

BILANCIO CONSUNTIVO AL 30/06/2015

CONSORZIO - AZIENDA INTERCOMUNALE DI BACINO TREVISO 3

SEDE LEGALE: Montebelluna (TV), Corso Mazzini 118

CAPITALE SOCIALE: Euro 9.172,42= i.v.

C.F. e n. iscriz. Reg. Imprese di Treviso: 92007080267

P. I.V.A.: 03019650260 - **Rea CCIAA:** TV-212782

CONSORZIO AZIENDA INTERCOMUNALE DI BACINO TREVISO 3

Sede in MONTEBELLUNA (TV) - CORSO MAZZINI 118

Codice Fiscale 92007080267 - Numero Rea TV 212782

P.I.: 03019650260

Capitale Sociale Euro 9.172 i.v.

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 30-06-2015

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	30-06-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.780	-
7) altre	2.175.670	2.236.079
Totale immobilizzazioni immateriali	2.187.450	2.236.079
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	-	-
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	0	0
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	7.220.000	7.220.000
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	7.220.000	7.220.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	-	-
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-

Totale immobilizzazioni finanziarie	7.220.000	7.220.000
Totale immobilizzazioni (B)	9.407.450	9.456.079
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.972	61.463
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	1.972	61.463
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.944	340.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	360.944	340.781
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.028	252.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	234.028	252.863
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale imposte anticipate	-	-
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.473	3.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	1.473	3.121
Totale crediti	598.417	658.228
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.911.863	3.062.077
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	3.150	3.440
Totale disponibilità liquide	3.915.013	3.065.517
Totale attivo circolante (C)	4.513.430	3.723.745

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	4.685	2.087
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	4.685	2.087
Totale attivo	13.925.565	13.181.911
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.172	9.172
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	1.213.771	1.149.457
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	258.228	258.228
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	4.783.152	4.783.152
Totale altre riserve	6.255.151	6.190.837
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	90.135	64.314
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	90.135	64.314
Totale patrimonio netto	6.354.458	6.264.323
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	51.432	51.432
3) altri	304.914	347.444
Totale fondi per rischi ed oneri	356.346	398.876
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	94.000	88.571
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.134	75.070
esigibili oltre l'esercizio successivo	741.469	779.804

Totale debiti verso banche	817.603	854.874
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	239.532
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.608.350	3.353.350
Totale debiti verso altri finanziatori	4.608.350	3.592.882
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.594	218.581
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	37.594	218.581
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.221	213.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	147.221	213.975
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.737	7.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	14.737	7.991
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.153	7.728
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.153	7.728
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.941	41.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	25.941	41.014
Totale debiti	5.661.599	4.937.045
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.459.162	1.493.096
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	1.459.162	1.493.096
Totale passivo	13.925.565	13.181.911

Conto Economico

	30-06-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	157.964	321.216
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.934	67.868
altri	55.388	160.536
Totale altri ricavi e proventi	89.322	228.404
Totale valore della produzione	247.286	549.620
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	699	3.696
7) per servizi	118.294	175.503
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	101.652	186.309
b) oneri sociali	30.430	55.591
c) trattamento di fine rapporto	5.428	9.702
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	671
Totale costi per il personale	137.510	252.273
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.582	101.591
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.582	101.591
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	85.712	37.000
14) oneri diversi di gestione	2.044	6.150
Totale costi della produzione	394.841	576.213
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(147.555)	(26.593)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	18.765	78.452
Totale proventi diversi dai precedenti	18.765	78.452
Totale altri proventi finanziari	18.765	78.452
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	3.807	9.663
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.807	9.663
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14.958	68.789
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	286.706	30.962
Totale proventi	286.706	30.962
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	62.269	171
Totale oneri	62.269	171
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	224.437	30.791
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	91.840	72.987
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.705	8.673
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.705	8.673
23) Utile (perdita) dell'esercizio	90.135	64.314

