

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

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	pag.	3
– Conto Economico	pag.	6
– Prospetto di Bilancio	pag.	13
– Nota Integrativa	pag.	16

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 2020

31/12/2020 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI	990.234,98	968.320,61
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	893.036,21	864.694,45
1) Costi di impianto e ampliamento	887,71	1.183,61
3) Software	-	1.450,37
6) Immobilizzazioni immateriali in corso	892.148,50	862.060,47
Spese incrementative su beni di terzi	546.812,59	487.075,61
Spese manut.straord.su beni di terzi	345.335,91	374.984,86
		-
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	97.198,77	103.626,16
3) Attrezzatura varia e apparecchi di misura	97.198,77	103.626,16
Fondo amm.to attrezzatura varia e apparecchi di misura	244.092,63	241.062,63
Macchine ufficio elettroniche	- 197.022,02	- 182.356,01
Fondo amm.to macchine ufficio elettroniche	22.113,97	22.113,97
Automezzi	- 18.797,71	- 17.066,61
Fondo amm.to automezzi	22.925,55	22.925,55
Impianti specifici	- 22.925,55	- 22.925,55
Fondo amm.to impianti e macchinari	33.333,20	22.298,80
Impianti e macchinari	- 7.689,27	- 5.581,65
Fondo amm.to impianti e macchinari	50.112,91	48.811,91
Mobili e macchine ord.ufficio	- 29.329,94	- 26.107,88
Fondo amm.to mobili e macchine ord.ufficio	550,00	550,00
	- 165,00	- 99,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	590.022,79	565.579,68
II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	273.599,40	216.050,66
1) Fatture da emettere	161.159,21	109.051,45
a) Clienti	6.351,17	2.279,14
Crediti vs. VIA sanzioni 2020	175.131,30	142.453,93
Crediti vs. VIA sanzioni 2019	10.793,00	-
Note di accredito da emettere per sanzioni 2019 VIA	-	3.190,00
Crediti vs. ADC sanzioni 2019	-	3.190,00
Note di accredito da emettere per sanzioni 2019 ADC	-	600,00
Crediti vs. MC per LEB 2019	-	600,00
Note di accredito da emettere vs MC per LEB 2019	-	600,00
Crediti vs. MC per LEB 2020	- 68.428,26	- 75.286,33
Note di credito da ricevere	-	35.448,00
	-	1.055,93
	37.312,00	-
	-	5.212,64
4 bi CREDITI TRIBUTARI	33.424,06	38.933,28
Erario c/IVA	22.982,81	38.692,23
Credito v/erario imposta sostitutiva TFR	5,09	5,00
Crediti v/Erario c/Irap	-	225,20
Crediti v/Erario c/Ires	10.436,16	-
Credito v/erario interessi attivi	-	10,85
4 te CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	72.035,04	61.608,04
Credito Irap anticipata	4.773,00	4.354,04
Credito Ires anticipata	67.262,04	57.254,00
5) CREDITI VERSO ALTRI	6.981,09	6.457,89
a) Fornitori c/anticipi	9,27	86,07
Personale c/arrotondamenti	-	75,01
	9,27	11,06
b) Depositi cauzionali	6.971,82	6.371,82
	6.971,82	6.371,82

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	316.423,39	349.529,02
1)	316.160,89	348.792,13
C/c Unicredit Corporate Banking Spa	315.454,69	347.867,93
Carta di credito prepagata	706,20	924,20
3)	262,50	736,89
Denaro contante	262,50	736,89
D) RISCOINTI ATTIVI	13.271,24	1.309,07
a)		
Risconti attivi	13.271,24	1.309,07
TOTALE ATTIVO	1.593.529,01	1.535.209,36

