



BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

Consorzio Aziende Riunite Collettore Acque
Via Ferraretta 20 36071 Arzignano (VI)
P.Iva 03101960247 c.f. 90007240246 R.E.A. 281815
www.conorzioarica.it



Indice

– Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2012	pag. 3
– Conto Economico al 31 dicembre 2012	pag. 4
– Ripartizione costi	pag. 5
– Prospetto di Bilancio al 31 dicembre 2012	pag. 6
– Nota Integrativa	pag. 10

A.R.I.CA. Aziende Riunite Collettore Acque
 Sede Legale ARZIGNANO (VI) - Via Ferraretta 20
 Iscritta al Registro Imprese di VICENZA - C.F. e n. iscrizione 90007240246
 Fondo Consortile 41.316,55 interamente versato

Bilancio al 31 dicembre 2012
 Stato Patrimoniale

ATTIVITA'		PASSIVITA'
Immobilizzazioni immateriali	363.732,25	Patrimonio netto
Software	79.055,98	Fondo Consortile
F.do ammortamento Software	-53.748,15	41.316,55
Spese incrementative su beni di terzi	374.287,98	Utili portati a nuovo
F.do amm.to Spese incrementative su terzi	<u>-33.863,56</u>	<u>91,75</u>
		Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato
		Fondo T.F.R.
		<u>48.109,76</u>
Immobilizzazioni materiali	157.825,62	Debiti
<i>Impianti e macchinari</i>		<i>Debiti v/fornitori</i>
Impianti e macchinari	18.542,31	Debiti v/fornitori fatture ricevute
F.do Amm.to Impianti e macchinari	-10.357,83	143.149,11
Impianti generici	2.070,80	Debiti v/fornitori fatture da ricevere
F.do Amm.to Impianti generici	<u>-1.408,11</u>	<u>53.703,64</u>
	<u>8.847,17</u>	196.852,75
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>		<i>Debiti w/istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>
Attrezzatura varia e apparecchi di misura	191.754,33	Debiti verso Inps dipendenti
F.do Amm.to Attrezzatura varia	<u>-63.272,39</u>	5.968,62
	<u>128.481,94</u>	Debiti verso Inps collaboratori
		908,00
<i>Altri beni materiali</i>		Debiti verso Inpdap dipendenti
Macchine elettroniche ufficio	25.547,97	3.324,01
F.do Amm.to Macchine elettroniche ufficio	-21.135,48	Debiti Pegaso c/dipendenti
Automezzi	26.333,88	<u>526,59</u>
F.do Amm.to automezzi	<u>-10.249,86</u>	10.727,22
	<u>20.496,51</u>	<i>Debiti w/Eraio</i>
		Debiti Irpef lavoratori dip.ti
		7.220,72
		Debiti Irpef lavoro autonomo
		1.047,64
		Debiti per anticipo imposte TFR
		<u>16,29</u>
		8.284,65
Crediti dell'attivo circolante	617.767,03	<i>Altri debiti</i>
<i>Crediti v/clienti</i>		<i>Entro 12 mesi</i>
Fatture da emettere	100.922,67	Debiti v/mediocredito entro 12 mes
Clienti	400.278,24	3.408,56
Note di accredito da emettere	<u>-56.972,63</u>	Trattenute sindacali
	<u>444.228,28</u>	52,86
		Dipendenti c/retribuzioni
<i>Crediti tributari</i>		13.547,29
Erario conto IVA	43.401,32	Debiti Consorzio LEB
Credito per Istanza rimborso Ires	8.975,00	228.807,05
Credito per acconto Irap	1.673,00	Compenzi Amministratori
Credito per acconto Ires	5.657,63	<u>1.694,00</u>
Credito ritenute subite	0,01	247.509,76
	<u>59.706,96</u>	<i>Oltre 12 mesi</i>
		Debiti verso consorziati
		<u>616.705,64</u>
		616.705,64
<i>Crediti per imposte anticipate</i>		
Credito Irap anticipata	0,07	
Credito Ires anticipata	<u>19.918,26</u>	
	<u>19.918,33</u>	
<i>Crediti verso altri</i>		
Credito v/Medio Chiampo finanz. Infrutt	88.112,16	
INAIL	729,48	
Depositi cauzionali	<u>5.071,82</u>	
	<u>93.913,46</u>	
Disponibilità liquide	23.456,22	
Unicredit Corporate Banking Spa	23.269,07	
Denaro contante	<u>187,15</u>	
Ratei e Risconti	6.816,96	
Risconti attivi	<u>6.816,96</u>	
TOTALE ATTIVITA'	<u>1.169.598,08</u>	TOTALE PASSIVITA' e PATRIMONIO NETTO
		<u>1.169.598,08</u>

