

A.R.I.C.A.
AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE
Via Ferraretta 20 – Arzignano (VI)

Situazione Patrimoniale al 31/12/2011

INDICE

- Bilancio al 31 Dicembre 2011
- Nota integrativa
- Allegato: Ripartizione costi

Arzignano, 27 Febbraio 2012

Bilancio al 31 dicembre 2011
 Stato Patrimoniale

ATTIVITÀ		PASSIVITÀ
Immobilizzazioni immateriali	359.239,82	Patrimonio netto
Spese di progettazione	68.107,74	Fondo Consortile
F.do amm.to Spese di progettazione	-68.107,74	41.316,55
Software	44.095,98	Utili portati a nuovo
F.do ammortamento Software	-44.095,98	<u>91,75</u>
Spese incrementative su beni di terzi	302.983,16	
F.do amm.to Spese incrementative su terzi	-15.149,16	
Costi di impianto e ampliamento	2.754,29	
F.do ammortamento costi di imp e ampliamento	<u>-2.754,29</u>	
	287.834,00	
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>		
Immobilizzazioni immateriali in corso	<u>71.405,82</u>	
	71.405,82	
Immobilizzazioni materiali	148.981,50	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<i>Impianti e macchinari</i>		<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>
Impianti e macchinari	18.542,31	Fondo T.F.R.
F.do Amm.to Impianti e macchinari	-8.503,60	41.015,04
Impianti generici	2.070,80	<u>41.015,04</u>
F.do Amm.to Impianti generici	<u>-1.242,45</u>	
	10.867,06	
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>		Debiti
Attrezzatura varia e apparecchi di misura	110.372,70	<i>Debiti v/fornitori</i>
F.do Amm.to Attrezzatura varia	-48.166,03	Debiti v/fornitori fatture ricevute
	<u>62.206,67</u>	941.350,49
		Debiti v/fornitori fatture da ricevere
<i>Altri beni materiali</i>		<u>37.673,05</u>
Macchine elettroniche ufficio	26.315,11	979.023,54
F.do Amm.to Macchine elettroniche ufficio	-19.044,01	<i>Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>
Automezzi	23.066,82	Debiti verso Inps dipendenti
F.do Amm.to automezzi	<u>-17.398,78</u>	5.954,42
	12.939,14	Debiti verso Inps collaboratori
<i>Immobilizzazioni materiali in corso</i>		1.544,00
Immobilizzazioni materiali in corso	<u>62.968,63</u>	Debiti verso Inpdap dipendenti
	62.968,63	3.702,35
		Debiti v/INAIL
Crediti dell'attivo circolante	1.059.133,53	<u>476,21</u>
<i>Crediti v/clienti</i>		11.918,74
Fatture da emettere	101.031,00	Debiti v/Eraio
Clienti	863.484,23	Debiti Irpef lavoratori dip.ti
Note di accredito da emettere	<u>-24.683,22</u>	7.921,62
	939.832,01	Debiti Irpef lavoro autonomo
		265,39
<i>Crediti tributari</i>		Erario c/ Irap
Erario conto IVA	81.534,74	0,00
Credito Per Irap	201,00	Debiti per anticipo imposte TFR
Credito per Ires	14.915,63	64,17
Credito per acconto Irap	0,00	Erario c/Ires
Credito per acconto Ires	0,00	<u>0,00</u>
Credito ritenute subite	<u>0,00</u>	8.251,18
	96.651,37	<i>Altri debiti</i>
<i>Crediti per imposte anticipate</i>		<i>Entro 12 mesi</i>
Credito Irap anticipata	101,07	Debiti diversi
Credito Ires anticipata	<u>17.477,26</u>	401.045,47
	17.578,33	Trattenute sindacali
		51,28
<i>Crediti verso altri</i>		Dipendenti c/retribuzioni
Crediti diversi	0,00	14.726,05
Depositi cauzionali	<u>5.071,82</u>	Debiti Consorzio LEB
	5.071,82	209.818,43
		Compensi Amministratori
Disponibilità liquide	239.377,97	<u>2.722,00</u>
<i>Depositi bancari e postali</i>		628.363,23
Unicredit Corporate Banking Spa	<u>239.359,69</u>	<i>Oltre 12 mesi</i>
	239.359,69	Debiti verso consorziati
<i>Denaro e valori in cassa</i>		<u>98.851,19</u>
Denaro contante	<u>18,28</u>	98.851,19
	18,28	Ratei e risconti
		<i>Ratei e risconti passivi</i>
Ratei e Risconti	2.098,40	Risconti passivi
Risconti attivi	<u>2.098,40</u>	<u>0,00</u>
	2.098,40	0,00

