



BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2015

Consorzio Aziende Riunite Collettore Acque

Via Ferraretta 20 36071 Arzignano (VI) Tel. 0444 453903 Fax 0444 677598

P.IVA 03101960247 C.F. 90007240246 R.E.A. 281815 R.I. di VI 90007240246

www.consorzioarica.it info@consorzioarica.it protocollo@pec.consorzioarica.it



Indice

– Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2015	pag. 3
– Conto Economico al 31 dicembre 2015	pag. 5
– Prospetto di Bilancio al 31 dicembre 2015	pag. 12
– Nota Integrativa	pag. 15

Consorzio Aziende Riunite Collettore Acque

Via Ferraretta 20 36071 Arzignano (VI) Tel. 0444 453903 Fax 0444 677598

P.IVA 03101960247 C.F. 90007240246 R.E.A. 281815 R.I. di VI 90007240246

www.consorzioarica.it info@consorzioarica.it protocollo@pec.consorzioarica.it

A.R.I.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE

Sede legale in VIA FERRARETTA, 20 ARZIGNANO VI
 Capitale Sociale Euro 41.316,55 interamente versato
 Iscritta al n. 90007240246 del Registro Imprese di VICENZA
 Codice fiscale 90007240246

Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2015**31/12/15****31/12/14****STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

B) IMMOBILIZZAZIONI	826.915,56	506.201,86
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	720.262,20	374.577,68
1) Costi di impianto e ampliamento	1.419,72	-
3) Software	2.217,13	2.897,06
6) Immobilizzazioni immateriali in corso	716.625,35	371.680,62
Spese incrementative su beni di terzi	253.904,69	68.685,00
	462.720,66	302.995,62
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	106.653,36	131.624,18
3) Attrezzatura varia e apparecchi di misura	106.653,36	131.624,18
Fondo amm.to attrezzatura varia e apparecchi di misura	219.434,63	219.434,63
Macchine ufficio elettroniche	124.047,52 -	102.132,85
Fondo amm.to macchine ufficio elettroniche	27.518,29	25.938,29
Automezzi	25.610,68 -	24.574,30
Fondo amm.to automezzi	26.333,88	26.333,88
Impianti di filtrazione	21.715,94 -	18.182,86
Fondo amm.to impianti di filtrazione	2.070,80	2.070,80
Impianti e macchinari	1.905,09 -	1.739,43
Fondo amm.to impianti e macchinari	20.598,31	18.542,31
	16.023,32 -	14.066,29
C) ATTIVO CIRCOLANTE	685.125,76	798.687,02
II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	320.795,38	83.109,30
1) Fatture da emettere	197.616,85	-
a) Clienti	75.838,26	-
Crediti vs.soci per canone LEB 2014	106.775,73	-
Crediti vs.soci per canone LEB 2015	171.500,00	-
Note di accredito da emettere	70.298,83	-
	226.795,97	-
4 bis) CREDITI TRIBUTARI	81.813,98	66.747,07
Erario c/IVA	70.247,28	57.765,75
credito v/erario imposta sostitutiva TFR	1,70	6,32
Credito per Istanza rimborso Ires	8.975,00	8.975,00
Credito IRAP	2.590,00	-
4 ter) CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	16.034,04	10.496,04
Credito Irap anticipata	1.170,00	0,07
Credito Ires anticipata	14.864,04	10.495,97
5) CREDITI VERSO ALTRI	25.330,51	5.866,19
a) Fornitori c/anticipi	20.258,69	794,37
Crediti vs.Acque del Chiampo per sanzioni - tariffe	266,04	-
Crediti vs.Medio Chiampo per sanzioni - tariffe	3.455,00	-
Crediti vs.AVS per sanzioni - tariffe	11.979,00	-
Personale c/arrotondamenti	4.519,50	-
Crediti diversi	4,15	144,47
b) Depositi cauzionali	35,00	649,90
	5.071,82	5.071,82
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.071,82	5.071,82
1) C/c Unicredit Corporate Banking Spa	364.330,38	715.577,72
	364.127,74	715.007,24
3) Denaro contante	202,64	570,48
	202,64	570,48
D) RISCONTI ATTIVI	1.070,58	11.994,98
a) Risconti attivi	1.070,58	11.994,98
TOTALE ATTIVO	1.513.111,90	1.316.883,86

PASSIVO

A)	PATRIMONIO NETTO	41.408,30	41.408,30
I			
	Fondo Consortile	41.316,55	41.316,55
VIII			
	Utile/perdite portate a nuovo	91,75	91,75
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	(24.473,00)	-
	Fondo recupero ambientale	24.473,00	-
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	32.860,74	30.998,65
	Fondo T.F.R.	32.860,74	30.998,65
D)	DEBITI	1.414.369,86	1.244.476,91
6)	FORNITORI	288.288,58	346.892,00
	Fornitori	194.440,16	288.337,42
	Fornitori per fatture da ricevere	93.848,42	58.554,58
11)		19.911,90	16.357,81
a)	DEBITI TRIBUTARI		
	Irap		73,88
	Ires	8.516,00	7.170,89
	Irpef c/ritenute lavoro dipendente	3.969,77	6.541,70
	Irpef c/ritenute lavoro autonomo	6.474,35	2.571,34
	Irpef c/ritenute altre	951,78	-
12)	ISTITUTI DI PREVIDENZA	7.241,21	8.608,45
a)			
	Debiti verso Inps dipendenti	6.162,24	7.640,45
	Debiti verso Inps collaboratori	1.034,00	968,00
	Debiti verso Inail	44,97	-
13)	ALTRI DEBITI A BREVE	337.327,07	361.512,12
a)			
	Fatture da emettere a clienti /consorziati	-	173.867,15
	Note di credito da emettere a clienti /consorziati	-	257.755,43
	Dipendenti c/retribuzioni	14.345,53	13.611,18
	Debiti Consorzio LEB	281.342,80	261.799,30
	Debiti diversi	9.842,74	436,36
	Compensi amministratori	1.796,00	1.777,00
	Debiti verso Comune di Cologne	30.000,00	-
14)	ALTRI DEBITI A MEDIO	761.601,10	511.106,53
	Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti	299.618,49	335.724,78
	Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti	102.922,58	112.748,65
	Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti	54.892,03	62.633,10
	Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2015	259.420,00	-
	Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2015	44.748,00	-
E)			
	RATEI E RISCONTI PASSIVI		
	Ratei passivi	-	-
	Risconti passivi	-	-
	TOTALE PASSIVO	1.513.111,90	1.316.883,86

