

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CONSORZIO CEV
Sede: VIA PACINOTTI 4/B VERONA VR
Capitale sociale: 0,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VR
Partita IVA: 03274810237
Codice fiscale: 03274810237
Numero REA: 323620
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	39.085	40.790
II - Immobilizzazioni materiali	2.474.683	2.731.312
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.513.768</i>	<i>2.772.102</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	1.619.847	1.680.188
esigibili entro l'esercizio successivo	1.619.847	1.680.188

	31/12/2021	31/12/2020
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	-
IV - Disponibilita' liquide	1.862.114	1.758.056
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.981.961</i>	<i>3.438.244</i>
D) Ratei e risconti	766.757	858.036
<i>Totale attivo</i>	<i>7.262.486</i>	<i>7.068.382</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.036.374	1.010.063
VI - Altre riserve	-	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	60.467	24.811
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>1.096.841</i>	<i>1.034.875</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.333	28.044
D) Debiti	5.871.218	5.821.109
esigibili entro l'esercizio successivo	1.911.040	1.635.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.960.178	4.185.423
E) Ratei e risconti	257.094	184.354
<i>Totale passivo</i>	<i>7.262.486</i>	<i>7.068.382</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(16)	(20)
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.707.540	1.662.221
altri	1.280.930	1.298.385
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.988.470</i>	<i>2.960.606</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.988.454</i>	<i>2.960.586</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.567	12.271
7) per servizi	1.265.226	1.147.560
8) per godimento di beni di terzi	549.591	718.211
9) per il personale	-	-

	31/12/2021	31/12/2020
a) salari e stipendi	403.840	392.843
b) oneri sociali	115.834	110.889
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	25.121	25.843
c) trattamento di fine rapporto	25.121	25.843
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>544.795</i>	<i>529.575</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	261.904	261.312
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.705	1.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	260.199	259.607
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	8.420	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>270.324</i>	<i>261.312</i>
14) oneri diversi di gestione	124.534	120.517
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.766.037</i>	<i>2.789.446</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	222.417	171.140
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	427	338
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>427</i>	<i>338</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>427</i>	<i>338</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	137.194	133.854
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>137.194</i>	<i>133.854</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(136.767)</i>	<i>(133.516)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	85.650	37.624
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.183	12.813
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>25.183</i>	<i>12.813</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	60.467	24.811

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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

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

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

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

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 60.467.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

Commento

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

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

Commento

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

Commento

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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

Commento

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
--	----------------

Spese manutenzione beni di terzi da ammortizzare	Durata residua contratto di locazione
--	---------------------------------------

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

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

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

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 42.514.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

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

Trattasi di una polizza assicurativa a premio unico stipulata con Aviva spa del valore nominale di €500.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

Ratei e risconti attivi

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

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

Patrimonio netto

Le voci sono 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 del codice civile.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

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

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

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Introduzione

InserisciTesto

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

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.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	42.494	5.139.459	5.181.953
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.704	2.408.147	2.409.851
Valore di bilancio	40.790	2.731.312	2.772.102
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	3.570	3.570
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.409	-	3.409
Ammortamento dell'esercizio	1.705	2.668.346	2.670.051
Totale variazioni	(5.114)	(2.664.776)	(2.669.890)
Valore di fine esercizio			
Costo	42.494	5.143.028	5.185.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.409	2.668.345	2.671.754
Valore di bilancio	39.085	2.474.683	2.513.768

Commento

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

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

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 rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Si evidenzia che il Consorzio anche nel corso del 2021 ha goduto della moratoria sui pagamenti delle rate in scadenza di cui al D.L. 18/2020; è stata in ogni caso stanziata la componente in c/ interessi dovuta.

Commento

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	634.201
Valore iscrizione teorico	236.424
Onere finanziario relativo all'esercizio	10.449
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	389.606

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	537.375
Fondo ammortamento	397.637
Valore iscrizione teorico	139.734
Onere finanziario relativo all'esercizio	5.913
Ammortamento	26.869
Valore attuale delle rate non scadute	240.326

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	575.550
Valore iscrizione teorico	222.450
Onere finanziario relativo all'esercizio	23.797
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	408.046

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	569.762
Valore iscrizione teorico	216.113
Onere finanziario relativo all'esercizio	23.458
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	401.918

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	672.875
Fondo ammortamento	523.166
Valore iscrizione teorico	149.709
Onere finanziario relativo all'esercizio	20.085
Ammortamento	33.644
Valore attuale delle rate non scadute	344.127

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	689.750
Valore iscrizione teorico	261.625
Onere finanziario relativo all'esercizio	11.099
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	412.991

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	126.683
Valore iscrizione teorico	72.817
Onere finanziario relativo all'esercizio	5.958
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	105.843

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	879.000
Fondo ammortamento	630.584
Valore iscrizione teorico	248.416
Onere finanziario relativo all'esercizio	11.612
Ammortamento	43.950
Valore attuale delle rate non scadute	415.706

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	652.182
Valore iscrizione teorico	374.869
Onere finanziario relativo all'esercizio	32.084
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	549.246

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	308.520
Valore iscrizione teorico	177.331
Onere finanziario relativo all'esercizio	6.650
Ammortamento	24.293

Valore attuale delle rate non scadute	235.630
---------------------------------------	---------

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	539.406
Valore iscrizione teorico	310.045
Onere finanziario relativo all'esercizio	24.512
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	456.044

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	158.877
Valore iscrizione teorico	91.323
Onere finanziario relativo all'esercizio	3.424
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	121.343

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000
Fondo ammortamento	736.840
Valore iscrizione teorico	615.160
Onere finanziario relativo all'esercizio	43.452
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	764.340