TOTALE ATTIVITÀ

1.808.831,22

TOTALE PASSIVITÀ e PATRIMONIO NETTO

1.808.831,22

Bilancio al 31 dicembre 2011
Conto Economico

<u>COSTI</u>		<u>RICAVI</u>	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di n	139.902,68	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.186.404,00
<i>Altri acquisiti</i>		<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	
Ipoclorito	5.636,00	Ricavi da spese di gestione	409.433,59
Cancelleria e stampati	1.190,43	Contributi ricevuti per spese Consorzi	296.716,33
Beni strumentali minimi	1.029,25	Ricavi da analisi e prelievi ARPAV	20.000,00
Carburante automezzi	1.876,03	Ricavi da monitoraggio scarico impia	11.643,15
Materiale di consumo	10.594,50	Ricavi da nuovi lavori LEB	13.621,54
Materiale di consumo e ricambi	119.500,00	Ricavi da spese disinfezione e gestio	419.840,23
Materiale sicurezza lavoro	-	Ricavi da realizz.nuovi pozzetti tratto	15.149,16
Accessori vari	76,47		<u>1.186.404,00</u>
	<u>139.902,68</u>		
Costi per servizi	954.298,79	Ricavi diversi	155.251,26
<i>Servizi amministrativi e generali</i>		Ricavi diversi	155.249,65
Energia elettrica	180.637,16	Sopravvenienze attive ordinarie	1,61
Spese di pulizia collettore	144.051,03		<u>155.251,26</u>
Postali	245,07		
Telefono utenze fisse	1.234,58	Proventi finanziari	1.168,92
Altri servizi di terzi	2.800,00	<i>Proventi finanziari diversi dai precedenti</i>	
Acqua	381,04	Interessi di c/c attivi	1.168,92
Assicurazioni diverse	6.389,50	Interessi su depositi cauzionali	0,00
Assicurazioni automezzi	971,04		<u>1.168,92</u>
Spese gestione impianto UV	113.989,75	Proventi straordinari	0,00
Canoni manutenzione ord.software e i	1.684,96	<i>Altri proventi straordinari</i>	
Spese trasporto	84,99	Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
Spese di giardinaggio	1.216,00		<u>0,00</u>
Servizio di vigilanza	930,00		
Consorzio LEB	296.716,33		
Consulenze legali e notariali	18.777,88		
Consulenze generali e amministrative	9.060,89		
Compensi amministratori	56.575,23		
Telefono utenze mobili	2.888,49		
Manutenzione e riparazione automezzi	968,51		
Buoni pasto	1.170,00		
Spese viaggio piè di lista	693,17		
Spese viaggio dipendenti e amministr	458,53		
Spese viaggio chilometriche	5.317,50		
Spese per elaborazione paghe	3.356,31		
Analisi e controlli scarichi di depurazi	50.100,00		
Prelievi e analisi ARPAV	20.000,00		
Manutenzioni e riparazioni	419,80		
Manutenzione elettromeccanica ed elt	600,00		
Manutenzione strumentazione/attrezzi	15.154,40		
Manutenzione su beni di terzi	3.968,00		
Consulenze tecniche	6.994,80		
Addestramento e formazione	290,90		
Commissioni e spese bancarie	635,28		
Contributi associativi	100,00		
Sponsorizzazioni	2.083,33		
Spese di rappresentanza	3.354,32		
	<u>954.298,79</u>		
Costi per godimento di beni di terzi	20.620,95		
<i>Locazioni, noleggi e licenze d'uso amministrativi e generali</i>			
Noleggio macchinari e attrezzature	7.560,00		
Canoni di concessione	13.060,95		
	<u>20.620,95</u>		
Costi per il personale	150.273,17		
<i>Salari e stipendi</i>			
Salari e stipendi	107.302,06		
	<u>107.302,06</u>		
<i>Oneri sociali</i>			
Oneri sociali	33.061,03		
INAIL	1.556,87		
	<u>34.617,90</u>		
<i>Trattamento di fine rapporto</i>			
Accantonamento TFR	7.649,09		
	<u>7.649,09</u>		
<i>Altri costi</i>			
Contributo fondi pensione	611,27		
Altri costi del personale	92,85		
	<u>704,12</u>		
Ammortamenti e svalutazioni	46.349,64		
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			
Amn.to Software	0,00		
Amn.to Spese incrementative beni di	15.149,16		
Amn.to Spese di progettazione	13.621,54		
	<u>28.770,70</u>		
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			

