



BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

Consorzio Aziende Riunite Collettore Acque

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

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

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



Indice

– Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2016	pag. 3
– Conto Economico	pag. 5
– Prospetto di Bilancio	pag. 12
– Nota Integrativa	pag. 15

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 2016**31/12/16****31/12/15****STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

B) IMMOBILIZZAZIONI	818.058,15	826.915,56
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	731.481,49	720.262,20
1) 1.064,79	1.419,72	
Costi di impianto e ampliamento	1.064,79	1.419,72
3) 5.834,02	2.217,13	
Software	5.834,02	2.217,13
6) 724.582,68	716.625,35	
Immobilizzazioni immateriali in corso	235.049,69	253.904,69
Spese incrementative su beni di terzi	463.931,71	462.720,66
Spese manut.straord.su beni di terzi	25.601,28	-
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	86.576,66	106.653,36
3) 86.576,66	106.653,36	
Attrezzatura varia e apparecchi di misura	219.434,63	219.434,63
Fondo amm.to attrezzatura varia e apparecchi di misura	- 145.165,47	- 124.047,52
Macchine ufficio elettroniche	27.518,29	27.518,29
Fondo amm.to macchine ufficio elettroniche	- 26.224,03	- 25.610,68
Automezzi	26.333,88	26.333,88
Fondo amm.to automezzi	- 24.908,17	- 21.715,94
Impianti di filtrazione	2.070,80	2.070,80
Fondo amm.to impianti di filtrazione	- 2.070,80	- 1.905,09
Impianti e macchinari	28.042,91	20.598,31
Fondo amm.to impianti e macchinari	- 18.455,38	- 16.023,32
C) ATTIVO CIRCOLANTE	925.981,87	681.621,26
II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	333.610,89	317.290,88
1) 245.157,37	197.616,85	
a)		
Fatture da emettere	10.042,46	75.838,26
Clienti	177.769,18	106.775,73
Crediti vs.soci per canone LEB 2014	-	171.500,00
Crediti vs.soci per canone LEB 2015	16.660,82	70.298,83
Note di accredito da emettere	- 309.315,09	- 226.795,97
Crediti vs.soci per canone LEB 2016	350.000,00	
4 bis) CREDITI TRIBUTARI	70.092,42	81.813,98
Erario c/IVA	63.932,31	70.247,28
Crediti v/inail	16,04	-
Credito v/erario imposta sostitutiva TFR	2,42	1,70
Credito per Istanza rimborso Ires	-	8.975,00
Crediti v/Erario c/Ires	6.135,00	-
Credito v/erario interessi attivi	6,65	-
Credito IRAP	-	2.590,00
4 ter) CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	13.249,04	16.034,04
Credito Irap anticipata	1.039,00	1.170,00
Credito Ires anticipata	12.210,04	14.864,04
5) CREDITI VERSO ALTRI	5.112,06	21.826,01
a) 40,24	16.754,19	
Fornitori c/anticipi	-	266,04
Crediti vs.Acque del Chiampo per sanzioni - tariffe	-	3.455,00
Crediti vs.Medio Chiampo per sanzioni - tariffe	-	12.994,00
Personale c/arrotondamenti	5,24	4,15
Crediti diversi	35,00	35,00
b) 5.071,82	5.071,82	
Depositi cauzionali	5.071,82	5.071,82
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	592.370,98	364.330,38
1) 592.350,65	364.127,74	
C/c Unicredit Corporate Banking Spa	591.830,65	364.127,74
Carta di credito prepagata	520,00	
3) 20,33	202,64	
Denaro contante	20,33	202,64
D) RISCONTI ATTIVI	3.536,43	1.070,58
a)		
Risconti attivi	3.536,43	1.070,58
TOTALE ATTIVO	1.747.576,45	1.509.607,40