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	153.835,93	132.835,67
Fondo recupero ambientale	152.347,93	131.287,67
Fondo imposte differite	1.488,00	1.548,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	25.998,94	20.182,34
Fondo T.F.R.	25.998,94	20.182,34
D) DEBITI	1.372.285,84	1.340.744,57
6) FORNITORI	227.161,38	219.481,48
Fornitori	155.641,86	106.180,76
Fornitori per fatture da ricevere	71.519,52	113.300,72
11)	14.691,80	24.053,57
a) DEBITI TRIBUTARI		
Ires	-	7.469,20
Irap	1.153,80	-
Irpef c/ritenute lavoro dipendente	5.799,81	7.130,24
Irpef c/ritenute lavoro autonomo	7.738,19	9.454,13
12) ISTITUTI DI PREVIDENZA	7.052,07	8.929,35
a)		
Debiti verso Inps dipendenti	6.386,65	8.141,63
Debiti verso Inps collaboratori	528,00	610,00
Debiti verso Inail	137,42	177,72
13) ALTRI DEBITI A BREVE	207.436,81	328.910,24
a)		
Debiti vs. Consorziati per note di credito da emettere	-	257.944,13
Dipendenti c/retribuzioni	13.930,92	13.539,11
Debiti Consorzio LEB	191.571,75	56.304,00
Compensi amministratori	1.776,54	1.123,00
Debiti verso dip trattenuta mensa	157,60	-
14) ALTRI DEBITI A MEDIO	915.943,78	759.369,93
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti	182.266,29	203.548,29
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti	62.610,74	69.921,35
Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti	33.392,41	37.291,40
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2015	108.442,62	115.604,75
Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2015	19.867,33	21.179,48
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2016	157.200,00	157.200,00
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2017	15.000,00	15.000,00
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2016 comp.2015	39.364,39	41.824,66
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2016	54.000,00	54.000,00
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2017	7.500,00	7.500,00
Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2016	28.800,00	28.800,00
Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2017	7.500,00	7.500,00
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2020	100.000,00	-
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2020	50.000,00	-
Debiti verso Viacqua SpA per finanziamenti 2020	50.000,00	-
E)		
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-	38,48
Ratei passivi	-	38,48
TOTALE PASSIVO	1.593.529,01	1.535.209,36