Amm.to attrezzatura varia e apparecchi	10.592,18		
Amm.to macchine ufficio elettroniche	2.892,34		
Amm.to automezzi	2.074,53		
Amm.to impianti generici	165,66		
Amm.to impianti e macchinari	1.854,23		
	<u>17.578,94</u>		
Oneri diversi di gestione		14.655,80	
<i>Imposte e tasse</i>			
Imposte e tasse	182,86		
Tassa CCIAA	314,00		
	<u>496,86</u>		
<i>Altri oneri diversi di gestione</i>			
Tassa proprietà automezzi	60,55		
Libri e riviste	130,13		
Valori bollati	249,91		
Erogazioni liberali	7.496,14		
Spese varie non deducibili	5.534,54		
Sopravvenienze passive ordinarie	687,67		
Minusvalenze patrimoniali	0,00		
	<u>14.158,94</u>		
Oneri finanziari		0,33	
<i>Interessi e altri oneri finanziari</i>			
Interessi passivi di mora	0,33		
Interessi passivi diversi	0,00		
	<u>0,33</u>		
Oneri straordinari		817,82	
<i>Altri oneri straordinari</i>			
Sopravvenienze passive straordinarie	815,69		
Sanzioni amministrative	2,13		
	<u>817,82</u>		
Imposte dell'esercizio		15.905,00	
<i>Imposte sul reddito</i>			
IRES d'esercizio	5.417,00		
IRAP d'esercizio	7.337,00		
	<u>12.754,00</u>		
<i>Imposte anticipate</i>			
Ires anticipata	170,00		
Irap anticipata	2.981,00		
	<u>3.151,00</u>		
Totale costi	<u>1.342.824,18</u>	Totale ricavi	<u>1.342.824,18</u>
Utile/Perdita d'esercizio	<u>0,00</u>		
Totale a pareggio	<u>1.342.824,18</u>	Totale a pareggio	<u>1.342.824,18</u>

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
(importi in euro)	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
(A) CREDITI VERSO CONSORZIATI PER I VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0
(B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali lorde	489.347	114.958	374.389
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	130.107-	101.336-	28.771-
Fondo svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	359.240	13.622	345.618
II Immobilizzazioni materiali lorde	243.336	169.217	74.119
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	94.955-	76.776-	17.579-
Fondo svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	148.981	92.441	56.540
III Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Totale immobilizzazioni	508.221	106.063	402.158
(C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	0	0	0
Totale rimanenze	0	0	0
II Crediti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.045.921	385.473	660.448
- esigibili oltre l'esercizio successivo	13.213	16.550	3.337-
Totale crediti	1.059.134	402.023	657.111
III Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	0	0	0
Totale attività finanziarie	0	0	0
IV Disponibilità liquide	239.378	403.925	164.547-
Totale disponibilità liquide	239.378	403.925	164.547-
Totale attivo circolante	1.298.512	805.948	492.564
(D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.098	8.123	6.025-
TOTALE ATTIVO	1.808.831	920.134	888.697