PASSIVO

A)	PATRIMONIO NETTO	41.408,30	41.408,30
I			
	Fondo Consortile	41.316,55	41.316,55
VIII			
	Utile/perdite portate a nuovo	91,75	91,75
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	27.485,50	20.968,50
	Fondo recupero ambientale	26.635,50	20.968,50
	Fondo imposte differite	850,00	-
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.962,12	32.860,74
	Fondo T.F.R.	1.962,12	32.860,74
D)	DEBITI	1.676.720,53	1.414.369,86
6)	FORNITORI	308.264,77	288.288,58
	Fornitori	268.737,47	194.440,16
	Fornitori per fatture da ricevere	39.527,30	93.848,42
11)		6.651,99	19.911,90
a)	DEBITI TRIBUTARI		
	Irap	2.621,00	-
	Ires	-	8.516,00
	Irpef c/ritenute lavoro dipendente	3.673,27	3.969,77
	Irpef c/ritenute lavoro autonomo	-	6.474,35
	Irpef c/ritenute altre	357,72	951,78
12)	ISTITUTI DI PREVIDENZA	7.203,04	7.241,21
a)			
	Debiti verso Inps dipendenti	6.147,04	6.162,24
	Debiti verso Inps collaboratori	1.056,00	1.034,00
	Debiti verso Inail	-	44,97
13)	ALTRI DEBITI A BREVE	314.716,53	337.327,07
a)			
	Dipendenti c/retribuzioni	12.220,24	14.345,53
	Debiti Consorzio LEB	290.595,17	281.342,80
	Debiti diversi	242,74	9.842,74
	Compensi amministratori	1.793,00	1.796,00
	Debiti verso Comune di Cologna	-	30.000,00
	Debiti verso Regione Veneto	9.865,38	9.865,38
14)	ALTRI DEBITI A MEDIO	1.039.884,20	761.601,10
	Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti	271.013,69	299.618,49
	Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti	93.096,50	102.922,58
	Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti	49.651,46	54.892,03
	Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2015	253.268,54	259.420,00
	Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2015	43.621,01	44.748,00
	Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2016	157.200,00	-
	Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2016 comp.2015	89.233,00	-
	Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2016	54.000,00	-
	Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2016	28.800,00	-
E)			
	RATEI E RISCOINTI PASSIVI		
	Ratei passivi	-	-
	Risconti passivi	-	-
	TOTALE PASSIVO	1.747.576,45	1.509.607,40

CONTO ECONOMICO

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.431.520,71	1.375.247,20
1)	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	1.430.720,94	1.375.243,75
	Ricavi da spese di gestione	577.484,87	586.961,16
	Contributi ricevuti per spese Consorzio LEB	350.000,00	243.798,83
	Ricavi da analisi e prelievi ARPAV	22.164,36	33.771,50
	Ricavi da spese disinfezione e gestione impianto UV	316.903,40	510.712,26
	Ricavi da gestione attingimento Adige	1.080,00	-
	Ricavi manut.straord.imp.paracetico	12.900,00	-
	Ricavi manut.srtaord.imp.UV	143.688,31	-
	Ricavi per tariffe	6.500,00	-
5)	ALTRI RICAVI	799,77	3,45
	Plusvalenze alien.cespiti	1,64	-
	Sopravvenienze attive ordinarie	798,13	-
	Arroton.att.div.	-	3,45
B)		1.416.369,61	1.395.614,14
6)	COSTI DELLE MATERIE PRIME	171.298,14	207.867,09
	Cancelleria e stampati	386,99	536,39
	Beni strumentali minimi (costo)	1.570,50	87,93
	Carburante automezzi	2.119,12	2.592,16
	Materiale di consumo	167.221,53	204.650,61
7)	COSTI PER SERVIZI	1.035.573,14	932.149,54
	Energia elettrica	244.865,97	245.549,60
	Postali	78,90	92,26
	Telefono utenze fisse	890,42	992,51
	Altri servizi di terzi	4.740,00	2.909,43
	Acqua	590,02	746,92
	Assicurazioni diverse	8.139,26	7.778,13
	Assicurazioni automezzi	1.240,77	1.199,10
	Spese gestione impianto UV	31.420,20	46.045,76
	Sese gestione collettore	12.900,00	-
	Manut.imp.eletr.imp.UV	6.309,00	-
	Soprav.passiva	15.151,80	-
	Consulenze tecniche	6.686,00	-
	Fiere	4.900,00	-
	Canoni di manutenzione ordinaria software e hardware	-	1.019,49
	Spese di trasporto	300,00	44,30
	Servizi di giardinaggio	2.343,00	2.126,00
	Servizio di vigilanza	870,00	930,00
	Consorzio LEB	350.000,00	281.342,80
	Consulenze legali e notarili	33.187,86	28.504,84
	Consulenze generali e amministrative	16.584,00	23.039,59
	Addestramento e formazione	6.470,00	10.490,00
	Compensi amministratori	55.584,00	54.434,12
	Telefono utenze mobili	3.665,31	4.625,82
	Manutenzione e riparazione automezzi	1.267,83	899,51
	Buoni pasto	1.769,21	1.629,79
	Spese viaggio piè di lista	583,21	390,24
	Spese viaggio chilometriche/pedaggi	721,95	189,63
	Spese per elaborazioni paghe	3.276,00	3.665,04
	Spese amministrative	1.039,55	1.244,76
	Analisi e controlli scarichi di depurazione - Fiume Fratta	163.624,52	118.624,78
	Prelievi e analisi ARPAV	22.164,36	33.771,50
	Manutenzione strumentazione/attrezzature	9.836,02	12.371,54
	Manutenzioni impianti	12.577,22	23.583,78
	Gestione fotocopiatrice	1.169,70	1.658,00
	Costi per consulenze tecniche	2.860,00	2.374,00
	Commissioni e spese bancarie	498,25	509,39
	Spese viaggio dipendenti e amministratori	1.241,56	422,21
	Spese per la comunicazione	4.500,00	16.000,00
	Spese pubblicitarie	1.390,00	2.200,00
	Spese di rappresentanza	87,25	508,94
	Vidimazioni e certificati	50,00	235,76
8)	COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	18.337,06	20.385,18
	Noleggio macchinari e attrezzature	7.200,00	7.600,00
	Canoni di concessione	9.957,14	10.374,70
	Affitti passivi	-	2.000,00
	Licenze d'uso software	1.179,92	410,48