CONTO ECONOMICO

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.720.534,80	1.557.035,28
	1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	1.720.091,28	1.555.828,62
	Ricavi da spese di gestione generali	384.674,10	396.857,93
	Contributi ricevuti per spese Consorzio LEB	424.013,00	414.995,59
	Ricavi da spese disinfezione e gestione impianto UV	562.151,91	412.545,41
	Ricavi da gestione attingimento Adige	1.949,01	3.517,29
	Ricavi costi monitor e manutenzione collettore	347.151,72	327.912,40
	Ricavi addebito buoni mensa	151,54	-
	5) ALTRI RICAVI	443,52	1.206,66
	Risarcimento danni	-	880,88
	Sopravvenienze attive ordinarie	441,15	323,60
	Arroton.att.div.	2,37	2,18
B)		1.725.630,39	1.563.214,46
	6) COSTI DELLE MATERIE PRIME	194.912,04	147.229,76
	Cancelleria e stampati	1.712,92	1.066,34
	Beni strumentali minimi (costo)	2.147,15	1.922,72
	Carburante automezzi	1.497,52	2.791,69
	Materiale di consumo	189.554,45	141.449,01
	7) COSTI PER SERVIZI	1.279.877,62	1.174.726,23
	Energia elettrica	213.980,74	260.309,11
	Postali	124,60	59,88
	Telefono utenze fisse	180,06	180,41
	Altri servizi di terzi	2.125,14	2.131,53
	Acqua	620,50	858,01
	Assicurazioni diverse	14.427,61	14.116,78
	Assicurazioni automezzi	909,38	967,60
	Spese sist.misura monitor collettore	8.456,60	6.552,00
	Campionamenti e manut.collettore	2.842,50	18.750,00
	Spese gestione impianto UV	157.318,91	5.121,92
	Sese gestione collettore	600,00	17.555,00
	Manut.imp.eletr.imp.UV	723,00	2.375,00
	Soprav.passiva	1.981,44	2.660,55
	Assistenza software	2.378,00	2.354,26
	Spese di trasporto	300,00	654,59
	Servizi di giardinaggio	4.349,50	12.077,75
	Servizio di vigilanza	840,00	840,00
	Consorzio LEB	424.012,83	415.319,19
	Consulenze legali e notarili	60.997,99	83.741,37
	Consulenze generali e amministrative	9.108,40	8.082,52
	Addestramento e formazione	7.980,00	5.610,00
	Compensi amministratori	50.662,68	60.505,00
	Telefono utenze mobili+internet dati	5.054,16	6.526,99
	Manutenzione e riparazione automezzi	1.482,25	122,16
	Buoni pasto	2.923,06	3.461,51
	Spese viaggio piè di lista amm.ri	447,54	747,91
	Spese viaggio chilometriche/pedaggi dip	34,91	521,39
	Spese per elaborazioni paghe	3.656,64	3.276,00
	Spese amministrative	1.629,90	2.113,70
	Analisi e controlli scarichi di depurazione - Fiume Fratta	227.699,14	181.706,27
	Prelievi e analisi ARPAV	16.805,90	14.292,00
	Manutenzioni impianti	23.512,23	21.845,54
	Gestione fotocopiatrice	425,99	1.124,22
	Costi per consulenze tecniche	23.128,75	9.227,33
	Commissioni e spese bancarie	570,40	598,87
	Spese viaggio dipendenti pie' di lista	122,50	294,45
	Spese per la comunicazione	5.000,00	7.000,00
	Spese pubblicitarie	888,70	857,20
	Spese di rappresentanza	-	188,22
	Controllo presidi antincendio	36,00	-
	Consulenze notarili	50,97	-
	Materiale pubblicitario deducibile	1.472,00	-
	Spese generali varie	16,70	-
	8) COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	13.838,84	18.613,56
	Noleggio macchinari e attrezzature	584,08	4.800,00
	Canoni di concessione	10.366,90	10.256,95
	Licenze d'uso software	2.887,86	3.556,61

9) COSTI DEL PERSONALE	162.240,60	143.832,79
a)		
Salari e stipendi	118.550,00	104.037,97
b)		
Oneri sociali	33.145,70	30.346,56
I.N.A.I.L.	731,00	593,58
c)		
Accantonamento T.F.R.	7.890,20	7.058,03
d)		
Altri costi del personale	1.923,70	1.796,65
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	63.455,27	63.235,12
a) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.395,22	32.104,24
Amm.to spese societarie	295,90	650,83
Amm.to software	1.450,37	1.800,62
Amm.to spese incrementative beni di terzi	29.648,95	29.648,95
Amm.to spese manut.su beni di terzi	-	3,84
b) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	21.792,79	20.666,34
Amm.to ordinario attrezzatura varia e apparecchi di misura	14.666,01	14.204,74
Amm.to ordinario macchine ufficio elettroniche	1.731,10	1.685,40
Amm.to impianti di filtrazione	2.107,62	1.618,24
Amm.to impianti e macchinari	3.222,06	3.091,96
Amm.to mob.e macchine ufficio	66,00	66,00
d) SVALUT.CREDITI COMPR.ATTIVO CIRCOLANTE	10.267,26	10.464,54
Acc.t svalut.crediti per int.di mora	10.267,26	10.464,54
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	11.306,02	15.577,00
Valori bollati	48,00	66,00
Imposte e tasse	562,70	755,00
Tassa proprietà automezzi	61,96	63,89
Libri e riviste/abbonamenti libri e pubblicazioni	183,19	237,07
Contributo CCIAA	256,00	236,00
Erogazioni liberali	200,00	9.400,00
Omaggi deducibili	2.035,09	1.989,41
Atre spese auto aziend.ded.	326,54	547,78
Spese rapp.ded con limiti ric.	276,36	342,73
Spese varie non documentate	120,00	155,35
Sanzioni e multe	7.234,92	1.780,91
Arrotondamenti pass.	1,26	2,86
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B) -	5.095,59 -	6.179,18
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.298,59	10.506,18
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	10.298,59	10.506,18
d)		
Interessi di c/c attivi	31,33	41,64
Interessi attivi di mora non incassati	10.267,26	10.464,54
17) ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
d)		
Interessi passivi bancari	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	5.203,00	4.327,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	5.203,00	4.327,00
IRES d'esercizio	13.439,00	23.878,00
IRAP d'esercizio	2.251,00	2.194,00
IRES differita	- 60,00	1.548,00
IRAP anticipata	- 421,00 -	1.595,00
IRES anticipata	- 10.006,00 -	21.698,00
23)		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0,00 -	0,00

