

CONSORZIO ACQ. MEDIO TIRRENO IN LIQ

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA PALMIRO TOGLIATTI 13, 00053 CIVITAVECCHIA (RM) |
| Codice Fiscale | 03908900586 |
| Numero Rea | RM 911152 |
| P.I. | 01259061008 |
| Capitale Sociale Euro | - i.v. |
| Forma giuridica | CONSORZIO DI CUI ALLA DLGS 267/2000 |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 360000 |
| Società in liquidazione | si |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 2.797 | 3.377 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 42.292 | 47.742 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 45.089 | 51.119 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 777.897 | 396.090 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 930 | 930 |
| Totale crediti | 778.827 | 397.020 |
| IV - Disponibilità liquide | 187.031 | 362.177 |
| Totale attivo circolante (C) | 965.858 | 759.197 |
| D) Ratei e risconti | 2.450 | 3.124 |
| Totale attivo | 1.013.397 | 813.440 |
| Passivo | | |
| B) Fondi per rischi e oneri | 403.292 | 340.800 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 34.151 | 30.567 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 442.812 | 308.931 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 133.142 | 133.142 |
| Totale debiti | 575.954 | 442.073 |
| Totale passivo | 1.013.397 | 813.440 |

Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 823.898 | 695.180 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 2.802 | 44.615 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.802 | 44.615 |
| Totale valore della produzione | 826.700 | 739.795 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 9.108 | 15.976 |
| 7) per servizi | 486.978 | 430.592 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 17.048 | 15.775 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 235.866 | 213.747 |
| b) oneri sociali | 33.718 | 31.797 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 8.365 | 7.299 |
| c) trattamento di fine rapporto | 7.276 | 6.741 |
| e) altri costi | 1.089 | 558 |
| Totale costi per il personale | 277.949 | 252.843 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 8.518 | 7.500 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 580 | 580 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 7.938 | 6.920 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 8.518 | 7.500 |
| 14) oneri diversi di gestione | 16.091 | 11.076 |
| Totale costi della produzione | 815.692 | 733.762 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 11.008 | 6.033 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 26 | 7.375 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 26 | 7.375 |
| Totale altri proventi finanziari | 26 | 7.375 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 300 | 320 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 300 | 320 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (274) | 7.055 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 10.734 | 13.088 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 10.734 | 13.088 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 10.734 | 13.088 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Consorzio, come da Statuto, svolge attività di captazione ed adduzione acque per i Comuni Consorziati di Civitavecchia e Tarquinia.

Lo stesso viene gestito in contabilità ordinaria con un bilancio evidenziato dalla specificità del conto economico che caratterizza i ricavi in base alla previsione dei costi gestionali.

Di conseguenza l'Ente fattura ai Comuni stessi non in misura dei quantitativi idrici prodotti, bensì in base al riparto dei costi gestionali ora definito in 60% Civitavecchia e 40% Tarquinia.

I relativi ricavi in entrata si possono definire "contributi dei Comuni per le spese di gestione".

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 9.661 | 72.335 | 81.996 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.284 | 24.593 | 30.877 |
| Valore di bilancio | 3.377 | 47.742 | 51.119 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 580 | 581.881 | 582.461 |
| Altre variazioni | - | 576.431 | 576.431 |
| Totale variazioni | (580) | (5.450) | (6.030) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 9.662 | 648.766 | 658.428 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.865 | 606.474 | 613.339 |
| Valore di bilancio | 2.797 | 42.292 | 45.089 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 7.605 | 2.056 | 9.661 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.471 | 1.813 | 6.284 |
| Valore di bilancio | 3.134 | 243 | 3.377 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 580 | - | 580 |
| Totale variazioni | (580) | - | (580) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 7.606 | 2.056 | 9.662 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.052 | 1.813 | 6.865 |
| Valore di bilancio | 2.554 | 243 | 2.797 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato ammortizzato nell'esercizio in relazione con la residua possibilità di utilizzazione.

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 6.000 | 2.086 | 64.249 | 72.335 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.350 | 876 | 22.367 | 24.593 |
| Valore di bilancio | 4.650 | 1.210 | 41.882 | 47.742 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 581.566 | 233 | 82 | 581.881 |
| Altre variazioni | 593.863 | - | (17.432) | 576.431 |
| Totale variazioni | 12.297 | (233) | (17.514) | (5.450) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 599.863 | 2.086 | 46.817 | 648.766 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 582.916 | 1.109 | 22.449 | 606.474 |
| Valore di bilancio | 16.947 | 977 | 24.368 | 42.292 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti sono rappresentati dalle somme che i Comuni Consorziati debbono ancora corrispondere all'Ente sulla base dei consuntivi precedenti, nella voce "Clienti", mentre alla voce "Altri" sono individuati i crediti relativi a cauzioni, erario conto anticipi ed erario con Iva a credito.

