

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

Consorzio Aziende Riunite Collettore Acque

Via Ferraretta 20 36071 Arzignano (VI) Tel. 0444 453903 Fax 0444 677598

P.IVA 03101960247 C.F. 90007240246 R.E.A. 281815 R.I. di VI 90007240246

www.consorzioarica.it info@consorzioarica.it protocollo@pec.consorzioarica.it

Indice

– Stato Patrimoniale	pag.	3
– Conto Economico	pag.	5
– Situazione patrimoniale al 31/12/2023	pag.	15

A.R.I.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE

Sede legale in VIA FERRARETTA, 10 ARZIGNANO VI
Capitale Sociale Euro 41.316,55 interamente versato
Iscritta al n. 90007240246 del Registro Imprese di VICENZA
Codice fiscale 90007240246

Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2023**31/12/2023****31/12/2022****STATO PATRIMONIALE
ATTIVO**

B IMMOBILIZZAZIONI	1.593.074,64	1.618.814,86
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.481.736,08	1.513.346,26
1) Costi di impianto e ampliamento	-	295,91
6) Immobilizzazioni immateriali in corso	1.481.736,08	1.513.050,35
Spese incrementative su beni di terzi	375.746,83	505.471,84
	1.105.989,24	1.007.578,51
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	111.338,56	105.468,60
3) Attrezzatura varia e apparecchi di misura	111.338,56	105.468,60
Fondo amm.to attrezzatura varia e apparecchi di misura	278.756,37	278.756,37
Macchine ufficio elettroniche	- 236.193,10 -	226.325,50
Fondo amm.to macchine ufficio elettroniche	33.433,69	32.128,14
Automezzi	- 24.834,38 -	22.586,93
Fondo amm.to automezzi		22.925,55
Impianti specifici	61.005,91	41.940,20
Fondo amm.to impianti specifici	- 16.803,36 -	13.035,53
Impianti e macchinari	55.327,20	50.112,91
Fondo amm.to impianti e macchinari	- 39.540,77 -	35.774,06
Mobili e macchine ord.ufficio	550,00	550,00
Fondo amm.to mobili e macchine ord.ufficio	- 363,00 -	297,00
C ATTIVO CIRCOLANTE	624.634,57	722.960,17
II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	167.673,74	563.456,16
1) 83.652,71	456.979,79	
a) Fatture da emettere	4.333,89	273.153,61
Clienti	190.520,83	123.262,50
Note di credito da emettere	- 146.302,01	
Crediti vs. VIA sanzioni 2022	-	2.000,00
Crediti vs.MC per LEB 2023	35.100,00	-
Crediti vs. ADC sanzioni 2022	-	1.000,00
Crediti vs.MC per sanzioni 2022	-	286,00
Crediti vs.MC per LEB 2022	-	37.800,00
Credito d'imposta energia elettrica non energivore	-	19.477,68
4 bi CREDITI TRIBUTARI	22.029,68	20.467,62
Erario c/IVA	17.393,13	9.033,59
Credito v/crediti d'imposta inv.beni 2022	1.636,03	1.636,03
Crediti v/Erario c/Irap		1.359,00
Crediti v/Erario c/Ires	2.947,92	8.439,00
Crediti v/imp.sost tfr	42,68	
Credito v/erario interessi attivi	9,92	-
4 te CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	55.907,09	79.095,04
Credito Irap anticipata	3.287,15	4.999,00
Credito Ires anticipata	52.619,94	74.096,04

5) CREDITI VERSO ALTRI	6.084,26	6.913,71
a)	12,45	841,90
Fornitori c/anticipi	-	830,15
Personale c/arrotondamenti	12,45	11,75
b)	6.071,81	6.071,81
Depositi cauzionali	6.071,81	6.071,81
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	456.960,83	159.504,01
1)	456.780,81	159.473,74
C/c Unicredit Corporate Banking Spa	456.222,73	159.359,32
Carta di credito prepagata	558,08	114,42
3)	180,02	30,27
Denaro contante	180,02	30,27
D) RISCONTI ATTIVI	12.438,87	6.253,68
a)		
Risconti attivi	12.438,87	6.253,68
TOTALE ATTIVO	2.230.148,08	2.348.028,71

