNASIERO GIANFRANCO

"Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società"

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di VERONA - Autorizzazione n. 43890/01 del 17.08.2001 emanata da Agenzia delle Entrate di Verona

720 - BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)

Data chiusura esercizio 31/12/2015

CONSORZIO CEV

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VERONA VR VIA ANTONIO PACINOTTI 4/B
Codice fiscale: 03274810237
Forma giuridica: CONSORZIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2

CONSORZIO ENERGIA VENETO - CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO MILANO 53 VERONA VR
Codice Fiscale	03274810237
Numero Rea	VR 323620
P.I.	03274810237
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	351400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	10.398	17.205
Totale immobilizzazioni immateriali	10.398	17.205
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	5.116.483	5.116.483
Ammortamenti	1.121.856	866.455
Totale immobilizzazioni materiali	3.994.627	4.250.028
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	148.189	268.189
Totale immobilizzazioni finanziarie	148.189	268.189
Totale immobilizzazioni (B)	4.153.214	4.535.422
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.096.007	3.127.653
Totale crediti	2.096.007	3.127.653
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.245.406	1.192.577
Totale attivo circolante (C)	3.341.413	4.320.230
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.606.821	1.367.694
Totale attivo	10.101.448	10.223.346
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	704.269	692.741
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2)	1
Totale altre riserve	(2)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	57.187	5.527
Utile (perdita) residua	57.187	5.527
Totale patrimonio netto	761.454	698.269
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	550.000	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.348.822	5.030.772
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.441.172	4.494.305
Totale debiti	8.789.994	9.525.077
Totale passivo	10.101.448	10.223.346

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(9)	(6)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.887.948	1.968.417
altri	1.396.364	1.511.812
Totale altri ricavi e proventi	3.284.312	3.480.229
Totale valore della produzione	3.284.303	3.480.223
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	1.813.720	1.756.660
8) per godimento di beni di terzi	1.248.274	1.257.095
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	265.421	264.778
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.021	9.378
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	255.400	255.400
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.386	4.374
Totale ammortamenti e svalutazioni	271.807	269.152
12) accantonamenti per rischi	550.000	-
14) oneri diversi di gestione	102.377	21.492
Totale costi della produzione	3.986.178	3.304.399
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(701.875)	175.824
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	1.032.000	102.000
Totale proventi da partecipazioni	1.032.000	102.000
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.458	48.089
Totale proventi diversi dai precedenti	31.458	48.089
Totale altri proventi finanziari	31.458	48.089
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese collegate	23.572	31.550
altri	263.550	252.809
Totale interessi e altri oneri finanziari	287.122	284.359
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	776.336	(134.270)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	8.818
altri	2	1
Totale oneri	2	8.819
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2)	(8.819)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	74.459	32.735
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.272	27.208
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.272	27.208
23) Utile (perdita) dell'esercizio	57.187	5.527

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

Il Consorzio, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo	Aliq. %
Oneri pluriennali	5 anni in quote costanti	20%
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti	20%

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

In merito alla voce "Impianti fotovoltaici" si segnala che è stata adottata l'aliquota di ammortamento del 5% corrispondente alla durata ventennale in analogia a quanto previsto per gli impianti condotti in locazione finanziaria.

Le aliquote applicate, distinte per categoria di beni, risultano essere le seguenti:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliq. %
Macchine d'ufficio	20%
Impianti fotovoltaici	5%

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote d'ammortamento applicate sono state ridotte alla metà.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio ha in essere i seguenti contratti di leasing relativi ad impianti fotovoltaici aventi durata ventennale stipulati a partire dagli ultimi mesi del 2009 e successivamente nel corso del 2010 e del 2011.

Si segnala che coerentemente con quanto effettuato per gli impianti di proprietà l'aliquota di ammortamento interna applicata è pari al 5%.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

870.625

Costo storico	
Fondo ammortamento	370.015
Valore iscrizione teorico	500.610
Onere finanziario relativo all'esercizio	15.357
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	587.333

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	637.125
Fondo ammortamento	270.778
Valore iscrizione teorico	366.347
Onere finanziario relativo all'esercizio	11.177
Ammortamento	31.856
Valore attuale delle rate non scadute	429.671

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	339.150
Valore iscrizione teorico	458.850
Onere finanziario relativo all'esercizio	32.797
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	576.588

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	333.998
Valore iscrizione teorico	451.877
Onere finanziario relativo all'esercizio	32.327
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	567.879

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	747.250
Fondo ammortamento	317.583
Valore iscrizione teorico	429.668
Onere finanziario relativo all'esercizio	30.738
Ammortamento	37.363
Valore attuale delle rate non scadute	539.968

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	404.336
Valore iscrizione teorico	547.039
Onere finanziario relativo all'esercizio	16.472
Ammortamento	47.569

Valore attuale delle rate non scadute	629.511

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	66.833
Valore iscrizione teorico	132.667
Onere finanziario relativo all'esercizio	8.092
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	147.076

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.067.100
Fondo ammortamento	357.479
Valore iscrizione teorico	709.621
Onere finanziario relativo all'esercizio	20.284
Ammortamento	53.355
Valore attuale delle rate non scadute	743.299

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	344.064
Valore iscrizione teorico	682.987
Onere finanziario relativo all'esercizio	43.401
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	760.087

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	162.762
Valore iscrizione teorico	323.089
Onere finanziario relativo all'esercizio	9.480
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	343.473

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	284.568
Valore iscrizione teorico	564.883
Onere finanziario relativo all'esercizio	33.167
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	630.727

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	83.817
Valore iscrizione teorico	166.383
Onere finanziario relativo all'esercizio	4.882

Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	176.879

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000
Fondo ammortamento	331.240
Valore iscrizione teorico	1.020.760
Onere finanziario relativo all'esercizio	57.506
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	1.031.992

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	284.851
Valore iscrizione teorico	877.800
Onere finanziario relativo all'esercizio	25.673
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	849.542

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	573.192
Valore iscrizione teorico	1.766.368
Onere finanziario relativo all'esercizio	57.497
Ammortamento	116.978
Valore attuale delle rate non scadute	1.760.126

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	523.712
Valore iscrizione teorico	1.613.888
Onere finanziario relativo all'esercizio	96.146
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.654.885

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo non ravvisandosi motivi per una loro svalutazione.

Si segnala che in data 28/12/2015 il Consorzio ha ceduto la partecipazione in GLOBAL POWER SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 1.500.000,00 ad un prezzo pari ad Euro 960.000,00

La partecipazione detenuta dal Consorzio era iscritta in bilancio per Euro 120.000,00 pari al 12% del capitale ma con diritto di voto pari al 30,6%. Il valore del patrimonio netto della società collegata ammontava al 31/12/2014, sulla base dell'ultimo bilancio approvato, ad Euro 8.148.786.

Il Consorzio detiene le seguenti partecipazioni valutate al costo:

Società collegate:

GLOBAL POWER SERVICE SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 1.000.000,00 in cui il Consorzio detiene una partecipazione del valore nominale di Euro 120.000,00 iscritta in bilancio per Euro 36.000,00 pari al 12% del capitale ma con diritto di voto pari al 30,6%.

Il valore del patrimonio netto della società collegata ammontava al 31.12.2014, in base all'ultimo bilancio approvato, ad Euro 2.976.493.

Si segnala che in data 22/01/2016 il Consorzio ha ceduto suddetta partecipaizone ad un prezzo pari ad Euro 180.000,00.

Altre società:

E-GLOBAL SERVICE SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 500.000,00 in cui il Consorzio detiene una partecipazione del valore nominale di Euro 50.000,00 iscritta in bilancio per Euro 112.189,00 pari al 10% del capitale.

Il valore del patrimonio netto della società collegata ammontava al 31.12.2014, in base all'ultimo bilancio approvato, ad Euro 2.535.072

Si segnala che in data 22/01/2016 il Consorzio ha ceduto suddetta partecipaizone ad un prezzo pari ad Euro 475.000,00.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 32.117.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, la composizione delle singole voci.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	3.127.653	(1.031.646)	2.096.007	2.096.007
Disponibilità liquide	1.192.577	52.829	1.245.406	
Ratei e risconti attivi	1.367.694	1.239.127	2.606.821	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti iscritti nell'attivo circolante									
	FONDO RISCHI SU CREDITI	*25.731-*	*6.386-*	-	-	-	*32.117-*	*6.386-*	*25*
	CLIENTI	*443.978*	-	-	-	*334.517*	*109.461*	*334.517-*	*75-*
	CREDITI V/ERARIO PER RIT. SU INTERESSI ATTIVI	*1.187*	-	-	-	*443*	*744*	*443-*	*37-*
	CREDITI DIVERSI	*150.800*	*3.014*	-	-	-	*153.814*	*3.014*	*2*
	ACCONTI D'IMPOSTA	-	*9.936*	-	-	-	*9.936*	*9.936*	-
	CRED. PER CONTR. DA RICEVERE	*1.482.624*	-	-	-	*1.472.901*	*9.723*	*1.472.901-*	*99-*

	CLIENTI FT.DA EMETT.RIMB. SP.FOTOVOLT.	*33.197*	*74.184*	*-*	*-*	*-*	*107.381*	*74.184*	*223*
	CLIENTI FT.DA EMETT. CONTR.FOTOVOLT.	*316.249*	*556.312*	*-*	*-*	*-*	*872.561*	*556.312*	*176*
	CLIENTI FATTURE DA EMETTERE	*81.466*	*106.340*	*-*	*-*	*-*	*187.806*	*106.340*	*131*
	ERARIO C/ INAIL	*7*	*170*	*-*	*-*	*-*	*177*	*170*	*2.429*
	ERARIO C/ IVA	*643.834*	*32.687*	*-*	*-*	*-*	*676.521*	*32.687*	*5*
	ANTICIPI A FORNITORI	*42*	*-*	*-*	*-*	*42*	*-*	*42-*	*100-*
	Totale	**3.127.653**	**776.257**	**-**	**-**	**1.807.903**	**2.096.007**	**1.031.646-**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilità liquide									
	MPS C/C	*68.750*	*-*	*-*	*-*	*68.750*	*-*	*68.750-*	*100-*
	UNICREDIT BANCA	*6.014*	*9.333*	*-*	*-*	*-*	*15.347*	*9.333*	*155*
	UBI B.BRESCIA-CONTRIB.ENERGIA	*60.710*	*-*	*-*	*-*	*15.832*	*44.878*	*15.832-*	*26-*
	CARTA PREPAGATA	*1.656*	*-*	*-*	*-*	*252*	*1.404*	*252-*	*15-*
	BANCO POPOLARE VR C/C 60298	*472*	*5.614*	*-*	*-*	*-*	*6.086*	*5.614*	*1.189*
	MPS C/C	*34.620*	*-*	*-*	*-*	*30.903*	*3.717*	*30.903-*	*89-*
	UBI BANCO DI BRESCIA C/C	*54.448*	*-*	*-*	*-*	*54.448*	*-*	*54.448-*	*100-*
	UBI B.BRESCIA c/c	*831*	*-*	*-*	*-*	*-*	*831*	*-*	*-*
	DOSSIER TITOLI BAV 13/17 EM10	*200.000*	*-*	*-*	*-*	*-*	*200.000*	*-*	*-*
	DOSSIER TITOLI BMPS 4931750	*80.000*	*-*	*-*	*-*	*-*	*80.000*	*-*	*-*
	DOSSIER TITOLI MPS 4967270	*66.480*	*-*	*-*	*-*	*-*	*66.480*	*-*	*-*
	DOSSIER TITOLI MPS 4870940	*311.816*	*-*	*-*	*-*	*-*	*311.816*	*-*	*-*
	DOSSIER TITOLI MPS 5012630	*306.641*	*-*	*-*	*-*	*-*	*306.641*	*-*	*-*
	MPS C/PEGNO 10600688	*-*	*200.061*	*-*	*-*	*-*	*200.061*	*200.061*	*-*
	MPS C/C 10600595	*-*	*7.243*	*-*	*-*	*-*	*7.243*	*7.243*	*-*
	CASSA	*139*	*763*	*-*	*-*	*-*	*902*	*763*	*549*
	Totale	**1.192.577**	**223.014**	**-**	**-**	**170.185**	**1.245.406**	**52.829**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	RISCONTI ATTIVI	*1.364.052*	*-*	*-*	*-*	*63.559*	*1.300.493*	*63.559-*	*5-*
	RATEI ATTIVI	*3.642*	*5.248*	*-*	*-*	*-*	*8.890*	*5.248*	*144*

	COSTI SOSPESI PROGETTO M.E.L. (F.do Elena)	-	*1.297.438*	-	-	-	*1.297.438*	*1.297.438*	-
	Totale	**1.367.694**	**1.302.686**	**-**	**-**	**63.559**	**2.606.821**	**1.239.127**	

Si segnala che nella voce *RISCONTI ATTIVI* sono stati riclassificati i costi sospesi sostenuti dal Consorzio per il Progetto M. E.L. (F.do Elena) che nel precedente esercizio erano indicati tra i crediti per contributi da ricevere.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il Fondo Consortile ammonta ad Euro 704.269 ed è stato incrementato nel corso dell'esercizio a seguito dell'accantonamento dell'avanzo di bilancio 2014 pari ad Euro 5.527 e per Euro 6.000 per quote versate da nuovi soci.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	692.741	-	11.528	-		704.269
Altre riserve						
Varie altre riserve	1	-	-	3		(2)
Totale altre riserve	1	-	-	3		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.527	(5.527)	-	-	57.187	57.187
Totale patrimonio netto	698.269	(5.527)	11.528	3	57.187	761.454

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si rammenta che a mente dell'art. 7.6 dello Statuto i Consorziati, per tutta la durata del Consorzio, non potranno chiedere la divisione del fondo.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattasi di un accantonamento prudenziale correlato alla iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale della voce RISCONTI ATTIVI dei costi sospesi sostenuti dal Consorzio per i progetto (M.E.L.).

	Fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	550.000
Totale variazioni	550.000
Valore di fine esercizio	550.000

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Debiti con durata maggiore di anni cinque e assistiti da garanzie reali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti a lungo termine sono così rappresentati:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 539.778 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 24.828 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 405.434;

- mutuo nr. 777046241.96 di residui € 2.698.078 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 113.524 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 2.054.630;

- mutuo nr. 777046730.03 di residui € 882.665 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 37.113 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 674.925;

- mutuo nr. 741647527.77 di residui € 373.785 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 14.336 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è i ad € 292.667.

- mutuo nr. 741694541.46 di residui €833.333 concesso da Antonveneta Banca Spa. Detto prestito ha durata biennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 666.667.

Non esistono invece crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	9.525.077	(735.083)	8.789.994	4.348.822	4.441.172

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	MPS C/C	-	*129.240*	-	-	-	*129.240*	*129.240*	-
	UBI BANCO DI BRESCIA	-	*44.899*	-	-	-	*44.899*	*44.899*	-
	CRED. LOMB. VENETO C/C	*130.114*	*169.802*	-	-	-	*299.916*	*169.802*	*131*
	FORNITORI	*758.024*	-	-	-	*757.315*	*709*	*757.315-*	*100-*
	ERARIO C/INPS COLLABORATORI	*8.412*	*2.031*	-	-	-	*10.443*	*2.031*	*24*
	ERARIO C /RITENUTE VARIE	*1.017*	*261*	-	-	-	*1.278*	*261*	*26*
	ERARIO C /RITENUTE COD. 1040	*2.208*	-	-	-	*639*	*1.569*	*639-*	*29-*

	ERARIO C /RITENUTE COD. 1004	*6.982*	*443*	*-*	*-*	*-*	*7.425*	*443*	*6*
	FATTURE DA RICEVERE	*1.219.069*	*-*	*-*	*-*	*852.232*	*366.837*	*852.232-*	*70-*
	DEBITI CARTA SI	*32*	*-*	*-*	*-*	*32*	*-*	*32-*	*100-*
	DEBITI TRIBUTARI	*395*	*-*	*-*	*-*	*395*	*-*	*395-*	*100-*
	COMPENSI E RIMBORSI ORGANI AMMINISTRATIVI	*1.636*	*636*	*-*	*-*	*-*	*2.272*	*636*	*39*
	DEBITO FRUTTIFERO V /ALTRI	*2.723.546*	*-*	*-*	*-*	*223.546*	*2.500.000*	*223.546-*	*8-*
	MUTUO MPS N. 777037747.41	*563.662*	*-*	*-*	*-*	*23.884*	*539.778*	*23.884-*	*4-*
	ANTONVENETA RAPPORTO ANTICIPO 80349015.35	*-*	*97.767*	*-*	*-*	*-*	*97.767*	*97.767*	*-*
	MUTUO MPS N. 777046241.96	*2.804.900*	*-*	*-*	*-*	*106.822*	*2.698.078*	*106.822-*	*4-*
	MUTUO MPS N. 777046730.03	*917.794*	*-*	*-*	*-*	*35.129*	*882.665*	*35.129-*	*4-*
	MUTUO MPS N. 741647527.77	*387.286*	*-*	*-*	*-*	*13.501*	*373.785*	*13.501-*	*3-*
	MUTUO MPS N. 741694541.46	*-*	*833.333*	*-*	*-*	*-*	*833.333*	*833.333*	*-*
	Totale	**9.525.077**	**1.278.412**	**-**	**-**	**2.013.495**	**8.789.994**	**735.083-**	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati i seguenti proventi da partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato:

- dividendi € 192.000 erogati da GLOBAL POWER SPA.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Titoli emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che il Consorzio non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che il Consorzio non è soggetto al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, e pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, nel confermare che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Vs. Consorzio, l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvarlo e Vi rammenta che ai sensi dell'art. 14.2 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del fondo consortile.

VERONA,

Per il Consiglio di Amministrazione
Fornasiero Gianfranco

720 - BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)

Data chiusura esercizio 31/12/2016

CONSORZIO CEV

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VERONA VR VIA ANTONIO PACINOTTI 4/B
Codice fiscale: 03274810237
Forma giuridica: CONSORZIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2

CONSORZIO ENERGIA VENETO - CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO MILANO 53 VERONA VR
Codice Fiscale	03274810237
Numero Rea	VR 323620
P.I.	03274810237
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	351400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.377	10.398
II - Immobilizzazioni materiali	3.740.587	3.994.628
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	148.189
Totale immobilizzazioni (B)	3.746.964	4.153.215
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.686.545	2.096.007
Totale crediti	1.686.545	2.096.007
IV - Disponibilità liquide	1.691.921	1.245.406
Totale attivo circolante (C)	3.378.466	3.341.413
D) Ratei e risconti	2.822.086	2.606.821
Totale attivo	9.947.516	10.101.449
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	761.806	704.269
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	191.832	57.187
Totale patrimonio netto	953.638	761.455
B) Fondi per rischi e oneri	550.000	550.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.655	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.323.689	4.348.822
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.103.619	4.441.172
Totale debiti	8.427.308	8.789.994
E) Ratei e risconti	14.915	-
Totale passivo	9.947.516	10.101.449

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(39)	(9)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.848.655	1.887.948
altri	1.394.943	1.396.364
Totale altri ricavi e proventi	3.243.598	3.284.312
Totale valore della produzione	3.243.559	3.284.303
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.764	-
7) per servizi	1.615.981	1.813.720
8) per godimento di beni di terzi	1.277.960	1.248.274
9) per il personale		
a) salari e stipendi	91.886	-
b) oneri sociali	36.038	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.671	-
c) trattamento di fine rapporto	6.671	-
Totale costi per il personale	134.595	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	259.575	265.421
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.021	10.021
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	255.554	255.400
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.393	6.386
Totale ammortamenti e svalutazioni	260.968	271.807
12) accantonamenti per rischi	-	550.000
14) oneri diversi di gestione	12.169	102.379
Totale costi della produzione	3.306.437	3.986.180
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(62.878)	(701.877)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	506.811	1.032.000
Totale proventi da partecipazioni	506.811	1.032.000
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	(11.816)	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	(11.816)	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23.444	31.458
Totale proventi diversi dai precedenti	23.444	31.458
Totale altri proventi finanziari	11.628	31.458
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	-	23.572
altri	246.523	263.550
Totale interessi e altri oneri finanziari	246.523	287.122
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	271.916	776.336
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	209.038	74.459
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	17.206	17.272
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.206	17.272
21) Utile (perdita) dell'esercizio	191.832	57.187

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Oneri pluriennali	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca e sviluppo	5 anni o quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine da ufficio	20%
Impianti fotovoltaici	5%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Non esistono partecipazioni in bilancio.

Si segnala che in data 22/01/2016 il Consorzio ha ceduto la partecipazione in GLOBAL POWER SERVICE SPA, con sede in Verona - C.so Porta Nuova n. 127, capitale sociale Euro 1.000.000,00 ad un prezzo pari ad Euro 180.000.

La partecipazione detenuta dal Consorzio era iscritta in bilancio per Euro 36.000 pari al 12% del capitale ma con diritto di voto pari al 30,6%.

Si segnala altresì che in data 22/01/2016 il Consorzio ha ceduto la partecipazione in E-GLOBAL SERVICE SPA, con sede in Verona - C.so Milano n. 55, capitale sociale Euro 500.000,00 ad un prezzo di Euro 475.000.

La partecipazione detenuta dal Consorzio era iscritta in bilancio per Euro 112.189,00 pari al 10% del capitale.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	218.792	5.116.483	148.189	5.483.464
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	208.394	1.121.855		1.330.249
Valore di bilancio	10.398	3.994.628	148.189	4.153.215
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.513	-	1.513
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	148.189	148.189
Ammortamento dell'esercizio	4.021	255.554		259.575
Totale variazioni	(4.021)	(254.041)	(148.189)	(406.251)
Valore di fine esercizio				
Costo	218.792	5.117.996	-	5.336.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.415	1.377.409		1.589.824
Valore di bilancio	6.377	3.740.587	-	3.746.964

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Il Consorzio ha in essere i seguenti contratti di leasing relativi ad impianti fotovoltaici aventi durata ventennale stipulati a partire dagli ultimi mesi del 2009 e successivamente nel corso del 2010 e del 2011

Si segnala che coerentemente con quanto effettuato per gli impianti di proprietà l'aliquota di ammortamento interna applicata è pari al 5%.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	413.546
Valore iscrizione teorico	457.079
Onere finanziario relativo all'esercizio	14.291
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	551.655

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	637.125
Fondo ammortamento	302.634
Valore iscrizione teorico	334.491
Onere finanziario relativo all'esercizio	10.532
Ammortamento	31.856
Valore attuale delle rate non scadute	403.547

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	376.050
Valore iscrizione teorico	421.950
Onere finanziario relativo all'esercizio	31.276
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	548.113

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	373.292
Valore iscrizione teorico	412.583
Onere finanziario relativo all'esercizio	30.829
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	539.843

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	747.250
Fondo ammortamento	354.946
Valore iscrizione teorico	392.304
Onere finanziario relativo all'esercizio	29.314
Ammortamento	37.363
Valore attuale delle rate non scadute	513.311

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	451.905
Valore iscrizione teorico	499.470
Onere finanziario relativo all'esercizio	15.502
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	590.441

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	76.808
Valore iscrizione teorico	122.692
Onere finanziario relativo all'esercizio	7.729
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	140.083

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.067.100
Fondo ammortamento	410.834
Valore iscrizione teorico	656.266
Onere finanziario relativo all'esercizio	19.171
Ammortamento	53.355
Valore attuale delle rate non scadute	700.346

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	395.417
Valore iscrizione teorico	631.633
Onere finanziario relativo all'esercizio	41.600
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	724.490

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	187.055
Valore iscrizione teorico	298.795
Onere finanziario relativo all'esercizio	8.971
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	324.075

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	327.041
Valore iscrizione teorico	522.409
Onere finanziario relativo all'esercizio	31.691
Ammortamento	42.473

Valore attuale delle rate non scadute	600.946

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	96.327
Valore iscrizione teorico	153.873
Onere finanziario relativo all'esercizio	3.620
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	166.890

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000
Fondo ammortamento	398.840
Valore iscrizione teorico	953.160
Onere finanziario relativo all'esercizio	55.126
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	986.677

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	342.984
Valore iscrizione teorico	819.666
Onere finanziario relativo all'esercizio	24.662
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	804.467

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	690.170
Valore iscrizione teorico	1.649.390
Onere finanziario relativo all'esercizio	54.754
Ammortamento	116.978
Valore attuale delle rate non scadute	1.671.874

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	630.592
Valore iscrizione teorico	1.507.008
Onere finanziario relativo all'esercizio	92.337
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.585.290

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 33.510.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									
	DEPOSITI CAUZIONALI	-	10.047	-	-	-	10.047	10.047	-
	FONDO RISCHI SU CREDITI	32.117-	1.393-	-	-	-	33.510-	1.393-	4
	CLIENTI	38.291	107.320	-	-	-	145.611	107.320	280
	CREDITI V/ERARIO PER RIT. SU INTERESSI ATTIVI	744	-	-	-	610	134	610-	82-
	CREDITI DIVERSI	153.814	-	-	-	96.887	56.927	96.887-	63-
	ACCONTI D'IMPOSTA	9.936	-	-	-	9.870	66	9.870-	99-
	CLIENTI FT.DA EMETT.RIMB. SP.FOTOVOLT.	107.381	-	-	-	19.874	87.507	19.874-	19-
	CLIENTI FT.DA EMETT. CONTR.FOTOVOLT.	872.561	-	-	-	166.674	705.887	166.674-	19-
	CLIENTI FATTURE DA EMETTERE	187.806	-	-	-	88.955	98.851	88.955-	47-
	CLIENTI FT DA EMETT. CENTRALE COMMITTENZA	-	23.091	-	-	-	23.091	23.091	-
	ERARIO C/ IVA	676.521	-	-	-	84.981	591.540	84.981-	13-
	ANTICIPI A FORNITORI	-	396	-	-	-	396	396	-
	Arrotondamento	-					2-	2-	
	Totale	2.014.937	139.461	-	-	467.851	1.686.545	328.392-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide									
	UNICREDIT BANCA	15.347	364.143	-	-	-	379.490	364.143	2.373
	UBI B.BRESCIA-CONTRIB. ENERGIA (c/c 24421)	44.878	77.410	-	-	-	122.288	77.410	172
	BANCO POPOLARE VR C /C 60298	6.086	12.509	-	-	-	18.595	12.509	206
	MPS C/C 61124442 (ex 1365350)	3.717	34.891	-	-	-	38.608	34.891	939
	UBI BANCO DI BRESCIA c/c 11389	44.899-	256.774	-	-	-	211.875	256.774	572-