STATO PATRIMONIALE PASSIVO				
<i>(importi in euro)</i>				
		31/12/2011	31/12/2010	Variazione
(A)	PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo Consortile	41.317	41.317	0
II - VII	Riserve	1	0	1
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	92	92	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
	Totale patrimonio netto	41.408	41.409	1-
(B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
(C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	41.015	34.556	6.459
(D)	DEBITI			
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.627.657	475.327	1.152.230
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	98.851	117.769	18.918-
	Totale debiti	1.726.408	593.096	1.133.312
(E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	0	251.073	251.073-
	TOTALE PASSIVO	1.808.831	920.134	888.697

CONTO ECONOMICO				
<i>(importi in euro)</i>				
		31/12/2011	31/12/2010	Variazione
(A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.186.404	1.098.684	87.720
2	Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5	Altri ricavi e proventi	155.251	4.353	150.898
	<i>di cui Contributi in conto esercizio</i>	0	0	0
	Totale valore della produzione	1.341.655	1.103.037	238.618
(B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	139.903	150.058	10.155-
7	Costi per servizi	959.833	738.028	221.805
8	Costi per godimento di beni di terzi	20.621	20.571	50
9	Costi per il personale	150.273	139.788	10.485
	<i>(a) Salari e stipendi</i>	107.302	99.774	7.528
	<i>(b) Oneri sociali</i>	35.322	33.038	2.284
	<i>(c) Trattamento di fine rapporto</i>	7.649	6.976	673
	<i>(d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	0	0	0
	<i>(e) Altri costi per il personale</i>	0	0	0
10	Ammortamenti e svalutazioni	46.350	30.900	15.450
	<i>(a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	28.771	14.455	14.316
	<i>(b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	17.579	16.445	1.134
	<i>(c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0	0
	<i>(d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide</i>	0	0	0
11	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12	Accantonamento per rischi	0	0	0
13	Altri accantonamenti	0	0	0
14	Oneri diversi di gestione	9.121	7.933	1.188
	Totale costi della produzione	1.326.101	1.087.278	238.823
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	15.554	15.759	205-
(C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15	Proventi da partecipazioni	0	0	0
	<i>(a) Proventi da partecipazioni in imprese controllate</i>	0	0	0
	<i>(b) Proventi da partecipazioni in imprese collegate</i>	0	0	0
	<i>(c) Proventi da partecipazioni in altre imprese</i>	0	0	0
16	Altri proventi finanziari	1.169	633	536
	<i>(a) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	0	0	0

	a.1 Proventi finanziari da crediti verso imprese controllate	0	0	0
	a.2 Proventi finanziari da crediti verso imprese collegate	0	0	0
	a.3 Proventi finanziari da crediti verso imprese controllanti	0	0	0
	a.4 Proventi finanziari da crediti verso altre imprese	0	0	0
	(b) Proventi da titoli diversi da partecipazioni iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
	(c) Proventi da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
	(d) Proventi diversi dai precedenti	1.169	633	536
	d.1 Proventi diversi dai precedenti da imprese controllate	0	0	0
	d.2 Proventi diversi dai precedenti da imprese collegate	0	0	0
	d.3 Proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
	d.4 Proventi diversi dai precedenti da altre imprese	1.169	633	536
17	Interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0
	(a) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllate	0	0	0
	(b) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese collegate	0	0	0
	(c) Interessi e altri oneri finanziari verso imprese controllanti	0	0	0
	(d) Interessi e altri oneri finanziari verso altri	0	0	0
17 bis	Utili e perdite su cambi	0	0	0
	Totale proventi e oneri finanziari	1.169	633	536

(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

18	Rivalutazioni	0	0	0
19	Svalutazioni	0	0	0
	Totale delle rettifiche finanziarie	0	0	0

(E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20	Proventi straordinari	0	10.138	10.138-
21	Oneri straordinari	818-	9.083-	8.265
	Totale delle partite straordinarie	818-	1.055	1.873-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	15.905	17.447	1.542-
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.905	17.447	1.542-
	(a) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	12.754	27.438	14.684-
	(b) Imposte differite sul reddito dell'esercizio	0	0	0
	(c) Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	3.151	9.991-	13.142
	(d) Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0	0
23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili regolarmente tenute dal Consorzio.