CONTO ECONOMICO

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.375.247,20	1.249.633,62
1)	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	1.375.243,75	1.243.940,02
	Ricavi da spese di gestione	586.961,16	577.621,34
	Contributi ricevuti per spese Consorzio LEB	243.798,83	343.000,00
	Ricavi da analisi e prelievi ARPAV	33.771,50	33.772,12
	Ricavi da spese disinfezione e gestione impianto UV	510.712,26	289.546,56
5)	ALTRI RICAVI	3,45	5.693,60
	Altri ricavi e proventi	-	2,91
	Sopravvenienze attive ordinarie	-	5.690,69
	Arroton.att.div.	3,45	-
B)		1.395.614,14	1.229.259,73
6)	COSTI DELLE MATERIE PRIME	207.867,09	25.414,01
	Cancelleria e stampati	536,39	334,23
	Beni strumentali minimi (costo)	87,93	1.124,46
	Carburante automezzi	2.592,16	2.698,31
	Materiale di consumo	204.650,61	21.257,01
7)	COSTI PER SERVIZI	932.149,54	968.796,63
	Energia elettrica	245.549,60	221.325,06
	Postali	92,26	167,85
	Telefono utenze fisse	992,51	1.050,59
	Altri servizi di terzi	2.909,43	2.241,45
	Acqua	746,92	787,02
	Assicurazioni diverse	7.778,13	7.193,00
	Assicurazioni automezzi	1.199,10	1.077,90
	Spese gestione impianto UV	46.045,76	54.093,48
	Canoni di manutenzione ordinaria software e hardware	1.019,49	3.450,00
	Spese di trasporto	44,30	600,00
	Servizi di giardinaggio	2.126,00	2.120,00
	Servizio di vigilanza	930,00	930,00
	Consorzio LEB	281.342,80	343.000,00
	Consulenze legali e notarili	28.504,84	-
	Consulenze generali e amministrative	23.039,59	26.029,88
	Addestramento e formazione	10.490,00	10.460,00
	Sicurezza lavoro	-	338,00
	Compensi amministratori	54.434,12	54.537,64
	Telefono utenze mobili	4.625,82	3.771,44
	Manutenzione e riparazione automezzi	899,51	1.453,26
	Buoni pasto	1.629,79	1.750,00
	Spese viaggio piè di lista	390,24	845,94
	Spese viaggio chilometriche	189,63	272,60
	Spese per elaborazioni paghe	3.665,04	3.120,01
	Spese amministrative	1.244,76	1.770,38
	Analisi e controlli scarichi di depurazione - Fiume Fratta	118.624,78	169.143,61
	Prelievi e analisi ARPAV	33.771,50	33.771,50
	Manutenzione strumentazione/attrezzature	12.371,54	11.664,20
	Manutenzioni impianti	23.583,78	1.171,02
	Gestione fotocopiatrice	1.658,00	1.073,05
	Costi per consulenze tecniche	2.374,00	4.486,00
	Commissioni e spese bancarie	509,39	427,61
	Spese viaggio dipendenti e amministratori	422,21	133,19
	Spese per la comunicazione	16.000,00	-
	Spese pubblicitarie	2.200,00	2.413,86
	Spese di rappresentanza	508,94	1.817,09
	Vidimazioni e certificati	235,76	310,00
8)	COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	20.385,18	19.779,71
	Noleggio macchinari e attrezzature	7.600,00	7.560,00
	Canoni di concessione	10.374,70	9.819,71
	Affitti passivi	2.000,00	2.400,00
	Licenze d'uso software	410,48	-

9)	COSTI DEL PERSONALE	130.803,92	141.247,42
a)	Salari e stipendi	97.494,81	104.382,86
b)	Oneri sociali	26.937,49	30.229,74
	I.N.A.I.L.	523,70	485,57
c)	Accantonamento T.F.R.	5.758,25	6.087,58
d)	Contributo fondi pensione	-	-
	Altri costi del personale	89,67	61,67
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	59.447,63	58.898,19
a)	AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.840,81	32.176,40
	Amm.to spese societarie	354,93	0
	Amm.to software	2.379,93	13.462,00
	Amm.to spese incrementative beni di terzi	28.105,95	18.714,40
b)	AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.606,82	26.721,79
	Amm.to ordinario attrezzatura varia e apparecchi di misura	21.914,67	19.633,92
	Amm.to ordinario macchine ufficio elettroniche	1.036,38	1.534,90
	Amm.to ordinario automezzi	3.533,08	3.533,08
	Amm.to impianti di filtrazione	165,66	165,66
	Amm.to impianti e macchinari	1.957,03	1.854,23
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	44.960,78	15.123,77
	Valori bollati	128,00	62,62
	Imposte e tasse	351,11	1.528,00
	Tassa proprietà automezzi	48,13	64,00
	Libri e riviste/abbonamenti libri e pubblicazioni	177,71	143,90
	Contributo CCIAA	885,70	928,70
	Erogazioni liberali	8.500,00	7.000,00
	Contributi al Comune di Cologna Veneta	30.000,00	-
	Omaggi	722,91	3.051,52
	Spese varie non documentate	300,62	1.046,07
	Spese varie documentate	19,90	-
	Sanzioni e multe	3.760,33	72,91
	Sopravvenienze passive ordinarie	-	1.157,64
	Arrotondamenti pass.	1,01	-
	Contributi associativi	65,36	68,41
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	-	20.373,89
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	1.064,80
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	118,09	1.066,80
d)	Interessi di c/c attivi	118,09	1.066,80
	Interessi su depositi cauzionali	-	-
	Interessi attivi di mora	-	-
17)	ALTRI ONERI FINANZIARI	139,48	2,00
d)	Interessi passivi diversi	139,48	2,00
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	33.837,33	5.026,40
20)	Sopravvenienze attive straordinarie	37.543,97	-
		37.543,97	-
21)	ONERI STRAORDINARI	3.706,64	5.026,40
	Ammende e multe	-	-
	Sopravvenienze passive straordinarie	3.706,64	5.026,40
	Sanzioni amministrative	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	13.449,00	16.412,29
22)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	13.449,00	16.412,29
	IRES d'esercizio	15.717,00	7.420,00
	IRAP d'esercizio	3.270,00	5.860,00
	IRES differita	-	1.925,00
	IRAP anticipata	-	-
	IRES anticipata	5.538,00	5.057,29
23)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015					
ATTIVITA'	31-dic-15	31-dic-14	PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	31-dic-15	31-dic-14
ATTIVO CORRENTE	€ 686.196	€ 810.682	PASSIVO CORRENTE	€ 710.103	€ 764.369
Cassa e Banche c/c	€ 364.330	€ 715.578	Debiti vs fornitori	€ 288.289	€ 346.892
Crediti vs clienti	€ 197.617	€ -	Debiti tributari	€ 19.912	€ 16.358
Ratei e Risconti attivi	€ 1.071	€ 11.995	Debiti vs istituti di previdenza	€ 7.241	€ 8.608
Crediti tributari	€ 97.848	€ 77.243	Altri debiti	€ 337.327	€ 361.512
Crediti diversi	€ 25.331	€ 5.866	Ratei e risconti passivi	€ -	€ -
			Trattamento di fine rapporto	€ 32.861	€ 30.999
			Fondo rischi e oneri	€ 24.473	€ -
IMMOBILIZZATO	€ 826.916	€ 506.202	PASSIVITA' M/L TERMINE	€ 761.601	€ 511.107
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 720.262	€ 374.578	Debiti vs finanziatori	€ 761.601	€ 511.107
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 106.653	€ 131.624	PATRIMONIO NETTO	€ 41.408	€ 41.408
			Fondo consortile	€ 41.317	€ 41.317
			Utile/perdite portate a nuovo	€ 92	€ 92
			Utile/perdita d'esercizio	€ -	€ -
TOTALE ATTIVITA'	€ 1.513.112	€ 1.316.884	TOTALE PASSIVITA'	€ 1.513.112	€ 1.316.884



