

BILANCIO CONSUNTIVO 2013

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

Consorzio per lo Smaltimento dei rifiuti solidi urbani

Bacino Padova Due

Sede presso Casa Comunale - Selvazzano Dentro (PD)

Numero Registro imprese - Codice fiscale – Partita IVA 00491070280

Registro Imprese di Padova nr. rea 253853

Fondo di dotazione pari ad Euro 198.635,00

Bilancio al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo 31/12/2013 31/12/2012

A) Crediti verso enti pubblici di riferimento

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	298	521
7) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
	298	521

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	178.195	178.195
4) Altri beni	6.090	8.948
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
	184.285	187.143

III. Finanziarie

0 0

Totale immobilizzazioni **184.583 187.664**

C) Attivo circolante

I. Rimanenze 0 0

II. Crediti

1) Verso utenti e clienti

- entro 12 mesi 256.310

256.310 283.769

4 bis) Tributari

- entro 12 mesi 2.863

2.863 5.988

- oltre 12 mesi 12.970

12.970 12.970

Totale crediti tributari

15.833 18.958

5) Verso altri

- entro 12 mesi 16.030

16.030 15.741

288.173 318.468

III. Attività finanziarie che non costituiscono

Immobilizzazioni

0 0

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali presso

a) Tesoriere

84.721 70.622

3) Denaro e valori in cassa

146 146

84.867 70.768

Totale attivo circolante

373.040 389.236

D) Ratei e risconti

- vari

2.021

2.021 1.554

Totale attivo 559.644 578.454

Stato patrimoniale passivo 31/12/2013 31/12/2012

A) Patrimonio netto

I. Capitale di dotazione 198.635 198.635

VII. Altre riserve distintamente indicate

b) altre riserve 32.735 32.736

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo 58.347 72.814

IX. Utile (perdita) d'esercizio 5.143 (14.467)

Totale patrimonio netto 294.860 289.718

D) Debiti

7) Debiti verso fornitori

- entro 12 mesi 205.473
205.473 244.985

12) Debiti tributari

- entro 12 mesi 13.648
13.648 9.346

13) Debiti verso istituti di previdenza e di
sicurezza sociale

- entro 12 mesi 11.666
11.666 10.796

14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	<u>11.539</u>		
		11.539	8.032
Totale debiti		242.326	273.159
E) Ratei e risconti			
- vari	<u>22.458</u>		
		22.458	15.577
Totale passivo		559.644	578.454

Conto economico	31/12/2013	31/12/2012
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		414.528	425.701
5) Altri ricavi e proventi:			
- ricavi diversi	<u>40</u>		
		40	94
Totale valore della produzione		414.568	425.795

B) Costi della produzione			
7) Per servizi		108.569	133.930
8) Per godimento di beni di terzi		12.467	13.015
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	213.026		
b) Oneri sociali	<u>64.660</u>		
		277.686	277.767

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	223		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.476		
d1) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.292		
		3.991	16.026
14) Oneri diversi di gestione		7.169	10.524
Totale costi della produzione		409.882	451.262

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		4.686	(25.467)
--	--	--------------	-----------------

C) Proventi e oneri finanziari

16) Altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti:

4) altri	9.640		
		9.640	6.401
		9.640	6.401

17) Interessi e altri oneri finanziari:

d) altri

	(5)	(3)
--	-----	-----

Totale proventi e oneri finanziari		9.635	6.398
---	--	--------------	--------------

**D) Rettifiche di valore di attività
finanziarie**

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
--	----------	----------

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- varie

3

3 13.131

21) Oneri:

- varie

(1)

(1) 0

Totale oneri e proventi straordinari	2	13.131
---	----------	---------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	14.323	(5.938)
--	---------------	----------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

a) Imposte correnti

(9.180) (8.529)

23) Utile (Perdita) dell'esercizio	5.143	(14.467)
---	--------------	-----------------

Consorzio per lo Smaltimento dei rifiuti solidi urbani Bacino Padova Due

Sede presso Casa Comunale- Selvazzano Dentro (PD)

Numero Registro imprese - Codice fiscale – Partita IVA 00491070280

Registro Imprese di Padova nr. rea 253853

Fondo di dotazione pari ad Euro 198.635,00

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2013

Premessa

Il presente bilancio chiude con un utile di esercizio di € 5.143 dopo aver accantonato le imposte dell'esercizio.

