

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 espresse 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	Increment.	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	Increment.	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	Increment.	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 progetto 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 spesi 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	Increment.	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/lres	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 assistiti 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 pari 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, nonché 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 espone 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