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2020

	31-dic-20	31-dic-19		31-dic-20	31-dic-19
ATTIVO CORRENTE	€603.294	€566.889	PASSIVO CORRENTE	€636.177	€734.431
Cassa e Banche c/c	€316.423	€349.529	Debiti vs fornitori	€227.161	€219.481
Crediti vs clienti	€161.159	€109.051	Debiti tributari	€14.692	€24.054
Ratei e Risconti attivi	€13.271	€1.309	Debiti vs istituti di previdenza	€7.052	€8.929
Crediti tributari	€105.459	€100.541	Altri debiti	€207.437	€328.910
Crediti diversi	€6.981	€6.458	Ratei e risconti passivi	€-	€38
			Trattamento di fine rapporto	€25.999	€20.182
			Fondo rischi e oneri	€153.836	€132.836
IMMOBILIZZATO	€990.235	€968.320	PASSIVITA' M/L TERMINE	€915.944	€759.370
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€893.036	€864.694	Debiti vs finanziatori	€915.944	€759.370
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€97.199	€103.626	PATRIMONIO NETTO	€41.408	€41.408
			Fondo consortile	€41.317	€41.317
			Utili portati a nuovo	€92	€92
			Utile/perdita d'esercizio	€-	€-
TOTALE ATTIVITA'	€1.593.529	€1.535.209	TOTALE PASSIVITA'	€1.593.529	€1.535.209

Ripartizione costi tra i Consorziati al 31/12/2020

TOTALE COSTI	CONSUNTIVO 2020	Acconti	Conguaglio Saldo 2020
Costi di gestione			
Consulenze tecnico amm. Legali	83.659		
Compenso amministratori	50.663		
Retribuzioni dipendenti A.RI.C.A.	160.317		
Spese generali	90.036		
	384.674	€408.368	-23.693,90
Costi monitoraggi e manutenzione collettore			
Gestione Collettore	92.761		
Interventi straordinari e urgenti Collettore	4.704		
Analisi e controlli scarichi depurazione	231.581		
Spese ARPAV	18.106		
	347.152	€460.000	-112.848,28
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento Adige			
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	424.013		
Costi di gestione attingimento Adige e condotta vivificazione	1.949		
	425.962	€470.000	-44.037,99
Costi Disinfezione			
Spese disinfezione e gestione impianto UV + paracetico	560.753		
Interventi straordinari UV + paracetico	1.399		
	562.152	€450.000	112.151,91
Totale	€1.719.940	€1.788.368	-68.428,26

RIPARTIZIONE CONSORZIATI

Costi di gestione	50,00%	25,00%	25,00%
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	59,60%	22,70%	17,70%
Costi Disinfezione	60,80%	20,40%	18,80%
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento Adige	70,70%	21,20%	8,10%

	ADC	MC	VIA
Costi di gestione	€192.337,05	€96.168,53	€96.168,53
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	€206.902,43	€78.803,44	€61.445,85
Costi Disinfezione	€341.788,36	€114.678,99	€105.684,56
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento Adige	€301.155,14	€90.303,95	€34.502,92

€1.042.182,98	€379.954,90	€297.801,86
----------------------	--------------------	--------------------