A.RI.CA. Aziende Riunite Collettore Acque
Bilancio al 31 dicembre 2012
Conto Economico

COSTI		RICAVI	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	160.635,99	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Cancelleria e stampati	449,31	Ricavi da spese di gestione	468.847,87
Beni strumentali minimi	471,73	Contributi ricevuti per spese Consorzio LEB	312.723,10
Carburante automezzi	2.101,51	Ricavi da analisi e prelievi ARPAV	20.000,00
Materiale di consumo	12.586,00	Ricavi da nuovi lavori LEB	11.179,84
Materiale di consumo e ricambi	144.980,50	Ricavi da spese disinfezione e gest. Imp. UV	435.960,35
Accessori vari	46,94	Ricavi da realizz. nuovi pozzetti tratto collet.	22.783,48
		Ricavi da acq. modello matematico	9.999,00
Costi per servizi	887.366,87	Ricavi diversi	428,33
Energia elettrica	248.509,78	Plusvalenze alienazione cespiti	413,22
Postali	116,00	Sopravvenienze attive ordinarie	15,11
Telefono utenze fisse	992,86		
Altri servizi di terzi	2.469,26	Proventi finanziari	90,47
Acqua	316,82	Interessi di c/c attivi	89,89
Assicurazioni diverse	6.080,50	Interessi su depositi cauzionali	0,58
Assicurazioni automezzi	1.035,93		
Spese gestione impianto UV	34.169,29	Proventi straordinari	8.975,51
Canoni manutenzione ord. software e h	2.121,56	Sopravvenienze attive straordinarie	8.975,51
Spese di giardinaggio	1.804,00		
Servizio di vigilanza	930,00		
Consorzio LEB	311.468,90		
Consulenze legali e notarili	6.627,92		
Consulenze generali e amministrative	32.347,17		
Compensi amministratori	53.471,07		
Telefono utenze mobili	3.852,83		
Manutenzione e riparazione automezzi	2.478,31		
Buoni pasto	1.560,00		
Spese viaggio dipendenti e amministratori	1.030,30		
Spese viaggio chilometriche	3.380,86		
Spese per elaborazione paghe	3.360,62		
Analisi e controlli scarichi di depurazione	106.958,34		
Prelievi e analisi ARPAV	20.000,00		
Manutenzioni e riparazioni	350,00		
Manutenzione elettromeccanica ed elettr.	32.723,80		
Vidimazioni e certificati	7,00		
Commissioni e spese bancarie	652,05		
Contributi associativi	100,00		
Spese amministrative	3,40		
Sponsorizzazioni	1.271,00		
Spese varie non deducibili	776,79		
Spese di rappresentanza	6.400,51		
Costi per godimento di beni di terzi	20.785,43		
Noleggio macchinari e attrezzature	7.522,04		
Canoni di concessione	13.263,39		
Costi per il personale	155.814,87		
Salari e stipendi	111.558,17		
Oneri sociali	34.342,38		
INAIL	727,56		
Accantonamento TFR	8.338,16		
Contributo fondi pensione	642,92		
Altri costi del personale	205,68		
Ammortamenti e svalutazioni	53.573,22		
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			
Amm.to Software	11.652,17		
Amm.to Spese incrementative beni di terzi	18.714,40		
	30.366,57		
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			
Amm.to attrezzatura varia e apparecchi di r	15.106,36		
Amm.to macchine ufficio elettroniche	2.239,32		
Amm.to automezzi	3.841,08		
Amm.to impianti generici	165,66		
Amm.to impianti e macchinari	1.854,23		
	23.206,65		
Oneri diversi di gestione	7.059,30		
Imposte e tasse	3,62		
Tassa CCIAA	336,00		
Tassa proprietà automezzi	80,81		
Libri e riviste	293,90		
Valori bollati	407,94		
Erogazioni liberali	3.717,41		
Sopravvenienze passive ordinarie	1.259,62		
Occupazione temporanea terreni	960,00		
Oneri finanziari	0,05		
Interessi passivi di mora	0,05		
Oneri straordinari	624,22		
Sopravvenienze passive straordinarie	623,83		
Sanzioni amministrative	0,39		
Imposte dell'esercizio	5.128,00		
IRRES d'esercizio	1.804,00		
IRAP d'esercizio	5.664,00		
Ires anticipata	-2.441,00		
Irap anticipata	101,00		
Totale costi	1.290.987,95	Totale ricavi	1.290.987,95