I crediti sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione.

Non vi sono crediti di durata a cinque anni. Fa seguito uno schema dei crediti a breve iscritti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | - | 593.574 | 593.574 | 593.574 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 76.231 | 5.728 | 81.959 | 81.959 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 8.362 | 1.932 | 10.294 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 312.427 | (219.427) | 93.000 | 92.070 | 930 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 397.020 | 381.807 | 778.827 | 767.603 | 930 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | | Totale |
|--|---------|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 593.574 | 593.574 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 81.959 | 81.959 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 10.294 | 10.294 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 93.000 | 93.000 |

| Area geografica | | Totale |
|--|---------|---------|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 778.827 | 778.827 |

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 362.070 | (175.054) | 187.016 |
| Denaro e altri valori in cassa | 107 | (92) | 15 |
| Totale disponibilità liquide | 362.177 | (175.146) | 187.031 |

Ratei e risconti attivi

Rappresentano i risconti relativi alle assicurazioni sia per responsabilità civile che per automezzi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 3.124 | (674) | 2.450 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.124 | (674) | 2.450 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il fondo per rischi e oneri è composto da economie di gestione scaturite negli anni precedenti ove i costi gestionali si sono identificati inferiori a quelli previsti (sui quali viene effettuata la fatturazione); tali economie, su decisione dell'Assemblea Consortile, sono state imputate a tale conto in modo che, in casi di imprevisti, nei successivi esercizi, possano essere disponibili senza ricorrere a variazioni di bilancio con conseguente ulteriore richieste economiche ai Comuni Consorziati che potrebbero incontrare difficoltà per la loro stabilità di bilancio (patto di stabilità) anche se detti costi sono coattivamente obbligatori avverso il Consorzio stesso.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 340.800 | 340.800 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 62.492 | 62.492 |
| Totale variazioni | 62.492 | 62.492 |
| Valore di fine esercizio | 403.292 | 403.292 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 30.567 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 3.584 |
| Totale variazioni | 3.584 |
| Valore di fine esercizio | 34.151 |

Debiti

Debiti

I debiti sono scaturiti verso fornitori a saldi 31/12/2016, per debiti tributari relativi alle imposte e all'iva in regime di "split payment" come sancito dalla Legge di Stabilità del 23.12.2014 n. 190.

Alla voce altri Debiti sono presenti i rimborsi ai Comuni Consorziati relativi agli avanzi di gestione pregressi che non sono stati imputati, per scelta deliberata, al fondo rischi e oneri.

negli stessi è presente anche l'impegno previsto a suo tempo per il contenzioso legale con la Soc. Olmar ammontante a euro 220.000=

Gli altri importi sono normali debiti di fine anno per contributi di dicembre.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni.

Fa seguito uno schema dei debiti a breve iscritti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 10.883 | (1.312) | 9.571 | 9.571 | - |
| Debiti tributari | 24.445 | (3.831) | 20.614 | 20.614 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.479 | 4.187 | 5.666 | 5.666 | - |
| Altri debiti | 405.266 | 134.837 | 540.103 | 406.961 | 133.142 |
| Totale debiti | 442.073 | 133.881 | 575.954 | 442.812 | 133.142 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 9.571 | 9.571 |
| Debiti tributari | 20.614 | 20.614 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.666 | 5.666 |
| Altri debiti | 540.103 | 540.103 |
| Debiti | 575.954 | 575.954 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|----------------|
| Ammontare | 575.954 | 575.954 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|----------------|
| Debiti verso fornitori | 9.571 | 9.571 |
| Debiti tributari | 20.614 | 20.614 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.666 | 5.666 |
| Altri debiti | 540.103 | 540.103 |
| Totale debiti | 575.954 | 575.954 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

Come in premessa si precisa che i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono le somme spettanti ai Comuni Consorziati atte alla copertura dei costi d'esercizio.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| | 823.898 |
| Totale | 823.898 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| | 823.898 |
| Totale | 823.898 |

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Alla data di chiusura d'esercizio non vi sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 294 |
| Altri | 6 |
| Totale | 300 |

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

Rilevazione Imposte correnti

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di differenze temporanee tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

In relazione alla voce di Bilancio "Altri ricavi e proventi" è da evidenziare che l'importo di euro 2.802,00 è rappresentato da assestamenti di poste di bilancio; alla voce "Trattamento di fine rapporto" è da evidenziare che l'importo di euro 7.276,00 è composto per euro 3.574,00 dall'accantonamento dell'esercizio presso il Consorzio e per la restante parte dal costo sostenuto dall'Ente con successivo versamento al Fondo pensione Pegaso a favore di un dipendente.

Per le competenze analitiche si rimanda alle voci 21.5.21 e 21.5.2.

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio acquedotto Medio Tirreno in Liquidazione.

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Civitavecchia 30.03.2017

Il Liquidatore

Franco Grassi