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 30-06-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori soci consorziati e signor Presidente dell'Assemblea Consortile, il presente bilancio, chiuso al 30/06/2015, è l'ultimo esercizio del Consorzio Azienda Intercomunale di Bacino Treviso 3 in quanto, a far data dal 01.07.2015, lo stesso si è estinto incorporandosi nel Consiglio di Bacino Priula, Ente costituito ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale nr. 52/2012 e a cui sono state demandate le competenze di autorità deputata all'attività di organizzazione e controllo del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani

La costituzione del nuovo ente è avvenuta mediante l'unione del Consorzio Intercomunale Priula e del Consorzio Azienda Treviso Tre, concludendo in tal modo il processo di integrazione avviato nel recente passato.

La redazione del presente bilancio infrannuale non è richiesta da alcuna disposizione dei Legge; tuttavia, gli Amministratori hanno ritenuto doveroso predisporlo al fine di fornire le più opportune informazioni in merito ad un periodo comunque significativo e nel quale il Consorzio ha svolto la propria attività ed esercitato le proprie funzioni.

Il presente bilancio accoglie peraltro i valori contabili che sono stati trasferiti nella contabilità del nuovo Ente e pertanto appare opportuno, se non necessario, rendicontare i fatti di gestione dei Consorzi partecipanti alla fusione fino alla data in cui gli stessi andranno a formare il nuovo soggetto. Ancorché il documento nr. 30 dei Principi Contabili Nazionali, che tratta compiutamente la redazione dei bilanci infrannuali, consenta di predisporre la nota integrativa in forma semplificata e di omettere la relazione sulla Gestione, lo scrivente Organo, proprio al fine di fornire le più ampie informazioni e nel rispetto della massima chiarezza e trasparenza, ha scelto di presentare all'assemblea la documentazione completa, evidenziando a commento delle singole voci, qualora necessario, le eventuali semplificazioni adottate. Il documento che rendiconta l'andamento della gestione viene comunque presentato all'Assemblea affinché questa ne prenda visione, formuli le proprie eventuali osservazioni in merito al risultato di un periodo di gestione che comunque impatta nel patrimonio del nuovo Ente.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2015, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile dell'esercizio di euro 91.839,83 contro un utile dell'esercizio precedente di euro 64.314,25. Il Consorzio non appartiene ad un gruppo economico ma partecipa al capitale di un'altra impresa, la società CONTARINA SPA, sulla quale opera un "controllo analogo" soprattutto contribuendo al 50% alla formazione dell'organo di partecipazione, comitato con il compito di coordinamento con gli enti locali, espressione della società, e di controllo e di indirizzo dell'attività e di fornitura del servizio.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Decreto Legislativo 9 Aprile 1991 n.127 (Supplemento ordinario n.27, G.U. n.90 del 17 aprile 1991), che ha:

— recepito, ottemperando alle prescrizioni contenute nella Legge delega 26 Marzo 1990 n.69, la disciplina prevista dalla IV e VII Direttiva del Consiglio della Comunità Europea (rispettivamente, la Direttiva CEE 25 Luglio 1978 n.78/660 e la Direttiva CEE 13 Giugno 1983 n.83/349) in materia di redazione dei conti annuali delle società di capitali e del bilancio consolidato;

— modificato la normativa civilistica di cui al Libro V - Titolo V - Capo V - Sezione IX in materia di bilancio delle società, oltre agli articoli 2359, 2403, 2488, 2491 del Codice civile.

Si compone quindi dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale (Attivo, Passivo e, in calce a questo, i Conti d'ordine);
- 2) Conto Economico;
- 3) Nota Integrativa;
- 4) Nota sulla Gestione.

