

CONSORZIO ENERGIA VENETO - CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

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

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

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

21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.216	191.832
------------------------------------	--------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

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

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

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

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

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

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	460.077
Valore iscrizione teorico	410.548

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

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
---------------	---------

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

Contratto UBILEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBILEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBILEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBILEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBILEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

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

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

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

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

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

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

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

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

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

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

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente 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

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

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

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

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

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

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

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

Debiti

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

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

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

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

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti a lungo termine sono così rappresentati:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 489.142 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 26.829 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 343.969;
- mutuo nr. 777046241.96 di residui € 2.463.908 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 128.214 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 1.737.195;
- mutuo nr. 777046730.03 di residui € 806.343 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 41.423 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 574.480;
- mutuo nr. 741647527.77 di residui € 344.226 concesso da Antonveneta Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 16.165 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 252.758.

Finanziamenti dai soci del Consorzio

Il Consorzio non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

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

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

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

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	7	7

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

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

	Amministratori
Compensi	50.135

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

Nota integrativa, parte finale

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

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Verona, 26/02/2018

Per il Consiglio Direttivo

Fornasiero Gianfranco