

CONSORZIO CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| Sede in | VIA PACINOTTI 4/B VERONA VR |
| Codice Fiscale | 03274810237 |
| Numero Rea | VR 323620 |
| P.I. | 03274810237 |
| Capitale Sociale Euro | - i.v. |
| Forma giuridica | CONSORZIO |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 351400 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 51.039 | 643 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 2.987.029 | 3.235.218 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.038.068 | 3.235.861 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.785.070 | 1.660.688 |
| Totale crediti | 1.785.070 | 1.660.688 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | 299.913 |
| IV - Disponibilità liquide | 817.030 | 1.516.298 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.602.100 | 3.476.899 |
| D) Ratei e risconti | 1.259.829 | 1.919.191 |
| Totale attivo | 6.899.997 | 8.631.951 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.002.961 | 980.553 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 5.902 | 19.808 |
| Totale patrimonio netto | 1.008.863 | 1.000.361 |
| B) Fondi per rischi e oneri | - | 200.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 20.761 | 13.540 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.515.504 | 2.935.825 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.295.178 | 4.447.639 |
| Totale debiti | 5.810.682 | 7.383.464 |
| E) Ratei e risconti | 59.691 | 34.586 |
| Totale passivo | 6.899.997 | 8.631.951 |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | (31) | (44) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.748.217 | 2.069.699 |
| altri | 1.672.620 | 1.318.807 |
| Totale altri ricavi e proventi | 3.420.837 | 3.388.506 |
| Totale valore della produzione | 3.420.806 | 3.388.462 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.222 | 3.975 |
| 7) per servizi | 1.104.798 | 1.148.205 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.289.515 | 1.302.264 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 392.687 | 290.032 |
| b) oneri sociali | 109.574 | 88.081 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 23.084 | 17.750 |
| c) trattamento di fine rapporto | 23.084 | 17.750 |
| Totale costi per il personale | 525.345 | 395.863 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 258.858 | 258.171 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 643 | 1.713 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 258.215 | 256.458 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 6.581 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 258.858 | 264.752 |
| 14) oneri diversi di gestione | 44.496 | 35.782 |
| Totale costi della produzione | 3.231.234 | 3.150.841 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 189.572 | 237.621 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2.689 | 3.964 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.689 | 3.964 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.689 | 3.964 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 157.859 | 191.113 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 157.859 | 191.113 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (155.170) | (187.149) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 34.402 | 50.472 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 28.500 | 30.664 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 28.500 | 30.664 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 5.902 | 19.808 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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 della società 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.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 5.902.

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 aziendale 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

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza 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 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.

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

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

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

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

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.

La società, 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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Spese manutenzione Beni di terzi da ammortizzare | Durata residua contratto di locazione |

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.

Tra le Immobilizzazioni immateriali in corso sono iscritti gli oneri in corso per il progetto mobilità per euro 28.000.

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.

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 % |
|---------------------------------|------------|
|---------------------------------|------------|

| | |
|-----------------------|---------|
| Impianto Fotovoltaico | 5% |
| Impianti Telefonici | 10%-20% |
| Macchine d'ufficio | 10%-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.

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

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.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

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.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 34.094.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione del titolo, costituito dal prezzo pagato comprensivo dai costi accessori, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il 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.

Nell'iscrizione così come il riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, 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.

Introduzione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, debiti e titoli

Nel presente bilancio non si è provveduto ad adottare il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti, dei debiti e dei titoli, in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti rispetto al valore determinato secondo gli ordinari criteri.

I costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo e non esiste un rilevante scostamento tra tasso contrattuale e tasso di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 2.356 | 5.125.543 | 5.127.899 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.713 | 1.890.325 | 1.892.038 |
| Valore di bilancio | 643 | 3.235.218 | 3.235.861 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 51.039 | 5.135.569 | 5.186.608 |
| Ammortamento dell'esercizio | 643 | 2.148.540 | 2.149.183 |
| Totale variazioni | 50.396 | 2.987.029 | 3.037.425 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 51.039 | 5.135.569 | 5.186.608 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 2.148.540 | 2.148.540 |
| Valore di bilancio | 51.039 | 2.987.029 | 3.038.068 |

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Contratto UBI LEASING N.6027816 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 870.625 |
| Fondo ammortamento | 547.139 |
| Valore iscrizione teorico | 323.486 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 11.677 |
| Ammortamento | 43.531 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 439.077 |

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 537.375 |
| Fondo ammortamento | 343.899 |
| Valore iscrizione teorico | 193.476 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 7.392 |
| Ammortamento | 26.869 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 279.391 |

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 798.000 |
| Fondo ammortamento | 495.750 |
| Valore iscrizione teorico | 302.250 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 26.181 |
| Ammortamento | 39.900 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 452.684 |

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 785.875 |
| Fondo ammortamento | 491.174 |
| Valore iscrizione teorico | 294.701 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 25.807 |
| Ammortamento | 39.294 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 445.877 |

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 672.875 |
| Fondo ammortamento | 455.878 |
| Valore iscrizione teorico | 216.997 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 22.097 |
| Ammortamento | 33.644 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 381.778 |