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare i dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Il Bilancio di Esercizio chiuso al 30 giugno 2015, di cui la presente "Nota" costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423 comma 1 C.C., corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423 - 2423 ter - 2424 - 2424 bis - 2425 - 2425 bis C.C. secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art.2423 bis C.C. e criteri di valutazione conformi al disposto dell'art.2426 C.C.. Tali criteri di valutazione non si discostano da quelli osservati per la redazione del bilancio del precedente esercizio.

E' stato considerato lo schema di bilancio di esercizio delle aziende speciali per i servizi pubblici sociali approvato con decreto 26 aprile 1995 dal ministero del Tesoro.

Non si sono verificati "casi eccezionali" che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 comma 4 e 2423 bis comma 2 C.C..

Gli importi con cui sono state esposte le singole voci di bilancio risultano comparabili con quelli delle voci omonime iscritte nel bilancio relativo all'esercizio precedente.

Non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex-artt.2424-2425 C.C., eccetto che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e/o alla oggettiva realtà operativa del consorzio, oltretutto in ossequio al disposto dell'art.4 par.5 della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

I dati della Nota integrativa sono espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenute, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richieste da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

Si dà atto che tutte le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Sono esposte in bilancio al netto dei corrispondenti ammortamenti effettuati.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art.2426, comma 1, n.3 C.C. eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

Categoria Aliquota

Costi pluriennali 24 anni 4,17%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	2.436.238	2.436.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	(200.159)	(200.159)
Valore di bilancio	-	2.236.079	2.236.079
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	11.780	-	11.780
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(9.827)	(9.827)
Ammortamento dell'esercizio	-	(50.582)	(50.582)
Totale variazioni	11.780	50.582	62.362
Valore di fine esercizio			
Costo	11.780	2.425.983	2.437.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	(250.313)	(250.313)
Valore di bilancio	11.780	2.175.670	2.187.450

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione e relativi oneri accessori ed i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc. Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art.2426, comma 1, n.3 C.C. eccedenti l'ammortamento prestabilito.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

Categoria Durata Aliquota

Autoveicoli da trasporto 5 anni 20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	38.480	38.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(38.480)	(38.480)
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	26.932	26.932
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(26.932)	(26.932)
Valore di bilancio	0	0

La variazione evidenziata tra i saldi dei due periodi è dovuta alla rottamazione di un automezzo.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in carico beni strumentali acquisiti o condotti in forza di contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sociali risultano iscritte a "costo storico". Le differenze negative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata sono ritenute compatibili con l'avviamento riferibile alla società partecipata. Le immobilizzazioni finanziarie, pari ad € 7.220.000 sono costituite dalla partecipazione nella società Contarina Spa acquisita con l'atto di conferimento del 27/12/2007 ed entrata nell'orbita societaria a partire dal 1° gennaio 2008 ed incrementata per un ulteriore 8% in data 18 maggio 2010. Ai sensi dell'art. 2361, comma 2, del codice civile si segnala che le partecipazioni assunte in altre imprese non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.749.520	3.749.520
Rivalutazioni	3.470.480	3.470.480
Valore di bilancio	7.220.000	7.220.000
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	3.749.520	3.749.520
Rivalutazioni	3.470.480	3.470.480
Valore di bilancio	7.220.000	7.220.000

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
Contarina Spa	Spresiano (TV)	2.647.000	952.891	16.669.118	6.667.647	7.220.000
Totale						7.220.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio non ha in essere alcuna operazione di questo tipo.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole in un fondo di svalutazione dei crediti come evidenziato ai punti successivi della presente nota integrativa. La valutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo, vengono considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso. Non esistono fondi rettificativi delle poste attive.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	61.463	(59.491)	1.972
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	340.781	20.163	360.944
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	252.863	(18.835)	234.028
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.121	(1.648)	1.473
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	658.228	(59.811)	598.417

I crediti tributari si riferiscono a IRES (€ 27.667), IRAP (€ 45.292) e IVA (€ 161.069).