CONGUAGLIO ADC	
Spese generali	
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	
Costi Disinfezione	
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento diretto Adige	
Totale	
CONGUAGLIO MC	
Spese generali	
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	
Costi Disinfezione	
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento diretto Adige	
Totale	
CONGUAGLIO VIA	
Spese generali	
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	
Costi Disinfezione	
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento diretto Adige	
Totale	

ADC 2020	Fatture ARICA / acconti	Fatture/nc da emettere
€192.337,05	€204.184,00	-€11.846,95
€206.902,43	€274.160,00	-€67.257,57
€341.788,36	€273.600,00	€68.188,36
€301.155,14	€332.290,00	-€31.134,86
1.042.182,98	€1.084.234,00	-€42.051,02

MC 2020	Fatture ARICA / acconti	Fatture/nc da emettere
€96.168,53	€102.092,00	-€5.923,48
€78.803,44	€104.420,00	-€25.616,56
€114.678,99	€91.800,00	€22.878,99
€90.303,95	€99.640,00	-€9.336,05
379.954,90	€397.952,00	-€17.997,10

VIA 2020	Fatture ARICA / acconti	Fatture/nc da emettere
€96.168,53	€102.092,00	-€5.923,48
€61.445,85	€81.420,00	-€19.974,15
€105.684,56	€84.600,00	€21.084,56
€34.502,92	€38.070,00	-€3.567,08
297.801,86	€306.182,00	-€8.380,14

68.428,26

Confronti tra Budget e Bilancio

A.R.I.C.A.	Consuntivo al 31/12/2020	Consuntivo al 31/12/2019	BUDGET 2020	BUDGET 2019	DIFFERENZA CONSUNTIVI 2019/2020	DIFFERENZA BUDGET CONSUNTIVO 2020
TOTALE COSTI						
Costi di gestione:						
Prestazioni generali e amministrative	€15.459	€13.570	€15.000	€20.000	€1.889	€459
Prestazioni tecniche	€7.202	€10.478	€25.000	€50.000	-€3.276	-€17.798
Prestazioni legali e notarili	€60.998	€83.741	€50.000	€40.000	-€22.743	€10.998
Compenso amministratori	€50.663	€60.505	€61.380	€55.000	-€9.842	-€10.717
Retribuzioni dipendenti A.Ri.C.A.	€160.317	€142.036	€158.719	€147.135	€18.281	€1.598
Spese generali	€90.036	€86.527	€98.270	€166.770	€3.509	-€8.234
	€384.674	€396.858	€408.369	€478.905	-€12.184	-€23.695
Costi monitoraggi e manutenzione collettore						
Spese gestione Collettore	€92.761	€91.143	€120.000	€50.000	€1.618	-€27.239
Interventi straordinari collettore	€4.704	€14.944	€20.000	€35.000	-€10.240	-€15.296
Analisi e controlli scarichi depurazione	€231.581	€206.416	€300.000	€330.000	€25.165	-€68.419
Spese ARPAV	€18.106	€15.410	€20.000	€15.000	€2.696	-€1.894
	€347.152	€327.913	€460.000	€430.000	€19.239	-€112.848
Costi LEB+Vivificazione+attingimento Adige						
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	€424.013	€414.996	€440.000	€420.000	€9.017	-€15.987
Costi Gestione vivificazione	€-	€-	€5.000	€15.000	€-	-€5.000
Costi Gestione attingimento Adige	€1.949	€3.517	€15.000	€30.000	-€1.568	-€13.051
Interventi straordinari ed urgenti impianti attingimento Adige e condotta vivificazione			€10.000	€20.000		
	€425.962	€418.513	€470.000	€485.000	€7.449	-€34.038
Costi disinfezione						
Spese disinfezione e gestione impianto UV e paracetico	€560.753	€410.745	€440.000	€460.000	€150.008	€120.753
Interventi straordinari UV e paracetico	€1.399	€1.800	€10.000	€40.000	-€401	-€8.601
	€562.152	€412.545	€450.000	€500.000		€112.152
Totale	€1.719.939,74	€1.555.829,00	€1.788.369,00	€1.893.905,00	€14.504	-€68.429