La legge regionale n. 52 del 31 dicembre 2012 ha previsto l'istituzione dei Consigli di Bacino e la soppressione degli Enti responsabili di Bacino. Con atto del 28 dicembre 2012 è stato nominato il commissario liquidatore dell'Ente, che avrà il compito di elaborare il piano di ricognizione e liquidazione della situazione patrimoniale ed economica dell'Ente. Il commissario liquidatore, nelle more dell'istituzione dei Consigli di Bacino, deve adottare gli atti necessari a garantire la continuità delle funzioni amministrative nel rispetto degli indirizzi già definiti dagli organi delle autorità d'ambito e degli enti di bacino soppressi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in conformità a quanto previsto dal decreto del Ministero del Tesoro del 24 aprile 1995.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del

precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati già interamente ammortizzati.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%, i marchi con un'aliquota annua del 10%. Qualora, per

effetto dell'avvenuto ammortamento, i valori netti dovessero risultare pari a zero, in nota saranno esposte le singole immobilizzazioni a valore storico, nonché i relativi fondi di ammortamento.

Il sito web, aggiornato nel corso del 2009, è ammortizzato con una aliquota annua del 25% e risulta completamente ammortizzato al termine dell'esercizio appena chiuso.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, con l'unica eccezione per i terreni adibiti a discarica ed i fabbricati confinanti con la discarica stessa, per i quali si è provveduto all'indicazione di un valore che tenga conto del loro effettivo valore residuo.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'acquisizione dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- a) macchine elettroniche per ufficio: 20%
- b) mobili e arredi: 15%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante

apposito fondo svalutazione crediti costituito con accantonamenti effettuati tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Stante la particolare natura dell'Ente, e in considerazione del fatto che l'attività svolta è attività di servizi, non vi sono rimanenze di magazzino.

Imposte sul reddito

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.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono rilevati nel conto economico secondo il principio della competenza.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non vi sono garanzie, impegni, beni di terzi e rischi.

Attività

B) Immobilizzazioni

I Immobilizzazioni immateriali

Le voci iscritte tra le immobilizzazioni immateriali si riferiscono ai marchi, al software completamente ammortizzato e al sito web i cui costi sono stati capitalizzati come descritto in premessa.

Immobilizzazioni immateriali	Valore storico EURO	Incrementi	Quota	Fondo amm.to	Valore residuo
Marchi	2.232		223	1.934	298
Software	20.000		0	20.000	0
Sito web	52.808		0	52.808	0
Totale	75.040		223	74.742	298

II Immobilizzazioni materiali

Tra le immobilizzazioni materiali vi sono i seguenti beni immobili:

- terreno della discarica di Ponte San Nicolò (mq. 143.845) per € 92.963
- terreno della discarica di Ponte San Nicolò (mq. 12.824), su cui insiste un fabbricato ex rurale, accatastato in data 07 settembre 2012 in due unità immobiliari, categoria A/10 e A/2, per € 82.633.
- terreno della discarica di Ponte San Nicolò (mq. 100) acquistato in data 14/04/2005 per € 2.600 (Repertorio 169305 Raccolta 33608 registrato in Padova il 20/04/2005 Studio Notaio Cassano).

In generale, le immobilizzazioni materiali sono iscritte, come riferito nelle note iniziali, al valore di acquisizione; per ciò che concerne i terreni e il fabbricato, il valore adottato corrisponde al valore di acquisizione, ridotto

della svalutazione effettuata con delibera del Consiglio di Amministrazione nel corso dell'esercizio 2000, al fine di adeguare il valore del cespite a quello corrente, determinato sulla base della perizia effettuata dalla Pubblitecnica di Brescia.

Nel corso del 2013 sono state rottamate macchine elettroniche, non più utilizzate e parzialmente ammortizzate, per un costo storico pari ad euro 6.815, rilevando una minusvalenza pari ad euro 382.