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

RIPARTIZIONE COSTI

TOTALE COSTI	TOTALE ANNO 2011	REVISIONE DI BUDGET 2012	TOTALE ANNO 2012	ANNO 2012																
				ACQUE DEL CHIAMPO		MEDIO CHIAMPO		ALTO VICENTINO SERVIZI												
				% di riparto		% di riparto		% di riparto												
Oneri di gestione:																				
Consulenze tecnico amm. Legali	€ 27.839	€ 24.000	€ 38.975	€ 25.529	€ 8.769	€ 4.677	65,50%	€	22,50%	€	12,00%	€	12,00%	€	6,417					
Compenso amministratori	€ 56.575	€ 56.911	€ 53.471	€ 35.024	€ 12.031	€ 6.417	65,50%	€	22,50%	€	12,00%	€	12,00%	€	18.698					
Compenso dipendenti A.R.I.C.A.	€ 150.273	€ 151.268	€ 155.815	€ 102.059	€ 35.058	€ 18.698	65,50%	€	22,50%	€	12,00%	€	12,00%	€	12.895					
Analisi laboratorio esterno	€ 50.100	€ 101.000	€ 106.958	€ 70.058	€ 24.066	€ 12.895	65,50%	€	22,50%	€	12,00%	€	12,00%	€	18.911					
Spese generali	€ 309.111	€ 218.210	€ 157.591	€ 103.222	€ 35.458	€ 18.911	65,50%	€	22,50%	€	12,00%	€	12,00%	€	61.537					
	€ 593.898	€ 551.390	€ 512.810	€ 335.891	€ 115.382	€ 61.537														
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	€ 296.716	€ 400.000	€ 312.723	€ 214.215	€ 74.115	€ 24.392	68,50%	€	23,70%	€	7,80%	€	7,80%	€	24.392					
Prelievi e analisi A.R.P.A.V.	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 13.100	€ 4.500	€ 2.400	65,50%	€	22,50%	€	12,00%	€	12,00%	€	2.400					
Spese disinfezione e gestione impianto UV	€ 419.840	€ 340.000	€ 435.960	€ 265.936	€ 65.394	€ 104.630	61,00%	€	15,00%	€	24,00%	€	24,00%	€	104.630					
PENALITA'	€ 5.715			€ 1.690	€ 2.000	€ 310		€	0,00%	€		€		€	310					
Collaudo Regione Veneto	€ 5.400																			
Coord. e predisposiz.docum.contr. Regione Veneto	€			€																
Totale	€ 1.341.570	€ 1.311.390	€ 1.281.494	€ 827.451	€ 261.392	€ 192.650		€		€		€		€	192.650					

B ILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			
<i>(importi in euro)</i>			
	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
(A) CREDITI VERSO CONSORZIATI PER I VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0	0
(B) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali lorde	524.206	489.347	34.859
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	160.474-	130.107-	30.367-
Fondo svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	363.732	359.240	4.492
II Immobilizzazioni materiali lorde	264.249	243.336	20.913
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	106.424-	94.355-	12.069-
Fondo svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	157.825	148.981	8.844
III Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Totale immobilizzazioni	521.557	508.221	13.336
(C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze	0	0	0
Totale rimanenze	0	0	0
II Crediti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	604.335	1.045.921	441.586-
- esigibili oltre l'esercizio successivo	13.432	13.213	219
Totale crediti	617.767	1.059.134	441.367-
III Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	0	0	0
Totale attività finanziarie	0	0	0
IV Disponibilità liquide	23.456	239.378	215.922-
Totale disponibilità liquide	23.456	239.378	215.922-
Totale attivo circolante	641.223	1.298.512	657.289-
(D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	6.817	2.098	4.719
TOTALE ATTIVO	1.169.597	1.808.831	639.234-