Il Presidente

Antonio Fracasso



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione della Situazione Patrimoniale e del Conto Economico relativi all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011 con riferimento alle indicazioni previste dall'articolo 2615 *bis* e, per il richiamo ivi formulato, dall'art. 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, avvalendosi della facoltà prevista dall'articolo 2435 bis del Codice Civile, interpretati e integrati dai Principi Contabili Nazionali e dai documenti emessi dall'Organismo di Contabilità (OIC).

Si ritiene pertanto che il bilancio chiuso il 31 dicembre 2011 sia una fedele rappresentazione delle scritture contabili e sia redatto nel rispetto delle disposizioni legislative vigenti e nel rispetto dei principi contabili generali enunciati nei documenti n. 11 "Bilancio d'esercizio – Finalità e postulati" e n. 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 2011 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 e il mantenimento dell'iscrizione è giustificata dalla capacità di produrre benefici economici nel futuro. Le immobilizzazioni immateriali sono sistema-

ticamente 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-tecniche, 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 2011 non sono stati oggetto di rivalutazioni.

CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti 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.

TATTAMENTO 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.

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 temporale.

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 2011 non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe, così come previsto dall'articolo 2423, comma 4 e dall'art. 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.

VOCI CONTABILI

Le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono commentate nella apposita sezione della Nota Integrativa, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo.

Sono stati rispettati gli ordini progressivi delle voci dello Stato Patrimoniale e 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 valori di bilancio sono esposti in unità di euro.

ANALISI DELLE SINGOLE VOCI

STATO PATRIMONIALE

CREDITI VERSO CONSORZIATI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non esistono crediti verso i Consorziati a tale titolo.

IMMOBILIZZAZIONI

Tale capitolo rileva le Immobilizzazioni Immateriali, le Immobilizzazioni Materiali e le Immobilizzazioni Finanziarie per un importo complessivo di € 508.221, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 402.158.

Per le classi esistenti delle Immobilizzazioni sono stati predisposti appositi prospetti che evidenziano per ciascuna voce il raffronto con il precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni Immateriali ammontano al 31 dicembre 2011 a € 359.240, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 345.618 e risultano così composte:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Costi di impianto ed ampliamento	0	0	0
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	0	13.622	-13.622
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	71.406	0	71.406
Altre immobilizzazioni immateriali	287.834	0	287.834
Totale	359.240	13.622	345.618

Le suddette immobilizzazioni sono ammortizzate secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni in corso pari a € 71.406,00 saranno ammortizzate a partire dalla loro entrata in funzione che si prevede nell'esercizio 2012.

Le rettifiche del costo delle immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a € 28.771 relativi ad ammortamenti effettuati nel corso dell'anno.

L'incremento delle altre immobilizzazioni è relativo a spese incrementative su beni di terzi ed a spese di progettazione, approvate dagli organi del Consorzio.

Si segnala che nell'esercizio 2011 non sono state apportate variazioni rispetto alla classificazione effettuata alla chiusura del

bilancio precedente delle diverse voci che compongono il titolo in esame.

Non sono stati imputati oneri finanziari al valore delle immobilizzazioni.

Non viene fornita l'informativa di cui all'art. 2427 n. 3-bis) del Codice Civile in quanto nel presente bilancio non sono presenti immobilizzazioni il cui valore è durevolmente inferiore a quello di iscrizione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le Immobilizzazioni Materiali ammontano al 31 dicembre 2011 a € 148.981, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 56.540 e risultano così composte:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Terreni e Fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	10.867	12.887	-2.020
Attrezzature industriali e commerciali	62.206	63.897	-1.691
Altri beni	12.939	15.657	-2.718
Immobilizzazioni in corso e acconti	62.969	0	62.969
Totale	148.981	92.441	56.540

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. Le immobilizzazioni in corso pari a € 62.969,00 saranno ammortizzate a partire dalla loro entrata in funzione che si prevede nell'esercizio 2012.

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

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a € 17.579.