Immobilizzazioni	%	Valore	Valore	Acquisiti	Dismiss.	Costo	Amm.to	Fondo	Valore
materiali	amm.	storico	residuo	2013	2013	Storico	2013	amm.to	residuo
		2012	2012			2013		2013	2013
Terreni/Fabbricati	0	178.195	178.195	0	0	178.195	0	0	178.195
Macchine elettron.	20	22.518	8.948	0	6.815	15.703	2.476	9.613	6.090
Mobili e arredi	15	4.658	0	0	0	4.658	0	4.658	0
Immobilizzazioni		0	0	0	0	0	0	0	0
in corso									
Totale		205.371	187.143	0	(6.815)	198.556	2.476	14.271	184.285

C) Attivo circolante

II Crediti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
318.468	288.173	(30.295)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso utenti e clienti	258.587			258.587

Fondo sval. crediti	(2.277)		(2.277)
Tributari	2.863	12.970	15.833
Verso altri	16.030		16.030
	275.203	12.970	288.173

I crediti verso utenti e clienti si riferiscono a importi dovuti, e non ancora incassati, per le spese di funzionamento come stabilito dall'Assemblea di Bacino del 19/12/2012.

Nel bilancio appena chiuso il Fondo svalutazione crediti è stato movimentato come evidenziato nella seguente tabella:

Fondo svalutazione crediti

Saldo al 31/12/2012	8.243
Utilizzo per perdite su crediti	(7.258)
<u>Accantonamento</u>	<u>1.292</u>
Saldo al 31/12/2012	2.277

I crediti tributari con scadenza entro i dodici mesi si riferiscono a crediti verso l'erario per Irap ed Iva.

I crediti tributari con scadenza oltre i dodici mesi si riferiscono al credito Ires, ex decreto legge n. 201/2011, articolo 2, derivante dall'istanza di rimborso per la mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese del personale dipendente e assimilato, inviata telematicamente all'Amministrazione Finanziaria in data 26 febbraio 2013.

I crediti verso altri consistono in crediti diversi per ritenute di anni precedenti, un credito verso l'Inail ed un credito per anticipi ad un fornitore.

IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide complessive ammontano a:

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
70.768	84.867	14.099

e sono suddivise nel modo seguente:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013
Depositi bancari (Tesoreria)	70.622	84.721
Denaro e altri valori in cassa	146	146
Totale	70.768	84.867

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.554	2.021	467

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale e si riferiscono a ratei su interessi attivi bancari ed a risconti su polizze assicurative e costi di assistenza.

Passività

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto, per effetto del risultato di esercizio, ammonta a € 294.860.

Nella tabella sottostante viene fornito il dettaglio delle singole poste

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
289.718	294.860	5.142

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi/ Risultato dell'esercizio	31/12/2013
Fondo di dotazione	198.635			198.635

Altre riserve	32.735			32.735
Utili (perdite) portati a nuovo	72.814	0	(14.467)	58.347
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.467)	14.467	5.143	5.143
	289.718	14.467	(9.324)	294.860

Con delibera del commissario liquidatore prot.239 del 22 aprile 2013, la perdita dell'esercizio precedente di € 14.467 è stata ripianata con l'utilizzo degli utili di esercizi precedenti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
273.159	242.326	(30.833)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è prevista entro l'anno.

I debiti verso fornitori pari ad euro 205.473 si riferiscono a importi per l'affitto degli uffici, consulenze tecniche, amministrative, legali ed a contributi verso enti locali.

In dettaglio:

- Comune di Padova – Informambiente, come da delibera del Consiglio di Amministrazione numero 141 del 12/12/2006, per € 42.981;
- Comune di Padova – Informambiente, come da delibera del Consiglio di Amministrazione numero 144 del 15/10/2007, per € 50.000;
- Comune di Padova – Informambiente, come da comunicazione numero 328 del 12/09/2013, per € 15.000;
- Debiti v/Comune di Padova per contributi del 2010 pari ad € 30.000, come da delibera del Consiglio di Amministrazione numero 151 del 29/03/2010 e per contributi del 2011 pari ad € 30.000, come da

delibera del Consiglio di Amministrazione numero 154 dell'11/07/2011;

- Debiti verso fornitori vari per fatture già ricevute per € 10.379;
- Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per € 27.113.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per ritenute, effettuate su compensi corrisposti nel mese di dicembre 2013, pari ad euro 13.067 e per l'imposta Ires riferita al 2013 pari ad Euro 581.