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio non ha in essere alcuna operazione di questo tipo.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Il Consorzio non detiene titoli ed attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità presso gli Istituti di Credito, postali ed in cassa sono iscritti in bilancio per il loro effettivo importo, al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.062.077	849.786	3.911.863

Denaro e altri valori in cassa	3.440	(290)	3.150
Totale disponibilità liquide	3.065.517	849.496	3.915.013

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Gli stessi sono stati iscritti con il consenso del Collegio Sindacale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	2.087	2.598	4.685
Totale ratei e risconti attivi	2.087	2.598	4.685

I risconti attivi riguardano quote di competenza del prossimo esercizio per bolli automezzi (€ 23), per polizze assicurative (€ 4.162) e per quote associative (€ 500) .

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Capitale di dotazione di euro 9.172 è costituito da quote sottoscritte e versate dai comuni consorziati.
 La riserva di euro 258.228 è relativa all'accantonamento in sospensione d'imposta del 50% di un contributo in conto capitale. Tale riserva, costituita nel 1997, dovrà concorrere alla formazione del reddito di esercizio nella misura in cui sia utilizzata per scopi diversi dalla copertura di perdite.
 La riserva per sviluppo investimenti di euro 331.890 è stata costituita secondo le disposizioni dall'art.27 dello statuto del Consorzio.
 La riserva da conferimento di euro 4.330.482 si è formata in seguito al già citato atto di conferimento alla società CONTARINA Spa e risulta essere disponibile per qualsiasi utilizzo.
 La riserva di euro 120.782 è stata costituita con gli utili degli esercizi precedenti.
 Non vi sono azioni proprie in portafoglio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	9.172	-			9.172
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.149.457	64.314			1.213.771
Versamenti in conto capitale	258.228	-			258.228
Varie altre riserve	4.783.152	-			4.783.152
Totale altre riserve	6.190.837	64.314			6.255.151
Utile (perdita) dell'esercizio	64.314	(64.314)		90.135	90.135
Totale patrimonio netto	6.264.323	0		90.135	6.354.458

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	4.330.482
Riserve altre	120.782

	Riserva rinnovo impianti	331.890
	Arrotondamenti €	(2)
Totale		4.783.152

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	9.172	CAPITALE		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	CAPITALE	A B C	0
Riserve di rivalutazione	-	CAPITALE	A B C	0
Riserva legale	-	UTILI	B	0
Riserve statutarie	-	UTILI	A B	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	UTILI		-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	1.213.771	UTILI	A B C	1.213.771
Riserva per acquisto azioni proprie	-	UTILI		-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	UTILI	A B	0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	CAPITALE		-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	CAPITALE	A B	0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	CAPITALE	A C	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	CAPITALE	A C	0
Versamenti in conto capitale	258.228	CAPITALE	B	258.228
Versamenti a copertura perdite	-	CAPITALE	B C	0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	CAPITALE	A B C	0
Riserva avanzo di fusione	-	UTILI	A B C	0
Riserva per utili su cambi	-	UTILI	A B	0
Varie altre riserve	4.783.152	UTILI/CAPITALE		4.783.154
Totale altre riserve	6.255.151			6.255.153
Utili (perdite) portati a nuovo	-	UTILI	A B C	0
Totale	6.264.323			6.255.153

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva da conferimento	4.330.482	utili	si	4.330.482
Riserve altre	120.782	utili	si	120.782
Riserva rinnovo impianti	331.890	utili	si	331.890
Arrotondamenti €	(2)			-
Totale	4.783.152			

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	51.432	347.444	398.876
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	85.712	85.712
Utilizzo nell'esercizio	-	(128.242)	(128.242)
Totale variazioni	-	(42.530)	(42.530)
Valore di fine esercizio	51.432	304.914	356.346

1.Fondo Imposte differite

Ammonta ad € 51.432 ed è originato dalle differenze temporanee tra risultato d'esercizio e reddito imponibile.