Si segnala che nell'esercizio 2011 non sono state apportate variazioni rispetto alla classificazione effettuata alla chiusura del bilancio precedente delle diverse voci che compongono il titolo in esame.

Non sono stati imputati oneri finanziari al valore delle immobilizzazioni.

Non viene fornita l'informativa di cui all'art. 2427 n. 3-bis) del Codice Civile in quanto nel presente bilancio non sono presenti immobilizzazioni il cui valore è durevolmente inferiore a quello di iscrizione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non esistono importi iscritti a tale titolo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Tale titolo ricomprende i crediti, e le disponibilità liquide per un importo complessivo di € 1.298.512, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 492.564.

IMANENZE

Non esistono importi iscritti a tale titolo.

CREDITI

I crediti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2011 a € 1.059.134, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 657.111 e risultano così composti:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Crediti verso clienti/consorziati	939.832	351.350	588.482
Crediti verso controllate	0	0	0
Crediti verso collegate	0	0	0
Crediti verso controllanti	0	0	0
Crediti tributari	96.651	29.722	66.929
Crediti per imposte anticipate	17.578	20.729	-3.151
Crediti verso altri	5.072	222	4.850
Totale	1.059.134	402.023	657.111

Come richiesto dall'articolo 2427, n. 6, del Codice Civile, si riportano i crediti descritti in precedenza suddivisi secondo la loro durata e, segnatamente:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Crediti verso clienti/Consorziati	939.832	0	0
Crediti verso controllate	0	0	0
Crediti verso collegate	0	0	0
Crediti verso controllanti	0	0	0
Crediti tributari	96.651	0	0
Crediti per imposte anticipate	4.365	13.213	0
Crediti verso altri	5.072	0	0
Totale	1.045.921	13.213	0

Non risulta significativa la ripartizione territoriale dei crediti richiesta dall'articolo 2427, n. 6, del Codice Civile in quanto tutti i crediti sono sorti in Italia.

L'aumento dei crediti verso clienti/Consorziati rispetto al 31 dicembre 2010 complessivamente pari a € 588.482, è imputabile prevalentemente alle fatture emesse e non pagate alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Crediti tributari" ammonta alla data del 31 dicembre 2011 ad € 96.651, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 66.929 e risulta composta da:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Erario c/IVA	81.535	27.754	53.781
Erario c/imposte IRAP	201	1.797	-1.596
Erario c/imposte IRES	14.916	170	14.746
Erario c/ritenute d'acconto	0	0	0
Erario c/rimborso	0	0	0
Altri crediti verso l'erario	0	0	0
Totale	96.651	29.721	66.931

I crediti per imposte IRES ed IRAP sono esposti al netto delle imposte correnti (€ 5.417 per IRES e € 7.337 per IRAP) incrementati del credito per le ritenute subite per € 316., ove legalmente compensabili.

La voce "Crediti per imposte anticipate" ammonta, alla data del 31 dicembre 2011, a € 17.578, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € -3.151 e comprende, come previsto dal Principio Contabile n. 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.

Si precisa che non sono intervenute variazioni rispetto all'esercizio precedente nell'aliquota fiscale applicata alle differenze temporanee.

La voce "Crediti verso altri" ammonta alla data del 31 dicembre 2011 ad € 5.072, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 4.850

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Credito per anticipi vari	0	0	0
Credito verso enti previdenziali	0	0	0
Depositi cauzionali e caparre	5.072	72	5.000
Altri crediti	0	150	-150
Altri crediti finanziari	0	0	0
Crediti verso dipendenti	0	0	0
Obbligazionisti c/sottoscrizione	0	0	0
Fondo svalutazione crediti diversi	0	0	0
Totale	5.072	222	4.850

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non esistono importi iscritti a tale titolo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La voce in esame ammonta a complessivi € 239.378, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 164.547-, e accoglie il saldo del conto corrente bancario con saldo attivo al 31 dicembre 2011, nonché i valori esistenti in cassa alla chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2011 a € 2.098, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 6.025-.

I risconti attivi sono costi di competenza di esercizi futuri relativi in prevalenza a:

- canoni assicurativi per 287 euro;
- noleggi di beni per 1.263 euro;
- altri risconti attivi per 548 euro.

