

CONSORZIO CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	58.123	39.085
II - Immobilizzazioni materiali	2.215.734	2.474.683
Totale immobilizzazioni (B)	2.273.857	2.513.768
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.478.685	1.619.847
Totale crediti	2.478.685	1.619.847
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	520.000	500.000
IV - Disponibilità liquide	525.010	1.862.114
Totale attivo circolante (C)	3.523.695	3.981.961
D) Ratei e risconti	705.273	766.757
Totale attivo	6.502.825	7.262.486
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.099.941	1.036.374
VI - Altre riserve	(1)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.061	60.467
Totale patrimonio netto	1.105.001	1.096.841
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.778	37.333
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.581.564	1.911.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.499.728	3.960.178
Totale debiti	5.081.292	5.871.218
E) Ratei e risconti	277.754	257.094
Totale passivo	6.502.825	7.262.486

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(520)	(16)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.463.699	1.707.540
altri	1.273.920	1.280.930
Totale altri ricavi e proventi	3.737.619	2.988.470
Totale valore della produzione	3.737.099	2.988.454
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.494	11.567
7) per servizi	1.212.392	1.265.226
8) per godimento di beni di terzi	1.319.105	549.591
9) per il personale		
a) salari e stipendi	383.123	403.840
b) oneri sociali	112.893	115.834
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.635	25.121
c) trattamento di fine rapporto	28.635	25.121
Totale costi per il personale	524.651	544.795
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	262.440	261.904
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.705	1.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	260.735	260.199
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	8.420
Totale ammortamenti e svalutazioni	262.440	270.324
14) oneri diversi di gestione	241.025	124.534
Totale costi della produzione	3.569.107	2.766.037
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	167.992	222.417
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	216	427
Totale proventi diversi dai precedenti	216	427
Totale altri proventi finanziari	216	427
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	143.254	137.194
Totale interessi e altri oneri finanziari	143.254	137.194
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(143.038)	(136.767)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.954	85.650
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.893	25.183
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.893	25.183
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.061	60.467

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 5.061.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

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

Ai sensi dell'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 manut. Beni di terzi da ammortizzare	Durata residua del contratto di locazione
Spese su progetti mobilità e comun. energetiche	In attesa di definizione

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 Fotovoltaici	5%
Impianti Telefonici	20%
Macchine d'ufficio	20%

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

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

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

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

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis 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 due polizze assicurative a premio unico stipulate con Aviva SpA del valore nominale complessivo di € 520.000.

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 esposte 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**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 abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	24.151	1.786	25.937
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	5.114	-	5.114
Ammortamento dell'esercizio	1.705	260.735	262.440
Totale variazioni	17.332	(258.949)	(241.617)
Valore di fine esercizio			
Costo	63.236	5.144.815	5.208.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.113	2.929.081	2.934.194
Valore di bilancio	58.123	2.215.734	2.273.857

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice 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 rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

Costo storico	870.625
Fondo ammortamento	677.732
Valore iscrizione teorico	192.893
Onere finanziario relativo all'esercizio	10.449
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	392.061

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	537.375
Fondo ammortamento	424.506
Valore iscrizione teorico	112.869
Onere finanziario relativo all'esercizio	6.259
Ammortamento	26.869
Valore attuale delle rate non scadute	241.833

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	615.450
Valore iscrizione teorico	182.550
Onere finanziario relativo all'esercizio	23.300
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	413.682

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	609.056
Valore iscrizione teorico	176.819
Onere finanziario relativo all'esercizio	22.969
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	407.475

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	672.875
Fondo ammortamento	556.810
Valore iscrizione teorico	116.065
Onere finanziario relativo all'esercizio	19.666
Ammortamento	33.644
Valore attuale delle rate non scadute	348.885

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
Fondo ammortamento	737.319
Valore iscrizione teorico	214.056
Onere finanziario relativo all'esercizio	10.825
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	415.594

-

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	136.658
Valore iscrizione teorico	62.842
Onere finanziario relativo all'esercizio	5.840
Ammortamento	9.975

Valore attuale delle rate non scadute	107.258
---------------------------------------	---------

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	879.000
Fondo ammortamento	674.534
Valore iscrizione teorico	204.466
Onere finanziario relativo all'esercizio	11.351
Ammortamento	43.950
Valore attuale delle rate non scadute	418.445

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	703.535
Valore iscrizione teorico	323.516
Onere finanziario relativo all'esercizio	31.459
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	556.874

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	332.813
Valore iscrizione teorico	153.038
Onere finanziario relativo all'esercizio	6.359
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	231.644

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	581.879
Valore iscrizione teorico	267.572
Onere finanziario relativo all'esercizio	23.561
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	452.215

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	171.387
Valore iscrizione teorico	78.813
Onere finanziario relativo all'esercizio	3.275
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	119.290

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000
Fondo ammortamento	804.440
Valore iscrizione teorico	547.560
Onere finanziario relativo all'esercizio	42.678
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	774.716

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	691.782
Valore iscrizione teorico	470.869
Onere finanziario relativo all'esercizio	18.262
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	601.769

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	1.392.038
Valore iscrizione teorico	947.522
Onere finanziario relativo all'esercizio	40.544
Ammortamento	116.978
Valore attuale delle rate non scadute	1.252.079

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	1.271.872
Valore iscrizione teorico	865.728
Onere finanziario relativo all'esercizio	72.277
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.259.238

Contratto UBI LEASING N.6102662 Impianti fotovoltaici

Costo storico	40.480
Fondo ammortamento	23.883
Valore iscrizione teorico	16.597
Onere finanziario relativo all'esercizio	714
Ammortamento	2.024
Valore attuale delle rate non scadute	22.045