A) PATRIMONIO NETTO	41.408,30	41.408,30
I		
Fondo Consortile	41.316,55	41.316,55
VIII		
Utile/perdite portate a nuovo	91,75	91,75
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	117.648,13	181.585,81
Fondo recupero ambientale	117.648,13	181.585,81
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	39.938,44	33.227,78
Fondo T.F.R.	39.938,44	33.227,78
D) DEBITI	2.029.891,24	2.090.357,82
6) FORNITORI	290.218,77	514.633,88
Fornitori	144.988,93	300.254,14
Fornitori per fatture da ricevere	146.815,03	214.379,74
Note di credito da ricevere	- 1.585,19	-
11) DEBITI TRIBUTARI	12.453,24	11.247,06
a)		
Irap	2.135,17	-
Irpef c/ritenute lavoro dipendente	9.889,07	10.165,88
Irpef c/ritenute lavoro autonomo	429,00	828,00
Debiti v/erario imposta sostitutiva TFR		253,18
12) ISTITUTI DI PREVIDENZA	12.601,54	13.210,76
a)		
Debiti verso Inps dipendenti	9.915,49	10.345,33
Debiti verso Inps collaboratori	2.016,00	2.016,00
Debiti verso Inail	55,16	234,86
Debiti per fondi complementari	614,89	614,57
13) ALTRI DEBITI A BREVE	79.839,49	19.835,96
a)		
Dipendenti c/retribuzioni	16.147,73	17.646,96
Debiti Consorzio LEB	61.152,76	-
Compensi amministratori	2.539,00	2.189,00
14) ALTRI DEBITI A MEDIO	1.634.778,20	1.531.430,16
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti	121.645,24	139.702,29
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti	41.786,72	47.989,52
Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti	22.286,27	25.594,43
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2015	86.956,23	94.118,36
Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2015	15.930,88	17.243,03
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2016	144.100,00	150.650,00
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2017	15.000,00	15.000,00
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2016 comp.2015	31.983,58	34.443,85
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2016	49.500,00	51.750,00
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2017	7.500,00	7.500,00
Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2016	26.400,00	27.600,00
Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2017	7.500,00	7.500,00
Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2020	253.344,64	267.419,34
Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2020	126.672,32	133.709,67
Debiti verso Viacqua SpA per finanziamenti 2020	126.672,32	133.709,67
Debiti verso Acque del Chiampo per fin.accordo servitù 2022	35.000,00	25.000,00
Debiti verso Acque del Chiampo sost.condotta 2022	100.000,00	100.000,00
Debiti verso Acque del Chiampo imp.disinf.2022	18.750,00	18.750,00
Debiti verso Acque del Chiampo lavori adegua imp.UV.2022	55.000,00	40.000,00
Debiti verso Medio Chiampo per fin.accordo servitù 2022	17.500,00	12.500,00
Debiti verso Medio Chiampo sost.condotta 2022	50.000,00	50.000,00
Debiti verso Medio Chiampo imp.disinf.2022	9.375,00	9.375,00

Debiti verso Medio Chiampo lavori adegua imp.UV.2022	27.500,00	20.000,00
Debiti verso VIA per fin.accordo servitù 2022	17.500,00	12.500,00
Debiti verso VIA NUOVA SEDE Arica 2022	35.000,00	10.000,00
Debiti verso VIA sost.condotta 2022	50.000,00	50.000,00
Debiti verso VIA imp.disinf.2022	9.375,00	9.375,00
Debiti verso VIA lavori adegua imp.UV.2022	27.500,00	20.000,00
Debiti verso ADC NUOVA SEDE Arica 2023	70.000,00	-
Debiti verso MC NUOVA SEDE Arica 2023	35.000,00	-
E)		
RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.261,97	1.449,00
Risconti passivi	1.261,97	1.449,00
<u>TOTALE PASSIVO</u>	<u>2.230.148,08</u>	<u>2.348.028,71</u>