PATRIMONIO NETTO

Il titolo in esame riepiloga le poste caratteristiche del Patrimonio consortile e, segnatamente, il Fondo Consortile che, nel corso dell'esercizio, non ha subito alcuna variazione nell'importo.

FONDO CONSORTILE

Il Fondo Consortile che ammonta alla data del 31 dicembre 2011 € 41.317, risultava così ripartito:

	31/12/2011		31/12/2010	
	Quota	Importo	Quota	Importo
- Acque del Chiampo S.p.A.	50%	20.658	50%	20.658
- 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	100,00%	41.317	100,00%	41.317

UTILE PORTATO A NUOVO

Sono riportate in tale voce, che al 31 dicembre 2011 ammonta a € 92, gli utili rilevati in precedenti periodi e non allocati a specifiche riserve o non distribuiti ai Consorziati.

FONDI RISCHI ED ONERI

Non esistono valori iscritti a tale titolo.

TATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31 dicembre 2011 il debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari a € 41.015, presenta una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 6.459 e risulta così movimentato:

Trattamento di fine rapporto	Debito al 31/12/2010	Accantonamenti	Utilizzi	Debito al 31/12/2011
Trattamento di fine rapporto				
Indennità anzianità operai	0	0	0	0
Indennità anzianità impiegati	34.556	7.649	-1.190	41.015
Indennità anzianità dirigenti	0	0	0	0
Totale	34.556	7.649	-1.190	41.015

DEBITI

I Debiti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2011 a € 1.726.408, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 1.133.312 e risultano così composti:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti verso soci	0	0	0
Debiti verso banche ed istituti di credito	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	0	0	0
Debiti verso fornitori	979.024	289.285	689.739
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	8.251	14.444	-6.193
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.919	9.806	2.113
Debiti verso altri	727.214	279.562	447.652
Totale	1.726.408	593.096	1.133.312

Come richiesto dall'articolo 2427, n. 6, del Codice Civile, si riportano i debiti descritti in precedenza suddivisi secondo la loro durata e, segnatamente:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni

Debiti verso fornitori	979.024	0	0
Debiti tributari	8.251	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.919	0	0

Debiti verso altri	628.363	98.851	0
Totale	1.627.557	98.851	0

Non risulta significativa la ripartizione territoriale dei debiti richiesta dall'articolo 2427, n. 6, del Codice Civile in quanto tutti i debiti sono sorti in Italia.

I Debiti verso fornitori rappresentano la voce riassuntiva dei debiti per forniture di beni e servizi alla chiusura dell'esercizio ed ammontano a € 979.024.

Il loro importo è coerente con il volume degli acquisti e degli investimenti e con le ordinarie condizioni di pagamento. L'aumento rispetto lo scorso esercizio pari a € 689.739 è stato determinato dagli investimenti ultimati a fine esercizio.

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 € 8.251, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € -6.193 e risultano così composti:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Erario c/IVA	0	0	0
Erario c/imposte IRAP	0	0	0
Erario c/imposte IRES	0	8.217	-8.217
Erario c/ritenute d'acconto	8.187	6.185	2.002
Erario c/imposta sostitutiva T.F.R.	64	42	22
Erario c/imposta sostitutiva	0	0	0
Altri debiti verso l'erario	0	0	0
Totale	8.251	14.444	-6.193

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

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Debiti verso I.N.P.S.	7.498	6.488	1.010
Debiti verso I.N.A.I.L.	242	37	205
Debiti verso altri enti previdenziali	4.179	3.280	-37.106
Totale	11.919	58.830	-79.291

La voce residuale degli Altri Debiti accoglie:

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Debiti verso dipendenti	14.726	12.554	2.172
Debiti verso amministratori	2.722	2.791	-69
Debiti verso collaboratori	0	0	0
Debiti verso obbligazionisti	0	0	0
Debiti verso soci	0	0	0

Depositi cauzionali e caparre	0	0	0
Altri debiti	709.766	264.217	445.549
Totale	727.214	279.562	447.652

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

La voce altri debiti comprende principalmente:

- debiti verso Consorzio LEB per 209.818 euro;
- debiti verso Consorziati per 98.851 euro per finanziamenti;
- debiti diversi per 401.045 euro.

RRATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2011 a € 0, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 251.073-.

Si ricorda che il risconto passivo era relativo ad un contributo ricevuto dalla Regione del Veneto su lavori/opere realizzate dai Consorziati.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.186.404	1.098.684	87.720
- Contributi per costi di gestione ed esercizio	0	0	0
- Recupero Costi diversi	0	0	0
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	155.251	4.353	150.898
Totale	1.341.655	1.103.037	238.618

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 Prelevi e analisi A.R.P.A.V.	65,50	402.103	22,50	138.127	12,00	73.667	100,00	613.898

Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	68,50	203.251	23,70	70.322	7,80	23.144	100,00	296.716
Spese disinfestazione e gestione Impianto UV	61,00	256.103	15,00	62.976	24,00	100.761	100,00	419.840
Costi specifici		3.035		0		8.080	100,00	11.114
Penalità		38.020		18.000		-56.020		1
Totale		902.511		289.424		149.633		1.341.569

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	139.903	150.058	10.155-
Costi per servizi	959.833	738.028	221.805
Costi di godimento di beni di terzi	20.621	20.571	50
Costi per il personale	150.273	139.788	10.485
Ammortamenti e svalutazioni	46.350	30.900	15.450
Variaz. Rimanenze di Materie Prime, Sussidiarie, Consumo e Mercì	0	0	0
Accantonamenti per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	9.121	7.933	1.188
Totale	1.326.101	1.087.278	238.823

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tale voce comprende i proventi ed oneri e gli interessi attivi e passivi connessi alla gestione finanziaria.

	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Proventi da partecipazioni	0	0	0
Altri proventi finanziari	1.169	633	536
Totale Proventi finanziari	1.169	633	536
Interessi ed altri oneri finanziari	0	0	0
Totale Oneri finanziari	0	0	0
Utili e perdite su cambi	0	0	0
Totale Proventi ed Oneri Finanziari	1.169	633	536

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

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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:

	31/12/2011	31/12/2010	Differenza
Plusvalenze straordinarie	0	0	0
Plusvalenze da cessione di partecipazioni e titoli	0	0	0
Sopravvenienze attive straordinarie	0	0	0
Proventi straordinari vari	0	0	0
Totale Proventi straordinari	0	10.138	10.138-
Minusvalenze straordinarie	-0	0	0
Minusvalenze da cessione di partecipazioni e titoli	-0	0	0
Imposte anni precedenti	-0	0	0
Sopravvenienze passive straordinarie	-816	0	-816
Oneri straordinari vari	-2	0	-2
Totale Oneri Straordinari	818-	9.083-	8.265
Totale Proventi ed Oneri Straordinari	818-	1.055	1.873-

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Lo stanziamento dell'anno, pari a € 15.905, è costituito dalla previsione di competenza IRES e IRAP dell'esercizio, nonché dalle imposte anticipate nette.

ALTRE INFORMAZIONI

Vengono, di seguito, riportate le ulteriori informazioni che si ritengono necessarie per una migliore comprensione dei dati e delle voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico.

ORGANICO

I movimenti del personale dipendente nell'esercizio 2011 sono riepilogati come segue:

Categorie	Inizio periodo	Incrementi	Decrementi	Fine periodo
Dirigenti	0	0	0	0
Impiegati	2	0	0	2
Operai	0	0	0	0

COMPENSO AMMINISTRATORI

I compensi degli Amministratori maturati nell'esercizio ammontano a euro 56.574, liquidati per euro 53.852

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Nel corso dell'esercizio Il Consorzio ha posto in essere con i Consorziati operazioni concluse a condizioni di mercato. 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.

CONSIDERAZIONI FINALI

Signori consorziati,

per tutto quanto esposto Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2011 nella stesura proposta ed i cui dati dichiariamo conformi alle scritture contabili regolarmente tenute dal Consorzio.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Antonio Fracasso