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									
	DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	672	-	-	-	-	672	-	-
	CREDITI V /CLIENTI	842.682	187.819	-	-	-	1.030.501	187.819	22

FATTURE DA EMETTERE	695.922	635.341	-	-	-	1.331.263	635.341	91
F/DO RISCHI SU CREDITI V. CLIENTI	42.514-	-	-	-	-	42.514-	-	-
REGIONI C /ACCONTI IRAP	-	13.301	-	-	-	13.301	13.301	-
ERARIO C /RITENUTE SUBITE	-	56	-	-	-	56	56	-
FORNITORI C /SPESE ANTICIPATE	10.577	-	-	-	1.890	8.687	1.890-	18-
CREDITI DIVERSI	112.611	25.116	-	-	-	137.727	25.116	22
ERARIO C /IMPOSTA SOST. RIV. TFR	104-	-	-	-	-	104-	-	-
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	-	156	-	-	-	156	156	-
NOTE CREDITO DA EMETTERE	-	1.060-	-	-	-	1.060-	1.060-	-
Totale	1.619.846	860.729	-	-	1.890	2.478.685	858.839	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide	1.862.114	-	-	-	1.337.104	525.010	1.337.104-	72-
Totale	1.862.114	-	-	-	1.337.104	525.010	1.337.104-	72-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	RATEI ATTIVI	1	159	-	-	-	160	159	15.900
	RISCONTI ATTIVI	766.756	-	-	-	61.643	705.113	61.643-	8-
	Totale	766.757	159	-	-	61.643	705.273	61.484-	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni							

Polizze Assic. AVIVA	500.000	20.000	-	520.000	520.000	-
Totale	500.000		-	520.000	520.000	

Oneri finanziari capitalizzati

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile che alla data di chiusura dell'esercizio ad Euro 1.099.941.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	NOTE CREDITO DA RICEVERE	-	-	-	-	800	800-	800-	-
	MONTE PASCHI DI SIENA C/C	-	79.534	-	-	-	79.534	79.534	-
	MUTUO MPS N. 777037747	-	405.434	-	-	-	405.434	405.434	-
	MUTUO MPS NR. 741861079	-	315.000	-	-	-	315.000	315.000	-
	BANCA C /ANTICIPI SU FATTURE	-	64.887	-	-	-	64.887	64.887	-
	BANCA CC	21.697	-	-	-	21.697	-	21.697-	100-
	MUTUO MPS NR. 741901798	4.412.639	-	-	-	1.172.894	3.239.745	1.172.894-	27-
	CLIENTI C /ANTICIPI	6.048	2.699	-	-	-	8.747	2.699	45
	DEBITI V /FORNITORI	835.363	-	-	-	67.547	767.816	67.547-	8-
	FATTURE DA RICEVERE	126.555	-	-	-	63.906	62.649	63.906-	50-
	ERARIO C/IVA	-	23.519	-	-	-	23.519	23.519	-
	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	23.072	-	-	-	8.594	14.478	8.594-	37-
	REGIONI C/IRAP	2.513	16.257	-	-	-	18.770	16.257	647
	ERARIO C/ACC IRES	1.036	-	-	-	1.036	-	1.036-	100-
	ERARIO C /IMPOSTA BOLLO VIRTUALE	-	8.874	-	-	-	8.874	8.874	-

INPS C /CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	26.919	-	-	-	5.640	21.279	5.640-	21-
DEBITI INPS COLLABORATORI	5.869	-	-	-	1.950	3.919	1.950-	33-
INAIL C /CONTRIBUTI	18	539	-	-	-	557	539	2.994
ALTRI DEB. V/IST. PREV.E SIC.SOC.	118	247	-	-	-	365	247	209
SINDACATI C/RIT	6-	-	-	-	6-	-	6	100-
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	19.016	5.214	-	-	-	24.230	5.214	27
DIPENDENTI C /RETRIBUZIONI	29.706	-	-	-	13.095	16.611	13.095-	44-
DEBITI V/FONDI PENSIONE	5.453	225	-	-	-	5.678	225	4
NC DA RIC DA FORNIT	1.277-	-	-	-	1.277-	-	1.277	100-
ERARIO C/RIT LAVORO AUTONOMO	3.454	-	-	-	3.454	-	3.454-	100-
ERARIO C /ALTRI TRIB	3.994	-	-	-	3.994	-	3.994-	100-
DEBITI C/IMP COLLEGATE	300.000	-	-	-	300.000	-	300.000-	100-
ERARIO C /LIQUIDAZ IVA	49.031	-	-	-	49.031	-	49.031-	100-
Totale	5.871.218	922.429	-	-	1.712.355	5.081.292	789.926-	

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	5.081.292	5.081.292

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

MUTUO MPS BANCA SPA	A BREVE	OLTRE L'ANNO	OLTRE 5 ANNI
nr.777037747.41	30.137	169.521	205.776
nr.741861079.35	140.000	175.000	0
nr.741901798.14	290.313	1.560.153	1.389.278
TOTALE	460.450	1.904.674	1.595.054

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'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

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

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

Proventi e oneri finanziari

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

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

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

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

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

Il Consorzio ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 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..

	Amministratori	Sindaci
Compensi	107.000	8.320

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti altresì oneri per l'Organismo di Vigilanza ex D.Lgs 231/2001 per euro 5.280

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che il Consorzio non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia ed il gas. Il Consorzio si è adoperato per mitigarli nel limite del possibile.

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

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 nozionale di Euro 3.161.440 ed il loro valore mark to market ammontava ad Euro (+) 284.556.

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-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, il Consorzio attesta di non aver ricevuto somme a tale titolo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 31/12/2022 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

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 31/12/2022 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, 23/02/2023

Il Presidente

Tasinato Andrea Augusto