

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2020

Co.Ge.Mo.

CONSORZIO GENERALE MONTE MORELLO

Via degli Alfani, 70 – 50129 FIRENZE
Cod.Fisc./P.Iva: 03892380480

info@pec.cogemo.net
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 2020, ha svolto la sua attività esclusivamente nei confronti dei consorziati.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2020
Terreno Pozzo	€ 14.822	-	-	-	€ 14.822
Immobili	€ 2.565	-	-	€ 503	€ 2.062
Impianti	€ 9.851	€ 3.433	-	€ 1.689	€ 11.595
Autocarro	€ 2.359	-	-	€ 674	€ 1.685

La tabella che segue illustra le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio relativamente alle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da beni strumentali di proprietà del consorzio impiegate per l'esercizio dell'attività.

CREDITI VERSO CONSORZIATI

Saldo al 31/12/2019	Variazione	Saldo al 31/12/2020
€ 33.657	€ - 12.183	€ 21.474

RIMBORSO IVA

Saldo al 31/12/2019	Variazione	Saldo al 31/12/2020
€ 4.588	€ 5.259	€ 9.847

DEPOSITI CAUZIONALI

Sono rappresentati dal deposito Enel pari ad € 424,66 e sono rimasti invariati rispetto all'esercizio 2020.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Variazione	Saldo al 31/12/2020
Banca CR Firenze	€ 44.536	€ - 10.429	€ 34.107
PayPal	€ 2.310	€ - 519	€ 2.310

PASSIVO

FONDO CONSORTILE

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Variazione	Saldo al 31/12/2020
Capitale di dotazione	€ 122.782	€ 1.800	€ 124.582

DEBITI VERSO FORNITORI

sono così suddivisi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Variazione	Saldo al 31/12/2020
Debiti vs. fornitori	€ 637	€ - 4	€ 633
Fatture da ricevere	€ 7.733	€ - 6.613	€ 1.120

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il totale dei ricavi per l'anno 2020 ammonta a € 79.991,59. Tale voce è costituita dai ricavi per forniture di acqua, i contributi, il canone fisso e il recupero spese postali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

ACQUISTI DI SERVIZI

Rappresentano il costo di prestazioni e servizi forniti da terzi.

Principali voci

Spese gestione acquedotto	€ 40.180
Manutenzione strade e rimozione neve	€ 11.103
Energia elettrica	€ 7.525
Consulenze amministrative	€ 4.800
Consulenze tecniche	€ 2.080

Ammontano ad € 2.867. Tale voce comprende l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce comprende:

- Il rimborso delle spese relative al Consiglio di Amministrazione e per la convocazione dell'assemblea per € 890
- Imposte e Tasse per € 118.

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi spettanti agli Amministratori. **P**

Per l'anno 2020 è stato previsto al Presidente del Consiglio di Amministrazione un compenso di € 2.000.

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 C.d.A.
Ing. Vittorio Vannucci