La voce "Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza sociale" si riferisce a debiti verso Inps per euro 11.666

La voce "Altri Debiti" si riferisce a debiti verso dipendenti ed ammonta ad euro 11.539.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.577	22.458	6.881

Trattasi di ratei per la parte di quattordicesima mensilità di competenza del 2013 e del residuo ferie e permessi maturati e non goduti.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
425.795	414.568	(11.227)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	425.701	414.528	(11.173)
Altri ricavi e proventi	94	40	(54)
	425.795	414.568	(11.227)

Per lo svolgimento degli atti necessari a garantire la continuità delle funzioni amministrative come da art.5 LR 31/12/2012 n.52, i ricavi riguardano il contributo per le spese di funzionamento stabilito dall'Assemblea di Bacino del 19/12/2012 , per le attività relative al contratto inerente il “Servizio pubblico integrativo per la gestione dei rifiuti speciali agricoli”, per la concessione del diritto di superficie funzionale all’installazione dell’impianto fotovoltaico presso la discarica di Ponte San Nicolò e per la gestione operativa dello stesso, per attività di monitoraggio, controllo e per analisi piano finanziario.

B) Costi della produzione

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
per materie prime, sussidiarie	0	0	0
per servizi	133.930	108.569	(25.361)
per godimento beni di terzi	13.015	12.467	(548)
per il personale	277.767	277.686	(81)
ammortamenti e svalutazioni	16.026	2.699	(13.327)
accantonamento per rischi	0	1.292	1.292
oneri diversi di gestione	10.524	7.169	(3.355)
Totale	451.262	409.882	(41.380)

In dettaglio i costi della produzione constano in:

spese per servizi	anno 2012	anno 2013
--------------------------	------------------	------------------

Consulenze Tecniche	59.237	46.818
Emolumenti amministratori	25.898	0
Emolumenti sindaci	9.157	0
Convegni aggiornamento prof.	476	2.030
Spese telefoniche	1.468	1.366
Mensa	3.190	7.251
Contributi	430	15.903
Assicurazioni diverse	892	331
Consulenze legali, fiscali e contabili	16.048	15.923
Rimborsi spese varie – trasferte e viaggi	4.340	1.451
Rimborsi chilometrici dipendenti	5.771	5.062
Oneri bancari	86	109
Spese di pubblicità e comunicazione	986	3.061
Quote associative	1.224	1.224
Canoni di assistenza	3.040	2.940
Spese di carattere generale	1.687	5.100
spese per il personale	anno 2012	anno 2013
Retribuzioni in denaro	218.593	213.026
Oneri previdenziali	59.174	64.660
oneri diversi di gestione	anno 2012	anno 2013
Sopravvenienze passive	946	218
Abbonamenti e libri	1.879	863
IMU	1.824	3.907
Minusvalenze	1.629	382
Spese cancelleria	272	777

Oneri diversi	3.974	1.022
---------------	-------	-------

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
6.398	9.635	3.237

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	6.401	9.640	3.239
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(5)	(2)
	6.398	9.635	(3.237)

Si tratta di interessi attivi maturati su giacenza in c/c acceso presso la Tesoreria della Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo SpA (euro 222) e su crediti commerciali a breve (euro 9.418).

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.131	2	(13.129)

Descrizione	31/12/2012	31/12/2013	Variazioni
Altri proventi straordinari	13.131	3	(13.128)
Altri oneri straordinari	0	(1)	(1)
	13.131	2	13.129

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

8.529 9.180 651

Imposte correnti	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
IRES	0	625	625
IRAP	8.529	8.555	26
Totale	8.529	9.180	651

Utile (perdita) dell'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Utile (perdita) dell'esercizio	(14.467)	5.143	19.610

Tutto ciò premesso il Commissario Liquidatore determina di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio pari ad Euro 5.143,12.

Padova XXXXXx aprile 2014

Prot.XXXXXX

Il Commissario Liquidatore

Dott. Gaetano Calore