

CONSORZIO CEV

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	134.466	58.123
II - Immobilizzazioni materiali	1.956.658	2.215.734
Totale immobilizzazioni (B)	2.091.124	2.273.857
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.327.691	2.478.685
Totale crediti	2.327.691	2.478.685
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	300.000	520.000
IV - Disponibilità liquide	457.316	525.010
Totale attivo circolante (C)	3.085.007	3.523.695
D) Ratei e risconti	673.039	705.273
Totale attivo	5.849.170	6.502.825
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.106.802	1.099.941
VI - Altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(149.818)	5.061
Totale patrimonio netto	956.984	1.105.001
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	47.221	38.778
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.520.410	1.581.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.031.077	3.499.728
Totale debiti	4.551.487	5.081.292
E) Ratei e risconti	293.478	277.754
Totale passivo	5.849.170	6.502.825

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	(7)	(520)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.826.967	2.463.699
altri	1.432.372	1.273.920
Totale altri ricavi e proventi	3.259.339	3.737.619
Totale valore della produzione	3.259.332	3.737.099
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.759	9.494
7) per servizi	959.698	1.212.392
8) per godimento di beni di terzi	1.381.949	1.319.105
9) per il personale		
a) salari e stipendi	396.814	383.123
b) oneri sociali	114.965	112.893
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.020	28.635
c) trattamento di fine rapporto	24.020	28.635
Totale costi per il personale	535.799	524.651
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	273.812	262.440
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.736	1.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	259.076	260.735
Totale ammortamenti e svalutazioni	273.812	262.440
14) oneri diversi di gestione	94.404	241.025
Totale costi della produzione	3.251.421	3.569.107
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.911	167.992
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	87.364	216
Totale proventi diversi dai precedenti	87.364	216
Totale altri proventi finanziari	87.364	216
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	228.593	143.254
Totale interessi e altri oneri finanziari	228.593	143.254
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(141.229)	(143.038)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(133.318)	24.954
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.500	19.893
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.500	19.893
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(149.818)	5.061

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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 del codice civile, 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 31/12/2023 evidenzia una perdita di esercizio di euro 149.818.

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, comma 3 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. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della sostanza delle operazioni rispetto alla loro forma contrattuale.

Il presupposto della continuità aziendale è stato applicato in quanto gli Amministratori hanno verificato l'insussistenza di indicatori di carattere finanziario, gestionale o di altro genere che potessero segnalare criticità circa la capacità del Consorzio di far fronte alle proprie obbligazioni nel prevedibile futuro ed in particolare nei prossimi 12 mesi. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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 codice civile.

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 comma 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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 manut. Beni di terzi da ammortizzare	Durata residua del contratto di locazione
Spese revamping Impianti fotovoltaici	Durata concessione GSE
Spese su progetti di mobilità e comun. Energetiche	In attesa di definizione

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.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

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 %
Impianti fotovoltaici	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 del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 42.514..

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Strumenti finanziari derivati attivi

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari collegati con il pagamento di interessi su mutui e non hanno alcun intento speculativo..

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 nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte 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 del codice civile.

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.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n.6 del codice civile, 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	63.236	5.144.815	5.208.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.113	2.929.081	2.934.194
Valore di bilancio	58.123	2.215.734	2.273.857
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	91.079	-	91.079
Ammortamento dell'esercizio	14.736	259.076	273.812
Totale variazioni	76.343	(259.076)	(182.733)
Valore di fine esercizio			
Costo	154.315	5.144.815	5.299.130
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.849	3.188.157	3.208.006
Valore di bilancio	134.466	1.956.658	2.091.124

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	721.263
Valore iscrizione teorico	149.362

Onere finanziario relativo all'esercizio	9.183
Ammortamento	43.531
Valore attuale delle rate non scadute	351.094

Contratto UBI LEASING N.6028135 Impianti fotovoltaici

Costo storico	537.375
Fondo ammortamento	451.375
Valore iscrizione teorico	86.000
Onere finanziario relativo all'esercizio	5.635
Ammortamento	26.869
Valore attuale delle rate non scadute	216.551

Contratto UBI LEASING N.6028116 Impianti fotovoltaici

Costo storico	798.000
Fondo ammortamento	655.350
Valore iscrizione teorico	142.650
Onere finanziario relativo all'esercizio	21.244
Ammortamento	39.900
Valore attuale delle rate non scadute	375.175

Contratto UBI LEASING N.6028113 Impianti fotovoltaici

Costo storico	785.875
Fondo ammortamento	648.350
Valore iscrizione teorico	137.525
Onere finanziario relativo all'esercizio	20.942
Ammortamento	39.294
Valore attuale delle rate non scadute	369.552