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 951.375 |
| Fondo ammortamento | 594.612 |
| Valore iscrizione teorico | 356.763 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 12.443 |
| Ammortamento | 47.569 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 467.163 |

-

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

| | |
|---------------------------|---------|
| Costo storico | 199.500 |
| Fondo ammortamento | 106.733 |
| Valore iscrizione teorico | 92.767 |

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 6.521 |
| Ammortamento | 9.975 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 116.728 |

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 879.000 |
| Fondo ammortamento | 542.684 |
| Valore iscrizione teorico | 336.316 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 12.889 |
| Ammortamento | 43.950 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 464.980 |

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico | 1.027.050 |
| Fondo ammortamento | 549.476 |
| Valore iscrizione teorico | 477.575 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 35.083 |
| Ammortamento | 51.353 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 605.118 |

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 485.850 |
| Fondo ammortamento | 259.934 |
| Valore iscrizione teorico | 283.697 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 7.360 |
| Ammortamento | 24.293 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 283.697 |

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 849.450 |
| Fondo ammortamento | 454.460 |
| Valore iscrizione teorico | 394.991 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 26.787 |
| Ammortamento | 42.473 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 501.956 |

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Costo storico | 250.200 |
| Fondo ammortamento | 133.857 |
| Valore iscrizione teorico | 116.343 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 3.790 |
| Ammortamento | 12.510 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 135.277 |

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

| | |
|---------------|-----------|
| Costo storico | 1.352.000 |
|---------------|-----------|

| | |
|------------------------------------------|---------|
| Fondo ammortamento | 601.640 |
| Valore iscrizione teorico | 750.360 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 47.168 |
| Ammortamento | 67.600 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 835.102 |

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico | 1.162.650 |
| Fondo ammortamento | 517.383 |
| Valore iscrizione teorico | 645.268 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 20.490 |
| Ammortamento | 58.133 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 660.983 |

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

| | |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico | 2.339.560 |
| Fondo ammortamento | 1.041.104 |
| Valore iscrizione teorico | 1.298.456 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 45.985 |
| Ammortamento | 116.978 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 1.389.769 |

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

| | |
|------------------------------------------|-----------|
| Costo storico | 2.137.600 |
| Fondo ammortamento | 951.232 |
| Valore iscrizione teorico | 1.186.368 |
| Onere finanziario relativo all'esercizio | 79.536 |
| Ammortamento | 106.880 |
| Valore attuale delle rate non scadute | 1.351.380 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| Crediti | | | | | | | | | |
| | Fatture da emettere a clienti terzi | 889.981 | 55.868 | - | - | - | 945.849 | 55.868 | 6 |
| | Clienti terzi Italia | 287.414 | 248.691 | - | - | - | 536.105 | 248.691 | 87 |
| | Effetti all'incasso | 2.704 | - | - | - | 2.704 | - | 2.704- | 100- |
| | Anticipi a fornitori terzi | 396 | 3.103 | - | - | - | 3.499 | 3.103 | 784 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|----------------|----------|----------|----------------|------------------|----------------|-----|
| Depositi cauzionali vari | 47 | - | - | - | - | 47 | - | - |
| Crediti vari v/terzi | 96.365 | 8.766 | - | - | - | 105.131 | 8.766 | 9 |
| Erario c /liquidazione IVA | 390.760 | - | - | - | 174.059 | 216.701 | 174.059- | 45- |
| Erario c/ritenute su altri redditi | 278 | - | - | - | 186 | 92 | 186- | 67- |
| Ritenute subite su interessi attivi | 15 | 47 | - | - | - | 62 | 47 | 313 |
| Erario c/crediti d'imposta su TFR | 28 | 8 | - | - | - | 36 | 8 | 29 |
| Erario c/crediti d'imposta bollo | - | 401 | - | - | - | 401 | 401 | - |
| Erario c/acconti IRAP | 26.794 | - | - | - | 15.553 | 11.241 | 15.553- | 58- |
| Fondo svalutaz. crediti verso clienti | 34.094- | - | - | - | - | 34.094- | - | - |
| Totale | 1.660.688 | 316.884 | - | - | 192.502 | 1.785.070 | 124.382 | |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------|----------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| Disponibilita' liquide | | | | | | | | | |
| | Banca c/c | 1.518.336 | - | - | - | 697.756 | 820.580 | 697.756- | 46- |
| | Cassa assegni | - | 352 | - | - | - | 352 | 352 | - |
| | Cassa contanti | 190 | 55 | - | - | - | 245 | 55 | 29 |
| | Cassa valori | 2.228- | - | - | - | 1.919 | 4.147- | 1.919- | 86 |
| | Totale | 1.516.298 | 407 | - | - | 699.675 | 817.030 | 699.268- | |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------|--------------------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-----------|
| Ratei e risconti | | | | | | | | | |
| | Risconti attivi pluriennali su leasing | 1.009.147 | - | - | - | 86.138 | 923.009 | 86.138- | 9- |
| | Risconti attivi ordinari | 4.927 | 2.893 | - | - | - | 7.820 | 2.893 | 59 |
| | F.do Elena - Costi sospesi progetto M.E.L. | 905.117 | - | - | - | 576.117 | 329.000 | 576.117- | 64- |
| | Totale | 1.919.191 | 2.893 | - | - | 662.255 | 1.259.829 | 659.362- | |

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dal Fondo Consortile che alla data di chiusura dell'esercizio ad Euro 1.002.961.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si rammenta che in base all'art. 7.6 dello Statuto i Consorziati, per tutta la durata del Consorzio, non potranno chiedere la divisione del fondo.