Ripartizione costi tra i Consorziati al 31/12/2015

TOTALE COSTI		CONSUNTIVO 2015	Acconti fatturati	Conguaglio Saldo 2015
Oneri di gestione:				
	Consulenze tecnico amm. Legali	€ 53.918		
	Compenso amministratori	€ 54.434		
	Compenso dipendenti A.R.I.C.A.	€ 130.804		
	Analisi laboratorio esterno	€ 118.625		
	Contributi Cologna Veneta	€ 30.000		
	Spese generali	€ 199.180		
		€ 586.961	€ 773.203	-186.241,47
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB		€ 243.799	€ 173.500	70.298,83
Canone LEB gestione attingimento ADIGE		€ -	€ 19.000	-19.000,00
Canone LEB gestione Collettore VIMIFICAZIONE		€ -	€ 19.000	-19.000,00
Spese A.R.P.A.V.		€ 33.772	€ 34.200	-428,50
Spese disinfezione e gestione impianto UV		€ 510.712	€ 437.000	73.712,26
Totale		€ 1.375.244	€ 1.455.903	-80.658,88

RIPARTIZIONE CONSORZIATI		ACQUE DEL CHIAMPO		MEDIO CHIAMPO		ALTO VICENTINO SERVIZI	
		% riparto		% riparto		% riparto	
Oneri di gestione:							
	Consulenze tecnico amm. Legali	65,50%	€ 35.317	22,50%	€ 12.132	12,00%	€ 6.470
	Compenso amministratori	65,50%	€ 35.654	22,50%	€ 12.248	12,00%	€ 6.532
	Compenso dipendenti A.R.I.C.A.	65,50%	€ 85.677	22,50%	€ 29.431	12,00%	€ 15.696
	Analisi laboratorio esterno	65,50%	€ 77.699	22,50%	€ 26.691	12,00%	€ 14.235
	Contributi Cologna Veneta	65,50%	€ 19.650	22,50%	€ 6.750	12,00%	€ 3.600
	Spese generali	65,50%	€ 131.498	22,50%	€ 44.140	12,00%	€ 23.542
			€ 385.495		€ 131.391		€ 70.075
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB		68,50%	€ 167.002	23,70%	€ 57.780	7,80%	€ 19.016
Spese A.R.P.A.V.		65,50%	€ 22.120	22,50%	€ 7.599	12,00%	€ 4.053
Spese disinfezione e gestione impianto UV		61,00%	€ 311.534	15,00%	€ 76.607	24,00%	€ 122.571
Totale			€ 886.152		€ 273.377		€ 215.715

CONGUAGLIO	ACQUE DEL CHIAMPO Costi competenza		Fatture ARICA emesse in acconto	Fatture / note di credito da emettere	
	% riparto				
Spese generali	65,50%	€ 385,495	€ 508,077	NC	-€ 122.582,59
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	68,50%	€ 167,002	€ 118,848	LETT	€ 48.154,70
Spese A.R.P.A.V.	65,50%	€ 22,120	€ 22,401	NC	-€ 281,05
Spese disinfezione e gestione impianto UV	61,00%	€ 311,534	€ 266,570	FT	€ 44.964,48
Canone LEB gestione attingimento ADIGE	68,50%	€ -	€ 13.015,00	NC	-€ 13.015,00
Canone LEB gestione Collettore VIVIFICAZIONE	68,50%	€ -	€ 13.015,00	NC	-€ 13.015,00
Totale		€ 886,151	€ 941,926		-€ 55.774,46

CONGUAGLIO	MEDIO CHIAMPO Costi competenza		Fatture ARICA emesse in acconto	Fatture / note di credito da emettere	
	% riparto				
Spese generali	22,50%	€ 131.391,26	€ 172.131,91	NC	-€ 40.740,65
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	23,70%	€ 57,780	€ 41.119,50	LETT	€ 16.660,82
Spese A.R.P.A.V.	22,50%	€ 7,599	€ 7.695,00	NC	-€ 96,41
Spese disinfezione e gestione impianto UV	15,00%	€ 76.607	€ 65.550,00	FT	€ 11.056,84
Canone LEB gestione attingimento ADIGE	23,70%	€ -	€ 4.503,00	NC	-€ 4.503,00
Canone LEB gestione Collettore VIVIFICAZIONE	23,70%	€ -	€ 4.503,00	NC	-€ 4.503,00
Totale		€ 273,377	€ 295,502		-€ 22.125,40

CONGUAGLIO	ALTO VICENTINO SERVIZI Costi competenza		Fatture ARICA emesse in acconto	Fatture / note di credito da emettere	
	% riparto				
Spese generali	12,00%	€ 70.075,34	€ 92.993,57	NC	-€ 22.918,23
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	7,80%	€ 19,016	€ 13.533,00	LETT	€ 5.483,31
Spese A.R.P.A.V.	12,00%	€ 4,053	€ 4.104,00	NC	-€ 51,42
Spese disinfezione e gestione impianto UV	24,00%	€ 122,571	€ 104.880,00	FT	€ 17.690,94
Canone LEB gestione attingimento ADIGE	7,80%	€ -	€ 1.482,00	NC	-€ 1.482,00
Canone LEB gestione Collettore VIVIFICAZIONE	7,80%	€ -	€ 1.482,00	NC	-€ 1.482,00
Totale		€ 215,715	€ 218,475		-€ 2.759,40



