

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2015

# Co.Ge.Mo.

## CONSORZIO GENERALE MONTE MORELLO

Sede legale: Via degli Alfani,70 – 50129 FIRENZE  
Codice fiscale: 03892380480

### 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 2015, ha svolto la sua attività esclusivamente nei confronti dei consorziati.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 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

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

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.

Non è stata capitalizzata alcuna quota di interessi passivi.

### Crediti

Sono rilevati al loro valore nominale.

## 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.

## 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.

# ATTIVO

## IMMOBILI

Ammontano al netto degli ammortamenti a € 4579 ed il loro valore netto è diminuito nell'esercizio di € 503.

## TERRENI

Acquisto Terreno Pozzo € 12.000.

## CREDITI VERSO CONSORZIATI

Ammontano ad € 69.073 diminuiti di € 29.034 rispetto al 2014.

## CREDITI VERSO L'ERARIO

Le voci rilevano:

crediti verso l'Erario per IVA 2013 € 14.000 , IVA 2015 € 14.205 e IRAP 2014 € 298.

## DEPOSITI CAUZIONALI

Sono rappresentati dal deposito Enel pari ad € 424.

## CREDITI DIVERSI

Crediti per fatture da emettere € 35.810.

## DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano a € 550 in cassa e PayPal €120.

# PASSIVO

## FONDO CONSORTILE

| Descrizione           | 31/12/2014 | incrementi | decrementi | 31/12/2015 |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|
| Capitale di dotazione | 121.331    |            |            | 121.331    |

## DEBITI VERSO FORNITORI

sono così suddivisi

- debiti vs. fornitori. (Vannucci € 2.400 - Az.Ag.Rigoli € 1.904 – Lisi € 103)
- fatture da ricevere (Az.Ag.Il Poggio € 3.965 – Cecchi € 3.744 – Niccolai € 3.380 – Enel € 750).

## DEBITI VERSO BANCHE

Scoperto c/c BANCA CR FIRENZE € 7.728.

## DEBITI VERSO ERARIO

Sono divisi fra ritenute d'acconto su lavoro autonomo € 2.549 e IRES 2014 € 1.424.

## FONDO RISCHI ED ONERI

Ammontano ad € 1.322 e sono stati costituiti per copertura spese future.

# VALORE DELLA PRODUZIONE

## RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Ammontano ad € 90.305 e sono costituiti dai ricavi per forniture di acqua, contributi, canone fisso , in aumento di € 7.971 rispetto al 2014.

# COSTI DELLA PRODUZIONE

## ACQUISTI DI SERVIZI

Ammontano complessivamente a € 63.533 e rappresentano il costo di prestazioni e servizi forniti da terzi.

Sono costituiti da:

|                               |                 |
|-------------------------------|-----------------|
| Acquisti di energia elettrica | € 10.573        |
| Spese gestione acquedotto     | € 32.664        |
| Consulenze tecniche           | € 8.560         |
| Spese amministrative          | € 4.244         |
| Spese postali                 | € 374           |
| Lettura contatori             | € 900           |
| Spese bancarie                | € 835           |
| Manutenzione strade           | € 4.955         |
| Assicurazione RC              | € 428           |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>€ 63.533</b> |

## AMMORTAMENTI

Ammontano ad € 8.892.

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Spese C.d.A e convocazione Assemblea € 508, Imposte e Tasse € 350.

### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

I proventi finanziari sono interessi attivi vs. consorziati per € 5.295.  
Gli oneri finanziari sono interessi passivi bancari per € 497.

### **PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

I proventi straordinari sono rappresentati da sopravvenienze attive per IRAP 2014 di € 298 e da insussistenze attive per debiti vs. fornitori inesistenti per € 1.486.  
Gli oneri straordinari sono rappresentati da Perdite su crediti per € 22.786, Insussistenze passive per € 490 e Sopravvenienza passive per € 326.

### **ALTRE INFORMAZIONI**

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

Amministratori: nessun compenso previsto. € 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