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2.404.638,30	2.535.592,13
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	2.381.433,36	2.352.381,19
Ricavi da spese di gestione generali	483.102,31	469.833,17
Contributi ricevuti per spese Consorzio LEB	496.204,10	431.591,40
Ricavi da spese disinfezione e gestione impianto UV	842.172,01	1.018.898,09
Ricavi da gestione attingimento Adige	5.466,93	3.495,67
Ricavi costi monitor e manutenzione collettore	553.547,64	427.781,88
Ricavi addebito buoni mensa	694,03	662,98
Soprav.attiva	246,34	118,00
5) ALTRI RICAVI	23.204,94	183.210,94
Altri ricavi e proventi imp.	20.215,88	-
Risarcimento danni	-	45.000,00
Sopravvenienze attive ordinarie	749,51	-
Arroton.att.div.	3,34	1,55
Contributio c/impianti	187,03	187,03
Contributi in base a contratto	-	85.360,00
Altri ricavi e proventi imponibili	-	52.662,36
Plusv.da alien.cespiti	2.049,18	-
B)	2.399.210,52	2.544.548,90
6) COSTI DELLE MATERIE PRIME	600.303,21	503.347,70
Cancelletta e stampati	1.085,92	2.104,39
Beni strumentali minimi (costo)	916,52	3.585,05
Carburante automezzi	4.869,61	2.973,88
Materiale di consumo	593.431,16	494.684,38
7) COSTI PER SERVIZI	1.422.739,06	1.709.970,89
Energia elettrica	261.718,79	419.079,43
Postali	5,70	7,12
Telefono utenze fisse	193,06	191,97
Altri servizi di terzi	-	2.100,00
Acqua	66,29	22,34
Assicurazioni diverse	19.556,98	21.805,77
Assicurazioni automezzi	414,29	895,92
Spese sist.misura monitor collettore	13.435,99	7.218,01
Spese gestione impianto UV	2.094,10	157.603,45
Sese gestione collettore	-	18.401,34
Manut.imp.eletr.imp.UV	8.000,00	7.196,50
Manut.imp.Belfiore	2.140,00	1.789,00
Spese manut.impianti e attrezzature	2.143,00	3.311,60
Assistenza software	14.357,66	4.750,46
Spese di trasporto	57,30	599,60
Servizi di giardinaggio	3.954,00	2.538,50
Servizio di vigilanza	840,00	840,00
Consorzio LEB	481.936,25	431.591,40
Consulenze legali e notarili	34.982,58	49.150,40
Consulenze generali e amministrative	13.321,20	13.289,04
Spese mantu.su immobili di terzi	1.700,00	-
Compensi amministratori	55.387,24	58.464,00
Telefono utenze mobili+internet dati	7.297,17	5.288,76
Manutenzione e riparazione automezzi	-	1.327,88

Buoni pasto	3.773,08	3.461,55
Ricerca formaz. e addestramento	1.587,60	-
Spese viaggio chilometriche/pedaggi dip	113,16	165,80
Spese per elaborazioni paghe	3.638,61	4.587,44
Spese amministrative	1.104,78	2.292,20
Analisi e controlli scarichi di depurazione - Fiume Fratta	352.922,27	374.766,07
Pubblicita'	2.826,80	-
Manutenzioni impianti	12.651,11	6.697,35
Campionamenti e manut.ord.collettore	4.455,00	1.455,00
Gestione fotocopiatrice	505,81	679,93
Costi per consulenze tecniche	5.108,80	23.778,00
Commissioni e spese bancarie	924,40	737,35
Spese viaggio dipendenti pie' di lista	740,36	404,28
Spese per la comunicazione	44.326,63	39.538,60
Rilievi tipografici	1.000,00	-
Spese di rappresentanza	1.713,34	835,75
Controllo presidi antincendio	36,00	72,00
Consulenze notarili	-	800,00
Pulizia locali	2.747,50	735,00
Spese generali varie	-	665,96
Costi assistenza tecnica IRICAV2	58.257,21	17.418,51
Monitoraggio infestanti	705,00	705,00
Materiale manut.collettore chiusini	-	22.712,61
8) COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	30.351,03	18.639,78
Noleggio macchinari e attrezzature	770,32	454,71
Canoni di concessione	11.558,76	10.345,32
Licenze d'uso software	5.710,87	7.393,85
Canoni noleggio veic. Autov.	4.972,58	445,90
Canoni noleggio veic. Autoc.	5.005,02	-
Spese acc.noleggio veic. Autoc.	2.333,48	-
9) COSTI DEL PERSONALE	213.295,81	207.070,95
a)		
Salari e stipendi	156.109,89	150.528,01
b)		
Oneri sociali	45.631,91	43.617,99
I.N.A.I.L.	1.047,16	991,98
c)		
Accantonamento T.F.R.	8.962,45	10.634,87
d)		
Altri costi del personale	1.544,40	1.298,10
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	118.944,09	95.833,95
a) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	78.880,18	70.030,43
Amm.to spese societarie	295,90	295,90
Amm.to spese incrementative beni di terzi	78.584,28	69.734,53
b) AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	19.715,59	21.760,96
Amm.to ordinario attrezzatura varia e apparecchi di misura	9.867,60	13.569,51
Amm.to ordinario macchine ufficio elettroniche	2.247,45	2.058,12
Amm.to impianti di filtrazione	3.767,83	2.845,27
Amm.to impianti e macchinari	3.766,71	3.222,06
Amm.to mob.e macchine ufficio	66,00	66,00
d) SVALUT.CREDITI COMPR.ATTIVO CIRCOLANTE	20.348,32	4.042,56
Acc.t svalut.crediti per int.di mora	20.348,32	4.042,56