STATO PATRIMONIALE PASSIVO				
<i>(importi in euro)</i>				
		31/12/2012	31/12/2011	Variazione
(A)	PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo Consortile	41.317	41.317	0
II - VII	Riserve	2	1	1
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	92	92	0
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
	Totale patrimonio netto	41.407	41.408	1-
(B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
(C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	48.110	41.015	7.095
(D)	DEBITI			
	- esigibili entro l'esercizio successivo	463.374	1.627.557	1.164.183-
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	616.706	98.851	517.855
	Totale debiti	1.080.080	1.726.408	646.328-
(E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	0	0	0
	TOTALE PASSIVO	1.169.597	1.808.831	639.234-

CONTO ECONOMICO				
<i>(importi in euro)</i>				
		31/12/2012	31/12/2011	Variazione
(A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.281.494	1.186.404	95.090
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	428	155.251	154.823-
	<i>di cui Contributi in conto esercizio</i>	0	0	0
	Totale valore della produzione	1.281.922	1.341.655	59.733-
(B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	160.836	139.903	20.733
7	Costi per servizi	887.367	959.833	72.466-
8	Costi per godimento di beni di terzi	20.785	20.621	164
9	Costi per il personale	155.815	150.273	5.542
	<i>(a) Salari e stipendi</i>	<i>111.558</i>	<i>107.302</i>	<i>4.256</i>
	<i>(b) Oneri sociali</i>	<i>35.919</i>	<i>35.322</i>	<i>597</i>
	<i>(c) Trattamento di fine rapporto</i>	<i>8.338</i>	<i>7.649</i>	<i>689</i>
	<i>(d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>(e) Altri costi per il personale</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
10	Ammortamenti e svalutazioni	53.574	46.350	7.224
	<i>(a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	<i>30.367</i>	<i>28.771</i>	<i>1.596</i>
	<i>(b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	<i>23.207</i>	<i>17.579</i>	<i>5.628</i>
	<i>(c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>(d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilità liquide</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	7.059	9.121	2.062-
	Totale costi della produzione	1.285.236	1.326.101	40.865-
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	3.314-	15.554	18.868-
(C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15	Proventi da partecipazioni	0	0	0
	<i>(a) Proventi da partecipazioni in imprese controllate</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>(b) Proventi da partecipazioni in imprese collegate</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>(c) Proventi da partecipazioni in altre imprese</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
16	Altri proventi finanziari	90	1.169	1.079-
	<i>(a) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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	90	1.169	1.079-
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	90	1.169	1.079-
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	90	1.169	1.079-
(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	8.976	0	8.976
21	Oneri straordinari	624-	818-	194
	Totale delle partite straordinarie	8.352	818-	9.170
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.128	16.905	10.777-
22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.128	15.905	10.777-
(a)	Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	7.468	12.754	5.286-
(b)	Imposte differite sul reddito dell'esercizio	0	0	0
(c)	Imposte anticipate sul reddito dell'esercizio	2.340-	3.151	5.491-
(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

Renzo Marcigaglia

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2012

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 2012 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 2012 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 2012 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-tecnico, 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 2012 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.

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.

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 2012 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, e le Immobilizzazioni Materiali per un importo complessivo di € 521.557, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 13.336.

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 2012 a € 363.732, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 4.492 e risultano così composte:

	31/12/2012	31/12/2011	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	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	71.406	-71.406
Altre immobilizzazioni immateriali	363.732	287.834	75.898
Totale	363.732	359.240	4.492

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

Le rettifiche del costo delle immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a € 30.367 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 acquisizione di nuovi software in uso del Consorzio.

Si segnala che nell'esercizio 2012 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 2012 a € 157.825, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 8.844 e risultano così composte:

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Terreni e Fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	8.847	10.867	-2.020
Attrezzature industriali e commerciali	128.482	62.206	66.276
Altri beni	20.497	12.939	7.558
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	62.969	-62.969
Totale	157.825	148.981	8.844

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 ad acquisizioni e dismissioni effettuate nel corso dell'esercizio e all'ammortamento.

Gli ammortamenti ammontano complessivamente a € 23.207.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali si riferisce alle attrezzature industriali e commerciali dovuto dall'entrata in funzione nel corso dell'esercizio dei beni iscritti nel corso dell'esercizio precedente tra le immobilizzazioni in corso, nonché all'acquisizione di un nuovo automezzo.