ARICA

Confronti tra Budget e Bilancio al 31/12/2015 -31/12/2014

A.R.I.C.A.	Consuntivo al 31/12/2015	Consuntivo al 31/12/2014	BUDGET 2015	BUDGET 2014	DIFFERENZA CONSUNTIVI 2014/2015	DIFFERENZA BUDGET CONSUNTIVO 2015
TOTALE COSTI						
Oneri di gestione:						
Consulenze tecnico amm. Legali	€ 53,918	€ 33,928	€ 50,000	€ 40,000	€ 19,990	€ 3,918
Compenso amministratori	€ 54,434	€ 54,538	€ 55,000	€ 54,463	-€ 104	€ 566
Compenso dipendenti A.R.I.C.A.	€ 130,804	€ 141,247	€ 256,458	€ 170,997	-€ 10,443	€ 125,654
Analisi laboratorio esterno	€ 118,625	€ 169,144	€ 200,000	€ 180,000	-€ 50,519	€ 81,375
Contributi lavori Cologna Veneta	€ 30,000	€ -	€ 20,000	€ 30,000	€ 30,000	€ 10,000
Spese generali	€ 199,180	€ 178,765	€ 232,440	€ 285,670	€ 20,415	€ 33,260
	€ 586,961	€ 577,621	€ 813,898	€ 761,130	€ 9,340	€ 226,937
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	€ 243,799	€ 343,000	€ 350,000	€ 343,000	-€ 99,201	€ 106,201
Costi LEB gestione attingimento ADIGE	€ -	€ -	€ 20,000	€ 15,000	€ -	€ 20,000
Costi LEB gestione collettore VIVIFICAZIONE	€ -	€ -	€ 20,000	€ 15,000	€ -	€ 20,000
Spese A.R.P.A.V.	€ 33,772	€ 33,772	€ 36,000	€ 33,058	-€ 1	€ 2,229
Spese disinfezione e gestione impianto UV	€ 510,712	€ 289,547	€ 460,000	€ 423,000	€ 221,165	€ 50,712
Totale	€ 1.375.243,75	€ 1.243.939	€ 1.699.898	€ 1.590.188	€ 131.304	€ 324.654



Dettaglio Spese Generali

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2014	Budget 2015	Budget 2014	Sconst.consuntivo 2015 - budget 2015
Spese pubblicità	2.200,00	2.413,86	4.000,00	4,000	- 1.800
Vidimazioni e certificazioni	235,76	310,00	500,00	-	- 264
Cancelleria e stampati	536,39	334,23	500,00	1,000	- 36
Postali	92,26	167,85	150,00	150	- 58
Telefono utenze fisse	992,51	1.050,59	1.500,00	1,500	- 507
Telefono utenze mobili	4.625,82	3.771,44	4.000,00	4,000	- 626
Beni strumentali minimi (costo)	87,93	1.124,46	1.300,00	1,000	- 1.212
Carburante automezzi	2.592,16	2.698,31	2.800,00	2,800	- 208
Materiale di consumo	253,86	6.364,96	15.000,00	10,000	- 14.746
Materiale sicurezza lavoro	-	338,00	500,00	100	- 500
Accessori vari	-	-	200,00	200	- 200
Energia elettrica	1.092,93	763,43	3.500,00	3,500	- 2.407
Spese varie non deducibili	1.023,53	1.045,18	1.000,00	1,000	- 24
Altri servizi di terzi	4.154,19	1.200,00	2.500,00	2,500	- 1.654
Affitti passivi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2,000	-
Assicurazioni diverse	7.778,13	7.193,00	7.200,00	7,200	- 578
Assicurazione automezzi	1.199,10	1.077,90	1.350,00	1,350	- 151
Canoni/manutenzione ordinaria software e hardware	3.087,97	4.523,05	7.000,00	8,000	- 3.912
spese di trasporto	-	-	1.000,00	-	- 1.000
Addestramento e formazione	-	-	3.000,00	3,000	- 3.000
Formazione esterna	10.490,00	10.460,00	10.500,00	-	- 10
Manutenzione e riparazione automezzi	899,51	1.453,26	2.000,00	1,000	- 1.100
Buoni pasto	1.629,79	1.750,00	1.500,00	1,500	- 130
Spese viaggio piè di lista	-	-	500,00	-	- 500
Spese per la comunicazione	16.000,00	-	25.000,00	-	- 9.000
Commissioni e spese bancarie	509,39	427,61	700,00	700	- 191
Spese viaggio dipendenti e amministratori	856,75	845,94	600,00	600	- 257
Spese di rappresentanza	508,94	1.817,09	2.500,00	2,500	- 1.991
Noleggio macchinari e attrezzature	7.600,00	7.560,00	8.500,00	7,600	- 900
sponsorizzazioni	-	-	10.000,00	-	- 10.000
Canoni di concessione	10.374,70	9.819,71	8.000,00	8,000	- 2.375
spese amministrative	-	-	3.740,00	40	- 3.740
Acqua	746,92	787,02	800,00	300	- 53
Servizio di vigilanza	930,00	930,00	930,00	930	-
Servizio di giardinaggio	2.126,00	2.120,00	1.350,00	1,000	- 776
Valori bollati	128,00	62,62	250,00	250	- 122
Imposte e tasse	351,11	1.528,00	1.000,00	-	- 649
Tassa proprietà automezzi	48,13	64,00	90,00	90	- 42
Manutenzione strumentazione/attrezzature	12.371,54	1.171,02	10.000,00	5,000	- 2.372
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	7.770,70	11.664,20	-	40,000	- 7.771
Libri e abbonamenti	177,71	143,90	300,00	300	- 122
Spese viaggio chilometriche	189,63	405,79	3.300,00	2,000	- 3.110
Spese per elaborazione paghe	3.665,04	3.120,01	3.500,00	3,500	- 165
Contributo C.C.I.A.A.	885,70	928,70	350,00	330	- 536
Contributi associativi	65,36	68,41	30,00	-	- 35
Spese varie	20,91	3.452,41	-	-	- 21
Ammortamenti vari	59.447,63	58.898,19	60.000,00	138,482	- 552
Interessi passivi diversi	139,48	2,00	-	-	- 139
Sopravvenienze passive ordinarie	-	1.157,64	-	-	-
Sopravvenienze passive straordinarie	3.706,64	5.026,40	-	-	- 3.707
IRES esercizio, differita e anticipata	10.179,00	10.552,29	6.000,00	6,000	- 4.179
IRAP d'esercizio ****	3.270,00	5.860,00	7.000,00	7,267	- 3.730
Erogazioni liberali	8.500,00	7.000,00	5.000,00	5,000	- 3.500
Sanzioni	3.760,33	72,91	-	-	- 3.760
Ricavi vari	- 3,45	- 2,91	-	-	- 3
Sopravvenienze attive	-	5.690,69	-	-	-
Interessi attivi c/c bancari	- 118,09	- 1.066,80	-	-	- 118
	199.179,91	178.764,98	232.440,00	285.689,00	- 33.260,09