	UBI B.BRESCIA c /c 24559	**831**	**-**	**-**	**-**	**-**	**831**	**-**	**-**
	DOSSIER TITOLI BAV 13/17 EM10	**200.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**200.000**	**-**	**-**
	DOSSIER TITOLI BMPS 4931750	**80.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**80.000**	**-**	**-**
	CRED. LOMB. VENETO C/C 00302280	**299.915-**	**301.290**	**-**	**-**	**-**	**1.375**	**301.290**	**100-**
	DOSSIER TITOLI MPS 4967270	**66.480**	**-**	**-**	**-**	**-**	**66.480**	**-**	**-**
	DOSSIER TITOLI MPS 5012630	**306.641**	**-**	**-**	**-**	**-**	**306.641**	**-**	**-**
	MPS C/PEGNO 10600688	**200.061**	**71**	**-**	**-**	**-**	**200.132**	**71**	**-**
	MPS C/C 10600595	**7.243**	**-**	**-**	**-**	**6.314**	**929**	**6.314-**	**87-**
	MPS LIBRETTO DI DEPOSITO N. 902313-14	**-**	**70.049**	**-**	**-**	**-**	**70.049**	**70.049**	**-**
	CARTA DI CREDITO 9266	**-**	**-**	**-**	**-**	**5.531**	**5.531-**	**5.531-**	**-**
	CASSA	**902**	**-**	**-**	**-**	**739**	**163**	**739-**	**82-**
	Arrotondamento	**-**					**4-**	**4-**	
	Totale	**587.372**	**1.117.137**	**-**	**-**	**12.584**	**1.691.921**	**1.104.549**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2017	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2018	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2019	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2020	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2021	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2022	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2023	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2024	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2025	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2026	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2027	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**

	RISCONTI ATTIVI ANNO 2028	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2029	**81.746**	**-**	**-**	**-**	**-**	**81.746**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2030	**50.251**	**-**	**-**	**-**	**-**	**50.251**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2031	**15.782**	**-**	**-**	**-**	**-**	**15.782**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI	**32.937**	**-**	**-**	**-**	**-**	**32.937**	**-**	**-**
	RATEI ATTIVI	**8.890**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8.890**	**-**	**-**
	COSTI SOSPESI PROGETTO M.E. L. (F.do Elena)	**1.297.438**	**-**	**-**	**-**	**325.072**	**972.366**	**325.072-**	**25-**
	F.do Elena COSTI SOSPESI PROGETTO M.E. L.	**-**	**626.474**	**-**	**-**	**-**	**626.474**	**626.474**	**-**
	Arrotondamento	**-**					**4-**	**4-**	
	Totale	**2.520.688**	**626.474**	**-**	**-**	**325.072**	**2.822.086**	**301.398**	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il Fondo Consortile ammonta ad Euro 761.806 ed è stato incrementato nel corso dell'esercizio a seguito dell'accantonamento dell'avanzo di bilancio 2015 pari ad Euro 57.187.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale									
	FONDO CONSORTILE	**-**	**761.806**	**-**	**-**	**-**	**761.806**	**761.806**	**-**
	Totale	**-**	**761.806**	**-**	**-**	**-**	**761.806**	**761.806**	
Utile (perdita) dell'esercizio									
	UTILE DELL'ESERCIZIO	**-**	**191.832**	**-**	**-**	**-**	**191.832**	**191.832**	**-**
	PERDITA DELL'ESERCIZIO	**-**	**191.832**	**-**	**-**	**-**	**191.832**	**191.832**	**-**
	Arrotondamento	**-**					**191.832-**	**191.832-**	
	Totale	**-**	**383.664**	**-**	**-**	**-**	**191.832**	**191.832**	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si rammenta che a mente dell'art. 7.6 dello Statuto i Consorziati, per tutta la durata del Consorzio, non potranno chiedere la divisione del fondo.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Per la voce "Fondo rischi e oneri" trattasi di un accantonamento prudenziale correlato alla iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale della voce RISCONTI ATTIVI dei costi sospesi sostenuti dal Consorzio per il progetto (M.E.L.).

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %

Fondi per rischi e oneri									
	FONDO RISCHI E ONERI	**-**	**550.000**	**-**	**-**	**-**	**550.000**	**550.000**	**-**
	Totale	**-**	**550.000**	**-**	**-**	**-**	**550.000**	**550.000**	

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti con durata maggiore di anni cinque e assistiti da garanzie reali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti a lungo termine sono così rappresentati:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 514.951 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 25.809 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 375.297;

- mutuo nr. 777046241.96 di residui € 2.584.554 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 120.646 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 1.900.739;

- mutuo nr. 777046730.03 di residui € 845.551 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 39.209 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 626.082;

- mutuo nr. 741647527.77 di residui € 359.449 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 15.223 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è i ad € 273.312.

- mutuo nr. 741694541.46 di residui € 166.667 concesso da Antonveneta Banca Spa. Detto prestito ha durata biennale e verrà estinto entro l'anno.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	MPS C/C 10158685 (ex 10158607)	**-**	**91.998**	**-**	**-**	**-**	**91.998**	**91.998**	**-**
	DEBITI	**-**	**498.652**	**-**	**-**	**-**	**498.652**	**498.652**	**-**
	ERARIO C/INPS COLLABORATORI	**-**	**5.835**	**-**	**-**	**-**	**5.835**	**5.835**	**-**
	ERARIO C /RITENUTE VARIE	**-**	**2.586**	**-**	**-**	**-**	**2.586**	**2.586**	**-**
	ERARIO C /RITENUTE COD. 1001	**-**	**7.044**	**-**	**-**	**-**	**7.044**	**7.044**	**-**
	ERARIO C /RITENUTE COD. 1040	**-**	**3.739**	**-**	**-**	**-**	**3.739**	**3.739**	**-**
	ERARIO C /RITENUTE COD. 1004	**-**	**4.436**	**-**	**-**	**-**	**4.436**	**4.436**	**-**
	FATTURE DA RICEVERE	**-**	**450.898**	**-**	**-**	**-**	**450.898**	**450.898**	**-**
	DEBITI DIVERSI	**-**	**200**	**-**	**-**	**-**	**200**	**200**	**-**

	DEBITI V/ INAIL	**-**	**381**	**-**	**-**	**-**	**381**	**381**	**-**
	DEBITI V /PERSONALE DIPENDENTE	**-**	**3.394**	**-**	**-**	**-**	**3.394**	**3.394**	**-**
	DEBITI INPS PERSONALE DIPENDENTE	**-**	**7.969**	**-**	**-**	**-**	**7.969**	**7.969**	**-**
	DEBITI V/ALTRI ENTI PREV. E ASSIST.	**-**	**92**	**-**	**-**	**-**	**92**	**92**	**-**
	DEBITI V/F.DI PENSIONE INTEGRATIVI	**-**	**2.304**	**-**	**-**	**-**	**2.304**	**2.304**	**-**
	DEBITI CAUZIONALI	**-**	**350.000**	**-**	**-**	**-**	**350.000**	**350.000**	**-**
	DEBITI PER ACCONTI FONDO ELENA	**-**	**526.608**	**-**	**-**	**-**	**526.608**	**526.608**	**-**
	DEBITO FRUTTIFERO V /ALTRI	**-**	**2.000.000**	**-**	**-**	**-**	**2.000.000**	**2.000.000**	**-**
	MUTUO MPS N. 777037747.41	**-**	**514.951**	**-**	**-**	**-**	**514.951**	**514.951**	**-**
	MUTUO MPS N. 777046241.96	**-**	**2.584.554**	**-**	**-**	**-**	**2.584.554**	**2.584.554**	**-**
	MUTUO MPS N. 777046730.03	**-**	**845.551**	**-**	**-**	**-**	**845.551**	**845.551**	**-**
	MUTUO MPS N. 741647527.77	**-**	**359.449**	**-**	**-**	**-**	**359.449**	**359.449**	**-**
	MUTUO MPS N. 741694541.46	**-**	**166.667**	**-**	**-**	**-**	**166.667**	**166.667**	**-**
	Totale	**-**	**8.427.308**	**-**	**-**	**-**	**8.427.308**	**8.427.308**	

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dal consorzio, per il quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Il consorzio ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 6 impiegati al fine di dotare il Consorzio di una autonoma struttura tecnica ed amministrativa.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c. relativamente ai compensi ed ai rimborsi corrisposti ad amministratori, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	54.837

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, nel confermare che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Vs. Consorzio, l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvarlo e Vi rammenta che ai sensi dell'art. 14.2 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del fondo consortile.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Verona, 17/03/2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Fornasiero Gianfranco

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto FORNASIERO GIANFRANCO, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82 /2005.

720 - BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)

Data chiusura esercizio 31/12/2017

CONSORZIO CEV

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VERONA VR VIA ANTONIO PACINOTTI 4/B
Codice fiscale: 03274810237
Forma giuridica: CONSORZIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2

CONSORZIO ENERGIA VENETO - CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PACINOTTI 4/B VERONA VR
Codice Fiscale	03274810237
Numero Rea	VR 323620
P.I.	03274810237
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	351400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.356	6.377
II - Immobilizzazioni materiali	3.491.676	3.740.587
Totale immobilizzazioni (B)	3.494.032	3.746.964
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.730.821	1.686.545
Totale crediti	1.730.821	1.686.545
IV - Disponibilità liquide	1.454.425	1.691.921
Totale attivo circolante (C)	3.185.246	3.378.466
D) Ratei e risconti	2.845.335	2.822.086
Totale attivo	9.524.613	9.947.516
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	954.538	761.806
VI - Altre riserve	(1)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.216	191.832
Totale patrimonio netto	977.753	953.638
B) Fondi per rischi e oneri	550.000	550.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.796	1.655
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.077.083	4.323.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.890.988	4.103.619
Totale debiti	7.968.071	8.427.308
E) Ratei e risconti	21.993	14.915
Totale passivo	9.524.613	9.947.516

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(20)	(39)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.037.569	1.848.655
altri	1.182.877	1.394.943
Totale altri ricavi e proventi	3.220.446	3.243.598
Totale valore della produzione	3.220.426	3.243.559
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	371	4.764
7) per servizi	999.629	1.615.981
8) per godimento di beni di terzi	1.302.512	1.277.960
9) per il personale		
a) salari e stipendi	244.176	91.886
b) oneri sociali	67.714	36.038
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.885	6.671
c) trattamento di fine rapporto	15.885	6.671
Totale costi per il personale	327.775	134.595
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	260.479	259.575
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.021	4.021
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.458	255.554
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.118	1.393
Totale ammortamenti e svalutazioni	265.597	260.968
14) oneri diversi di gestione	60.627	12.169
Totale costi della produzione	2.956.511	3.306.437
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	263.915	(62.878)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	-	506.811
Totale proventi da partecipazioni	-	506.811
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	(11.816)
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	(11.816)
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.844	23.444
Totale proventi diversi dai precedenti	1.844	23.444
Totale altri proventi finanziari	1.844	11.628
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	215.180	246.523
Totale interessi e altri oneri finanziari	215.180	246.523
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(213.336)	271.916
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.579	209.038
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.363	17.206
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.363	17.206

21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.216	191.832

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

Il Consorzio, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Oneri pluriennali	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca e sviluppo	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine da ufficio	20%
Impianti fotovoltaici	5%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	218.792	5.117.996	5.336.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	212.415	1.377.409	1.589.824
Valore di bilancio	6.377	3.740.587	3.746.964
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	7.547	7.547
Ammortamento dell'esercizio	4.021	256.458	260.479
Totale variazioni	(4.021)	(248.911)	(252.932)
Valore di fine esercizio			
Costo	218.792	5.125.543	5.344.335
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.436	1.633.867	1.850.303
Valore di bilancio	2.356	3.491.676	3.494.032

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Il Consorzio ha in essere i seguenti contratti di leasing relativi ad impianti fotovoltaici aventi durata ventennale stipulati a partire dagli ultimi mesi del 2009 e successivamente nel corso del 2010 e del 2011

Si segnala che coerentemente con quanto effettuato per gli impianti di proprietà l'aliquota di ammortamento interna applicata è pari al 5%.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	460.077
Valore iscrizione teorico	410.548

Onere finanziario relativo all'esercizio	13.563
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	515.068

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	537.375
Fondo ammortamento	290.161
Valore iscrizione teorico	247.214
Onere finanziario relativo all'esercizio	8.587
Ammortamento	26.869
Valore attuale delle rate non scadute	327.783