9)	COSTI DEL PERSONALE	104.465,70	130.803,92
a)	Salari e stipendi	77.015,26	97.494,81
b)	Oneri sociali	21.397,73	26.937,49
	I.N.A.I.L.	500,09	523,70
c)	Accantonamento T.F.R.	5.069,18	5.758,25
d)	Altri costi del personale	483,44	89,67
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	74.607,01	59.447,63
a)	AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	47.085,71	30.840,81
	Amm.to spese societarie	354,93	354,93
	Amm.to software	4.283,11	2.379,93
	Amm.to spese incrementative beni di terzi	29.648,95	28.105,95
	Amm.to spese manut.su beni di terzi	12.798,72	-
b)	AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	27.521,30	28.606,82
	Amm.to ordinario attrezzatura varia e apparecchi di misura	21.117,95	21.914,67
	Amm.to ordinario macchine ufficio elettroniche	613,35	1.036,38
	Amm.to ordinario automezzi	3.192,23	3.533,08
	Amm.to impianti di filtrazione	165,71	165,66
	Amm.to impianti e macchinari	2.432,06	1.957,03
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	12.088,56	44.960,78
	Valori bollati	328,00	128,00
	Imposte e tasse	711,00	351,11
	Tassa proprietà automezzi	15,37	48,13
	Libri e riviste/abbonamenti libri e pubblicazioni	167,67	177,71
	Contributo CCIAA	500,70	885,70
	Erogazioni liberali	3.000,00	8.500,00
	Contributi al Comune di Cologna Veneta	-	30.000,00
	Omaggi	707,36	722,91
	Spese varie non documentate	81,20	300,62
	Spese varie documentate	85,70	19,90
	Sanzioni e multe	6.397,19	3.760,33
	Perdita su crediti	2,00	-
	Arrotondamenti pass.	3,55	1,01
	Contributi associativi	88,82	65,36
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	15.151,10 -	20.366,94
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.905,03 -	21,39
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	3.567,97	118,09
d)	Interessi di c/c attivi	25,51	118,09
	Interessi su depositi cauzionali	-	-
	Interessi attivi di mora non incassati	3.542,46	-
17)	ALTRI ONERI FINANZIARI	662,94	139,48
d)	Interessi passivi di mora pagati	662,24	-
	Interessi passivi da ravv.	0,70	-
	Interessi passivi diversi	-	139,48
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	33.837,33
20)	Sopravvenienze attive straordinarie	-	37.543,97
21)	ONERI STRAORDINARI	-	3.706,64
	Ammende e multe	-	3.706,64
	Sopravvenienze passive straordinarie	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	18.056,13	13.449,00
22)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	18.056,13	13.449,00
	Sopravvenienze passive imp.es.prec.	769,28	-
	Sopravvenienze attive imp.eser.prec.	2.234,15	-
	IRES d'esercizio	9.551,00	15.717,00
	IRAP d'esercizio	6.335,00	3.270,00
	IRES differita	850,00	-
	IRAP anticipata	131,00 -	5.538,00
	IRES anticipata	2.654,00	-
23)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2016