14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.577,32	9.685,63
Valori bollati	164,00	66,00
Imposte e tasse	200,00	355,26
Tassa proprietà automezzi	27,13	-
Libri e riviste/abbonamenti libri e pubblicazioni	208,07	171,48
Contributo CCIAA	319,00	288,00
Erogazioni liberali	10.000,00	5.500,00
Omaggi deducibili	1.761,41	1.430,72
Atre spese auto aziend.ded.	446,22	259,00
Spese rapp.ded con limiti ric.		1.404,00
Spese varie non documentate	87,05	184,44
Sanzioni e multe	361,54	22,11
Arrotondamenti pass.	2,90	4,62
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	5.427,78 -	8.956,77
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	20.386,42	4.074,77
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	20.386,42	4.074,77
d)		
Interessi di c/c attivi	38,10	32,21
Interessi attivi di mora non incassati	20.348,32	4.042,56
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	25.814,20 -	4.882,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	25.814,20 -	4.882,00
IRES d'esercizio	491,08	-
IRAP d'esercizio	2.135,17	-
IRAP anticipata	3.287,15 -	226,00
IRES anticipata	19.900,80 -	4.656,00
23)		
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0,00 -	0,00

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2023

	31-dic-23	31-dic-22		31-dic-23	31-dic-22
ATTIVO CORRENTE	€637.073	€729.214	PASSIVO CORRENTE	€553.962	€775.190
Cassa e Banche c/c	€456.961	€159.504	Debiti vs fornitori	€290.219	€514.634
Crediti vs clienti	€83.653	€456.980	Debiti tributari	€12.453	€11.247
Ratei e Risconti attivi	€12.439	€6.254	Debiti vs istituti di previdenza	€12.602	€13.211
Crediti tributari	€77.937	€99.563	Altri debiti	€79.839	€19.836
Crediti diversi	€6.084	€6.914	Ratei e risconti passivi	€1.262	€1.449
			Trattamento di fine rapporto	€39.938	€33.228
			Fondo rischi e oneri	€117.648	€181.586
IMMOBILIZZATO	€1.593.075	€1.618.815	PASSIVITA' M/L TERMINE	€1.634.778	€1.531.430
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€1.481.736	€1.513.346	Debiti vs finanziatori	€1.634.778	€1.531.430
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€111.339	€105.469	PATRIMONIO NETTO	€41.408	€41.408
			Fondo consortile	€41.317	€41.317
			Utili portati a nuovo	€92	€92
			Utile/perdita d'esercizio	€-	€-
TOTALE ATTIVITA'	€2.230.148	€2.348.029	TOTALE PASSIVITA'	€2.230.148	€2.348.029

Ripartizione costi tra i Consorziati al 31/12/2023

TOTALE COSTI	CONSUNTIVO 2023	Acconti	Conguaglio Saldo 2023
Costi di gestione			
Consulenze tecnico amm. Legali	56.758		
Compenso amministratori	55.387		
Retribuzioni dipendenti A.R.I.C.A.	211.751		
Spese generali	159.206		
	483.102	€586.795	-103.692,69
Costi monitoraggi e manutenzione collettore			
Gestione Collettore	192.494		
Interventi straordinari e urgenti Collettore	0		
Analisi e controlli scarichi depurazione	359.935		
Spese ARPAV	1.118		
	553.548	€450.000	103.547,64
Costo LEB + costi vivificazione + costi attingimento Adige			
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	496.204,10		
Costi di gestione attingimento Adige e condotta vivificazione	5.466,93		
	501.671	€580.000	-78.328,97
Costi Disinfezione			
Spese disinfezione e gestione impianto UV + paracetico	842.172		
Interventi straordinari UV + paracetico	0		
	842.172	€910.000	-67.827,99
Totale	€2.380.493	€2.526.795	-146.302,01

RIPARTIZIONE CONSORZIATI			
	ADC	MC	VIA
Costi di gestione	50,00%	25,00%	25,00%
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	60,10%	23,40%	16,50%
Costi Disinfezione	62,80%	20,90%	16,30%
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento Adige	70,30%	19,50%	10,20%
	ADC	MC	VIA
Costi di gestione	€241.551,16	€120.775,58	€120.775,58
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	€332.682,13	€129.530,15	€91.335,36
Costi Disinfezione	€528.884,02	€176.013,95	€137.274,04
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento Adige	€352.674,73	€97.825,85	€51.170,45
	€1.455.792,04	€524.145,53	€400.555,42

