

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2017

Co.Ge.Mo.

CONSORZIO GENERALE MONTE MORELLO

Via degli Alfani, 70 – 50129 FIRENZE

Cod.Fisc./P.Iva: 03892380480

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 2017, ha svolto la sua attività esclusivamente nei confronti dei consorziati.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

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 € 14.822.

IMMOBILI

Ammontano al netto degli ammortamenti a € 3572 - amm.to esercizio € 503.

IMPIANTI

Impianti anno 2016 € 14.398 - amm.to esercizio € 1.515

CREDITI VERSO CONSORZIATI

Ammontano ad € 34.898 diminuiti di € 23.658 rispetto al 2016.

RIMBORSO IVA

IVA 2017 € 5153.

DEPOSITI CAUZIONALI

Sono rappresentati dal deposito Enel pari ad € 424.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano a Banca CR FIRENZE € 29.059 e PayPal € 175.

PASSIVO

FONDO CONSORTILE

Descrizione	31/12/2016	incrementi	decrementi	31/12/2017
Capitale di dotazione	121.331	1.150		122.481

DEBITI VERSO FORNITORI

sono così suddivisi

- debiti vs. fornitori. € 1.851 (Cecchi – Fioretti - Lisi)
- fatture da ricevere € 6.712 (Enel – Il Poggio - Mancini).

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Ammontano ad € 59.856 e sono costituiti dai ricavi per forniture di acqua, contributi, canone fisso e recupero spese postali , in aumento di € 89 rispetto al 2016.

COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI SERVIZI

Rappresentano il costo di prestazioni e servizi forniti da terzi.

Sono costituiti da:

Acquisti di energia elettrica	€ 8.949
Spese gestione acquedotto	€ 25.890
Consulenze tecniche	€ 5.558
Consulenze legali	€ 5.491
Spese e consulenze amministrative	€ 1.144
Spese postali	€ 264
Lettura contatori	€ 900
Spese bancarie	€ 536
Concessioni	€ 291
Manutenzione strade e rimozione	€ 1.661
Assicurazione RC	€ 428
TOTALE	€ 51.112

AMMORTAMENTI

Ammontano ad € 2.019.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Rimborso spese C.d.A e Convocazione assemblea € 720, Imposte e Tasse € 273.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari sono interessi attivi vs. consorziati per € 455.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari sono rappresentati da sopravvenienza passive per € 4.069.

ALTRE INFORMAZIONI

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

Amministratori: nessun compenso previsto.

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