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	415.950
Valore iscrizione teorico	382.050
Onere finanziario relativo all'esercizio	29.670
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	518.032

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	412.586
Valore iscrizione teorico	373.289
Onere finanziario relativo all'esercizio	29.246
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	510.225

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	672.875
Fondo ammortamento	388.590
Valore iscrizione teorico	284.285
Onere finanziario relativo all'esercizio	25.057
Ammortamento	33.644
Valore attuale delle rate non scadute	436.876

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	499.474
Valore iscrizione teorico	451.901
Onere finanziario relativo all'esercizio	14.508
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	550.377

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500

Fondo ammortamento	86.783
Valore iscrizione teorico	112.717
Onere finanziario relativo all'esercizio	7.348
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	132.708

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	879.000
Fondo ammortamento	454.784
Valore iscrizione teorico	424.216
Onere finanziario relativo all'esercizio	14.849
Ammortamento	43.950
Valore attuale delle rate non scadute	540.552

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	446.770
Valore iscrizione teorico	580.281
Onere finanziario relativo all'esercizio	39.470
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	686.873

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	211.348
Valore iscrizione teorico	274.503
Onere finanziario relativo all'esercizio	8.448
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	304.155

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	369.514
Valore iscrizione teorico	479.937
Onere finanziario relativo all'esercizio	30.139
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	569.611

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	108.837
Valore iscrizione teorico	141.363
Onere finanziario relativo all'esercizio	4.350
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	156.631

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000
Fondo ammortamento	466.440
Valore iscrizione teorico	885.560
Onere finanziario relativo all'esercizio	52.614
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	938.852

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	401.117
Valore iscrizione teorico	761.534
Onere finanziario relativo all'esercizio	23.311
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	758.043

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	807.148
Valore iscrizione teorico	1.532.412
Onere finanziario relativo all'esercizio	51.922
Ammortamento	116.978
Valore attuale delle rate non scadute	1.580.792

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	737.472
Valore iscrizione teorico	1.400.128
Onere finanziario relativo all'esercizio	88.307
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.511.665

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 27.513.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									

	DEPOSITI CAUZIONALI	**10.047**	**-**	**-**	**-**	**10.000**	**47**	**10.000-**	**100-**
	FONDO RISCHI SU CREDITI	**33.510-**	**-**	**-**	**-**	**5.997-**	**27.513-**	**5.997**	**18-**
	CLIENTI	**145.611**	**9.000**	**-**	**-**	**-**	**154.611**	**9.000**	**6**
	CREDITI V /ERARIO PER RIT.SU INTERESSI ATTIVI	**134**	**-**	**-**	**-**	**133**	**1**	**133-**	**99-**
	CREDITI DIVERSI	**56.927**	**44.191**	**-**	**-**	**-**	**101.118**	**44.191**	**78**
	ACCONTI D'IMPOSTA	**65**	**-**	**-**	**-**	**65**	**-**	**65-**	**100-**
	CLIENTI FT DA EMETT.RIMB.SP. FOTOVOLT.	**87.507**	**-**	**-**	**-**	**87.507**	**-**	**87.507-**	**100-**
	CLIENTI FT.DA EMETT.CONTR. FOTOVOLT.	**705.887**	**174.566**	**-**	**-**	**-**	**880.453**	**174.566**	**25**
	CLIENTI FT DA EMETT. CENTRALE COMMITTENZA	**23.091**	**18.693**	**-**	**-**	**-**	**41.784**	**18.693**	**81**
	CLIENTI FATTURE DA EMETTERE	**98.850**	**-**	**-**	**-**	**98.850**	**-**	**98.850-**	**100-**
	ERARIO C /RITENUTE VARIE	**-**	**1.600**	**-**	**-**	**-**	**1.600**	**1.600**	**-**
	ERARIO C/ IVA	**591.540**	**1.397**	**-**	**-**	**15.000**	**577.937**	**13.603-**	**2-**
	ANTICIPI A FORNITORI	**396**	**-**	**-**	**-**	**-**	**396**	**-**	**-**
	DEBITI V/F.DI PENSIONE INTEGRATIVI	**-**	**387**	**-**	**-**	**-**	**387**	**387**	**-**
	Totale	**1.686.545**	**249.834**	**-**	**-**	**205.558**	**1.730.821**	**44.276**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide									
	MPS C/C 10158685 (ex 10158607)	**-**	**34.444**	**-**	**-**	**-**	**34.444**	**34.444**	**-**
	UNICREDIT BANCA	**379.490**	**-**	**-**	**-**	**379.490**	**-**	**379.490-**	**100-**
	UBI B.BRESCIA-CONTRIB.ENERGIA (c/c 24421)	**122.288**	**-**	**-**	**-**	**63.416**	**58.872**	**63.416-**	**52-**
	BANCO POPOLARE VR C/C 60298	**18.595**	**-**	**-**	**-**	**18.516**	**79**	**18.516-**	**100-**
	MPS C/C 61124442 (ex 1365350)	**38.608**	**146.946**	**-**	**-**	**-**	**185.554**	**146.946**	**381**
	UBI BANCO DO BRESCIA	**211.875**	**-**	**-**	**-**	**211.875**	**-**	**211.875-**	**100-**

	UBI BANCO DI BRESCIA	**830**	**-**	**-**	**-**	**830**	**-**	**830-**	**100-**
	DOSSIER TITOLI BAV 13/17 EM10	**200.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**200.000**	**-**	**-**
	DOSSIER TITOLI BMPS 4931750	**80.000**	**-**	**-**	**-**	**80.000**	**-**	**80.000-**	**100-**
	CRED. LOMB. VENETO	**1.374**	**-**	**-**	**-**	**1.374**	**-**	**1.374-**	**100-**
	DOSSIER TITOLI MPS 4967270	**66.480**	**-**	**-**	**-**	**66.480**	**-**	**66.480-**	**100-**
	DOSSIER TITOLI MPS 5012630	**306.641**	**-**	**-**	**-**	**-**	**306.641**	**-**	**-**
	MPS C/PEGNO 10600688	**200.132**	**-**	**-**	**-**	**200.071**	**61**	**200.071-**	**100-**
	MPS C/C 10600595	**929**	**74.086**	**-**	**-**	**-**	**75.015**	**74.086**	**7.975**
	MPS LIBRETTO DI DEPOSITO	**70.048**	**-**	**-**	**-**	**70.048**	**-**	**70.048-**	**100-**
	CARTA DI CREDITO 9266	**5.531-**	**701-**	**-**	**-**	**-**	**6.232-**	**701-**	**13**
	BANCA ADRIA - CREDITO COOP. DEL DELTA SOC. COOP.	**-**	**499.972**	**-**	**-**	**-**	**499.972**	**499.972**	**-**
	CASSA	**162**	**-**	**-**	**-**	**143**	**19**	**143-**	**88-**
	CASSA ASSEGNI	**-**	**100.000**	**-**	**-**	**-**	**100.000**	**100.000**	**-**
	Totale	**1.691.921**	**854.747**	**-**	**-**	**1.092.243**	**1.454.425**	**237.496-**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	RISCONTI ATTIVI 2017	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**86.136**	**1**	**86.136-**	**100-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2018	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2019	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2020	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2021	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2022	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2023	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2024	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2025	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2026	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**

	RISCONTI ATTIVI ANNO 2027	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2028	**86.137**	**-**	**-**	**-**	**-**	**86.137**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2029	**81.745**	**-**	**-**	**-**	**-**	**81.745**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2030	**50.251**	**-**	**-**	**-**	**-**	**50.251**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI ANNO 2031	**15.782**	**-**	**-**	**-**	**-**	**15.782**	**-**	**-**
	RISCONTI ATTIVI	**32.937**	**-**	**-**	**-**	**22.258**	**10.679**	**22.258-**	**68-**
	RATEI ATTIVI	**8.890**	**-**	**-**	**-**	**8.888**	**2**	**8.888-**	**100-**
	COSTI SOSPESI PROGETTO M.E. L. (F.do Elena)	**972.366**	**-**	**-**	**-**	**-**	**972.366**	**-**	**-**
	F.do Elena COSTI SOSPESI PROGETTO M.E. L.	**626.474**	**140.531**	**-**	**-**	**-**	**767.005**	**140.531**	**22**
	Arrotondamento	**-**					**3-**	**3-**	
	Totale	**2.822.089**	**140.531**	**-**	**-**	**117.282**	**2.845.335**	**23.246**	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il Fondo Consortile ammonta ad Euro 954.538 ed è stato incrementato nel corso dell'esercizio a seguito dell'accantonamento dell'avanzo di bilancio 2016 pari ad Euro 191.832.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si rammenta che a mente dell'art. 7.6 dello Statuto i Consorziati, per tutta la durata del Consorzio, non potranno chiedere la divisione del fondo

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Per la voce "Fondo rischi e oneri" trattasi di un accantonamento prudenziale correlato alla iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale nella voce RISCONTI ATTIVI dei costi sospesi sostenuti dal Consorzio per il progetto (M.E.L.).

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri									
	FONDO RISCHI E ONERI	**550.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**550.000**	**-**	**-**
	Totale	**550.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**550.000**	**-**	

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	ACCONTI D'IMPOSTA	**-**	**13.015**	**-**	**-**	**-**	**13.015**	**13.015**	**-**
	MPS C/C	**91.998**	**-**	**-**	**-**	**91.998**	**-**	**91.998-**	**100-**

	UBI BANCO DI BRESCIA c/c 11389	**-**	**335**	**-**	**-**	**-**	**335**	**335**	**-**
	DEBITI	**498.652**	**319.828**	**-**	**-**	**-**	**818.480**	**319.828**	**64**
	ERARIO C/INPS COLLABORATORI	**5.835**	**-**	**-**	**-**	**75**	**5.760**	**75-**	**1-**
	ERARIO C /RITENUTE VARIE	**2.586**	**-**	**-**	**-**	**2.586**	**-**	**2.586-**	**100-**
	ERARIO C /RITENUTE COD. 1001	**7.044**	**7.002**	**-**	**-**	**-**	**14.046**	**7.002**	**99**
	ERARIO C /RITENUTE COD. 1040	**3.739**	**-**	**-**	**-**	**540**	**3.199**	**540-**	**14-**
	ERARIO C /RITENUTE COD. 1004	**4.436**	**-**	**-**	**-**	**4.436**	**-**	**4.436-**	**100-**
	FATTURE DA RICEVERE	**450.898**	**-**	**-**	**-**	**340.516**	**110.382**	**340.516-**	**76-**
	DEBITI DIVERSI	**200**	**-**	**-**	**-**	**200**	**-**	**200-**	**100-**
	DEBITI V/ INAIL	**381**	**218**	**-**	**-**	**-**	**599**	**218**	**57**
	DEBITI V /PERSONALE DIPENDENTE	**3.394**	**4.031**	**-**	**-**	**-**	**7.425**	**4.031**	**119**
	DEBITI INPS PERSONALE DIPENDENTE	**7.969**	**4.420**	**-**	**-**	**-**	**12.389**	**4.420**	**55**
	DEBITI V/ALTRI ENTI PREV. E ASSIST.	**92**	**2.122**	**-**	**-**	**-**	**2.214**	**2.122**	**2.307**
	DEBITI V/F DI PENSIONE INTEGRATIVI	**2.304**	**-**	**-**	**-**	**2.304**	**-**	**2.304-**	**100-**
	DEBITI CAUZIONALI	**350.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**350.000**	**-**	**-**
	DEBITI PER ACCONTI FONDO ELENA	**526.608**	**-**	**-**	**-**	**-**	**526.608**	**-**	**-**
	DEBITO FRUTTIFERO V /ALTRI	**2.000.000**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2.000.000**	**-**	**-**
	MUTUO MPS N. 777037747.41	**514.951**	**-**	**-**	**-**	**25.809**	**489.142**	**25.809-**	**5-**
	MUTUO MPS N. 777046241.96	**2.584.554**	**-**	**-**	**-**	**120.646**	**2.463.908**	**120.646-**	**5-**
	MUTUO MPS N. 777046730.03	**845.551**	**-**	**-**	**-**	**39.208**	**806.343**	**39.208-**	**5-**
	MUTUO MPS N. 741694541.46	**166.667**	**-**	**-**	**-**	**166.667**	**-**	**166.667-**	**100-**
	MUTUO MPS N. 741647527.77	**359.449**	**-**	**-**	**-**	**15.223**	**344.226**	**15.223-**	**4-**
	Totale	**8.427.308**	**350.971**	**-**	**-**	**810.208**	**7.968.071**	**459.237-**	

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti con durata maggiore di anni cinque e assistiti da garanzie reali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti a lungo termine sono così rappresentati:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 489.142 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 26.829 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 343.969;

- mutuo nr. 777046241.96 di residui € 2.463.908 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 128.214 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 1.737.195;

- mutuo nr. 777046730.03 di residui € 806.343 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 41.423 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 574.480;

- mutuo nr. 741647527.77 di residui € 344.226 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 16.165 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è i ad € 252.758.