CONGUAGLIO ADC	ADC 2023	Fatture ARICA / acconti	Fatture/nc da emettere
Spese generali	€241.551,16	€293.397,50	-€51.846,35
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	€332.682,13	€270.450,00	€62.232,13
Costi Disinfezione	€528.884,02	€571.480,00	-€42.595,98
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento diretto Adige	€352.674,73	€407.740,00	-€55.065,27
Totale	1.455.792,04	€1.543.067,50	-€87.275,46

CONGUAGLIO MC	MC 2023	Fatture ARICA / acconti	Fatture/nc da emettere
Spese generali	€120.775,58	€146.698,75	-€25.923,17
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	€129.530,15	€105.300,00	€24.230,15
Costi Disinfezione	€176.013,95	€190.190,00	-€14.176,05
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento diretto Adige	€97.825,85	€113.100,00	-€15.274,15
Totale	524.145,53	€555.288,75	-€31.143,22

CONGUAGLIO VIA	VIA 2023	Fatture ARICA / acconti	Fatture/nc da emettere
Spese generali	€120.775,58	€146.698,75	-€25.923,17
Costi Monitoraggi e manutenzione collettore	€91.335,36	€74.250,00	€17.085,36
Costi Disinfezione	€137.274,04	€148.330,00	-€11.055,96
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento diretto Adige	€51.170,45	€59.160,00	-€7.989,55
Totale	400.555,42	€428.438,75	-€27.883,33

-146.302,01

Confronti tra Budget e Bilancio

A.R.I.C.A.	Consuntivo al 31/12/2023	Consuntivo al 31/12/2022	BUDGET 2023	BUDGET 2022	DIFFERENZA CONSUNTIVI 2023/2022	DIFFERENZA BUDGET CONSUNTIVO 2023
TOTALE COSTI						
Costi di gestione:						
Prestazioni generali e amministrative	€17.083	€17.876	€15.000	€15.000	-€794	€2.083
Prestazioni tecniche	€4.693	€22.843	€70.000	€45.000	-€18.150	-€65.307
Prestazioni legali e notarili	€34.983	€49.150	€70.000	€70.000	-€14.168	-€35.017
Compenso amministratori	€55.387	€58.464	€55.000	€55.000	-€3.077	€387
Retribuzioni dipendenti A.Ri.C.A.	€211.751	€205.773	€244.525	€168.540	€5.979	-€32.774
Spese generali	€159.206	€115.726	€132.270	€132.270	€43.479	€26.936
	€ 483.102,31	€469.833	€586.795	€485.810	€13.269	-€103.693
Costi monitoraggi e manutenzione collettore						
Spese gestione Collettore	€192.494	€72.684	€100.000	€100.000	€119.810	€92.494
Interventi straordinari collettore		€15.983	€20.000	€20.000	-€15.983	-€20.000
Analisi e controlli scarichi depurazione	€359.935	€332.728	€330.000	€330.000	€27.207	€29.935
Spese ARPAV	€1.118	€1.588	€-	€-	-€470	€1.118
	€ 553.547,64	€422.983	€450.000	€450.000	€130.564	€103.548
Costi LEB+Vivificazione+attingimento Adige						
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	€496.204	€431.591	€550.000	€450.000	€64.613	-€53.796
Costi Gestione vivificazione			€5.000	€5.000	€-	-€5.000
Costi Gestione attingimento Adige	€5.467	€3.496	€15.000	€15.000	€1.971	-€9.533
Interventi straordinari ed urgenti impianti attingimento Adige e condotta vivificazione		€-	€10.000	€10.000	€-	-€10.000
	€ 501.671,03	€435.087	€580.000	€480.000	€66.584	-€68.329
Costi disinfezione						
Spese disinfezione e gestione impianto UV e paracetico	€842.172	€1.015.283	€900.000	€650.000	-€173.111	-€57.828
Interventi straordinari UV e paracetico		€3.615	€10.000	€10.000	-€3.615	-€10.000
	€ 842.172,01	€1.018.898	€910.000	€660.000	-€176.726	-€67.828
Totale	€2.380.492,99	€2.346.801,59	€2.526.795,00	€2.075.810,00	€33.691	-€146.302