Dettaglio Spese Generali

	Consuntivo 2020	Consuntivo 2019	Budget 2020	Budget 2019	Sconst.cons untivo 2020 budget 2020
Spese pubblicità e comunicazione	7.360,70	7.857,20	6.000,00	8.000,00	1.360,70
Vidimazioni e certificazioni	0,00	0,00	200,00	200,00	-200,00
Cancelleria e stampati	3.353,91	1.066,34	1.000,00	1.000,00	2.353,91
Postali	124,60	59,88	100,00	100,00	24,60
Telefono utenze fisse	180,06	180,41	500,00	500,00	-319,94
Telefono utenze mobili e Internet	2.559,03	3.706,50	3.000,00	3.000,00	-440,97
Beni strumentali minimi (costo)	1.121,93	252,17	1.000,00	1.000,00	121,93
Carburante automezzi	1.497,52	2.791,69	3.000,00	2.500,00	-1.502,48
Materiale di consumo	1.367,90	226,11	1.000,00	1.000,00	367,90
Materiale sicurezza lavoro	36,00	1.088,20	500,00	500,00	-464,00
Accessori vari	0,00	0,00	200,00	200,00	-200,00
Spese varie non deducibili	121,26	155,35	500,00	500,00	-378,74
Altri servizi di terzi	15.625,14	2.131,53	2.500,00	2.500,00	13.125,14
Assicurazioni diverse	14.427,61	14.116,78	14.000,00	14.000,00	427,61
Assicurazione automezzi	909,38	967,60	1.000,00	1.000,00	-90,62
Canoni/manutenzione ord. software e hardware	4.865,86	6.969,68	8.000,00	8.000,00	-3.134,14
spese di trasporto	60,00	634,59	1.000,00	1.000,00	-940,00
Addestramento e formazione	0,00	3.749,29	3.000,00	4.000,00	-3.000,00
Formazione esterna	7.980,00	5.610,00	10.000,00	9.500,00	-2.020,00
Altri costi personale dip.	3.135,70	708,45	0,00		3.135,70
Manutenzione e riparazione automezzi	1.808,79	669,94	2.000,00	2.000,00	-191,21
Buoni pasto	2.923,06	3.461,51	3.000,00	3.000,00	-76,94
Spese viaggio piè di lista	157,41	294,45	500,00	500,00	-342,59
Commissioni e spese bancarie	570,40	598,87	700,00	700,00	-129,60
Spese viaggio dipendenti e amministratori	447,54	1.269,30	1.500,00	1.500,00	-1.052,46
Spese di rappresentanza	276,36	530,95	2.500,00	2.500,00	-2.223,64
Noleggio macchinari e attrezzature	584,08	0,00	1.500,00	3.000,00	-915,92
spese amministrative	858,97	2,00	100,00	100,00	758,97
Servizio di giardinaggio	0,00	5.880,00	0,00	0,00	0,00
Valori bollati	48,00	66,00	200,00	200,00	-152,00
Imposte e tasse	562,70	653,00	1.000,00	1.000,00	-437,30
Tassa proprietà automezzi	61,96	63,89	90,00	90,00	-28,04
Libri e abbonamenti	183,19	237,07	300,00	300,00	-116,81
Contributo C.C.I.A.A.	256,00	236,00	350,00	350,00	-94,00
Contributi associativi	0,00	0,00	30,00	30,00	-30,00
Spese varie	16,70	0,00	0,00	0,00	16,70
Omaggi	2.035,09	1.989,41	0,00	0,00	2.035,09
Ammortamenti vari	12.328,27	13.076,84	5.000,00	70.000,00	7.328,27
Interessi passivi diversi		2,86	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive	5,30	223,75	0,00	0,00	5,30
IRES esercizio, differita e anticipata	3.373,00	3.728,00	6.000,00	6.000,00	-2.627,00
IRAP d'esercizio, differita e anticipata	1.830,00	599,00	7.000,00	7.000,00	-5.170,00
Erogazioni liberali	200,00	9.400,00	10.000,00	10.000,00	-9.800,00
Sanzioni	7.234,92	1.780,91	0,00	0,00	7.234,92
Ricavi vari	-153,91	-2,18	0,00	0,00	-153,91
Interessi attivi c/c bancari/di mora	-10.298,59	-10.506,18	0,00	0,00	-10.298,59
	90.035,84	86.527,16	98.270,00	166.770,00	8.234,16

