

CONSORZIO DEL BOSCO MONTELLO

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ERCOLE BOTTANI 4 31040 VOLPAGO DEL MONTELLO (TV)
Codice Fiscale	04058970262
Numero Rea	TV 319656
P.I.	04058970262
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZI CON PERSONALITA' GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO)	012100
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
7) altre	0	270
Totale immobilizzazioni immateriali	0	270
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.466.027	1.466.027
3) attrezzature industriali e commerciali	1.064	1.270
4) altri beni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.467.091	1.467.297
Totale immobilizzazioni (B)	1.467.091	1.467.567
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.809	30.704
Totale crediti tributari	7.809	30.704
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	9	6
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti verso altri	9	6
Totale crediti	7.818	30.710
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	78.440	103.863
3) danaro e valori in cassa	198	102
Totale disponibilità liquide	78.638	103.965
Totale attivo circolante (C)	86.456	134.675
D) Ratei e risconti	7.120	-
Totale attivo	1.560.667	1.602.242
Passivo		
A) Patrimonio netto		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.527.198	866.925
Totale altre riserve	1.527.198	866.925
Totale patrimonio netto	1.527.198	866.925
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.651	9.794
Totale debiti verso fornitori	8.651	9.794
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.575	2.505
Totale debiti tributari	1.575	2.505
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	17	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.226	723.018
Totale altri debiti	23.226	723.018
Totale debiti	33.469	735.317
Totale passivo	1.560.667	1.602.242

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	165.519	144.270
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	25
altri	2.468	2.211
Totale altri ricavi e proventi	2.468	2.236
Totale valore della produzione	167.987	146.506
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.149	2.798
7) per servizi	133.403	122.614
8) per godimento di beni di terzi	1.850	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	270	287
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	206	103
Totale ammortamenti e svalutazioni	476	390
14) oneri diversi di gestione	24.034	15.575
Totale costi della produzione	162.912	141.377
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.075	5.129
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	18	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.057	5.129
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.057	5.129
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.057	5.129
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	5.057	5.129
Interessi passivi/(attivi)	18	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	5.075	5.129
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	476	390
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	476	390
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	5.551	5.519
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.144)	(14.328)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.120)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(17.539)	(1.963)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(25.803)	(16.291)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(20.252)	(10.772)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(5.057)	(5.129)
Totale altre rettifiche	(5.075)	(5.129)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(25.327)	(15.901)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1.373)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(1.372)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(25.327)	(17.273)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	103.863	121.153
Danaro e valori in cassa	102	85
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	103.965	121.238
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	78.440	103.863
Danaro e valori in cassa	198	102
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	78.638	103.965

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Non ci sono ulteriori informazioni da riportare così come richiesto dall'Oic 10 ai paragrafi 23, 51 e 54.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale il conto economico e il rendiconto finanziario, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutt'uno inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Attività svolte

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente.

Principi di redazione

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

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

Non vi sono casi eccezionali di cui all'ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non vi sono stati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non ci sono correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono adattamenti, mancati adattamenti e incomparabilità rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. La loro rilevazione e presentazione è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente i risultati economici realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le

perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423 comma IV C.c., ove specificamente indicato, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le rilevazioni, valutazioni, presentazioni e/o informazioni di elementi considerati irrilevanti al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta (principio di rilevanza)

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I valori di bilancio sono irrilevanti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente ai beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento. Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità, l'impostazione del processo di ammortamento. Le aliquote di ammortamento dei beni materiali corrispondono a quelle stabilite dal D.M 29.10.74 e dal D.M 31.12.88. Detti coefficienti sono stati applicati al costo originario da ammortizzare e le quote così determinate sono state iscritte tra i costi di esercizio. Per i beni ammortizzabili acquistati nell'esercizio corrente i suddetti coefficienti percentuali ordinari sono stati ridotti alla metà. Si ritiene che le quote di ammortamento così calcolate rispecchino la residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali in conformità a quanto previsto al n. 2 dell'art. 2426 C.C

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi bancari nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non vi sono rimanenze alla fine dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni in valuta diversa dall'euro e non ha tra le attività e le passività importi in valuta da adeguare al tasso di cambio di fine esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui vengono indicati nel proseguo della nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, indicato nella presente nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e si è tenuto conto del principio della "rilevanza" dei valori.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	174	1.352	1.526
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	174	1.082	1.256
Valore di bilancio	0	270	270
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	270	270
Totale variazioni	-	(270)	(270)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	1.352	1.352
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.352	1.352
Valore di bilancio	0	0	0

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.466.027	1.373	1.232	1.468.632
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	103	1.232	1.335
Valore di bilancio	1.466.027	1.270	0	1.467.297
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	206	-	206
Totale variazioni	-	(206)	-	(206)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.466.027	1.373	1.232	1.468.632
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	309	1.232	1.541
Valore di bilancio	1.466.027	1.064	0	1.467.091

Operazioni di locazione finanziaria

Il consorzio non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il Consorzio non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Rimanenze

Non ci sono rimanenze di alcun genere a fine esercizio.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non ci sono immobilizzazioni di questa natura.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.704	(22.895)	7.809	7.809
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6	3	9	9
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	30.710	(22.892)	7.818	7.818

Tutti i crediti sono verso debitori nazionali.

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

Non ci sono crediti di questa natura.