Finanziamenti dai soci del Consorzio

Il Consorzio non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Il consorzio ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	7	7

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	50.135

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che il Consorzio non è soggetto al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, nel confermare che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Vs. Consorzio, l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvarlo e Vi rammenta che ai sensi dell'art. 14.2 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del fondo consortile.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Verona, 26/02/2018

Per il Consiglio Direttivo

Fornasiero Gianfranco

720 - BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)

Data chiusura esercizio 31/12/2018

CONSORZIO CEV

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VERONA VR VIA ANTONIO PACINOTTI 4/B
Codice fiscale: 03274810237
Forma giuridica: CONSORZIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2

CONSORZIO ENERGIA VENETO - CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PACINOTTI 4/B VERONA VR
Codice Fiscale	03274810237
Numero Rea	VR 323620
P.I.	03274810237
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	351400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	643	2.356
II - Immobilizzazioni materiali	3.235.218	3.491.676
Totale immobilizzazioni (B)	3.235.861	3.494.032
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.660.688	1.730.821
Totale crediti	1.660.688	1.730.821
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	299.913	-
IV - Disponibilità liquide	1.516.298	1.454.425
Totale attivo circolante (C)	3.476.899	3.185.246
D) Ratei e risconti	1.919.191	2.845.335
Totale attivo	8.631.951	9.524.613
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	980.553	954.538
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.808	23.216
Totale patrimonio netto	1.000.361	977.753
B) Fondi per rischi e oneri	200.000	550.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.540	6.796
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.935.825	4.077.083
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.447.639	3.890.988
Totale debiti	7.383.464	7.968.071
E) Ratei e risconti	34.586	21.993
Totale passivo	8.631.951	9.524.613

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(44)	(20)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.069.699	2.037.569
altri	1.318.807	1.182.877
Totale altri ricavi e proventi	3.388.506	3.220.446
Totale valore della produzione	3.388.462	3.220.426
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.975	371
7) per servizi	1.148.205	999.629
8) per godimento di beni di terzi	1.302.264	1.302.512
9) per il personale		
a) salari e stipendi	290.032	244.176
b) oneri sociali	88.081	67.714
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.750	15.885
c) trattamento di fine rapporto	17.750	15.885
Totale costi per il personale	395.863	327.775
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	258.171	260.479
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.713	4.021
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.458	256.458
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.581	5.118
Totale ammortamenti e svalutazioni	264.752	265.597
14) oneri diversi di gestione	35.782	60.627
Totale costi della produzione	3.150.841	2.956.511
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	237.621	263.915
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.964	1.844
Totale proventi diversi dai precedenti	3.964	1.844
Totale altri proventi finanziari	3.964	1.844
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	191.113	215.180
Totale interessi e altri oneri finanziari	191.113	215.180
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(187.149)	(213.336)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	50.472	50.579
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.664	27.363
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.664	27.363
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.808	23.216

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio di euro 19.808

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Il Consorzio, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Oneri pluriennali	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca e sviluppo	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine da ufficio	20%
Impianti fotovoltaici	5%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 34.094.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

Gli altri titoli sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c

Trattasi di obbligazioni bancarie MPS poste a garanzia degli affidamenti bancari concessi..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.356	5.125.543	5.127.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.633.867	1.633.867
Valore di bilancio	2.356	3.491.676	3.494.032
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.713	256.458	258.171
Totale variazioni	(1.713)	(256.458)	(258.171)
Valore di fine esercizio			
Costo	643	5.125.543	5.126.186
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.890.325	1.890.325
Valore di bilancio	643	3.235.218	3.235.861

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Il Consorzio ha in essere i seguenti contratti di leasing relativi ad impianti fotovoltaici aventi durata ventennale stipulati a partire dagli ultimi mesi del 2009 e successivamente nel corso del 2010 e del 2011.

Si segnala che coerentemente con quanto effettuato per gli impianti di proprietà l'aliquota di ammortamento interna applicata è pari al 5%.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	503.608
Valore iscrizione teorico	367.017
Onere finanziario relativo all'esercizio	12.632
Ammortamento	43.531

Valore attuale delle rate non scadute	477.550

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	537.375
Fondo ammortamento	317.030
Valore iscrizione teorico	220345
Onere finanziario relativo all'esercizio	7.997
Ammortamento	26.869
Valore attuale delle rate non scadute	303.889

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	455.850
Valore iscrizione teorico	342.150
Onere finanziario relativo all'esercizio	27.973
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	486.255

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	451.880
Valore iscrizione teorico	333.995
Onere finanziario relativo all'esercizio	27.574
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	478.934

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	672.875
Fondo ammortamento	422.234
Valore iscrizione teorico	250.641
Onere finanziario relativo all'esercizio	23.610
Ammortamento	33.644
Valore attuale delle rate non scadute	410.083

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	547.043
Valore iscrizione teorico	404.332
Onere finanziario relativo all'esercizio	13.489
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	509.293

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	98.758
Valore iscrizione teorico	102742

Onere finanziario relativo all'esercizio	6.946
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	124.930

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	879.000
Fondo ammortamento	498.734
Valore iscrizione teorico	380.266
Onere finanziario relativo all'esercizio	13.882
Ammortamento	43.950
Valore attuale delle rate non scadute	503.263

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	498.123
Valore iscrizione teorico	528.928
Onere finanziario relativo all'esercizio	37.337
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	647.123

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	235.641
Valore iscrizione teorico	250.210
Onere finanziario relativo all'esercizio	7911
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	283.697

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	411.987
Valore iscrizione teorico	437.464
Onere finanziario relativo all'esercizio	28.506
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	536.643

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	121.347
Valore iscrizione teorico	128.853
Onere finanziario relativo all'esercizio	4.074
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	146.096

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000

Fondo ammortamento	534.040
Valore iscrizione teorico	817.960
Onere finanziario relativo all'esercizio	49.965
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	888.376

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	459.250
Valore iscrizione teorico	703.401
Onere finanziario relativo all'esercizio	21.922
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	710.229

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	924.126
Valore iscrizione teorico	1.415.434
Onere finanziario relativo all'esercizio	49.001
Ammortamento	116.978
Valore attuale delle rate non scadute	1.486.788

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	844.352
Valore iscrizione teorico	1.293.248
Onere finanziario relativo all'esercizio	84.045
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.433.777

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	*922.237*	*-*	*-*	*-*	*32.256*	*889.981*	*32.256-*	*3-*
	Clienti terzi Italia	*154.611*	*132.803*	*-*	*-*	*-*	*287.414*	*132.803*	*86*
	Effetti all'incasso	*-*	*2.704*	*-*	*-*	*-*	*2.704*	*2.704*	*-*
	Anticipi a fornitori terzi	*396*	*-*	*-*	*-*	*-*	*396*	*-*	*-*
	Depositi cauzionali vari	*47*	*-*	*-*	*-*	*-*	*47*	*-*	*-*

	Crediti vari v/terzi	*101.118*	*-*	*-*	*-*	*4.753*	*96.365*	*4.753-*	*5-*
	Erario c /liquidazione IVA	*592.937*	*-*	*-*	*-*	*202.177*	*390.760*	*202.177-*	*34-*
	IVA c/erario da compensare	*15.000-*	*15.000*	*-*	*-*	*-*	*-*	*15.000*	*100-*
	Erario c/ritenute su altri redditi	*1.600*	*-*	*-*	*-*	*1.322*	*278*	*1.322-*	*83-*
	Ritenute subite su interessi attivi	*1*	*14*	*-*	*-*	*-*	*15*	*14*	*1.400*
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	*-*	*28*	*-*	*-*	*-*	*28*	*28*	*-*
	Erario c/acconti IRAP	*-*	*26.794*	*-*	*-*	*-*	*26.794*	*26.794*	*-*
	Debiti v/fondi previdenza complementare	*387*	*-*	*-*	*-*	*387*	*-*	*387-*	*100-*
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	*27.513-*	*-*	*-*	*-*	*6.581*	*34.094-*	*6.581-*	*24*
	Totale	**1.730.821**	**177.343**	**-**	**-**	**247.476**	**1.660.688**	**70.133-**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide									
	Banca c/c	*1.360.639*	*157.697*	*-*	*-*	*-*	*1.518.336*	*157.697*	*12*
	Cassa contanti	*19*	*171*	*-*	*-*	*-*	*190*	*171*	*900*
	Carta di credito	*93.768*	*-*	*-*	*-*	*95.996*	*2.228-*	*95.996-*	*102-*
	Totale	**1.454.426**	**157.868**	**-**	**-**	**95.996**	**1.516.298**	**61.872**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	Risconti attivi pluriennali su leasing	*1.095.284*	*-*	*-*	*-*	*86.137*	*1.009.147*	*86.137-*	*8-*
	Risconti attivi ordinari	*10.679*	*-*	*-*	*-*	*5.752*	*4.927*	*5.752-*	*54-*
	Costi sospesi progetto M.E.L.	*972.366*	*-*	*-*	*-*	*972.366*	*-*	*972.366-*	*100-*
	F.do Elena - Costi sospesi progetto M.E.L.	*767.006*	*138.111*	*-*	*-*	*-*	*905.117*	*138.111*	*18*
	Totale	**2.845.335**	**138.111**	**-**	**-**	**1.064.255**	**1.919.191**	**926.144-**	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il Fondo Consortile ammonta ad Euro 980.553 ed è stato incrementato nel corso dell'esercizio a seguito dell'accantonamento dell'avanzo di bilancio 2017 pari ad Euro 23.216.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si rammenta che a mente dell'art. 7.6 dello Statuto i Consorziati, per tutta la durata del Consorzio, non potranno chiedere la divisione del fondo.

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	Effetti all'incasso	*-*	*1.185*	*-*	*-*	*-*	*1.185*	*1.185*	*-*
	Banca c/c	*335*	*-*	*-*	*-*	*335*	*-*	*335-*	*100-*
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	*4.103.619*	*788.722*	*-*	*-*	*-*	*4.892.341*	*788.722*	*19*
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	*110.382*	*-*	*-*	*-*	*43.337*	*67.045*	*43.337-*	*39-*
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	*-*	*-*	*-*	*-*	*1.142*	*1.142-*	*1.142-*	*-*
	Fornitori terzi Italia	*818.479*	*-*	*-*	*-*	*465.121*	*353.358*	*465.121-*	*57-*
	Erario c/liquidazione IVA	*-*	*50.590*	*-*	*-*	*-*	*50.590*	*50.590*	*-*
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e ass.	*14.046*	*-*	*-*	*-*	*1.224*	*12.822*	*1.224-*	*9-*
	Erario c/rit.redd.lav.aut., agenti,rappr.	*3.199*	*3.658*	*-*	*-*	*-*	*6.857*	*3.658*	*114*
	Erario c/IRES	*-*	*2.562*	*-*	*-*	*-*	*2.562*	*2.562*	*-*
	Erario c/IRAP	*13.015*	*15.087*	*-*	*-*	*-*	*28.102*	*15.087*	*116*
	INPS dipendenti	*12.389*	*5.269*	*-*	*-*	*-*	*17.658*	*5.269*	*43*
	INPS collaboratori	*5.760*	*-*	*-*	*-*	*2.000*	*3.760*	*2.000-*	*35-*
	INAIL dipendenti/collaboratori	*599*	*-*	*-*	*-*	*599*	*-*	*599-*	*100-*
	Debiti v/fondi previdenza complementare	*-*	*1.315*	*-*	*-*	*-*	*1.315*	*1.315*	*-*
	Enti previdenziali e assistenziali vari	*2.214*	*775*	*-*	*-*	*-*	*2.989*	*775*	*35*
	Debiti diversi verso imprese collegate	*2.000.000*	*-*	*-*	*-*	*1.000.000*	*1.000.000*	*1.000.000-*	*50-*
	Depositi cauzionali ricevuti	*350.000*	*-*	*-*	*-*	*350.000*	*-*	*350.000-*	*100-*
	Debiti v/amministratori	*-*	*14.196*	*-*	*-*	*-*	*14.196*	*14.196*	*-*
	Debiti diversi verso terzi	*526.608*	*394.956*	*-*	*-*	*-*	*921.564*	*394.956*	*75*

	Personale c/retribuzioni	*7.425*	*837*	*-*	*-*	*-*	*8.262*	*837*	*11*
	Totale	**7.968.070**	**1.279.152**	**-**	**-**	**1.863.758**	**7.383.464**	**584.606-**	

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti con durata maggiore di anni cinque e assistiti da garanzie reali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti a lungo termine sono così rappresentati:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 462.314 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 27.889 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 327.844;

- mutuo nr. 741861079.35 di residui € 630.000 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata quinquennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 140.000;

- mutuo nr. 741901798.14 di residui € 3.800.000 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata di dodici anni e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 276.787 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è i ad € 2.347.607.

Finanziamenti dai soci del Consorzio

Il Consorzio non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci.

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

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Per la voce "Fondo rischi e oneri" trattasi del residuo, a seguito di avvenuti accordi transattivi, di un accantonamento prudenziale correlato alla iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale nella voce RISCONTI ATTIVI dei costi sospesi sostenuti dal Consorzio per il progetto (M.E.L.).