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
Valore lordo	974.846	598.321
Ammortamenti	254.584	223.743
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>720.262</i>	<i>374.578</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
Valore lordo	295.956	292.320
Ammortamenti	189.303	160.696
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>106.653</i>	<i>131.624</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>826.915</i>	<i>506.202</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante	320.795	83.109
esigibili entro l'esercizio successivo	317.110	77.725
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.685	5.384
IV - Disponibilità liquide	364.330	715.578
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>685.125</i>	<i>798.687</i>
D) Ratei e risconti	1.071	11.995
<i>Totale attivo</i>	<i>1.513.111</i>	<i>1.316.884</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.317	41.317
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	2-	1-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>2-</i>	<i>1-</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	92	92
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>41.407</i>	<i>41.408</i>
B) Fondi per rischi e oneri	24.473	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.861	30.999

	31/12/2015	31/12/2014
D) Debiti	1.414.370	1.244.477
esigibili entro l'esercizio successivo	652.769	733.370
esigibili oltre l'esercizio successivo	761.601	511.107
<i>Totale passivo</i>	<i>1.513.111</i>	<i>1.316.884</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.375.244	1.243.940
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	3	5.694
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>3</i>	<i>5.694</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.375.247</i>	<i>1.249.634</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	207.867	25.414
7) per servizi	932.150	968.796
8) per godimento di beni di terzi	20.385	19.780
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	97.495	104.383
b) Oneri sociali	27.461	30.715
c/d/e) Trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.848	6.150
c) Trattamento di fine rapporto	5.758	6.088
e) Altri costi	90	62
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>130.804</i>	<i>141.248</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzaz.	59.448	58.898
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.841	32.176
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.607	26.722
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>59.448</i>	<i>58.898</i>
14) Oneri diversi di gestione	44.961	15.124
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.395.615</i>	<i>1.229.260</i>

	31/12/2015	31/12/2014
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.368-	20.374
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	118	1.067
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>118</i>	<i>1.067</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>118</i>	<i>1.067</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	139	2
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>139</i>	<i>2</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>21-</i>	<i>1.065</i>
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	37.545	-
<i>Totale proventi</i>	<i>37.545</i>	<i>-</i>
21) Oneri	-	-
Altri	3.707	5.026
<i>Totale oneri</i>	<i>3.707</i>	<i>5.026</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>33.838</i>	<i>5.026-</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	13.449	16.413
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	18.987	13.281
Imposte differite	-	1.925-
Imposte anticipate	5.538	5.057-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>13.449</i>	<i>16.413</i>

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del bilancio d'esercizio con riferimento alle indicazioni previste dall'articolo 2427 del Codice Civile e dalle altre norme civilistiche in tema di formazione del bilancio d'esercizio, nonché i criteri di valutazione utilizzati per l'iscrizione delle singole voci di bilancio osservando le norme relative al bilancio di esercizio redatto nella forma abbreviata.

Principi di Redazione

Riguardo ai principi di redazione, alla struttura ed al contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico si conferma che sono stati rispettati i principi e i criteri contabili di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretati e integrati dai Principi Contabili OIC.

Si ritiene pertanto che il bilancio chiuso il 31 dicembre 2015 sia una fedele rappresentazione delle scritture contabili e sia redatto nel rispetto delle disposizioni legislative vigenti e nel rispetto dei principi contabili enunciati nei documenti OIC 11 "Bilancio d'esercizio – Finalità e postulati" e OIC 12 "Composizione e schemi del bilancio d'esercizio" per la veritiera e corretta redazione ed esposizione della situazione patrimoniale finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Le voci del bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente in quanto non sono stati modificati i criteri di valutazione.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile, si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio.

Principi contabili e Criteri di Valutazione

I criteri di valutazione adottati per la formazione dei conti annuali sono conformi a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione al netto dei relativi ammortamenti. La capitalizzazione iniziale ed il mantenimento dell'iscrizione è giustificata dalla capacità di produrre benefici economici nel futuro. Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni sono state sistematicamente ammortizzate in ogni periodo a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni nel processo aziendale.

Sono state applicate le seguenti aliquote economico-tecnico, eventualmente ridotte della metà nel primo esercizio di utilizzo, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari	8% - 10%
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni	20%

Le spese di manutenzione e riparazione di carattere ordinario riferite alle immobilizzazioni materiali sono state imputate nel Conto Economico dell'esercizio.

I beni iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 non sono stati oggetto di rivalutazioni.

Crediti e Debiti

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte e valutate al loro valore nominale.

Ratei e Risconti

Sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione tra costi e ricavi dell'esercizio e comprendono costi e proventi comuni a due o più esercizi.

Trattamento di Fine Rapporto

Il debito per trattamento di fine rapporto del personale dipendente risulta adeguato alle competenze maturate a fine esercizio secondo le disposizioni di legge e contrattuali in vigore, al netto delle anticipazioni erogate ai dipendenti.

Fondi per Rischi e Oneri

I fondi per rischi e oneri riguardano perdite o passività di natura determinata, esistenza certa o probabile per le quali, alla data di chiusura dell'esercizio, sono indeterminati o l'esatto ammontare o la data di manifestazione. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima

possibile sulla base degli elementi a disposizione e sono stati rilevati a Conto Economico dell'esercizio di competenza in base al criterio di classificazione per natura in relazione alla specifica attività gestionale cui l'operazione si riferisce.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono scritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi per contributi ordinari di gestione e di esercizio dovuti dai consorziati per il ripianamento dei costi sostenuti dal Consorzio relativamente all'attività esercitata in nome proprio e per conto dei consorziati stessi, sono rilevati secondo il principio della competenza.

Imposte sul Reddito

Gli stanziamenti per le imposte a carico dell'esercizio sono calcolati sulla base degli oneri previsti dall'applicazione della vigente normativa fiscale.

Lo stanziamento delle imposte sul reddito è esposto nello Stato Patrimoniale alla voce Crediti tributari nel caso di maggiori acconti pagati rispetto all'effettivo debito di imposta di competenza del periodo o nei Debiti tributari in caso contrario.