Contratto UBI LEASING N.6027876 Impianti fotovoltaici

Costo storico	672.875
Fondo ammortamento	590.454
Valore iscrizione teorico	82.421
Onere finanziario relativo all'esercizio	17.931
Ammortamento	33.644
Valore attuale delle rate non scadute	316.415

Contratto UBI LEASING N.6027860 Impianti fotovoltaici

Costo storico	951.375
---------------	---------

Fondo ammortamento	784.888
Valore iscrizione teorico	166.487
Onere finanziario relativo all'esercizio	9.711
Ammortamento	47.569
Valore attuale delle rate non scadute	370.733

-

Contratto UBI LEASING N.6041178 Impianti fotovoltaici

Costo storico	199.500
Fondo ammortamento	146.633
Valore iscrizione teorico	52.867
Onere finanziario relativo all'esercizio	5.356
Ammortamento	9.975
Valore attuale delle rate non scadute	97.891

Contratto UBI LEASING N.6041156 Impianti fotovoltaici

Costo storico	879.000
Fondo ammortamento	718.484
Valore iscrizione teorico	160.516
Onere finanziario relativo all'esercizio	10.291
Ammortamento	43.950
Valore attuale delle rate non scadute	377.563

Contratto UBI LEASING N.6041158 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.027.050
Fondo ammortamento	754.888
Valore iscrizione teorico	272.163
Onere finanziario relativo all'esercizio	28.871
Ammortamento	51.353
Valore attuale delle rate non scadute	508.657

Contratto UBI LEASING N.6045124 Impianti fotovoltaici

Costo storico	485.850
Fondo ammortamento	357.106
Valore iscrizione teorico	128.745
Onere finanziario relativo all'esercizio	5.766
Ammortamento	24.293
Valore attuale delle rate non scadute	209.042

Contratto UBI LEASING N.6045136 Impianti fotovoltaici

Costo storico	849.450
Fondo ammortamento	624.352
Valore iscrizione teorico	225.099
Onere finanziario relativo all'esercizio	21.584
Ammortamento	42.473
Valore attuale delle rate non scadute	412.326

Contratto UBI LEASING N.6045132 Impianti fotovoltaici

Costo storico	250.200
Fondo ammortamento	183.897
Valore iscrizione teorico	66.303
Onere finanziario relativo all'esercizio	2969
Ammortamento	12.510
Valore attuale delle rate non scadute	107.651

Contratto UBI LEASING N.6055281 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.352.000
Fondo ammortamento	872.040
Valore iscrizione teorico	479.960
Onere finanziario relativo all'esercizio	39.477
Ammortamento	67.600
Valore attuale delle rate non scadute	713.752

Contratto UBI LEASING N.6058004 Impianti fotovoltaici

Costo storico	1.162.650
Fondo ammortamento	749.915
Valore iscrizione teorico	412.736
Onere finanziario relativo all'esercizio	16.720
Ammortamento	58.133
Valore attuale delle rate non scadute	548.753

Contratto UBI LEASING N.6059150 Fornitura pannelli

Costo storico	2.339.560
Fondo ammortamento	1.509.016
Valore iscrizione teorico	830.544
Onere finanziario relativo all'esercizio	37.359
Ammortamento	116.978

Valore attuale delle rate non scadute	1148.907
---------------------------------------	----------

Contratto UBI LEASING N.6059151 Impianti fotovoltaici

Costo storico	2.137.600
Fondo ammortamento	1.378.752
Valore iscrizione teorico	758.848
Onere finanziario relativo all'esercizio	67.087
Ammortamento	106.880
Valore attuale delle rate non scadute	1.164.392

Contratto UBI LEASING N.6102662 Impianti fotovoltaici

Costo storico	40.480
Fondo ammortamento	25.907
Valore iscrizione teorico	14.573
Onere finanziario relativo all'esercizio	658
Ammortamento	2.024
Valore attuale delle rate non scadute	20.229

Attivo circolante

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti									
	DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	672	-	-	-	-	672	-	-
	CREDITI V /CLIENTI	1.030.501	23.182	-	-	-	1.053.683	23.182	2
	FATTURE DA EMETTERE	288.910	-	-	-	17.228	271.682	17.228-	6-
	CLIENTI FT. DA EMET. CONTR. FOTOVOLTAICO	855.822	58.794	-	-	-	914.616	58.794	7
	CLIENTI FT. DA EMETT. CENTRALE ACQUISTI	186.531	-	-	-	42.141	144.390	42.141-	23-