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: A.R.I.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE
Sede: VIA FERRARETTA 20 ARZIGNANO VI
Capitale sociale: 41.316,55
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VI
Partita IVA: 03101960247
Codice fiscale: 90007240246
Numero REA: 281815
Forma giuridica: CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO): 370000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	893.036	864.694
II - Immobilizzazioni materiali	97.199	103.626
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>990.235</i>	<i>968.320</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	273.599	216.051
esigibili entro l'esercizio successivo	201.564	154.443

	31/12/2020	31/12/2019
Imposte anticipate	72.035	61.608
IV - Disponibilita' liquide	316.423	349.529
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>590.022</i>	<i>565.580</i>
D) Ratei e risconti	13.271	1.309
<i>Totale attivo</i>	<i>1.593.528</i>	<i>1.535.209</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.317	41.317
VI - Altre riserve	(2)	(1)
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	153.836	132.836
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.999	20.182
D) Debiti	1.372.286	1.340.745
esigibili entro l'esercizio successivo	456.342	581.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	915.944	759.370
E) Ratei e risconti	-	38
<i>Totale passivo</i>	<i>1.593.528</i>	<i>1.535.209</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.720.091	1.555.829
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	444	1.207
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>444</i>	<i>1.207</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.720.535</i>	<i>1.557.036</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	194.912	147.230
7) per servizi	1.279.878	1.174.726
8) per godimento di beni di terzi	13.839	18.614
9) per il personale	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
a) salari e stipendi	118.550	104.038
b) oneri sociali	33.877	30.940
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	9.814	8.855
c) trattamento di fine rapporto	7.890	7.058
e) altri costi	1.924	1.797
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>162.241</i>	<i>143.833</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	53.188	52.770
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.395	32.104
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.793	20.666
liquide d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita'	10.267	10.465
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>63.455</i>	<i>63.235</i>
14) oneri diversi di gestione	11.306	15.577
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.725.631</i>	<i>1.563.215</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.096)	(6.179)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	10.299	10.506
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>10.299</i>	<i>10.506</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>10.299</i>	<i>10.506</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>10.299</i>	<i>10.506</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	5.203	4.327
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.690	26.072
imposte differite e anticipate	(10.487)	(21.745)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>5.203</i>	<i>4.327</i>

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Consorziati, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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

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

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

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

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

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. A tal proposito si precisa che, nonostante nel corso del 2020 lo scenario nazionale ed internazionale sia stato interessato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati, non ci sono elementi che inficiano la continuità del Consorzio così come individuata dall'art. 7 del D.L. n. 23 del 2020. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

Commento

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

Cambiamenti di principi contabili

Commento

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

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

Criteri di valutazione applicati

Commento

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

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

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali in corso sono iscritte nell'attivo dello stato pluriennale perché aventi utilità pluriennale. Tali costi vengono ammortizzati nell'esercizio di ultimazione degli interventi.

Spese incrementative su beni di terzi

La voce comprende costi sostenuti per manutenzioni su beni di terzi che vengono ammortizzati nel più breve periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di utilizzo dei beni..

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	8% - 10%
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni	20%

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

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

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale;

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Commento**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

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

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.292.057	377.805	1.669.862
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	427.363	274.179	701.542
Valore di bilancio	864.694	103.626	968.320
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	59.738	15.366	75.104
Ammortamento dell'esercizio	31.396	21.793	53.189
Totale variazioni	28.342	(6.427)	21.915
Valore di fine esercizio			
Costo	1.351.795	393.171	1.744.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	458.759	295.972	754.731
Valore di bilancio	893.036	97.199	990.235

Commento

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni in corso e acconti per € 546.813 sono riferite a costi per interventi non ancora ultimati, nel corso dell'esercizio risulta un incremento di € 59.737.