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	633.649
Valore iscrizione teorico	529.002
Onere finanziario relativo all'esercizio	18.640
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	597.346

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	1.275.060
Valore iscrizione teorico	1.064.500
Onere finanziario relativo all'esercizio	41.352
Ammortamento	116.978

Valore attuale delle rate non scadute	1.242.234
---------------------------------------	-----------

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	1.164.992
Valore iscrizione teorico	972.608
Onere finanziario relativo all'esercizio	73.530
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.241.644

Attivo circolante

Introduzione

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

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	816.119	-	-	-	120.197	695.922	120.197-	15-
	Clienti terzi Italia	660.799	181.884	-	-	-	842.683	181.884	28
	Anticipi a fornitori terzi	2.512	8.065	-	-	-	10.577	8.065	321
	Depositi cauzionali vari	672	-	-	-	-	672	-	-
	Crediti vari v/terzi	174.862	-	-	-	62.251	112.611	62.251-	36-
	Ritenute subite su interessi attivi	88	-	-	-	88	-	88-	100-
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	39	-	-	-	143	104-	143-	367-
	Erario c/IVA	56.949	-	-	-	56.949	-	56.949-	100-
	Erario c/ritenute su altri redditi	1.061	-	-	-	1.061	-	1.061-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/crediti imposta vari	1.081	-	-	-	1.081	-	1.081-	100-
	Erario c/lres	62	-	-	-	62	-	62-	100-
	Inail dip/collab	38	-	-	-	38	-	38-	100-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	34.094-	-	-	-	8.420	42.514-	8.420-	25
	Totale	1.680.188	189.949	-	-	250.290	1.619.847	60.341-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide									
	Banca c/c	1.762.659	105.308	-	-	-	1.867.967	105.308	6
	Cassa contanti	15	362	-	-	-	377	362	2.413
	Carta di credito	4.618-	-	-	-	1.612	6.230-	1.612-	35
	Totale	1.758.056	105.670	-	-	1.612	1.862.114	104.058	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	Ratei attivi	250	-	-	-	249	1	249-	100-
	Risconti attivi ordinari	20.914	-	-	-	17.511	3.403	17.511-	84-
	Risc attivi pluriennali su leasing	836.872	-	-	-	73.519	763.353	73.519-	9-
	Totale	858.036	-	-	-	91.279	766.757	91.279-	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Commento

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni							
	Polizza Assic. AVIVA	-	500.000	-	500.000	500.000	-
	Totale	-	500.000	-	500.000	500.000	

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

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

Patrimonio netto

Introduzione

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile che alla data di chiusura dell'esercizio ad Euro 1.036.374.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Debiti

Introduzione

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti							
	Banca c/c	-	21.697	-	21.697	21.697	-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	4.412.638	-	-	4.412.638	-	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	287.522	-	160.967	126.555	160.967-	56-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	3.375-	-	2.098-	1.277-	2.098	62-
	Fornitori terzi Italia	706.260	129.104	-	835.364	129.104	18
	Erario c/liquidazione IVA	-	49.031	-	49.031	49.031	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	22.540	532	-	23.072	532	2
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	8.666	-	5.212	3.454	5.212-	60-
	Erario c/acconti IRES	-	1.036	-	1.036	1.036	-
	Erario c/IRAP	-	2.513	-	2.513	2.513	-
	Erario c/altri tributi	-	3.994	-	3.994	3.994	-
	INPS dipendenti	25.351	1.569	-	26.920	1.569	6
	INPS collaboratori	6.670	-	802	5.868	802-	12-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	18	-	18	18	-
	Debiti v/fondi previdenza complementare	6.972	-	1.519	5.453	1.519-	22-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	128	-	10	118	10-	8-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	3.542	2.505	-	6.047	2.505	71
	Debiti diversi verso imprese collegate	300.000	-	-	300.000	-	-
	Debiti v/amministratori	17.011	2.005	-	19.016	2.005	12
	Sindacati c/ritenute	12-	6	-	6-	6	50-
	Personale c/retribuzioni	27.196	2.511	-	29.707	2.511	9
	Totale	5.821.109	216.521	166.412	5.871.218	50.109	

Tra i Debiti a breve termine è compresa la somma di € 300.000 relativa a finanziamento fruttifero da terzi di cui si è provveduto al totale rimborso in data 17-01-2022.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	5.871.218	5.871.218

Commento

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti per mutui di durata oltre l'esercizio:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui €434.425 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad €28.991 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad €242.358;
- mutuo nr. 741861079.35 di residui €455.000 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata quinquennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad €140.000;
- mutuo nr. 741901798.14 di residui €3.523.213 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata di dodici anni e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad €283.469 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad €1.716.371.

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

Finanziamenti dai soci del Consorzio

Il Consorzio non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

Introduzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

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

Non sono stati percepiti contributi a fondo perduto in seguito alla pandemia Covid-19.

Costi della produzione

Commento

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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

Introduzione

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, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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	8	8

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	86.500	8.000

Commento

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti altresì oneri per l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs 231/2001 per euro 5.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

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

Commento

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

Commento

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

Introduzione

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

Commento

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

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

I contratti alla data di chiusura dell'esercizio avevano un valore nominale di Euro 3.324.726 ed il loro valore mark to market ammontava ad Euro (-) 62.741

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

Introduzione

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

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto somme a tale titolo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 e Vi rammentiamo che ai sensi dell'art.14.2 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del Fondo Consortile.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Verona, 25/02/2022

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Tasinato Andrea Augusto