Si segnala che nell'esercizio 2012 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 € 641.223, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 657.289-.

RIMANENZE

Non esistono importi iscritti a tale titolo.

CREDITI

I crediti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2012 a € 617.767, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 441.367- e risultano così composti:

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Crediti verso clienti/consorziati	444.228	939.832	-495.604
Crediti verso controllate	0	0	0
Crediti verso collegate	0	0	0
Crediti verso controllanti	0	0	0
Crediti tributari	59.707	96.651	-36.944
Crediti per imposte anticipate	19.918	17.578	2.340
Crediti verso altri	93.913	5.072	88.841
Totale	617.767	1.059.134	441.367-

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	444.228	0	0
Crediti verso controllate	0	0	0
Crediti verso collegate	0	0	0
Crediti verso controllanti	0	0	0
Crediti tributari	59.707	0	0
Crediti per imposte anticipate	6.486	13.432	0
Crediti verso altri	93.913	0	0
Totale	604.335	13.432	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.

La diminuzione dei crediti verso clienti/Consoziati rispetto al 31 dicembre 2011 complessivamente pari a € 495.604, è imputabile prevalentemente alle fatture emesse e pagate alla data di chiusura dell'esercizio.

La voce "Crediti tributari" ammonta alla data del 31 dicembre 2012 ad € 59.707, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 36.944- e risulta composta da:

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Erario c/IVA	43.401	81.535	-38.134
Erario c/imposte IRAP	1.673	201	1.472
Erario c/imposte IRES	5.658	14.916	-9.258
Erario c/ritenute d'acconto	0	0	0
Erario c/rimborso IRES ex DL. 201/2011	8.975	0	8.975
Altri crediti verso l'erario	0	0	0
Totale	59.707	96.652	-36.945

I crediti per imposte IRES ed IRAP sono esposti al netto delle imposte correnti (€ 1.804 per IRES e € 5.664 per IRAP) incrementati del credito per le ritenute subite per € 18.

La voce " Erario c/rimborso" esposta per € 8.975 si riferisce al credito verso l'erario determinato dall'istanza di rimborso IRES per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese del personale dipendente e assimilato per il periodo 2007 – 2011.

La voce "Crediti per imposte anticipate" ammonta, alla data del 31 dicembre 2012, a € 19.918, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 2.340 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 2012 ad € 93.913, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 88.841.

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Credito per anticipi vari	0	0	0
Credito verso enti previdenziali	729	0	729
Depositi cauzionali e caparre	5.072	5.072	0
Altri crediti	88.112	0	88.112
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	93.913	5.072	88.841

La voce altri crediti è relativa al finanziamento infruttifero nei confronti del Consorziato Medio Chiampo S.p.A. per € 88.112.

ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non esistono importi iscritti a tale titolo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La voce in esame ammonta a complessivi € 23.456, con una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 215.922-, e accoglie il saldo del conto corrente bancario con saldo attivo al 31 dicembre 2012, nonché i valori esistenti in cassa alla chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce in esame ammonta al 31 dicembre 2012 a € 6.817, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 4.719.

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

- canoni assicurativi per 6.388 euro;
- noleggi di beni per 3 euro;
- altri risconti attivi per 426 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 2012 € 41.317, risultava così ripartito:

	31/12/2012		31/12/2011	
	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 2012 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 2012 il debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, pari a € 48.110, presenta una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 7.095 e risulta così movimentato:

Trattamento di fine rapporto	Debito al 31/12/2011	Accantonamenti	Utilizzi	Debito al 31/12/2012
Trattamento di fine rapporto				
Indennità anzianità operai	0	0	0	0
Indennità anzianità impiegati	41.015	8.338	-1.243	48.110
Indennità anzianità dirigenti	0	0	0	0
Totale	41.015	8.338	-1.243	48.110

DEBITI

I Debiti iscritti in bilancio ammontano al 31 dicembre 2012 a € 1.080.080, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 646.328- e risultano così composti:

	31/12/2012	31/12/2011	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	196.853	979.024	-782.171
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	8.285	8.251	34
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.727	11.919	-1.192
Debiti verso altri	864.215	727.214	137.001
Totale	1.080.080	1.726.408	-646.328

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	196.853	0	0
Debiti tributari	8.285	0	0
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.727	0	0
Debiti verso altri	247.509	616.706	0
Totale	463.374	616.706	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 € 198.853.