L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio risulta riassumibile come di seguito indicato :

- Differenza civilistica/fiscale del valore della partecipazione Euro 187.024

- IRES corrispondente Euro 51.432

- IRAP corrispondente Euro 0

Il suo ammontare è stato determinato tenendo conto delle aliquote fiscali attese negli esercizi in cui saranno riassorbite le differenze che hanno generato l'accantonamento.

2.Altri fondi

Ammontano ad euro 304.914 :

• fondo rischi legali € - 41.850 (precedentemente 44.346);

Nel corso del 2015 con Sentenza 999/2015 il Consorzio è stato condannato alla refusione in favore dell'attrice del danno alla reputazione commerciale.

• fondo rischi - € 253.064 (precedente esercizio € 303.098) :

Il fondo si riferisce, per euro 91.637, alle richieste di rimborso IVA prodotte da alcuni utenti, pur nella consapevolezza che la T.I.A. applicata dal Consorzio risulta essere disciplinata dall'art. 238 del D.L. 152/2006, avente natura di corrispettivo, e quindi soggetta ad IVA. In fase di chiusura del periodo si è ritenuto doveroso stralciare la quota parte relativa alla possibile soccombenza delle annualità più vecchie e prescritte;

fondo oneri futuri per euro 10.000 per remunerazione incarico commissari liquidatori precedentemente allocati tra i debiti diversi.

per euro 82.283 per oneri su soccombenza Sentenza 999/2015 per danno d'immagine;.

Per quanto riguarda il f.do accantonato relativamente a copertura di probabili rischi futuri in merito alla gestione della discarica di Busta di Via Cerer, è stato adeguato il f.do in seguito alle risultanze del primo semestre 2015. Alla data del 30/06/2015 il f.do in commento risulta essere pari ad € 79.144

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge, al contratto collettivo nazionale di lavoro vigente ed inoltre in base ad accordi specifici deliberati dal Consorzio stessa. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla chiusura del bilancio, al netto di eventuali acconti erogati, ed è pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.571
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.428
Altre variazioni	1
Totale variazioni	5.429
Valore di fine esercizio	94.000

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, aggiornato in seguito a resi o rettifiche di fatturazione, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	854.874	(37.271)	817.603
Debiti verso altri finanziatori	3.592.882	1.015.468	4.608.350
Debiti verso fornitori	218.581	(180.987)	37.594
Debiti verso imprese collegate	213.975	(66.754)	147.221
Debiti tributari	7.991	6.746	14.737
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.728	2.425	10.153
Altri debiti	41.014	(15.073)	25.941
Totale debiti	4.937.045	724.554	5.661.599

Nel corso del 2015 la messa in sicurezza e la post gestione di un'ulteriore discarica denominata No Aie nel Comune di Altivole ha consentito di accedere ad un fondo di rotazione di € 1.255.000 da restituirsì in 15 anni dal 2018 a tasso zero. Del fondo di rotazione già in essere si parla nella sezione dedicata ai risconti passivi.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	817.603	817.603
Debiti verso altri finanziatori	4.608.350	4.608.350
Debiti verso fornitori	37.594	37.594
Debiti verso imprese collegate	147.221	147.221
Debiti tributari	14.737	14.737
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.153	10.153
Altri debiti	25.941	25.941
Totale debiti	5.661.599	5.661.599

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il Consorzio non ha in essere alcuna operazione di questo tipo.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I soci non hanno effettuato alcun finanziamento a favore del Consorzio.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e dei ricavi comuni a due o più esercizi. Gli stessi sono stati iscritti con il consenso del Collegio Sindacale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	1.493.096	(33.934)	1.459.162

Totale ratei e risconti passivi	1.493.096	(33.934)	1.459.162
--	-----------	----------	-----------