Le imposte, differite o anticipate, sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. Le imposte anticipate sono iscritte solo in presenza della ragionevole certezza della loro recuperabilità.

Le imposte anticipate e le imposte differite sono compensate se ne ricorrono i presupposti ed il saldo di compensazione è iscritto nella voce Imposte anticipate dell'attivo circolante, se attivo, o nella voce Fondo per imposte, anche differite, se passivo.

Deroghe

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe, così come previsto dall'articolo 2423, comma 4 e dall'articolo 2423 bis, comma 2 del Codice Civile.

Si ritiene pertanto che il bilancio, fedele rappresentazione delle scritture contabili, sia redatto con chiarezza e sia idoneo a rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e il risultato economico dell'esercizio.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

Le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale Attivo sono commentate nella presente sezione, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Sono stati rispettati gli ordini progressivi delle voci dello Stato Patrimoniale Attivo dettati dal Codice Civile, senza ritenere necessaria l'indicazione delle lettere maiuscole, numeri romani, numeri arabi, e lettere minuscole che nelle citate norme completano la denominazione delle voci di bilancio.

I Valori di bilancio sono esposti in unità di euro.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le Immobilizzazioni Immateriali ammontano al 31 dicembre 2015 a € 720.262, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 345.684 e risultano così composte:

	31/12/2014	Variazione nell'esercizio	31/12/2015
Costi di impianto ed ampliamento	0	1.420	1.420
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.897	-680	2.217
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	68.685	185.220	253.905
Altre immobilizzazioni immateriali	302.996	159.724	462.720
Totale	374.578	345.684	720.262

Le suddette immobilizzazioni sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I nuovi investimenti effettuati nel corso dell'esercizio si riferiscono in particolare alle seguenti voci:

- costi di impianto e ampliamento: l'incremento si riferisce alle spese sostenute per la modifica dello statuto del Consorzio di cui all'Assemblea straordinaria del 29 Maggio 2015;
- diritti di brevetto ed opere di ingegno: l'incremento si riferisce all'acquisto di software applicativi a titolo di proprietà per l'importo di € 1.700;

Le immobilizzazioni in corso e acconti per € 253.905 sono riferiti a progetti di ricerca e sviluppo non ancora ultimati;

Le altre immobilizzazioni per € 462.720, sono riferite all'ultimazione dei lavori di manutenzione su beni di terzi. Nell'esercizio 2015 sono stati ultimati i lavori di ristrutturazione pozzetti e interventi straordinari sul collettore e pertanto è iniziato l'ammortamento del costo consuntivo sostenuto per € 187.830.

Le rettifiche del costo delle immobilizzazioni ammontano complessivamente a € 30.841 e sono relative agli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

Non sono stati imputati oneri finanziari al valore delle immobilizzazioni immateriali.

Si segnala che nell'esercizio 2015 non sono state apportate variazioni rispetto alla classificazione effettuata alla chiusura del bilancio precedente delle diverse voci che compongono il titolo in esame.

Non viene fornita l'informativa di cui all'articolo 2427 n. 3-bis) del Codice Civile, in quanto, come previsto dall'OIC 9, nel presente bilancio non sono presenti immobilizzazioni per le quali sia stata accertata l'esistenza di indicatori di potenziali perdite di valore rilevanti ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 3) del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le Immobilizzazioni Materiali ammontano al 31 dicembre 2015 a € 106.653, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 24.971- e risultano così composte:

	31/12/2014	Variazione nell'esercizio	31/12/2015
Terreni e Fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	4.807	-66	4.741
Attrezzature industriali e commerciali	117.302	-21.915	95.387
Altri beni	9.515	-2.989	6.526
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale	131.624	24.971-	106.653

Le suddette immobilizzazioni sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'aliquota di ammortamento è stata evidenziata nelle premesse dedicate ai principi contabili e di valutazione adottati.

La movimentazione delle voci iscritte tra le Immobilizzazioni Materiali rispetto all'esercizio precedente è dovuta alle acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio e all'ammortamento.

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a € 28.607.

Non sono stati imputati oneri finanziari al valore delle immobilizzazioni materiali.

Si segnala che nell'esercizio 2015 non sono state apportate variazioni rispetto alla classificazione effettuata alla chiusura del bilancio precedente delle diverse voci che compongono il titolo in esame.

Non viene fornita l'informativa di cui all'articolo 2427 n. 3-bis) del Codice Civile, in quanto, come previsto dall'OIC 9, nel presente bilancio non sono presenti immobilizzazioni per le quali sia stata accertata l'esistenza di indicatori di potenziali perdite di valore rilevanti ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 3) del Codice Civile.

Attivo circolante

Introduzione

Tale titolo ricomprende le rimanenze, i crediti, le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni e le disponibilità liquide per un importo complessivo di € 685.125, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 113.562-.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2015 a € 320.795, registrano una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 237.686 e risultano così composti:

	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
Crediti verso clienti Consorziati	0	217.570	217.570
Crediti verso controllate	0	0	0
Crediti verso collegate	0	0	0
Crediti verso controllanti	0	0	0
Crediti tributari	66.747	15.067	81.814
Crediti per imposte anticipate	10.496	5.538	16.034
Crediti verso altri	5.866	-489	5.377
Totale	83.109	237.686	320.795

L'ammontare dei crediti verso clienti, al 31 dicembre 2015 si è incrementato di € 26.117 rispetto al 31 dicembre 2014.

La voce "Crediti tributari" ammonta alla data del 31 dicembre 2015 a € 81.814, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 15.067 e risulta composta da:

	31/12/2014	31/12/2015
Erario c/IVA	57.766	70.247
Erario c/imposte IRAP	0	2.590
Erario c/imposte IRES	0	0
Erario c/ritenute d'acconto	0	0
Erario c/rimborso ex DL. 201/2011	8.975	8.975
Altri crediti verso l'erario	6	2
Totale	66.747	81.814

Il credito per imposta IRAP, a seguito del versamento di acconti eccedenti l'imposta, è esposto al netto dell'imposta corrente (€ 3.270).

Le variazioni intervenute nella consistenza dei crediti tributari rispetto all'esercizio precedente sono relative all'incremento del credito Iva.

La voce "Crediti per imposte anticipate" ammonta, alla data del 31 dicembre 2015, a € 16.034, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 5.538 e comprende, come previsto dall'OIC 25 "Trattamento contabile delle imposte sul reddito", le imposte anticipate in ragione della possibilità di recupero delle stesse e nel rispetto del principio di prudenza. Dette imposte si riferiscono a quei costi la cui deducibilità fiscale è rimandata ai prossimi esercizi.