ATTIVITA'	31-dic-16	31-dic-15	PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	31-dic-16	31-dic-15
ATTIVO CORRENTE	€ 929.518	€ 682.692	PASSIVO CORRENTE	€ 666.284	€ 706.598
Cassa e Banche c/c	€ 592.371	€ 364.330	Debiti vs fornitori	€ 308.265	€ 288.289
Crediti vs clienti	€ 245.157	€ 197.617	Debiti tributari	€ 6.652	€ 19.912
Ratei e Risconti attivi	€ 3.536	€ 1.071	Debiti vs istituti di previdenza	€ 7.203	€ 7.241
Crediti tributari	€ 83.341	€ 97.848	Altri debiti	€ 314.717	€ 337.327
Crediti diversi	€ 5.112	€ 21.826	Ratei e risconti passivi	€ -	€ -
			Trattamento di fine rapporto	€ 1.962	€ 32.861
			Fondo rischi e oneri	€ 27.486	€ 20.969
IMMOBILIZZATO	€ 818.058	€ 826.916	PASSIVITA' M/L TERMINE	€ 1.039.884	€ 761.601
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 731.481	€ 720.262	Debiti vs finanziatori	€ 1.039.884	€ 761.601
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 86.577	€ 106.653	PATRIMONIO NETTO	€ 41.408	€ 41.408
			Fondo consortile	€ 41.317	€ 41.317
			Utile/perdite portate a nuovo	€ 92	€ 92
			Utile/perdita d'esercizio	€ -	€ -
TOTALE ATTIVITA'	€ 1.747.576	€ 1.509.607	TOTALE PASSIVITA'	€ 1.747.576	€ 1.509.607

Ripartizione costi tra i Consorziati al 31/12/2016

TOTALE COSTI	CONSUNTIVO 2016	Acconti	Conguaglio Saldo 2016
Oneri di gestione:			
Consulenze tecnico amm. Legali	€ 59.318		
Compenso amministratori	€ 55.584		
Compenso dipendenti A.R.I.C.A.	€ 104.466		
Analisi laboratorio esterno	€ 163.625		
Spese generali	€ 194.493		
	€ 577.485	€ 624.486	-47.001,16
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	€ 350.000	€ 350.000	0,00
Canone LEB gestione attingimento ADIGE	€ 1.238	€ 14.250	-13.012,28
Canone LEB gestione Collettore VIVIFICAZIONE	€ -	€ 14.250	-14.250,00
Spese A.R.P.A.V.	€ 22.164	€ 34.200	-12.035,64
Spese disinfezione e gestione impianto UV	€ 473.334	€ 534.850	-61.516,01
Manutenzione straordinaria impianto paracetico	€ -	€ 38.000	-38.000,00
Manutenzione straordinaria impianto UV	€ -	€ 123.500	-123.500,00
Totale	€ 1.424.221	€ 1.733.536	-309.315,09

