

Co.Ge.Mo.

CONSORZIO GENERALE MONTE MORELLO

Sede legale: Via degli Alfani,70 – 50129 FIRENZE

Codice fiscale: 03892380480

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del Decreto Ministeriale 26 aprile 1995 e degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

La nota integrativa fornisce le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile e le informazioni complementari necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio.

Il Consorzio non ha scopo di lucro e, nel corso del 2014, ha svolto la sua attività esclusivamente nei confronti dei consorziati.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. Nei casi di modifica ne è data espressa menzione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. 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.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

Deroghe

Non ci sono state deroghe in relazione a quanto sopra esposto, per la valutazione delle poste. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Non sono presenti beni immateriali.

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Esse sono ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Non è stata capitalizzata alcuna quota di interessi passivi.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Riconoscimento di costi e ricavi

Sono contabilizzati secondo criteri di prudenza e di competenza temporale, con rilevazione degli eventuali relativi ratei e risconti. Sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse alla loro vendita.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobili

Ammontano al netto degli ammortamenti a € 5.083 ed il loro valore netto è diminuito nell'esercizio di € 503.

Impianti

Ammontano al netto degli ammortamenti a € 8.388 ed il loro valore netto è diminuito nell'esercizio di € 8.407.

CREDITI VERSO CONSORZIATI

Ammontano a € 98.107 ed il loro valore netto è aumentato nell'esercizio di € 18,301

CREDITI VERSO L'ERARIO

Le voci rilevano i crediti verso l'Erario per Iva e sono pari ad € 15.362.

DEPOSITI CAUZIONALI

Sono rappresentati dal deposito Enel pari ad € 424

CREDITI DIVERSI

Sono riferiti a:

- Crediti per fatture da emettere € 11.607.
- Acconti a fornitori € 7579.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano a € 32 e si tratta di contanti e valori in cassa.

PASSIVO

FONDO CONSORTILE

Ammonta a € 121.331

Descrizione	31/12/2013	incrementi	decrementi	31/12/2014
Capitale di dotazione	106.467	14.864		121.331

DEBITI VERSO FORNITORI

Ammontano ad € 16.543 e sono aumentati nell'esercizio di € 2.567.

DEBITI VERSO BANCHE

Ammontano ad € 756.

DEBITI VERSO ERARIO

Ammontano ad € 1828 e si tratta di ritenute d'acconto su lavoro autonomo.

FONDO RISCHI ED ONERI

Ammontano ad € 6.126 e sono stati costituiti per copertura spese future.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Ammontano ad € 82.334 e sono costituiti dai ricavi per forniture di acqua e canone fisso e sono in aumento di € 8.494 rispetto al 2013.

COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI SERVIZI

Ammontano complessivamente a € 59.432 e rappresentano il costo di prestazioni e servizi forniti da terzi,

Sono costituiti da:

Acquisti di energia elettrica	€ 11.674
Spese gestione acquedotto	€ 26.607
Consulenze	€ 9.049
Spese amministrative	€ 4.680
Spese postali	€ 836
Spese bancarie	€ 693
Manutenzione strade	€ 5.465
Assicurazione RC	€ 428
TOTALE	€ 59.432

AMMORTAMENTI

Ammontano ad € 8.910.

PERDITE SU CREDITI

Ammontano ad € 11.866

ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Sono stati posti accantonamenti a carico dell'esercizio 2014, per € 2.833.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Ammontano a € 2.208.

Sono costituiti da oneri per imposte, tasse, e affitto terreno pozzo.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'onere per interessi passivi a carico dell'esercizio è di € 913 .

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari sono rappresentati da sopravvenienze attive per € 3.410

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi spettanti agli Amministratori:

Amministratori: compensi di

€ 0

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del CdA
Vittorio Vannucci

