Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura di VERONA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

INFORMAZIONI SOCIETARIE

CONSORZIO ENERGIA VENETO IN SIGLA CEV

9RLNDQ

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
Indirizzo 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 31/12/2018
CONSORZIO ENERGIA VENETO IN SIGLA CEV

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL

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.