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	103.863	(25.423)	78.440
Denaro e altri valori in cassa	102	96	198
Totale disponibilità liquide	103.965	(25.327)	78.638

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.120	7.120

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	7.120	7.120

I risconti sono generati da quote di costi di premi assicurativi pagati nell'esercizio 2022, ma di competenza del prossimo esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	
Altre riserve				
Varie altre riserve	866.925	700.792	40.519	1.527.198
Totale altre riserve	866.925	700.792	40.519	1.527.198
Totale patrimonio netto	866.925	700.792	40.519	1.527.198

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art.88 T.U.)	866.925
RISERVA DA CONTRIBUTI COMUNI 2022	660.273
Totale	1.527.198

L'Assemblea Consortile dei Comuni dello scorso 08/04/2022 ha deliberato di rinunciare ai crediti verso il Consorzio effettuati da ciascuno per la quota del 20% per un totale di euro 700.792,47=, accantonandoli a riserva di patrimonio ai sensi dell'art.7 dello Statuto Sociale.

Nel corso del presente esercizio tale riserva è stata utilizzata per euro 40.518,91= per il ripianamento della perdita di esercizio, evitando ogni richiesta di contributo ai Comuni consorziati.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. I

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.527.198	Di capitale	A B D	1.527.198
Totale altre riserve	1.527.198			1.527.198
Totale	1.527.198			1.527.198
Residua quota distribuibile				1.527.198

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	9.794	(1.143)	8.651	8.651
Debiti tributari	2.505	(930)	1.575	1.575
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	17	17	17
Altri debiti	723.018	(699.792)	23.226	23.226
Totale debiti	735.317	(701.848)	33.469	33.469

La voce "Altri debiti" è relativa d un debito per servizi amministrativi vari forniti dal Comune di Volpago.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono verso creditori nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non ci sono debiti di questa natura.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	165.519	144.270	21.249
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	25	(25)
5b) altri ricavi e proventi	2.468	2.211	257
Totali	167.987	146.506	21.481

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Si riporta suddivisione tra attività commerciali ed istituzionali

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Descrizione	Importo
LOCAZIONI TERRENI	125.000
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	40.519
Totali	165.519

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi derivano da attività svolte sul territorio locale.

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.149	2.798	351
7) per servizi	133.403	122.614	10.789
8) per godimento di beni di terzi	1.850	0	1.850
9.a) salari e stipendi	0	0	0
9.b) oneri sociali	0	0	0
9.c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	270	287	(17)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	206	103	103
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0

10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	24.034	15.575	8.459
Totali	162.912	141.377	21.535

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione:

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
Descrizione	Importo
ACQUISTI MATERIALI VARI	2.870
ECONOMO PICCOLE SPESE	279
Totali	3.149

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi	
Descrizione	Importo
SERVIZI E PRESTAZIONI	48.924
SERVIZI AMMINISTRATIVI VARI	22.226
MAN.RIP. FABBRICATI STRUMENT.	16.326
SPESE DI PUBBLICITA'	12.225
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	9.600
ASSICURAZIONI	9.346
CONSULENZE COMMERCIALISTI	5.753
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	2.000
COMPENSO REVISORE DEI CONTI	2.000
ADDESTRAMENTO E FORMAZIONE	1.800
CONSULENZE TECNICHE	1.165
COLLEGAMENTI BANCHE DATI	626
COMPENSI OCCASIONALI	500
ACQUA	280
SPESE DI RAPPRESENTANZA	275
SPESE RAPPRESENTANZA DED. 75%	142
TRASPORTI	128
INAIL AMMINISTRATORI	81
POSTALI	5
Totali	133.402

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi	
Descrizione	Importo
LOCAZIONI DIVERSE	1.000

B.8) per godimento di beni di terzi	
Descrizione	Importo
NOLEGGI	850
Totali	1.850

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione	
Descrizione	Importo
DONAZIONI, CONTRIBUTI, LIBERALITA'	10.600
IVA INDETRAIBILE PER PRORATA	10.268
SPESE GENERALI VARIE	2.076
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	310
COSTI DI ALTRI ESERCIZI	267
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	162
IMPOSTE CAMERALI	120
SPESE VARIE INDEDUCIBILI	110
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	83
VALORI BOLLATI E CC.GG.	20
MULTE E SANZIONI INDEDUCIBILI	13
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	5
Totali	24.034

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazioni.

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

Non ci sono importi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Di seguito viene illustrata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	2.532	1.664	868
IRAP	2.525	3.465	(940)
Totali	5.057	5.129	(72)

La tassazione IRES è determinata sul reddito dominicale dei terreni locati ad uso agricolo rivalutato dell'80% e successivamente del 30%.

Ai fini IRAP vengono presi in considerazione solo i ricavi ed i costi inerenti l'attività "commerciale" escludendo quelli relativi all'attività "istituzionale".

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il Consorzio non ha personale dipendente.

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

Il Consorzio non ha deliberato compensi a favore dell'organo amministrativo.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o dell'Organo di Controllo, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Al revisore contabile sono stati attribuiti compensi annui per euro 2.000,00=

Titoli emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né titoli simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso strumenti finanziari

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali oltre a quanto risulta nello stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non si rilevano operazioni con parti correlate da citare nella presente nota integrativa così come previsto dall'art. 6 del DLgs. 173/2008.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si rilevano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Non ci sono informazioni di cui all'ex. art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n.124.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consorzio chiude l'esercizio a pareggio in quanto la perdita conseguita di euro 40.518,91= viene coperta dai contributi dei Comuni consorziati. Tali contributi non vengono richiesti ai Comuni, ma vanno a ridurre la riserva costituita ai sensi dell'art. 7 dello Statuto Sociale.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il presidente del consiglio di Amministrazione
(F.to Denis Michielin)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dr Moreno Merlo, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.