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	*550.000*	*-*	*-*	*-*	*350.000*	*200.000*	*350.000-*	*64-*
	Totale	**550.000**	**-**	**-**	**-**	**350.000**	**200.000**	**350.000-**	

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio sono stati rilevati ricavi e costi derivanti da eventi di entità o incidenza straordinaria derivanti da avvenuti accordi transattivi relativi ai costi sostenuti dal Consorzio per il progetto M.E.L. (- 183.981) e dal definitivo introito di somme ricevute a seguito di vertenze legali (+350.000).

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

Il Consorzio ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	51.500	12.600

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che il Consorzio non è soggetto al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, il Consorzio attesta di aver ricevuto a titolo di acconto euro 394.956 da BEI- banca europea degli investimenti a valere sul progetto M.E.L.-F.do Elena.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, nel confermare che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Vs. Consorzio, l'Organo Amministrativo Vi invita ad approvarlo e Vi rammenta che ai sensi dell'art. 14.2 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del Fondo Consortile.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili
VERONA, 21/02/2019

Per il Consiglio Direttivo

Andrea Augusto Tasinato, Presidente

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ANDREA AUGUSTO TASINATO, amministratore, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445 /2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.

720 - BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)

Data chiusura esercizio 31/12/2019

CONSORZIO CEV

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VERONA VR VIA ANTONIO PACINOTTI 4/B
Codice fiscale: 03274810237
Forma giuridica: CONSORZIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2

CONSORZIO CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PACINOTTI 4/B VERONA VR
Codice Fiscale	03274810237
Numero Rea	VR 323620
P.I.	03274810237
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	351400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	51.039	643
II - Immobilizzazioni materiali	2.987.029	3.235.218
Totale immobilizzazioni (B)	3.038.068	3.235.861
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.785.070	1.660.688
Totale crediti	1.785.070	1.660.688
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	299.913
IV - Disponibilità liquide	817.030	1.516.298
Totale attivo circolante (C)	2.602.100	3.476.899
D) Ratei e risconti	1.259.829	1.919.191
Totale attivo	6.899.997	8.631.951
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.002.961	980.553
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.902	19.808
Totale patrimonio netto	1.008.863	1.000.361
B) Fondi per rischi e oneri	-	200.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.761	13.540
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.515.504	2.935.825
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.295.178	4.447.639
Totale debiti	5.810.682	7.383.464
E) Ratei e risconti	59.691	34.586
Totale passivo	6.899.997	8.631.951

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(31)	(44)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.748.217	2.069.699
altri	1.672.620	1.318.807
Totale altri ricavi e proventi	3.420.837	3.388.506
Totale valore della produzione	3.420.806	3.388.462
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.222	3.975
7) per servizi	1.104.798	1.148.205
8) per godimento di beni di terzi	1.289.515	1.302.264
9) per il personale		
a) salari e stipendi	392.687	290.032
b) oneri sociali	109.574	88.081
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.084	17.750
c) trattamento di fine rapporto	23.084	17.750
Totale costi per il personale	525.345	395.863
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	258.858	258.171
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643	1.713
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	258.215	256.458
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	6.581
Totale ammortamenti e svalutazioni	258.858	264.752
14) oneri diversi di gestione	44.496	35.782
Totale costi della produzione	3.231.234	3.150.841
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	189.572	237.621
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.689	3.964
Totale proventi diversi dai precedenti	2.689	3.964
Totale altri proventi finanziari	2.689	3.964
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	157.859	191.113
Totale interessi e altri oneri finanziari	157.859	191.113
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(155.170)	(187.149)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	34.402	50.472
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.500	30.664
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.500	30.664
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.902	19.808

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 5.902.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese manutenzione Beni di terzi da ammortizzare	Durata residua contratto di locazione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Tra le Immobilizzazioni immateriali in corso sono iscritti gli oneri in corso per il progetto mobilità per euro 28.000.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %

Impianto Fotovoltaico	5%
Impianti Telefonici	10%-20%
Macchine d'ufficio	10%-20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 34.094.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come il riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Introduzione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, debiti e titoli

Nel presente bilancio non si è provveduto ad adottare il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, dei debiti e dei titoli, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti rispetto al valore determinato secondo gli ordinari criteri.

I costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo e non esiste un rilevante scostamento tra tasso contrattuale e tasso di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.356	5.125.543	5.127.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.713	1.890.325	1.892.038
Valore di bilancio	643	3.235.218	3.235.861
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	51.039	5.135.569	5.186.608
Ammortamento dell'esercizio	643	2.148.540	2.149.183
Totale variazioni	50.396	2.987.029	3.037.425
Valore di fine esercizio			
Costo	51.039	5.135.569	5.186.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.148.540	2.148.540
Valore di bilancio	51.039	2.987.029	3.038.068

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	547.139
Valore iscrizione teorico	323.486
Onere finanziario relativo all'esercizio	11.677
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	439.077

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	537.375
Fondo ammortamento	343.899
Valore iscrizione teorico	193.476
Onere finanziario relativo all'esercizio	7.392
Ammortamento	26.869
Valore attuale delle rate non scadute	279.391

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	495.750
Valore iscrizione teorico	302.250
Onere finanziario relativo all'esercizio	26.181
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	452.684

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	491.174
Valore iscrizione teorico	294.701
Onere finanziario relativo all'esercizio	25.807
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	445.877

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	672.875
Fondo ammortamento	455.878
Valore iscrizione teorico	216.997
Onere finanziario relativo all'esercizio	22.097
Ammortamento	33.644
Valore attuale delle rate non scadute	381.778

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	594.612
Valore iscrizione teorico	356.763
Onere finanziario relativo all'esercizio	12.443
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	467.163

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	106.733
Valore iscrizione teorico	92.767

Onere finanziario relativo all'esercizio	6.521
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	116.728

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	879.000
Fondo ammortamento	542.684
Valore iscrizione teorico	336.316
Onere finanziario relativo all'esercizio	12.889
Ammortamento	43.950
Valore attuale delle rate non scadute	464.980

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	549.476
Valore iscrizione teorico	477.575
Onere finanziario relativo all'esercizio	35.083
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	605.118

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	259.934
Valore iscrizione teorico	283.697
Onere finanziario relativo all'esercizio	7.360
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	283.697

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	454.460
Valore iscrizione teorico	394.991
Onere finanziario relativo all'esercizio	26.787
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	501.956

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	133.857
Valore iscrizione teorico	116.343
Onere finanziario relativo all'esercizio	3.790
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	135.277

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000

Fondo ammortamento	601.640
Valore iscrizione teorico	750.360
Onere finanziario relativo all'esercizio	47.168
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	835.102

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	517.383
Valore iscrizione teorico	645.268
Onere finanziario relativo all'esercizio	20.490
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	660.983

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	1.041.104
Valore iscrizione teorico	1.298.456
Onere finanziario relativo all'esercizio	45.985
Ammortamento	116.978
Valore attuale delle rate non scadute	1.389.769

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	951.232
Valore iscrizione teorico	1.186.368
Onere finanziario relativo all'esercizio	79.536
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.351.380

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	**889.981**	**55.868**	**-**	**-**	**-**	**945.849**	**55.868**	**6**
	Clienti terzi Italia	**287.414**	**248.691**	**-**	**-**	**-**	**536.105**	**248.691**	**87**
	Effetti all'incasso	**2.704**	**-**	**-**	**-**	**2.704**	**-**	**2.704-**	**100-**
	Anticipi a fornitori terzi	**396**	**3.103**	**-**	**-**	**-**	**3.499**	**3.103**	**784**

	Depositi cauzionali vari	**47**	**-**	**-**	**-**	**-**	**47**	**-**	**-**
	Crediti vari v/terzi	**96.365**	**8.766**	**-**	**-**	**-**	**105.131**	**8.766**	**9**
	Erario c /liquidazione IVA	**390.760**	**-**	**-**	**-**	**174.059**	**216.701**	**174.059-**	**45-**
	Erario c/ritenute su altri redditi	**278**	**-**	**-**	**-**	**186**	**92**	**186-**	**67-**
	Ritenute subite su interessi attivi	**15**	**47**	**-**	**-**	**-**	**62**	**47**	**313**
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	**28**	**8**	**-**	**-**	**-**	**36**	**8**	**29**
	Erario c/crediti d'imposta bollo	**-**	**401**	**-**	**-**	**-**	**401**	**401**	**-**
	Erario c/acconti IRAP	**26.794**	**-**	**-**	**-**	**15.553**	**11.241**	**15.553-**	**58-**
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	**34.094-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**34.094-**	**-**	**-**
	Totale	**1.660.688**	**316.884**	**-**	**-**	**192.502**	**1.785.070**	**124.382**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide									
	Banca c/c	**1.518.336**	**-**	**-**	**-**	**697.756**	**820.580**	**697.756-**	**46-**
	Cassa assegni	**-**	**352**	**-**	**-**	**-**	**352**	**352**	**-**
	Cassa contanti	**190**	**55**	**-**	**-**	**-**	**245**	**55**	**29**
	Cassa valori	**2.228-**	**-**	**-**	**-**	**1.919**	**4.147-**	**1.919-**	**86**
	Totale	**1.516.298**	**407**	**-**	**-**	**699.675**	**817.030**	**699.268-**	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	Risconti attivi pluriennali su leasing	**1.009.147**	**-**	**-**	**-**	**86.138**	**923.009**	**86.138-**	**9-**
	Risconti attivi ordinari	**4.927**	**2.893**	**-**	**-**	**-**	**7.820**	**2.893**	**59**
	F.do Elena - Costi sospesi pregetto M.E.L.	**905.117**	**-**	**-**	**-**	**576.117**	**329.000**	**576.117-**	**64-**
	Totale	**1.919.191**	**2.893**	**-**	**-**	**662.255**	**1.259.829**	**659.362-**	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile che alla data di chiusura dell'esercizio ad Euro 1.002.961.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si rammenta che in base all'art. 7.6 dello Statuto i Consorziati, per tutta la durata del Consorzio, non potranno chiedere la divisione del fondo.

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	Effetti all'incasso	**1.185**	**-**	**-**	**-**	**1.185**	**-**	**1.185-**	**100-**
	Banca c/c	**-**	**356**	**-**	**-**	**-**	**356**	**356**	**-**
	Finanz.a medio /lungo termine bancari	**4.892.341**	**-**	**-**	**-**	**444.703**	**4.447.638**	**444.703-**	**9-**
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	**67.045**	**8.557**	**-**	**-**	**-**	**75.602**	**8.557**	**13**
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	**1.142-**	**25**	**-**	**-**	**-**	**1.117-**	**25**	**2-**
	Fornitori terzi Italia	**353.358**	**185.248**	**-**	**-**	**-**	**538.606**	**185.248**	**52**
	Erario c/IVA	**50.590**	**-**	**-**	**-**	**50.590**	**-**	**50.590-**	**100-**
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	**12.822**	**13.571**	**-**	**-**	**-**	**26.393**	**13.571**	**106**
	Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr.	**6.857**	**3.513**	**-**	**-**	**-**	**10.370**	**3.513**	**51**
	Erario c/Ires	**2.562**	**-**	**-**	**-**	**2.562**	**-**	**2.562-**	**100-**
	Erario c/IRAP	**28.102**	**398**	**-**	**-**	**-**	**28.500**	**398**	**1**
	INPS dipendenti	**17.658**	**8.663**	**-**	**-**	**-**	**26.321**	**8.663**	**49**
	INPS collaboratori	**3.760**	**2.769**	**-**	**-**	**-**	**6.529**	**2.769**	**74**
	INAIL dipendenti /collaboratori	**-**	**305**	**-**	**-**	**-**	**305**	**305**	**-**
	Debiti v/fondi previdenza complementare	**1.315**	**3.576**	**-**	**-**	**-**	**4.891**	**3.576**	**272**
	Enti previdenziali e assistenziali vari	**2.989**	**-**	**-**	**-**	**2.851**	**138**	**2.851-**	**95-**

	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	**-**	**2.091**	**-**	**-**	**-**	**2.091**	**2.091**	**-**
	Debiti diversi v /terzi	**1.000.000**	**-**	**-**	**-**	**400.000**	**600.000**	**400.000-**	**40-**
	Debiti v /amministratori	**14.196**	**4.455**	**-**	**-**	**-**	**18.651**	**4.455**	**31**
	Debiti v/terzi	**921.564**	**-**	**-**	**-**	**921.564**	**-**	**921.564-**	**100-**
	Sindacati c /ritenute	**-**	**-**	**-**	**-**	**6**	**6-**	**6-**	**-**
	Personale c /retribuzioni	**8.262**	**17.152**	**-**	**-**	**-**	**25.414**	**17.152**	**208**
	Totale	**7.383.464**	**250.679**	**-**	**-**	**1.823.461**	**5.810.682**	**1.572.782-**	

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art.2435-bis c.c

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

Nono vi sono debiti assisti da garanzie reali.

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 434.425 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 28.991 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 311.403;

- mutuo nr. 741861079.35 di residui € 490.000 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata quinquennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 280.000;

- mutuo nr. 741901798.14 di residui € 3.523.213 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata di dodici anni e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 283.469 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è i ad € 2.035.754.