RIPARTIZIONE CONSORZIATI	ACQUE DEL CHIAMPO		MEDIO CHIAMPO		ALTO VICENTINO SERVIZI	
	% riparto		% riparto		% riparto	
Oneri di gestione:						
Consulenze tecnico amm. Legali	65,50%	€ 38.853	22,50%	€ 13.347	12,00%	€ 7.118
Compenso amministratori	65,50%	€ 36.408	22,50%	€ 12.506	12,00%	€ 6.670
Compenso dipendenti A.R.I.C.A.	65,50%	€ 68.425	22,50%	€ 23.505	12,00%	€ 12.536
Analisi laboratorio esterno	65,50%	€ 107.174	22,50%	€ 36.816	12,00%	€ 19.635
Spese generali	65,50%	€ 128.428	22,50%	€ 43.086	12,00%	€ 22.979
		€ 379.288		€ 129.259		€ 68.938
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	68,50%	€ 239.750	23,70%	€ 82.950	7,80%	€ 27.300
Canone LEB gestione attingimento adige	68,50%	€ 848	23,70%	€ 293	7,80%	€ 97
Spese A.R.P.A.V.	65,50%	€ 14.518	22,50%	€ 4.987	12,00%	€ 2.660
Spese disinfezione e gestione impianto UV	61,00%	€ 288.734	15,00%	€ 71.000	24,00%	€ 113.600
Spese di manutenzione impianto paracetico	65,50%	€ -	22,50%	€ -	12,00%	€ -
Manutenzione straordinaria impianto UV 1° stralcio	65,50%	€ -	22,50%	€ -	12,00%	€ -
Totale		€ 923.137		€ 288.490		€ 212.595

CONGUAGLIO	ACQUE DEL CHIAMPO Costi competenza		Fatture ARICA emesse in acconto	Fatture / note di credito da emettere	
	% riparto				
Spese generali	65,50%	€ 379.288	€ 410.668	NC	-€ 31.380,19
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	68,50%	€ 239.750	€ 119.875	LETT	€ 119.875,00
Spese A.R.P.A.V.	65,50%	€ 14.517	€ 22.401	NC	-€ 7.883,72
Spese disinfezione e gestione impianto UV	61,00%	€ 288.734	€ 326.258	NC	-€ 37.524,27
Canone LEB gestione attingimento ADIGE	68,50%	€ 848	€ 19.522,50	NC	-€ 18.674,66
Spese di manutenzione impianto paracetico	65,50%	€ -	€ 24.890,00	NC	-€ 24.890,00
Manutenzione straordinaria impianto UV	65,50%	€ -	€ 80.892,50	NC	-€ 80.892,50
Totale		€ 923.136	€ 1.004.507	-€	81.370,34

CONGUAGLIO	MEDIO CHIAMPO Costi competenza		Fatture ARICA emesse in acconto	Fatture / note di credito da emettere	
	% riparto				
Spese generali	22,50%	€ 129.259,10	€ 138.670,68	NC	-€ 9.411,58
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	23,70%	€ 82.950	€ 41.475,00	LETT	€ 41.475,00
Spese A.R.P.A.V.	22,50%	€ 4.987	€ 7.695,00	NC	-€ 2.708,02
Spese disinfezione e gestione impianto UV	15,00%	€ 71.000	€ 80.227,50	NC	-€ 9.227,40
Canone LEB gestione attingimento ADIGE	23,70%	€ 293	€ 6.754,50	NC	-€ 6.461,16
Spese di manutenzione impianto paracetico	22,50%	€ -	€ 8.550,00	NC	-€ 8.550,00
Manutenzione straordinaria impianto UV	22,50%	€ -	€ 27.787,50	NC	-€ 27.787,50
Totale		€ 288.490	€ 311.160	-€	22.670,66

CONGUAGLIO	ALTO VICENTINO SERVIZI Costi competenza		Fatture ARICA emesse in acconto	Fatture / note di credito da emettere	
	% riparto				
Spese generali	12,00%	€ 68.938,18	€ 75.147,57	NC	-€ 6.209,39
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	7,80%	€ 27.300	€ 13.650,00	LETT	€ 13.650,00
Spese A.R.P.A.V.	12,00%	€ 2.660	€ 4.104,00	NC	-€ 1.444,28
Spese disinfezione e gestione impianto UV	24,00%	€ 113.600	€ 128.364,00	NC	-€ 14.763,84
Canone LEB gestione attingimento ADIGE	7,80%	€ 97	€ 2.223,00	NC	-€ 2.126,46
Spese di manutenzione impianto paracetico	12,00%	€ -	€ 4.560,00	NC	-€ 4.560,00
Manutenzione straordinaria impianto UV	12,00%	€ -	€ 14.820,00	NC	-€ 14.820,00
Totale		€ 212.595	€ 242.869	-€	30.273,96