Nel corso del 2013 si è concretizzato il processo avviato nel corso del 2011 e 2012, con il Comune di Montebelluna, per la messa in sicurezza e la post gestione della discarica in via Cerer a Montebelluna con la sottoscrizione di apposita convenzione tra le parti che prevede la gestione diretta da parte del Consorzio della discarica per una durata di 25 anni finanziata con fondi POR e fondi di rotazione quest'ultimi da restituirsi in 15 anni dal 2015 a tasso zero. A fine 2013 sono state erogate dalla Regione Veneto le somme rispettivamente di euro 956.917= che si sommano agli ulteriori 671.915 dello precedente esercizio a titolo di P.O.R. mentre nel 2012 erano stati incassati euro 3.592.882= quale fondo di rotazione.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Non si rileva l'esistenza di impegni e/o garanzie concesse a terzi dal Consorzio che non siano riferibili a valori non risultanti nello stato patrimoniale e nessun valore risulta iscrivibile nei conti d'ordine.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.807
Totale	3.807

Proventi e oneri straordinari

I proventi e gli oneri straordinari sono originati da fonti totalmente estranee all'attività ordinaria del Consorzio o comunque relativi ad esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti e l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Numero medio

Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, risulta il seguente:

- per n° 5 membri del Consiglio di Amministrazione Euro 0 ;
- per n° 3 membri del Collegio Sindacale Euro 11.407 .

In seguito all'entrata in vigore del D.L. 31/05/2012 n. 78, convertito in legge n.122/2012, gli amministratori del Consorzio Azienda non percepiscono alcuna indennità dal mese di agosto 2010.

A tal proposito si riporta quanto sancito dal settimo comma dell'art.5 del D.L. 78:

"Agli amministratori di comunità montane e di unioni di comuni e comunque di forme associative di enti locali aventi per oggetto la gestione di servizi e funzioni pubbliche non possono essere attribuite retribuzioni, gettoni, e indennità o emolumenti in qualsiasi forma siano essi percepiti".

Il D.L.78 oltre a stabilire quanto sopra enunciato è intervenuto anche a sostituire il riferimento soggettivo in quanto il previgente testo di legge prevedeva:

"Agli amministratori di comunità montane e di unioni di comuni e comunque di enti territoriali diversi da quelli di cui all'articolo 114 della Costituzione, aventi per oggetto la gestione di servizi e funzioni pubbliche non possono essere attribuite retribuzioni, gettoni, e indennità o emolumenti in qualsiasi forma siano essi percepiti".

	Valore
Compensi a sindaci	11.407
Totale compensi a amministratori e sindaci	11.407

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale di dotazione è stato sottoscritto dai Comuni consorziati e le quote sono state fissate in base al numero di abitanti di ognuno dei Comuni. Le singole quote vengono riportate di seguito con i valore convertiti in euro.

Capitale euro

Altivole 281,77

Asolo 343,44

Borso del Grappa 198,62

Caerano di San Marco 342,87

Castelcucco 87,43

Castelfranco Veneto 1.521,53

Castello di Godego 310,02

Cavaso del Tomba 123,22

Cornuda 274,39

Crespano del Grappa 200,90

Crocetta del Montello 292,41

Fonte 241,70

Istrana 356,97

Loria 360,74

Maser 244,28

Monfumo 71,32

Montebelluna 1.263,87

Paderno del Grappa 88,46

Pederobba 336,57

Possagno 94,15

Resana 330,48

Riese Pio X 431,55

San Zenone degli Ezzelini 277,85

Trevignano 425,87

Vedelago 672,01

Totale 9.172,42

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Il Consorzio non ha emesso strumenti finanziari di cui all'oggetto.

Nota Integrativa parte finale

La presente Nota Integrativa costituisce parte inscindibile del Bilancio di Esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture del Consorzio.

Vi invitiamo all'approvazione del bilancio al 30/06/2015 chiusosi con un utile pari a euro 90.134,83 ed a determinare la destinazione dello stesso.

Fontane di Villorba, Li 01-12-2015

Per il Consiglio di Bacino Priula
Il Presidente
Geom. Giuliano Pavanetto
f.to