F/DO RISCHI SU CREDITI V. CLIENTI	42.514-	-	-	-	-	42.514-	-	-
ERARIO C /ACCONTI IRAP	13.301	-	-	-	5.141	8.160	5.141-	39-
ERARIO C /RITENUTE SUBITE	56	2	-	-	-	58	2	4
FORNITORI C /ANTICIPI	8.687	-	-	-	3.920	4.767	3.920-	45-
CREDITI DIVERSI	137.727	-	-	-	165.257	27.530-	165.257-	120-
ERARIO C /IMPOSTA SOST. RIV. TFR	104-	220	-	-	-	116	220	212-
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	156	-	-	-	155	1	155-	99-
NOTE CREDITO DA EMETTERE	1.060-	650	-	-	-	410-	650	61-
Totale	2.478.685	82.848	-	-	233.842	2.327.691	150.994-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilita' liquide									
	Disponibilità liquide	525.010	-	-	-	67.694	457.316	67.694-	13-
	Totale	525.010	-	-	-	67.694	457.316	67.694-	

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	POLIZZA ASSICURATIVA AVIVA	520.000	-	-	-	220.000	300.000	220.000-	42-

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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 1.106.802.

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	Incram.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti									
	NOTE CREDITO DA RICEVERE	800-	-	-	-	188	988-	188-	23
	MONTE PASCHI DI SIENA C/C 0158685	79.534	-	-	-	14.572	64.962	14.572-	18-
	MUTUO MPS N. 777037747.41	405.434	-	-	-	30.137	375.297	30.137-	7-
	MUTUO MPS N. 741861079.35	315.000	-	-	-	140.000	175.000	140.000-	44-
	BANCA C /ANTICIPI SU FATTURE	64.887	44.394	-	-	-	109.281	44.394	68
	MUTUO MPS N. 741901798.14	3.239.745	-	-	-	290.313	2.949.432	290.313-	9-
	DEBITI CAUZIONALI	-	5.932	-	-	-	5.932	5.932	-
	CLIENTI C /ANTICIPI	8.747	2	-	-	-	8.749	2	-
	DEBITI V /FORNITORI	767.818	-	-	-	128.157	639.661	128.157-	17-
	FATTURE DA RICEVERE	62.648	6.971	-	-	-	69.619	6.971	11
	ERARIO C/IVA	23.519	16.097	-	-	-	39.616	16.097	68
	ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	14.478	6.032	-	-	-	20.510	6.032	42
	ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	-	2.943	-	-	-	2.943	2.943	-
	ERARIO C/IRAP	18.770	-	-	-	18.770	-	18.770-	100-

ERARIO C /IMPOSTA BOLLO	8.874	5.110	-	-	-	13.984	5.110	58
INPS C /CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	21.279	-	-	-	9.844	11.435	9.844-	46-
DEBITI INPS COLLABORATORI	3.919	2.776	-	-	-	6.695	2.776	71
INAIL C /CONTRIBUTI	557	-	-	-	557	-	557-	100-
ALTRI DEB.V/IST. PREV.E SIC.SOC.	365	-	-	-	230	135	230-	63-
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	24.230	14.994	-	-	-	39.224	14.994	62
DIPENDENTI C /RETRIBUZIONI	16.611	951	-	-	-	17.562	951	6
DEBITI V/FONDI PENSIONE	5.677	-	-	-	3.239	2.438	3.239-	57-
Totale	5.081.292	106.202	-	-	636.007	4.551.487	529.805-	

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

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.551.487	4.551.487

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti per mutui di durata oltre l'esercizio

MUTUO MPS BANCA SPA	A BREVE	OLTRE L'ANNO	OLTRE 5 ANNI
nr.777037747.41	31.328	176.221	167.748
nr.741861079.35	140.000	35.000	0
nr.741901798.14	290.313	1.597.821	1.054.287
TOTALE	461.641	1.809.043	1.222.035

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'art. 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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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.

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	8
Totale Dipendenti	8

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, 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	107.000	8.320

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti altresì oneri per l'Organismo di Vigilanza ex D.lgs 231/2001 per euro 5.000.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

Il Consorzio ha stipulato con INTESA SAN PAOLO SPA 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 nozionale di Euro 2.828.608 ed il loro valore mark to market ERA POSITIVO PER IL Consorzio ed ammontava ad Euro (+) 194.426.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 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 il Consorzio 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, 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 ricevuto somme a tale titolo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio mediante l'utilizzo del Fondo Consortile.

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 della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

VERONA, 26/02/2024

Tasinato Andrea Augusto, Presidente

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Tasinato Andrea Augusto, amministratore, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.