Il loro importo è coerente con il volume degli acquisti e degli investimenti e con le ordinarie condizioni di pagamento. La diminuzione rispetto lo scorso esercizio pari a € 782.171 è stato determinato dai pagamenti effettuati alla data di chiusura dell'esercizio, relativi agli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio precedente.

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 € 8.285, registrando una variazione rispetto all'esercizio precedente di € 34 e risultano così composti:

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Erario c/IVA	0	0	0
Erario c/imposte IRAP	0	0	0
Erario c/imposte IRES	0	0	0
Erario c/ritenute d'acconto	8.268	8.187	81
Erario c/imposta sostitutiva T.F.R.	16	64	-48
Erario c/imposta sostitutiva	0	0	0
Altri debiti verso l'erario	0	0	0
Totale	8.285	8.251	33

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Debiti verso I.N.P.S.	6.877	7.498	-621
Debiti verso I.N.A.I.L.	0	242	-242
Debiti verso altri enti previdenziali	3.851	4.179	-328
Totale	10.727	11.919	-1.192

0La voce residuale degli Altri Debiti accoglie:

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Debiti verso dipendenti	13.547	14.726	-1.179
Debiti verso amministratori	1.694	2.722	-1.028
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	848.974	709.766	139.208
Totale	864.215	727.214	137.001

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 228.807 euro;
- debiti verso Consorziati per 616.706 euro per finanziamenti ricevuti, finalizzati alla realizzazione degli investimenti del Consorzio;
- debiti diversi per 3.461 euro.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non esistono importi iscritti a tale titolo.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.281.494	1.186.404	95.090
- 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	428	155.251	154.823-
Totale	1.281.922	1.341.655	59.733-

Nella voce relativa ai Ricavi delle vendite e delle prestazioni come specificatamente rappresentato sono stati inseriti i radddebiti 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	348.991	22,50	119.882	12,00	63.938	100,00	532.811
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	68,50	214.215	23,70	74.115	7,80	24.392	100,00	312.722
Spese disinfestazione e gestione impianto UV	61,00	265.936	15,00	65.394	24,00	104.630	100,00	435.960
Penalità		-1.690		2.000		-310		0
Totale		827.452		261.391		192.650		1.281.493

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	160.636	139.903	20.733
Costi per servizi	887.367	959.833	72.466-
Costi di godimento di beni di terzi	20.785	20.621	164
Costi per il personale	155.815	150.273	5.542
Ammortamenti e svalutazioni	53.574	46.350	7.224
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	7.059	9.121	2.062-
Totale	1.285.236	1.326.101	40.865-

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Proventi da partecipazioni	0	0	0
Altri proventi finanziari	90	1.169	1.079-
Totale Proventi finanziari	90	1.169	-1.079
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	90	1.169	1.079-

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:

	31/12/2012	31/12/2011	Differenza
Plusvalenze straordinarie	0	0	0
Plusvalenze da cessione di partecipazioni e titoli	0	0	0
Sopravvenienze attive straordinarie	8.975	0	8.975
Proventi straordinari vari	0	0	0
Totale Proventi straordinari	8.976	0	8.976
Minusvalenze straordinarie	-0	0	0
Minusvalenze da cessione di partecipazioni e titoli	-0	0	0
Imposte anni precedenti	-0	0	0
Sopravvenienze passive straordinarie	-624	0	-624
Oneri straordinari vari	-0	0	0
Totale Oneri Straordinari	624-	818-	194
Totale Proventi ed Oneri Straordinari	8.352	818-	9.170

Tra i proventi straordinari è stata iscritta la sopravvenienza attiva derivante dall'istanza di rimborso IRES per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese del personale dipendente e assimilato per il periodo 2007 – 2011.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Lo stanziamento dell'anno, pari a € 5.128, 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 2012 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 2012 ammontano a euro 53.471, liquidati per euro 51.777

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 31/12/2012 nella stesura proposta ed i cui dati dichiariamo conformi alle scritture contabili regolarmente tenute dal Consorzio.

Il Presidente del Consiglio Direttivo

(Renzo Marcigaglia)