Confronti tra Budget e Bilancio

A.R.I.C.A.	Consuntivo al 31/12/2016	Consuntivo al 31/12/2015	BUDGET 2016	BUDGET 2015	DIFFERENZA CONSUNTIVI 2015/2016	DIFFERENZA BUDGET CONSUNTIVO 2016
TOTALE COSTI						
Oneri di gestione:						
Consulenze tecnico amm. Legali	€ 59.318	€ 53.918	€ 50.000	€ 50.000	€ 5.400	-€ 9.318
Compenso amministratori	€ 55.584	€ 54.434	€ 55.000	€ 55.000	€ 1.150	-€ 584
Compenso dipendenti A.R.I.C.A.	€ 104.466	€ 130.804	€ 177.300	€ 256.458	-€ 26.338	€ 72.834
Analisi laboratorio esterno	€ 163.625	€ 118.625	€ 200.000	€ 200.000	€ 45.000	€ 36.375
Contributi lavori Cologna Veneta	€ -	€ 30.000	€ -	€ 20.000	-€ 30.000	€ -
Spese generali	€ 194.493	€ 199.180	€ 174.870	€ 232.440	-€ 4.687	-€ 19.623
	€ 577.485	€ 586.961	€ 657.170	€ 813.898	-€ 9.476	€ 79.685
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	€ 350.000	€ 243.799	€ 350.000	€ 350.000	€ 106.201	€ -
Costi gestione attingimento ADIGE	€ 1.238	€ -	€ 15.000	€ 20.000	€ 1.238	€ 13.762
Costi gestione collettore VIVIFICAZIONE	€ -	€ -	€ 15.000	€ 20.000	€ -	€ 15.000
Spese A.R.P.A.V.	€ 22.164	€ 33.772	€ 36.000	€ 36.000	-€ 11.608	€ 13.836
Spese disinfezione e gestione impianto UV	€ 473.334	€ 510.712	€ 563.000	€ 460.000	-€ 37.378	€ 89.666
Manutenzione straord.imp.paracetico		€ -	€ 40.000	€ -	€ -	€ 40.000
Manutenzione straord.imp.UV		€ -	€ 130.000	€ -	€ -	€ 130.000
Totale	€ 1.424.220,95	€ 1.375.243,00	€ 1.806.170,00	€ 1.699.897,00	€ 48.977	€ 381.949