La variazione registrata è principalmente imputabile al contributo dovuto per l'anno 2015 al Comune di Cologna Veneta e non ancora versato.

Si precisa che nel calcolo delle imposte differite attive e passive si è tenuto conto della riduzione dell'aliquota Ires al 24% a partire dal 2017 prevista dal Legislatore.

La voce "Crediti verso altri" ammonta alla data del 31 dicembre 2015 a € 5.377, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 489-:

	31/12/2014	31/12/2015
Credito verso Consorziati	0	0
Credito verso enti previdenziali	144	0
Depositi cauzionali e caparre	5.072	5.072
Altri crediti	641	305
Altri crediti finanziari	0	0
Crediti verso dipendenti	9	0
Obbligazionisti c/sottoscrizione	0	0
Fondo svalutazione crediti diversi	0	0
Totale	5.866	5.377

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa posto che tutti i crediti sono sorti in Italia.

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

Introduzione

Si precisa che nell'esercizio il consorzio non ha posto in essere operazioni attive che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Introduzione

La voce in esame ammonta a complessivi € 364.330, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 351.248-, e accoglie i saldi dei conti correnti bancari con saldo attivo al 31 dicembre 2015, nonché il denaro ed i valori esistenti in cassa alla chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2015 a € 1.071, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 10.924-.

Nel rispetto delle indicazioni contenuto nell'OIC 18 è stata verificata la recuperabilità dei ratei e dei risconti attivi e la permanenza delle condizioni di iscrizione.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

Nella tabella seguente vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle voci dell'attivo.

Si segnala che non vi sono crediti con scadenza superiore a 5 anni.

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	83.109	237.686	320.795
Disponibilità liquide	715.578	351.248-	364.330
Ratei e risconti	11.995	10.924-	1.071
Totale	810.682	124.486-	686.196

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

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 Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale Passivo e del Patrimonio Netto sono commentate nella presente sezione, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Sono stati rispettati gli ordini progressivi delle voci dello Stato Patrimoniale dettati dal Codice Civile, senza ritenere necessaria l'indicazione delle lettere maiuscole, numeri romani, numeri arabi, e lettere minuscole che nelle citate norme completano la denominazione delle voci di bilancio.

I Valori di bilancio sono esposti in unità di euro.

Patrimonio netto

Introduzione

Il Patrimonio Netto ammonta a € 41.407, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 1- per arrotondamenti

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

La seguente tabella riporta i movimenti intervenuti e la composizione del Patrimonio netto al 31 dicembre 2015.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Valore di fine esercizio
Capitale	41.317	-	-	41.317
Varie altre riserve	1-	1	2	2-
Totale altre riserve	1-	1	2	2-
Utili (perdite) portati a nuovo	92	-	-	92
Totale	41.408	1	2	41.407

Commento

Fondo Consortile

Il Fondo Consortile sottoscritto e versato ammonta al 31 dicembre 2015 a € 41.317 e risulta così composto:

	2015		2014	
	Quota	Importo	Quota	Importo
Acque del Chiampo S.p.a.	50%	20.658	50%	20.568
Alto Vicentino Servizi S.r.l.	25%	10.329	25%	10.329
Medio Chiampo S.p.a.	25%	10.329	25%	10.329
Totale Fondo Consortile	100%	41.317	100%	41.317

Nella precedente tabella è stata documentata la partecipazione delle singole imprese Consorziati al Fondo Consortile specificando le singole quote che alla data di riferimento erano di proprietà di ciascuna Consorziata stessa.

Vale segnalare, inoltre, che l'indicata composizione della compagine consortile non ha subito modificazioni nei primi mesi del 2016.

Utile Portato a Nuovo

Sono riportate in tale voce, che al 31 dicembre 2015 ammonta a € 92, gli utili rilevati in precedenti periodi e non allocati a specifiche riserve o non distribuiti ai consorziati.

Non sono intervenute variazioni nella consistenza della voce in esame.

Risultato dell'Esercizio

Rappresenta il risultato economico netto conseguito nel periodo e che ammonta a € 0.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

La seguente tabella riporta le voci del Patrimonio Netto con indicazione dettagliata della loro origine, disponibilità e possibilità di utilizzo, per chiarezza espositiva l'informazione in merito all'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi è limitata al terzo esercizio precedente nel rispetto delle indicazioni contenute nell'OIC 28.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	41.317	Capitale		-
Varie altre riserve	2-			-
Totale altre riserve	2-			-
Utili (perdite) portati a nuovo	92	Utili	A;B;C	92
Totale	41.407			92
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				92

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

Nel titolo in esame sono stati rilevati gli importi costituiti a fronte di specifici oneri addebitati ai consorziati per ripristini ambientali da effettuare per un importo complessivo di € 24.473.

Le variazioni intervenute nel Fondo per rischi ed oneri sono riportate nella tabella seguente.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
FONDI PER RISCHI E ONERI	24.473	24.473	24.473
Totale	24.473	24.473	24.473

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Al 31 dicembre 2015 il debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari a € 32.861, presenta una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 1.862. Le variazioni intervenute nel Fondo trattamento di fine rapporto sono riportate nella tabella seguente.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	30.999	4.226	2.364	1.862	32.861
Totale	30.999	4.226	2.364	1.862	32.861

Debiti

Introduzione

I Debiti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2015 a € 1.414.370, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 169.893 e risultano così composti:

	31/12/2014	Variazione	31/12/2015
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci/ consorziati per n.c. da emettere	83.888	-83.888	0
Debiti verso banche ed istituti di credito	0	0	0
Debiti verso Consorziati per ft. da ricevere	118.671	-118.671	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	228.221	60.067	288.288
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso Imprese controllate	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso imprese controllanti	0	0	0
Debiti tributari	16.359	3.553	19.912
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.608	-1.367	7.241
Debiti verso altri	788.730	310.198	1.098.928
Totale	1.244.477	169.893	1.414.370

I Debiti verso fornitori rappresentano la voce riassuntiva dei debiti per forniture alla chiusura dell'esercizio ed ammontano a € 288.288.

Tra i Debiti tributari sono riportate le passività del Consorzio nei confronti dell'Erario per imposte sul reddito dell'esercizio e per altre imposte che ammontano alla chiusura dell'esercizio a € 19.912, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 3.553 e risultano composti come di seguito indicato:

	31/12/2014	31/12/2015
Erario c/IVA	0	0
Erario c/imposte IRAP	74	0
Erario c/imposte IRES	7.172	8.516
Erario c/ritenute d'acconto	9.113	11.396
Erario c/imposta sostitutiva T.F.R.	0	0
Erario c/imposta sostitutiva	0	0
Altri debiti verso l'erario	0	0
Totale	16.359	19.912

Il debito per imposte IRES è esposto al netto degli acconti versati nel corso del periodo d'imposta nonché delle ritenute d'acconto subite.