Le altre immobilizzazioni ammontano a € 345.336 e si riferiscono a costi per interventi ultimati di cui è iniziato il processo di ammortamento.

Immobilizzazioni Materiali

I nuovi investimenti netti effettuati nel corso dell'esercizio si riferiscono all'acquisto di Impianti specifici per € 11.034, altri impianti e macchinari per € 1.302, e Attrezzatura specifica per € 3.030.

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il consorzio alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Commento

Tale titolo comprende i crediti, prevalentemente verso consorziati, per un importo di € 273.599 e le disponibilità liquide per l'importo di € 316.423.

I crediti sono esposti al netto delle note di credito da emettere nei confronti dei consorziati, determinate sulla base dei costi consortili rilevati a consuntivo, rispetto agli acconti richiesti nel corso dell'esercizio.

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

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

Patrimonio netto

Commento

Il Patrimonio netto ammonta a € 41.407 ed è interamente costituito dal Fondo Consortile sottoscritto e versato e risulta così composto:

	2019		2018	
	Quota	Importo	Quota	Importo
Acque del Chiampo S.p.A.	50%	20.658	50%	20.568
Viacqua S.p.A.	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

Debiti

Introduzione

I debiti ammontano complessivamente a € 1.372.286, di cui debiti verso consorziati per finanziamento di interventi € 915.944, debiti verso consorziati per note di credito da emettere ed altre finalità per € 207.436, debiti verso fornitori per € 227.163, debiti tributari € 14.692, e debiti verso enti previdenziali per € 7.051.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

I debiti di durata superiore a cinque anni nei confronti dei Consorziati, per il finanziamento dei progetti avviati dal Consorzio, ammontano a € 915.944.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

Valore della produzione

Introduzione

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

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

Commento

Nella voce relativa ai Ricavi sono stati inseriti prevalentemente i riaddebiti effettuati ai Consorziati dei costi di gestione sostenuti nell'esercizio 2020, come previsto dallo statuto consortile.

In particolare i ricavi hanno ad oggetto i seguenti rimborsi:

- spese generali di gestione € 384.674;
- contributo spese Consorzio LEB € 424.013;
- spese disinfezione e gestione impianto UV € 562.152;
- spese monitoraggio e manutenzione collettore € 347.152;
- costi di gestione attingimento Adige € 1.949
- ricavi addebito buoni mensa € 151,54.

Costi della produzione

Commento

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

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

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

Introduzione

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

Introduzione

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

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

Introduzione

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità corrente per IRES e IRAP dell'esercizio e differita sul presente bilancio. Quest'ultima è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Il consorzio ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES e all' IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le aliquote del 24% per IRES e del 3,9% per IRAP.

Imposte differite e anticipate

Nel seguente prospetto è analiticamente indicato la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	280.253	122.394
Totale differenze temporanee imponibili	6.200	-
Differenze temporanee nette	(274.053)	(122.394)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(55.706)	(4.352)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(10.067)	(421)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(65.773)	(4.773)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese di manutenzione	107.272	20.633	127.905	24,00	30.697	-	-
fondo ripristino ambientale	131.288	21.060	152.348	24,00	36.564	3,90	4.773

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi attivi di mora non incassati	6.450	(250)	6.200	24,00	1.488	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

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

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	3	3

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

Introduzione

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

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

	Amministratori
Compensi	50.662

Commento

I compensi degli amministratori sono deliberati dall'Assemblea dei Consorziati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio il Consorzio ha posto in essere con i Consorziati unicamente operazioni connesse 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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

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

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

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

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

Commento

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

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Consorziati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio Direttivo,

Antonio Mondardo