Dettaglio Spese Generali

	Consuntivo 2023	Consuntivo 2022	Budget 2023	Budget 2022	Sconst. consuntivo 2023 - budget 2023
Spese pubblicità e comunicazione	47.153,43	39.538,60	40.000,00	40.000,00	7.153,43
Vidimazioni e certificazioni	0,00	0,00	200,00	200,00	-200,00
Cancelleria e stampati	1.591,73	2.632,75	1.000,00	1.000,00	591,73
Postali	5,70	7,12	100,00	100,00	-94,30
Telefono utenze fisse	193,06	191,97	500,00	500,00	-306,94
Telefono utenze mobili e Internet	4.937,17	2.883,38	3.000,00	3.000,00	1.937,17
Beni strumentali minimi (costo)	843,27	2.379,45	1.000,00	1.000,00	-156,73
Carburante automezzi	603,76	2.973,88	3.000,00	3.000,00	-2.396,24
Materiale di consumo	1.119,66	1.375,32	1.000,00	1.000,00	119,66
Materiale sicurezza lavoro	36,00	72,00	500,00	500,00	-464,00
Accessori vari	0,00	0,00	200,00	200,00	-200,00
Spese varie non deducibili	87,05	211,17	500,00	500,00	-412,95
Energia elettrica sede	5.409,85	0,00	0,00	0,00	5.409,85
Altri servizi di terzi	2.747,50	3.635,00	2.500,00	2.500,00	247,50
Assicurazioni diverse	19.556,98	21.805,77	16.000,00	16.000,00	3.556,98
Assicurazione automezzi	414,29	895,92	1.000,00	1.000,00	-585,71
Canoni/manutenzione ord. software e ha	17.798,55	6.886,57	8.000,00	8.000,00	9.798,55
Canone noleggio automezzi	12.311,08	0,00	0,00	0,00	12.311,08
spese di trasporto	57,30	495,50	1.000,00	1.000,00	-942,70
Addestramento e formazione	1.587,60	0,00	3.000,00	3.000,00	-1.412,40
Formazione esterna	0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	-8.000,00
Altri costi personale dip.	1.544,40	1.298,10	0,00	0,00	1.544,40
Manutenzione e riparazione automezzi	446,22	1.327,88	2.000,00	2.000,00	-1.553,78
Buoni pasto	3.079,05	2.798,57	3.000,00	3.000,00	79,05
Spese viaggio piè di lista	740,36	165,80	500,00	500,00	240,36
Commissioni e spese bancarie	924,40	737,35	700,00	700,00	224,40
Spese viaggio dipendenti e amministrato	113,16	404,28	1.500,00	1.500,00	-1.386,84
Spese di rappresentanza	1.713,34	2.239,75	2.500,00	2.500,00	-786,66
Noleggio macchinari e attrezzature	770,32	606,28	1.500,00	1.500,00	-729,68
spese amministrative	1.319,92	2.292,20	100,00	100,00	1.219,92
Servizio di giardinaggio	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00
Valori bollati	164,00	66,00	200,00	200,00	-36,00
Imposte e tasse	198,00	355,26	1.000,00	1.000,00	-802,00
Tassa proprietà automezzi	27,13	63,54	90,00	90,00	-62,87
Libri e abbonamenti	208,07	171,48	300,00	300,00	-91,93
Contributo C.C.I.A.A.	319,00	288,00	350,00	350,00	-31,00
Contributi associativi	0,00	0,00	30,00	30,00	-30,00
Spese varie /nuova sede	493,00	861,42	0,00	0,00	493,00
Omaggi	1.761,41	1.430,72	0,00	0,00	1.761,41
Ammortamenti vari	34.888,85	18.398,76	5.000,00	5.000,00	29.888,85
Interessi passivi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive	364,44	0,00	0,00	0,00	364,44
IRES esercizio, differita e anticipata	20.391,88	-4.656,00	6.000,00	6.000,00	14.391,88
Erogazioni liberali	10.000,00	5.500,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Ricavi vari	-22.701,77	-306,58	0,00	0,00	-22.701,77
Interessi attivi c/c bancari/di mora	-20.386,42	-4.074,77	0,00	0,00	-20.386,42
	159.206	115.726	132.270	132.270	26.936

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: A.R.I.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE
Sede: VIA FERRARETTA 10 ARZIGNANO VI
Capitale sociale: 41.316,55
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VI
Partita IVA: 03101960247
Codice fiscale: 90007240246
Numero REA: 281815
Forma giuridica: CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO): 370000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.481.736	1.513.346

