

## Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2016

# Co.Ge.Mo.

## CONSORZIO GENERALE MONTE MORELLO

Via degli Alfani, 70 – 50129 FIRENZE

Cod.Fisc./P.Iva: 03892380480

[www.cogemo.net](http://www.cogemo.net)

### 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 2016, ha svolto la sua attività esclusivamente nei confronti dei consorziati.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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 2,00e 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

### TERRENI

Terreno Pozzo € 12.000.

### IMMOBILI

Ammontano al netto degli ammortamenti a € 4076 ed il loro valore netto è diminuito nell'esercizio di € 503.

### IMPIANTI

Impianti anno 2016 € 14.398 amm.to esercizio € 757

### CREDITI VERSO CONSORZIATI

Ammontano ad € 58.556 diminuiti di € 10.057 rispetto al 2015.

### RIMBORSO IVA

IVA 2016 € 9.530.

### DEPOSITI CAUZIONALI

Sono rappresentati dal deposito Enel pari ad € 424.

### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano a Banca CR FIRENZE € 4.181 e PayPal €100.

## PASSIVO

### FONDO CONSORTILE

Descrizione	31/12/2015	incrementi	decrementi	31/12/2016
Capitale di dotazione	121.331			121.331

### DEBITI VERSO FORNITORI

sono così suddivisi

- debiti vs. fornitori. (Vannucci € 2.400 – Il Poggio € 2.521 – Lisi € 424)
- fatture da ricevere (Cecchi € 4.160 – Enel € 1.492).

### DEBITI VERSO ERARIO

Sono divisi fra IMU 2016 € 42 IRES 2014 € 1.424.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

### RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Ammontano ad € 58.456 e sono costituiti dai ricavi per forniture <http://www.autoritaidrica.toscana.it/> di acqua, contributi, canone fisso e recupero spese postali, in diminuzione di € 1.311 rispetto al 2015.

# 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	€ 11.189
Spese gestione acquedotto	€ 25.512
Consulenze tecniche	€ 1.856
Consulenze legali	€ 1.071
Spese amministrative	€ 4.798
Spese postali	€ 596
Lettura contatori	€ 600
Spese bancarie	€ 478
Concessioni	€ 440
Manutenzione strade,00	€ 2.826
Assicurazione RC	€ 428
<b>TOTALE</b>	<b>€ 49.794</b>

## AMMORTAMENTI

Ammontano ad € 1.261.

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rimborso spese C.d.A e Convocazione assemblea € 1.194, Imposte e Tasse € 750.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono interessi attivi vs. consorziati per € 1166.

Gli oneri finanziari sono interessi passivi bancari per € 153.

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari sono rappresentati da sopravvenienze attive per € 143

Gli oneri straordinari sono rappresentati da Perdite su crediti per € 3.528 e Sopravvenienza passive per € 3.083.

## 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  
Ing. Vittorio Vannucci