Debiti

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|--------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| Debiti | | | | | | | | | |
| | Effetti all'incasso | 1.185 | - | - | - | 1.185 | - | 1.185- | 100- |
| | Banca c/c | - | 356 | - | - | - | 356 | 356 | - |
| | Finanz.a medio /lungo termine bancari | 4.892.341 | - | - | - | 444.703 | 4.447.638 | 444.703- | 9- |
| | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 67.045 | 8.557 | - | - | - | 75.602 | 8.557 | 13 |
| | Note credito da ricevere da fornit. terzi | 1.142- | 25 | - | - | - | 1.117- | 25 | 2- |
| | Fornitori terzi Italia | 353.358 | 185.248 | - | - | - | 538.606 | 185.248 | 52 |
| | Erario c/IVA | 50.590 | - | - | - | 50.590 | - | 50.590- | 100- |
| | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass. | 12.822 | 13.571 | - | - | - | 26.393 | 13.571 | 106 |
| | Erario c/rit.redd. lav.aut.,agenti, rappr. | 6.857 | 3.513 | - | - | - | 10.370 | 3.513 | 51 |
| | Erario c/lres | 2.562 | - | - | - | 2.562 | - | 2.562- | 100- |
| | Erario c/IRAP | 28.102 | 398 | - | - | - | 28.500 | 398 | 1 |
| | INPS dipendenti | 17.658 | 8.663 | - | - | - | 26.321 | 8.663 | 49 |
| | INPS collaboratori | 3.760 | 2.769 | - | - | - | 6.529 | 2.769 | 74 |
| | INAIL dipendenti /collaboratori | - | 305 | - | - | - | 305 | 305 | - |
| | Debiti v/fondi previdenza complementare | 1.315 | 3.576 | - | - | - | 4.891 | 3.576 | 272 |
| | Enti previdenziali e assistenziali vari | 2.989 | - | - | - | 2.851 | 138 | 2.851- | 95- |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------------------|------------------|----------------|---|---|------------------|------------------|-------------------|-------------|
| Anticipi da clienti terzi e fondi spese | - | 2.091 | - | - | - | 2.091 | 2.091 | - |
| Debiti diversi v /terzi | 1.000.000 | - | - | - | 400.000 | 600.000 | 400.000- | 40- |
| Debiti v /amministratori | 14.196 | 4.455 | - | - | - | 18.651 | 4.455 | 31 |
| Debiti v/terzi | 921.564 | - | - | - | 921.564 | - | 921.564- | 100- |
| Sindacati c /ritenute | - | - | - | - | 6 | 6- | 6- | - |
| Personale c /retribuzioni | 8.262 | 17.152 | - | - | - | 25.414 | 17.152 | 208 |
| Totale | 7.383.464 | 250.679 | - | - | 1.823.461 | 5.810.682 | 1.572.782- | |

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nono vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni:

- mutuo nr. 777037747.41 di residui € 434.425 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata ventennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 28.991 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 311.403;

- mutuo nr. 741861079.35 di residui € 490.000 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto di una parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata quinquennale e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 280.000;

- mutuo nr. 741901798.14 di residui € 3.523.213 concesso da M.P.S. Banca Spa per l'acquisto della rimanente parte degli impianti fotovoltaici. Detto prestito ha una durata di dodici anni e la corrispondente parte di debito scadente entro l'anno è pari ad € 283.469 mentre quella con scadenza oltre i 5 anni è pari ad € 2.035.754.

Finanziamenti dai soci del Consorzio

Il Consorzio non ha ricevuto finanziamenti da parte dei soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

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

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

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

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

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

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

Il Consorzio ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 9 |
| Totale Dipendenti | 9 |

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

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.

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 67.000 | 12.600 |

Si informa altresì che nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti Euro 10.400 all'Organismo di Vigilanza L.231/2001.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Il Consorzio ha stipulato con UBI BANCA due contratti derivati di copertura, con finalità di fronteggiare il rischio di rialzo dei tassi, strettamente collegati con i mutui in essere.

I contratti alla data di chiusura dell'esercizio avevano un valore nominale di Euro 4.110.937 ed il loro valore mark to market ammonta ad Euro (-) 148.715.

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta 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

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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, il Consorzio attesta di non aver ricevuto somme a tale titolo.

Nota integrativa, parte finale

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 31/12/2019 e Vi rammentiamo che ai sensi dell'art.142 dello Statuto Sociale il residuo attivo risultante dal bilancio deve essere destinato ad incremento del Fondo Consortile.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

VERONA, 27/02/2020

Per il Consiglio Direttivo

Il Presidente

Tasinato Andrea Augusto