	31/12/2023	31/12/2022
II - Immobilizzazioni materiali	111.339	105.469
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>1.593.075</i>	<i>1.618.815</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	167.674	563.456
esigibili entro l'esercizio successivo	111.767	484.361
Imposte anticipate	55.907	79.095
IV - Disponibilita' liquide	456.961	159.504
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>624.635</i>	<i>722.960</i>
D) Ratei e risconti	12.439	6.254
<i>Totale attivo</i>	<i>2.230.149</i>	<i>2.348.029</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.317	41.317
VI - Altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	92	92
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>41.410</i>	<i>41.408</i>
B) Fondi per rischi e oneri	117.648	181.586
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.938	33.228
D) Debiti	2.029.891	2.090.358
esigibili entro l'esercizio successivo	333.960	558.928
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.695.931	1.531.430
E) Ratei e risconti	1.262	1.449
<i>Totale passivo</i>	<i>2.230.149</i>	<i>2.348.029</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.381.433	2.352.381
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	85.360
altri	23.205	97.852

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	23.205	183.212
<i>Totale valore della produzione</i>	2.404.638	2.535.593
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	600.303	503.348
7) per servizi	1.422.739	1.709.971
8) per godimento di beni di terzi	30.351	18.640
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	156.110	150.528
b) oneri sociali	46.679	44.610
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.506	11.933
c) trattamento di fine rapporto	8.962	10.635
e) altri costi	1.544	1.298
<i>Totale costi per il personale</i>	213.295	207.071
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	98.596	91.791
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.880	70.030
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.716	21.761
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	20.348	4.043
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	118.944	95.834
14) oneri diversi di gestione	13.578	9.686
<i>Totale costi della produzione</i>	2.399.210	2.544.550
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.428	(8.957)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	20.386	4.075
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	20.386	4.075
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	20.386	4.075
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	20.386	4.075
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	25.814	(4.882)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.626	-

	31/12/2023	31/12/2022
imposte differite e anticipate	23.188	(4.882)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>25.814</i>	<i>(4.882)</i>

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Consorziati, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del consorzio ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione consortile vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché il Consorzio continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità consortile non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Il consorzio, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Spese incrementative su beni di terzi

La voce comprende costi sostenuti per manutenzioni eseguite su beni di terzi, oneri che vengono ammortizzati nel più breve periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di utilizzo dei beni in gestione.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni immateriali in corso sono iscritte nell'attivo dello stato pluriennale perché aventi utilità pluriennale. La voce include costi relativi a interventi che verranno iscritti tra le immobilizzazioni immateriali nell'esercizio di ultimazione dei lavori.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti

nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	8% - 10%
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.112.166	426.413	2.538.579
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	598.820	320.944	919.764
Valore di bilancio	1.513.346	105.469	1.618.815
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	176.995	25.586	202.581
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	129.725	-	129.725
Ammortamento dell'esercizio	78.880	19.716	98.596
Totale variazioni	(31.610)	5.870	(25.740)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.159.436	429.073	2.588.509
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	677.700	317.734	995.434

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	1.481.736	111.339	1.593.075

Commento

Le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti ammontano a € 375.747 e sono riferite a costi per interventi in corso e non ancora ultimati. Rispetto lo scorso esercizio risultano diminuite per € 129.725. La diminuzione è stata determinata dall'avanzamento degli investimenti approvati dall'organo amministrativo per la competenza dell'esercizio 2023.

A seguito del completamento di alcuni interventi, così come rendicontati ai consorziati, i costi ad utilizzazione pluriennale per spese incrementative su beni di terzi sono incrementati a € 1.105.989 con una variazione netta delle quote di ammortamento di € 98.411

I nuovi investimenti netti effettuati nel corso dell'esercizio in immobilizzazioni materiali si riferiscono all'acquisto di attrezzatura specifica per € 24.280, e da macchine ufficio elettroniche per € 1.306.

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il Consorzio alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti ammontano ad € 167.674 e comprendono i crediti, verso consorziati, per un importo di € 83.653, crediti tributari per € 22.030, crediti per imposte anticipate per € 6084, altri crediti per € 41.184. L'attivo circolante include le disponibilità liquide per l'importo di € 456.961.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Commento

Il Patrimonio netto ammonta a € 41.410 ed è interamente costituito dal Fondo Consortile sottoscritto e versato dai consorziati come segue:

	2022		2021	
	Quota	Importo	Quota	Importo
Acque del Chiampo S.p.A.	50%	20.658	50%	20.568
Viacqua S.p.A.	25%	10.329	25%	10.329
Medio Chiampo S.p.A.	25%	10.329	25%	10.329
Totale Fondo Consortile	100%	41.317	100%	41.317

Debiti

Introduzione

I debiti ammontano complessivamente a € 2.029.891, di cui debiti verso consorziati per finanziamento di interventi € 1.634.778, debiti verso fornitori per € 290.219, debiti tributari € 12.453, debiti verso enti previdenziali per € 12.601, altri debiti per € 79.839.