Dettaglio Spese Generali

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Budget 2016	Budget 2015	Sconst.consuntiv o 2016 - budget 2016
Spese pubblicità	1.390,00	2.200,00	1.000,00	4.000,00	390
Vidimazioni e certificazioni	50,00	235,76	500,00	500,00	450
Cancelleria e stampati	386,99	536,39	500,00	500,00	113
Postali	78,90	92,26	150,00	150,00	71
Telefono utenze fisse	890,42	992,51	1.500,00	1.500,00	610
Telefono utenze mobili	3.665,31	4.625,82	4.000,00	4.000,00	335
Beni strumentali minimi (costo)	1.570,50	87,93	1.000,00	1.300,00	571
Carburante automezzi	2.119,12	2.592,16	2.800,00	2.800,00	681
Materiale di consumo	19,22	253,86	1.000,00	15.000,00	981
Materiale sicurezza lavoro	-	-	500,00	500,00	500
Accessori vari	-	-	200,00	200,00	200
Energia elettrica	1.552,93	1.092,93	-	3.500,00	1.553
Spese varie non deducibili	788,56	1.023,53	1.000,00	1.000,00	211
Altri servizi di terzi	4.740,00	4.154,19	2.500,00	2.500,00	2.240
Affitti passivi	-	2.000,00	-	2.000,00	-
Assicurazioni diverse	8.139,26	7.778,13	14.000,00	7.200,00	5.861
Assicurazione automezzi	1.240,77	1.199,10	1.350,00	1.350,00	109
Canoni/manutenzione ordinaria software e hardware	1.179,92	3.087,97	3.000,00	7.000,00	1.820
spese di trasporto	300,00	-	1.000,00	1.000,00	700
Addestramento e formazione	-	-	4.000,00	3.000,00	4.000
Formazione esterna	6.470,00	10.490,00	8.000,00	10.500,00	1.530
Manutenzione e riparazione automezzi	1.267,83	899,51	2.000,00	2.000,00	732
Buoni pasto	1.769,21	1.629,79	1.500,00	1.500,00	269
Spese viaggio piè di lista	-	-	500,00	500,00	500
Spese per la comunicazione	4.500,00	16.000,00	5.000,00	25.000,00	500
Commissioni e spese bancarie	498,25	509,39	700,00	700,00	202
Spese viaggio dipendenti e amministratori	2.546,72	856,75	600,00	600,00	1.947
Spese di rappresentanza	87,25	508,94	2.500,00	2.500,00	2.413
Noleggio macchinari e attrezzature	7.200,00	7.600,00	8.500,00	8.500,00	1.300
sponsorizzazioni	-	-	-	10.000,00	-
Canoni di concessione	9.957,14	10.374,70	10.000,00	8.000,00	43
spese amministrative	1.039,55	-	100,00	3.740,00	940
Acqua	590,02	746,92	-	800,00	590
Servizio di vigilanza	870,00	930,00	-	930,00	870
Servizio di giardinaggio	2.343,00	2.126,00	-	1.350,00	2.343
Valori bollati	328,00	128,00	200,00	250,00	128
Imposte e tasse	711,00	351,11	1.000,00	1.000,00	289
Tassa proprietà automezzi	15,37	48,13	90,00	90,00	75
Manutenzione strumentazione/attrezzature	8.986,08	12.371,54	-	10.000,00	8.986
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	-	7.770,70	-	-	-
Spese di gestione fotocopiatricie	1.169,70	-	-	-	1.170
Libri e abbonamenti	167,67	177,71	300,00	300,00	132
Spese viaggio chilometriche	-	189,63	-	3.300,00	-
Spese per elaborazione paghe	3.276,00	3.665,04	-	3.500,00	3.276
Contributo C.C.I.A.A.	500,70	885,70	350,00	350,00	151
Contributi associativi	88,82	65,36	30,00	30,00	59
Fiera	4.900,00	-	-	-	4.900
Spese varie	91,25	20,91	-	-	91
Ammortamenti vari	74.607,01	59.447,63	60.000,00	60.000,00	14.607
Interessi passivi diversi	662,94	139,48	-	-	663
Sopravvenienze passive	15.151,80	-	-	-	15.152
Sopravvenienze attive	-	3.706,64	-	-	-
IRES esercizio, differita e anticipata	13.055,00	10.179,00	6.000,00	6.000,00	7.055
IRAP d'esercizio ****	6.466,00	3.270,00	7.000,00	7.000,00	534
Erogazioni liberali	3.000,00	8.500,00	10.000,00	5.000,00	7.000
Sanzioni	6.397,19	3.760,33	-	-	6.397
Sanzioni ADC	-	6.500,00	-	-	6.500
Ricavi vari	-	799,77	-	-	800
Sopravvenienze passive/attive imposte	-	1.464,87	-	-	1.465
Interessi attivi c/c bancari	-	3.567,97	-	-	3.568
	194.492,79	199.179,91	164.370,00	232.440,00	30.122,79

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 31/12/2016

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	731.481	720.262
II - Immobilizzazioni materiali	86.577	106.653
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>818.058</i>	<i>826.915</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	333.611	317.291
esigibili entro l'esercizio successivo	330.386	313.606