Finanziamenti dai soci del Consorzio

Il Consorzio non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Il Consorzio ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	9
Totale Dipendenti	9

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	67.000	12.600

Si informa altresì che nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti Euro 10.400 all'Organismo di Vigilanza L.231/2001.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Il Consorzio ha stipulato con UBI BANCA due contratti derivati di copertura, con finalità di fronteggiare il rischio di rialzo dei tassi, strettamente collegati con i mutui in essere.

I contratti alla data di chiusura dell'esercizio avevano un valore nominale di Euro 4.110.937 ed il loro valore mark to market ammonta ad Euro (-) 148.715.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, il Consorzio attesta di non aver ricevuto somme a tale titolo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 e Vi rammentiamo che ai sensi dell'art.142 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del Fondo Consortile.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

VERONA, 27/02/2020

Per il Consiglio Direttivo
Il Presidente
Tasinato Andrea Augusto

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Tasinato Andrea Augusto, Presidente Consiglio direttivo, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.

CONSORZIO CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PACINOTTI 4/B VERONA VR
Codice Fiscale	03274810237
Numero Rea	VR 323620
P.I.	03274810237
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	351400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	40.790	51.039
II - Immobilizzazioni materiali	2.731.312	2.987.029
Totale immobilizzazioni (B)	2.772.102	3.038.068
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.680.188	1.785.070
Totale crediti	1.680.188	1.785.070
IV - Disponibilità liquide	1.758.056	817.030
Totale attivo circolante (C)	3.438.244	2.602.100
D) Ratei e risconti	858.036	1.259.829
Totale attivo	7.068.382	6.899.997
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.010.063	1.002.961
VI - Altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.811	5.902
Totale patrimonio netto	1.034.875	1.008.863
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	28.044	20.761
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.635.686	1.515.504
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.185.423	4.295.178
Totale debiti	5.821.109	5.810.682
E) Ratei e risconti	184.354	59.691
Totale passivo	7.068.382	6.899.997

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(20)	(31)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.662.221	1.748.217
altri	1.298.385	1.672.620
Totale altri ricavi e proventi	2.960.606	3.420.837
Totale valore della produzione	2.960.586	3.420.806
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.271	8.222
7) per servizi	1.147.560	1.104.798
8) per godimento di beni di terzi	718.211	1.289.515
9) per il personale		
a) salari e stipendi	392.843	392.687
b) oneri sociali	110.889	109.574
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.843	23.084
c) trattamento di fine rapporto	25.843	23.084
Totale costi per il personale	529.575	525.345
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	261.312	258.858
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.705	643
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	259.607	258.215
Totale ammortamenti e svalutazioni	261.312	258.858
14) oneri diversi di gestione	120.517	44.496
Totale costi della produzione	2.789.446	3.231.234
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	171.140	189.572
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	338	2.689
Totale proventi diversi dai precedenti	338	2.689
Totale altri proventi finanziari	338	2.689
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	133.854	157.859
Totale interessi e altri oneri finanziari	133.854	157.859
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(133.516)	(155.170)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.624	34.402
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.813	28.500
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.813	28.500
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.811	5.902

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro 24.811.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese mantenzione Beni di terzi ammortizzare	Durata residua contratto di locazione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti Fotovoltaico	5%
Impianti Telefonici	10%-20%
Macchine d'ufficio	10%-20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 34.094.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri, se presenti, sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Introduzione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, debiti e titoli

Nel presente bilancio non si è provveduto ad adottare il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, dei debiti e dei titoli, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti rispetto al valore determinato secondo gli ordinari criteri.

I costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo e non esiste un rilevante scostamento tra tasso contrattuale e tasso di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	51.039	5.135.569	5.186.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.148.540	2.148.540
Valore di bilancio	51.039	2.987.029	3.038.068
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.100	3.890	4.990
Ammortamento dell'esercizio	1.704	249.610	251.314
Altre variazioni	(9.645)	-	(9.645)
Totale variazioni	(10.249)	(245.720)	(255.969)
Valore di fine esercizio			
Costo	42.494	5.139.459	5.181.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.704	2.408.147	2.409.851
Valore di bilancio	40.790	2.731.312	2.772.102

Tra le immobilizzazioni immateriali in corso sono iscritti € 28.000 relativi al Progetto Mobilità.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Si evidenzia che il Consorzio ha goduto della moratoria sui pagamenti delle rate in scadenza di cui al D.L. 18/2020; è stata in ogni caso stanziata la componente in c/ interessi dovuta.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	590.670
Valore iscrizione teorico	279.955

Onere finanziario relativo all'esercizio	10.884
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	429.306

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	537.375
Fondo ammortamento	370.768
Valore iscrizione teorico	166.607
Onere finanziario relativo all'esercizio	6.680
Ammortamento	26.869
Valore attuale delle rate non scadute	264.830

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	435.650
Valore iscrizione teorico	262.350
Onere finanziario relativo all'esercizio	24.654
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	444.000

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	530.468
Valore iscrizione teorico	255.407
Onere finanziario relativo all'esercizio	24.302
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	437.325

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	672.875
Fondo ammortamento	489.522
Valore iscrizione teorico	183.353
Onere finanziario relativo all'esercizio	20.808
Ammortamento	33.644
Valore attuale delle rate non scadute	374.442

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	642.181
Valore iscrizione teorico	309.194
Onere finanziario relativo all'esercizio	11.575
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	456.465

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	116.708
Valore iscrizione teorico	82.792
Onere finanziario relativo all'esercizio	6.160
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	114.608

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	879.000
Fondo ammortamento	586.634
Valore iscrizione teorico	292.366
Onere finanziario relativo all'esercizio	12.065
Ammortamento	43.950
Valore attuale delle rate non scadute	455.267

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	600.829
Valore iscrizione teorico	426.222
Onere finanziario relativo all'esercizio	33.162
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	594.250

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	284.227
Valore iscrizione teorico	201.624
Onere finanziario relativo all'esercizio	6.902
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	257.349

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	496.933
Valore iscrizione teorico	352.518
Onere finanziario relativo all'esercizio	25.328
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	493.006

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	146.367
Valore iscrizione teorico	103.833
Onere finanziario relativo all'esercizio	3.554
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	132.528

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000
Fondo ammortamento	669.240
Valore iscrizione teorico	682.760
Onere finanziario relativo all'esercizio	44.786
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	821.329

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	575.516
Valore iscrizione teorico	587.135
Onere finanziario relativo all'esercizio	19.297
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	648.443

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	1.158.082
Valore iscrizione teorico	1.181.478
Onere finanziario relativo all'esercizio	42.715
Ammortamento	116.978
Valore attuale delle rate non scadute	1.341.413

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	1.058.112
Valore iscrizione teorico	1.079.488
Onere finanziario relativo all'esercizio	75.689
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.330.046

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									

	Fatture da emettere a clienti terzi	945.849	-	-	-	129.730	816.119	129.730-	14-
	Clienti terzi Italia	536.105	124.694	-	-	-	660.799	124.694	23
	Anticipi a fornitori terzi	3.499	-	-	-	987	2.512	987-	28-
	Depositi cauzionali vari	47	625	-	-	-	672	625	1.330
	Crediti vari v/terzi	105.131	69.731	-	-	-	174.862	69.731	66
	Erario c /liquidazione IVA	216.701	-	-	-	159.753	56.948	159.753-	74-
	Erario c/ritenute su altri redditi	92	969	-	-	-	1.061	969	1.053
	Ritenute subite su interessi attivi	62	26	-	-	-	88	26	42
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	36	3	-	-	-	39	3	8
	Erario c/crediti d'imposta bollo	401	680	-	-	-	1.081	680	170
	Erario c/acconti IRAP	11.241	-	-	-	11.241	-	11.241-	100-
	Erario c/acconti IRES	-	62	-	-	-	62	62	-
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	39	-	-	-	39	39	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	34.094-	-	-	-	-	34.094-	-	-
	Totale	1.785.070	196.829	-	-	301.711	1.680.188	104.882-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide									
	Banca c/c	820.580	942.079	-	-	-	1.762.659	942.079	115
	Cassa assegni	352	-	-	-	352	-	352-	100-
	Cassa contanti	245	-	-	-	230	15	230-	94-
	Carte di credito	4.147-	-	-	-	471	4.618-	471-	11
	Totale	817.030	942.079	-	-	1.053	1.758.056	941.026	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	Ratei attivi	-	250	-	-	-	250	250	-
	RISCONTI ATTIVI	-	-	-	-	-	-	-	-
	- risconti attivi pluriennali su leasing	923.009	-	-	-	86.137	836.872	86.137-	9-

	- risconti attivi ordinari	**7.820**	**13.094**	**-**	**-**	**-**	**20.914**	**13.094**	**167**
	- F.do Elena-costi sospesi progetto M.E.L.	**329.000**	**-**	**-**	**-**	**329.000**	**-**	**329.000-**	**100-**
	Totale	**1.259.829**	**13.344**	**-**	**-**	**415.137**	**858.036**	**401.793-**	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile che alla data di chiusura dell'esercizio ad Euro 1.010.063.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si rammenta che in base all'art. 7.6 dello Statuto i Consorziati, per tutta la durata del Consorzio, non potranno chiedere la divisione del fondo.

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	Banca	**356**	**-**	**-**	**-**	**356**	**-**	**356-**	**100-**
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	**4.447.638**	**-**	**-**	**-**	**35.000**	**4.412.638**	**35.000-**	**1-**
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	**75.602**	**211.920**	**-**	**-**	**-**	**287.522**	**211.920**	**280**
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	**1.117-**	**2.258-**	**-**	**-**	**-**	**3.375-**	**2.258-**	**202**
	Fornitori terzi Italia	**538.606**	**167.654**	**-**	**-**	**-**	**706.260**	**167.654**	**31**
	Erario c/riten.su redd.lav. dipend.e ass.	**26.393**	**-**	**-**	**-**	**3.853**	**22.540**	**3.853-**	**15-**
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	**10.370**	**-**	**-**	**-**	**1.704**	**8.666**	**1.704-**	**16-**
	Erario c/Irap	**28.500**	**-**	**-**	**-**	**28.500**	**-**	**28.500-**	**100-**
	INPS dipendenti	**26.321**	**-**	**-**	**-**	**970**	**25.351**	**970-**	**4-**
	INPS collaboratori	**6.529**	**141**	**-**	**-**	**-**	**6.670**	**141**	**2**
	INAIL dip/collab	**305**	**-**	**-**	**-**	**305**	**-**	**305-**	**100-**
	Debiti v/fondi previdenza complementare	**4.891**	**2.081**	**-**	**-**	**-**	**6.972**	**2.081**	**43**
	Enti previdenziali e assistenziali vari	**138**	**-**	**-**	**-**	**10**	**128**	**10-**	**7-**
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	**2.091**	**1.451**	**-**	**-**	**-**	**3.542**	**1.451**	**69**
	Debiti diversi v/terzi	**600.000**	**-**	**-**	**-**	**300.000**	**300.000**	**300.000-**	**50-**
	Debiti v/amministratori	**18.651**	**-**	**-**	**-**	**1.640**	**17.011**	**1.640-**	**9-**
	Sindacati c/ritenute	**6-**	**-**	**-**	**-**	**6**	**12-**	**6-**	**100**
	Personale c/retribuzioni	**25.414**	**1.782**	**-**	**-**	**-**	**27.196**	**1.782**	**7**
	Totale	**5.810.682**	**382.771**	**-**	**-**	**372.344**	**5.821.109**	**10.427**	

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	5.821.109	5.821.109

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti per mutui di durata oltre l'esercizio:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 434.425 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 14.636 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 277.549;

- mutuo nr. 741861079.35 di residui € 455.000 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata quinquennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 70.000;

- mutuo nr. 741901798.14 di residui € 3.523.213 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata di dodici anni e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 142.580 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è i ad € 2.035.754.

Si evidenzia che il Consorzio ha goduto della moratoria sui pagamenti delle rate in scadenza di cui al D.L. 18/2020; è stato in ogni caso stanziata la componente in c/interessi dovuta.

Finanziamenti dai soci del Consorzio

Il Consorzio non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Il Consorzio ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni

fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	79.000	14.456

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti altresì oneri per l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs 231/2001 per euro 19.864.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Il Consorzio ha stipulato con UBI BANCA due contratti derivati di copertura, con finalità di fronteggiare il rischio di rialzo dei tassi, strettamente collegati con i mutui in essere.