Di rilievo nell'esercizio 2023 l'incremento dei debiti verso consorziati per € 105.000 relativi al finanziamento per realizzazione servitù della nuova sede del Consorzio A.R.I.C.A..

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Commento

Nella voce relativa ai Ricavi sono stati inseriti prevalentemente i riaddebiti effettuati ai Consorziati dei costi di gestione sostenuti nell'esercizio 2023, come previsto dallo statuto consortile.

In particolare i ricavi hanno ad oggetto i seguenti rimborsi:

- spese generali di gestione € 483.102;
- contributo spese Consorzio LEB € 496.204;
- spese disinfezione e gestione impianto UV € 842.172;
- spese monitoraggio e manutenzione collettore €553.548;
- costi di gestione attingimento Adige € 5.467;
- ricavi addebito buoni mensa € 694.

Il bilancio dell'esercizio 2023 chiude con il pareggio del conto economico per l'accredito per note di credito da emettere alle imprese consorziate del saldo a conguaglio del rimborso costi consortili per € 146.302, per i seguenti importi :

- Acque del Chiampo S.p.A. € -87.275;
- Medio Chiampo S.p.A. € -31.143;
- Viacqua S.p.A. € -27.884.

Complessivamente i costi sostenuti nell'esercizio 2023 sono stati ripartiti a carico dei consorziati nel rispetto dei patti consortili nei seguenti importi:

- Acque del Chiampo S.p.A. € 1.455.792 pari al 61,16%;
- Medio Chiampo S.p.A. € 524.146 pari al 22,02%;
- Viacqua S.p.A. € 400.555 pari al 16,83 %.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Di rilievo si segnala l'incremento dei costi delle materie prime, da 503 a 600 mila/€, e nei servizi i costi per l'assistenza tecnica per l'intervento IRI CAV da 17 a 58 mila/€.

Complessivamente i costi per servizi sono diminuiti da € 1.709.970 a € 1.422.739.

È stata in particolare rilevata prevalentemente una riduzione dei costi per energia elettrica da 419 a 261 mila/€, le spese di gestione dell'impianto UV da 157 a 2 mila/€, ed i costi per consulenze tecniche da 24 a 5 mila/€.

È stato registrato un incremento dei costi per godimento di terzi da 18 a 30 mila/€, prevalentemente per i canoni di noleggio autovetture elettriche.

I costi del personale sono risultati sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente da 207 a 213 mila/€, mentre sono in incremento i valori per ammortamenti e svalutazioni da 96 a 119 mila/€.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità corrente per IRES e IRAP dell'esercizio e differita sul presente bilancio. Quest'ultima è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Il consorzio ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES e all' IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le aliquote del 24% per IRES e del 3,9% per IRAP.

Imposte differite e anticipate

Nel seguente prospetto è analiticamente indicato la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico..

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	227.567	33.092

	IRES	IRAP
Differenze temporanee nette	(227.567)	(33.092)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(74.517)	(4.578)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	19.901	3.287
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(54.616)	(1.291)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese di Manutenzione	128.901	(18.982)	109.919	24,00	26.381	-	-
Fondo Ripristino Ambientale	159.368	(63.938)	95.430	24,00	22.903	3,90	1.291
Altri Accantonamenti	22.218	-	22.218	24,00	5.332	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	3	3

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Introduzione

Nel seguente prospetto sono espresse le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	55.387

Commento

I compensi degli amministratori sono deliberati dall'Assemblea dei Consorziati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio il Consorzio ha posto in essere con i Consorziati unicamente operazioni rientranti nell'oggetto consortile che hanno generato un rimborso dei costi sostenuti. Pertanto ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire i dettagli previsti dall' art. 2427 comma 1 n. 22-bis del Codice Civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che il Consorzio non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime. Il Consorzio si è adoperato per mitigarli nel limite del possibile.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che il Consorzio non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che il Consorzio non è soggetto al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo il Consorzio attesta di aver ricevuto nel corso dell'esercizio il credito di imposta relativo all'aumento dei costi di gas e energia riguardanti le imprese non energivore per 20.216 euro.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Consorziati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del Consiglio Direttivo

Giorgio Gentilin