	31/12/2016	31/12/2015
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.225	3.685
IV - Disponibilita' liquide	592.371	364.330
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>925.982</i>	<i>681.621</i>
D) Ratei e risconti	3.536	1.071
<i>Totale attivo</i>	<i>1.747.576</i>	<i>1.509.607</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.317	41.317
VI - Altre riserve	(2)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	92	92
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>41.407</i>	<i>41.407</i>
B) Fondi per rischi e oneri	27.486	20.969
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.962	32.861
D) Debiti	1.676.721	1.414.370
esigibili entro l'esercizio successivo	636.837	652.769
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.039.884	761.601
<i>Totale passivo</i>	<i>1.747.576</i>	<i>1.509.607</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.430.721	1.375.244
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	800	37.547
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>800</i>	<i>37.547</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.431.521</i>	<i>1.412.791</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	171.298	207.867
7) per servizi	1.035.573	932.150
8) per godimento di beni di terzi	18.337	20.385
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	77.015	97.495

	31/12/2016	31/12/2015
b) oneri sociali	21.898	27.461
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	5.552	5.848
c) trattamento di fine rapporto	5.069	5.758
e) altri costi	483	90
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>104.465</i>	<i>130.804</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	74.607	59.448
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	47.086	30.841
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.521	28.607
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>74.607</i>	<i>59.448</i>
14) oneri diversi di gestione	12.090	48.667
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.416.370</i>	<i>1.399.321</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.151	13.470
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	3.568	118
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>3.568</i>	<i>118</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>3.568</i>	<i>118</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	663	139
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>663</i>	<i>139</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>2.905</i>	<i>(21)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	18.056	13.449
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.886	18.987
imposte relative a esercizi precedenti	(1.465)	-
imposte differite e anticipate	3.635	(5.538)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>18.056</i>	<i>13.449</i>

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Consorziati, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente, ad eccezione della voce "altri ricavi" che comprende i proventi straordinari dell'esercizio 2015 e la voce "costi per servizi" che comprende gli oneri straordinari dello stesso esercizio.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

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

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

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

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.

Costi di impianto e 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.

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.

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

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	974.846	295.956	1.270.802
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	254.584	189.303	443.887
Valore di bilancio	720.262	106.653	826.915
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	77.160	7.445	84.605
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	18.855	-	18.855
Ammortamento dell'esercizio	47.086	27.521	74.607
Totale variazioni	11.219	(20.076)	(8.857)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.033.151	303.401	1.336.552
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	301.670	216.824	518.494
Valore di bilancio	731.481	86.577	818.058

Commento

Immobilizzazioni Immateriali

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

- diritti di brevetto ed opere di ingegno: l'incremento si riferisce all' acquisto di software applicativi a titolo di proprietà per l'importo di € 7.900;
- Spese manutenzione straordinaria su beni di terzi per l'importo di € 38.400;
- Altre immobilizzazioni immateriali per € 30.860

Le immobilizzazioni in corso e acconti per € 235.050 sono riferiti a progetti di investimento non ancora ultimati;

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

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

Commento

Tale titolo comprende i crediti per un importo di € 333.611, e le disponibilità liquide per l'importo di € 592.371.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

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

Commento

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

	2016		2015	
	Quota	Importo	Quota	Importo
Acque del Chiampo S.p.A.	50%	20.658	50%	20.568
Alto Vicentino Servizi 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 sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Inoltre, si fornisce l'indicazione dei debiti di durata superiore ai cinque anni.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	688.424	1.676.721	1.676.721

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 dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

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

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

Valore della produzione

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.

Commento

Nella voce relativa ai Ricavi sono stati inseriti prevalentemente i riaddebiti effettuati ai Consorziati dei costi di gestione sostenuti nell'esercizio 2016, come previsto dallo statuto consortile.

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 o costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono a differenze di imposte IRES e IRAP dello scorso esercizio.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa 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.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

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

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	50.873	26.636
Totale differenze temporanee imponibili	3.542	-
Differenze temporanee nette	(47.331)	(26.636)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(14.863)	(1.170)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.504	131
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(11.359)	(1.039)

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	2	2

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Nel seguente prospetto sono esposte 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	55.584

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 operazioni concluse e condizioni di mercato pari al rimborso dei costi sostenuti. Pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire i dettagli previsti dall'art. 2427 comma 1 n. 22-bis) del Codice Civile.

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.

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

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che il consorzio, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio Direttivo,

Antonio Mondardo