I contratti alla data di chiusura dell'esercizio avevano un valore nominale di Euro 3.645.178 ed il loro valore mark to market ammonta ad Euro **(-)** 144.019.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, il Consorzio attesta di non aver ricevuto somme a tale titolo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 e Vi rammentiamo che ai sensi dell'art.142 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del Fondo Consortile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

VERONA, 25/02/2021

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Tasinato Andrea Augusto

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di VERONA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 20/05/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

CONSORZIO CEV

BNTQ1E

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	VERONA (VR) VIA ANTONIO PACINOTTI 4/B CAP 37135
Domicilio digitale/PEC	info@pec.consorziocev.it
Numero REA	VR - 323620
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03274810237
Forma giuridica	consorzio

Indice

1 Allegati 3

1 Allegati

Bilancio

Atto

720 - BILANCIO - SITUAZIONE PATRIMONIALE (CONSORZI)
Data chiusura esercizio 31/12/2021
CONSORZIO CEV

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL

CONSORZIO CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PACINOTTI 4/B VERONA VR
Codice Fiscale	03274810237
Numero Rea	VR 323620
P.I.	03274810237
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	351400
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	39.085	40.790
II - Immobilizzazioni materiali	2.474.683	2.731.312
Totale immobilizzazioni (B)	2.513.768	2.772.102
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.619.847	1.680.188
Totale crediti	1.619.847	1.680.188
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	-
IV - Disponibilità liquide	1.862.114	1.758.056
Totale attivo circolante (C)	3.981.961	3.438.244
D) Ratei e risconti	766.757	858.036
Totale attivo	7.262.486	7.068.382
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.036.374	1.010.063
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	60.467	24.811
Totale patrimonio netto	1.096.841	1.034.875
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.333	28.044
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.911.040	1.635.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.960.178	4.185.423
Totale debiti	5.871.218	5.821.109
E) Ratei e risconti	257.094	184.354
Totale passivo	7.262.486	7.068.382

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(16)	(20)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.707.540	1.662.221
altri	1.280.930	1.298.385
Totale altri ricavi e proventi	2.988.470	2.960.606
Totale valore della produzione	2.988.454	2.960.586
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.567	12.271
7) per servizi	1.265.226	1.147.560
8) per godimento di beni di terzi	549.591	718.211
9) per il personale		
a) salari e stipendi	403.840	392.843
b) oneri sociali	115.834	110.889
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.121	25.843
c) trattamento di fine rapporto	25.121	25.843
Totale costi per il personale	544.795	529.575
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	261.904	261.312
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.705	1.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	260.199	259.607
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	8.420	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	270.324	261.312
14) oneri diversi di gestione	124.534	120.517
Totale costi della produzione	2.766.037	2.789.446
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	222.417	171.140
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	427	338
Totale proventi diversi dai precedenti	427	338
Totale altri proventi finanziari	427	338
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	137.194	133.854
Totale interessi e altri oneri finanziari	137.194	133.854
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136.767)	(133.516)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	85.650	37.624
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.183	12.813
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.183	12.813
21) Utile (perdita) dell'esercizio	60.467	24.811

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 60.467.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese manutenzione beni di terzi da ammortizzare	Durata residua contratto di locazione

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di

verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti Fotovoltaico	5%
Impianti Telefonici	10%-20%
Macchine d'ufficio	10%-20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 42.514.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Trattasi di una polizza assicurativa a premio unico stipulata con Aviva spa del valore nominale di € 500.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Introduzione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, debiti e titoli

Nel presente bilancio non si è provveduto ad adottare il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, dei debiti e dei titoli, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti rispetto al valore determinato secondo gli ordinari criteri.

I costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo e non esiste un rilevante scostamento tra tasso contrattuale e tasso di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	42.494	5.139.459	5.181.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.704	2.408.147	2.409.851
Valore di bilancio	40.790	2.731.312	2.772.102
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.570	3.570
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.409	-	3.409
Ammortamento dell'esercizio	1.705	2.668.346	2.670.051
Totale variazioni	(5.114)	(2.664.776)	(2.669.890)
Valore di fine esercizio			
Costo	42.494	5.143.028	5.185.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.409	2.668.345	2.671.754
Valore di bilancio	39.085	2.474.683	2.513.768

Tra le immobilizzazioni immateriali in corso sono iscritti € 28.000 relativi al Progetto Mobilità.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Si evidenzia che il Consorzio anche nel corso del 2021 ha goduto della moratoria sui pagamenti delle rate in scadenza di cui al D.L. 18/2020; è stata in ogni caso stanziata la componente in c/ interessi dovuta.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	634.201
Valore iscrizione teorico	236.424

Onere finanziario relativo all'esercizio	10.449
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	389.606

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	537.375
Fondo ammortamento	397.637
Valore iscrizione teorico	139.734
Onere finanziario relativo all'esercizio	5.913
Ammortamento	26.869
Valore attuale delle rate non scadute	240.326

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	575.550
Valore iscrizione teorico	222.450
Onere finanziario relativo all'esercizio	23.797
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	408.046

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	569.762
Valore iscrizione teorico	216.113
Onere finanziario relativo all'esercizio	23.458
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	401.918

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	672.875
Fondo ammortamento	523.166
Valore iscrizione teorico	149.709
Onere finanziario relativo all'esercizio	20.085
Ammortamento	33.644
Valore attuale delle rate non scadute	344.127

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	689.750
Valore iscrizione teorico	261.625
Onere finanziario relativo all'esercizio	11.099
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	412.991

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	126.683
Valore iscrizione teorico	72.817
Onere finanziario relativo all'esercizio	5.958
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	105.843

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	879.000
Fondo ammortamento	630.584
Valore iscrizione teorico	248.416
Onere finanziario relativo all'esercizio	11.612
Ammortamento	43.950
Valore attuale delle rate non scadute	415.706

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	652.182
Valore iscrizione teorico	374.869
Onere finanziario relativo all'esercizio	32.084
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	549.246

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	308.520
Valore iscrizione teorico	177.331
Onere finanziario relativo all'esercizio	6.650
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	235.630

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	539.406
Valore iscrizione teorico	310.045
Onere finanziario relativo all'esercizio	24.512
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	456.044

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	158.877
Valore iscrizione teorico	91.323
Onere finanziario relativo all'esercizio	3.424
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	121.343

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000
Fondo ammortamento	736.840
Valore iscrizione teorico	615.160
Onere finanziario relativo all'esercizio	43.452
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	764.340

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	633.649
Valore iscrizione teorico	529.002
Onere finanziario relativo all'esercizio	18.640
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	597.346

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	1.275.060
Valore iscrizione teorico	1.064.500
Onere finanziario relativo all'esercizio	41.352
Ammortamento	116.978
Valore attuale delle rate non scadute	1.242.234

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	1.164.992
Valore iscrizione teorico	972.608
Onere finanziario relativo all'esercizio	73.530
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.241.644

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									

	Fatture da emettere a clienti terzi	**816.119**	**-**	**-**	**-**	**120.197**	**695.922**	**120.197-**	**15-**
	Clienti terzi Italia	**660.799**	**181.884**	**-**	**-**	**-**	**842.683**	**181.884**	**28**
	Anticipi a fornitori terzi	**2.512**	**8.065**	**-**	**-**	**-**	**10.577**	**8.065**	**321**
	Depositi cauzionali vari	**672**	**-**	**-**	**-**	**-**	**672**	**-**	**-**
	Crediti vari v/terzi	**174.862**	**-**	**-**	**-**	**62.251**	**112.611**	**62.251-**	**36-**
	Ritenute subite su interessi attivi	**88**	**-**	**-**	**-**	**88**	**-**	**88-**	**100-**
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	**39**	**-**	**-**	**-**	**143**	**104-**	**143-**	**367-**
	Erario c/IVA	**56.949**	**-**	**-**	**-**	**56.949**	**-**	**56.949-**	**100-**
	Erario c/ritenute su altri redditi	**1.061**	**-**	**-**	**-**	**1.061**	**-**	**1.061-**	**100-**
	Erario c/crediti imposta vari	**1.081**	**-**	**-**	**-**	**1.081**	**-**	**1.081-**	**100-**
	Erario c/Ires	**62**	**-**	**-**	**-**	**62**	**-**	**62-**	**100-**
	Inail dip/collab	**38**	**-**	**-**	**-**	**38**	**-**	**38-**	**100-**
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	**34.094-**	**-**	**-**	**-**	**8.420**	**42.514-**	**8.420-**	**25**
	Totale	**1.680.188**	**189.949**	**-**	**-**	**250.290**	**1.619.847**	**60.341-**	

Descrizione	**Dettaglio**	**Consist. iniziale**	**Increm.**	**Spost. nella voce**	**Spost. dalla voce**	**Decrem.**	**Consist. finale**	**Variaz. assoluta**	**Variaz. %**
Disponibilita' liquide									
	Banca c/c	**1.762.659**	**105.308**	**-**	**-**	**-**	**1.867.967**	**105.308**	**6**
	Cassa contanti	**15**	**362**	**-**	**-**	**-**	**377**	**362**	**2.413**
	Carta di credito	**4.618-**	**-**	**-**	**-**	**1.612**	**6.230-**	**1.612-**	**35**
	Totale	**1.758.056**	**105.670**	**-**	**-**	**1.612**	**1.862.114**	**104.058**	

Descrizione	**Dettaglio**	**Consist. iniziale**	**Increm.**	**Spost. nella voce**	**Spost. dalla voce**	**Decrem.**	**Consist. finale**	**Variaz. assoluta**	**Variaz. %**
Ratei e risconti									
	Ratei attivi	**250**	**-**	**-**	**-**	**249**	**1**	**249-**	**100-**
	Risconti attivi ordinari	**20.914**	**-**	**-**	**-**	**17.511**	**3.403**	**17.511-**	**84-**
	Risc attivi pluriennali su leasing	**836.872**	**-**	**-**	**-**	**73.519**	**763.353**	**73.519-**	**9-**
	Totale	**858.036**	**-**	**-**	**-**	**91.279**	**766.757**	**91.279-**	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni							
	Polizza Assic. AVIVA	**-**	**500.000**	**-**	**500.000**	**500.000**	**-**
	Totale	**-**	**500.000**	**-**	**500.000**	**500.000**	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile che alla data di chiusura dell'esercizio ad Euro 1.036.374.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si rammenta che in base all'art. 7.6 dello Statuto i Consorziati, per tutta la durata del Consorzio, non potranno chiedere la divisione del fondo.

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti							
	Banca c/c	-	21.697	-	21.697	21.697	-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	4.412.638	-	-	4.412.638	-	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	287.522	-	160.967	126.555	160.967-	56-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	3.375-	-	2.098-	1.277-	2.098	62-
	Fornitori terzi Italia	706.260	129.104	-	835.364	129.104	18
	Erario c/liquidazione IVA	-	49.031	-	49.031	49.031	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	22.540	532	-	23.072	532	2
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	8.666	-	5.212	3.454	5.212-	60-
	Erario c/acconti IRES	-	1.036	-	1.036	1.036	-
	Erario c/IRAP	-	2.513	-	2.513	2.513	-
	Erario c/altri tributi	-	3.994	-	3.994	3.994	-
	INPS dipendenti	25.351	1.569	-	26.920	1.569	6
	INPS collaboratori	6.670	-	802	5.868	802-	12-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	18	-	18	18	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	6.972	-	1.519	5.453	1.519-	22-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	128	-	10	118	10-	8-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	3.542	2.505	-	6.047	2.505	71
	Debiti diversi verso imprese collegate	300.000	-	-	300.000	-	-
	Debiti v/amministratori	17.011	2.005	-	19.016	2.005	12
	Sindacati c/ritenute	12-	6	-	6-	6	50-
	Personale c/retribuzioni	27.196	2.511	-	29.707	2.511	9
	Totale	5.821.109	216.521	166.412	5.871.218	50.109	

Tra i Debiti a breve termine è compresa la somma di € 300.000 relativa a finanziamento fruttifero da terzi di cui si è provveduto al totale rimborso in data 17-01-2022.

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	5.871.218	5.871.218

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti per mutui di durata oltre l'esercizio:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 434.425 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 28.991 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 242.358;

- mutuo nr. 741861079.35 di residui € 455.000 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata quinquennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 140.000;

- mutuo nr. 741901798.14 di residui € 3.523.213 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata di dodici anni e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 283.469 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 1.716.371.

Si evidenzia che il Consorzio ha goduto della moratoria sui pagamenti delle rate in scadenza di cui al D.L. 18/2020; è stato in ogni caso stanziata la componente in c/interessi dovuta.

Finanziamenti dai soci del Consorzio

Il Consorzio non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Non sono stati percepiti contributi a fondo perduto in seguito alla pandemia Covid-19.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Il Consorzio ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	86.500	8.000

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti altresì oneri per l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs 231/2001 per euro 5.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 476403629
estratto dal Registro Imprese in data 20/05/2022

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Il Consorzio ha stipulato con UBI BANCA due contratti derivati di copertura, con finalità di fronteggiare il rischio di rialzo dei tassi, strettamente collegati con i mutui in essere.

I contratti alla data di chiusura dell'esercizio avevano un valore nominale di Euro 3.324.726 ed il loro valore mark to market ammontava ad Euro (-) 62.741

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto somme a tale titolo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 e Vi rammentiamo che ai sensi dell'art.14.2 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del Fondo Consortile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Verona, 25/02/2022

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Tasinato Andrea Augusto

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 476403629
estratto dal Registro Imprese in data 20/05/2022

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Tasinato Andrea amministratore, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.