Non sono intervenute variazioni significative nella consistenza della voce in esame.

Tra i debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono iscritti i debiti verso i sottoelencati enti:

	31/12/2014	31/12/2015
Debiti verso I.N.P.S.	8.608	7.196
Debiti verso I.N.A.I.L.	0	45
Debiti verso Enasarco	0	0
Debiti verso altri enti previdenziali	0	0
Totale	8.608	7.241

Non sono intervenute variazioni significative nella consistenza della voce in esame.

La voce residuale degli Altri debiti accoglie:

	31/12/2014	31/12/2015
Debiti verso dipendenti	13.618	14.346
Debiti verso amministratori	1.777	1.796
Debiti verso collaboratori	0	0
Debiti verso obbligazionisti	0	0
Debiti verso soci	0	0
Depositi cauzionali e caparre	0	0
Altri debiti	857.222	1.082.787
Totale	872.618	1.098.928

La voce altri debiti comprende principalmente:

- Debiti verso Consorzio LEB per 281.343 euro;
- Debito verso Consorziati per 761.601 euro per finanziamenti ricevuti, finalizzati alla realizzazione degli investimenti del Consorzio iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- Debiti verso il Comune di Cologna Veneta per 30.000 euro per contributi da erogare su lavori sul fiume Fratta.
- Altri debiti per 9.843 euro.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Si segnala, ai sensi dell'articolo 2427 n. 6 del Codice Civile, che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

Si precisa che nell'esercizio il Consorzio non ha posto in essere operazioni passive che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

Introduzione

Nella tabella seguente vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle voci del passivo.

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Debiti	1.244.477	169.893	1.414.370	546.660
Totale	1.244.477	169.893	1.414.370	546.660

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

Le voci che sono state raggruppate nell'esposizione del Conto Economico sono commentate nella presente sezione, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle risepitive voci.

Sono stati rispettati gli ordini progressivi delle voci del Conto Economico dettati dal Codice Civile, senza ritenere necessaria l'indicazione delle lettere maiuscole, numeri romani, numeri arabi, e lettere minuscole che nelle citate norme completano la denominazione delle voci di bilancio.

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile e sono esposti in unità di euro.

Valore della produzione

Introduzione

Di seguito sono descritti i ricavi costituenti il Valore della Produzione:

	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.243.940	1.375.244	131.304
Variazione Rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
Variazione dei Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di Immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	5.694	3	5.691-
Totale	1.249.634	1.375.247	125.613

Nella voce relativa ai Ricavi delle vendite e delle prestazioni come specificatamente rappresentato sono stati inseriti i riaddebiti effettuati ai Consorziati:

RIPARTIZIONE COSTI	%	ACQUE DEL CHIAMPO	%	MEDIO CHIAMPO	%	ALTO VICENTINO SERVIZI	%	TOTALE
Oneri di gestione e Prelievi e analisi A.R.P.A.V.	65,50	407.616	22,50	138.990	12,00	74.128	100,00	620.734
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	68,50	167.002	23,70	57.780	7,80	19.016	100,00	243.798
Spese disinfestazione e gestione impianto UV	61,00	311.534	15,00	76.607	24,00	122.571	100,00	510.712
Totale		886.152		273.377		215.715		1.375.244

Costi della produzione

Commento

I Costi della Produzione sono relativi al normale svolgimento dell'attività e risultano costituiti da:

	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.414	207.867	182.453
Costi per servizi	968.796	932.150	36.646-
Costi di godimento di beni di terzi	19.780	20.385	605
Costi per il personale	141.248	130.804	10.444-
Ammortamenti e svalutazioni	58.898	59.448	550
Variaz. Rimanenze di Materie Prime, Sussidiarie, Consumo e Merci	0	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	15.124	44.961	29.837
Totale	1.229.260	1.395.615	166.355

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

Tale voce comprende, principalmente, i proventi connessi alla gestione delle partecipazioni detenute, nonché gli altri proventi ed oneri e gli interessi attivi e passivi connessi alla gestione finanziaria.

	31/12/2014	31/12/2015	Variazione
Proventi da partecipazioni	0	0	0
Altri proventi finanziari	1.067	118	949-
Totale Proventi finanziari	1.067	118	-949
Interessi ed altri oneri finanziari	2-	139-	137-
Totale Oneri finanziari	2-	139-	137-
Utili e perdite su cambi	0	0	0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari	1.065	21-	1.086-

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

Il Consorzio non è titolare di quote di partecipazione in Società e pertanto non vi sono componenti positive e negative riferibili a tale ipotesi..

Proventi e oneri straordinari

Commento

La voce accoglie i risultati economici delle operazioni di natura straordinaria, estranee alla gestione caratteristica, ma che influiscono sul risultato netto dell'esercizio e più precisamente:

	31/12/2014	31/12/2015	Differenza
Plusvalenze straordinarie	0	0	0
Plusvalenze da cessione di partecipazioni e titoli	0	0	0
Sopravvenienze attive straordinarie	0	37.544	37.544
Proventi straordinari vari	0	0	0
Totale Proventi straordinari	0	37.545	37.545
Minusvalenze straordinarie	- 0	- 0	0
Minusvalenze da cessione di partecipazioni e titoli	- 0	- 0	0
Imposte anni precedenti	- 0	- 0	0
Sopravvenienze passive straordinarie	- 5.026	- 3.707	1.319
Oneri straordinari vari	- 0	- 0	0
Totale Oneri Straordinari	5.026-	3.707-	1.319
Totale Proventi ed Oneri Straordinari	5.026-	33.838	38.864

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Lo stanziamento dell'anno, pari a € 13.449, è costituito dalla previsione di competenza IRES e IRAP dell'esercizio, nonché dalle imposte differite nette.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni.

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Introduzione

Si precisa il Consorzio non possiede e nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni o quote di società controllanti, né direttamente né per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Commento

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio il Consorzio ha posto in essere con i Consorziati operazioni concluse e condizioni di mercato pari al rimborso dei costi sostenuti. Pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire i dettagli previsti dall'art. 2427 comma 1 n. 22-bis) del Codice Civile.

Altri accordi non risultanti dal bilancio

Il Consorzio non ha posto in essere alcuna operazione rientrante in tale fattispecie.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Consorziati,

Per quanto sopra proposto Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 nella stesura proposta ed i cui dati dichiariamo conformi alle scritture contabili regolarmente tenute dal Consorzio.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Antonio Mondardo