

BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

PAOLO RAFFAELI	Presidente
ANDREA TORRI	Consigliere
RITA CARMELA STICOZZI	Consigliere

Organo di Revisione

MARCO TAVIANI	Revisore unico
---------------	----------------

Direzione Generale

STEFANO FANESI	Direttore Generale
----------------	--------------------

DATI SOCIETARI

Sede Legale

Via Serralta, 9 – Serra San Quirico
tel. 071 54486 – fax 071 2083642
partita IVA 00322690421
sito internet: www.gorgovivo.it
e-mail info@gorgovivo.it

Presidenza, direzione e uffici

Via Del Commercio, 29 – 60131 Ancona

INDICE

1. RELAZIONE SULLA GESTIONE	PAG. 6
▫ Premessa	pag. 7
▫ Analisi dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale	pag. 11
▫ Informazione sul personale	pag. 11
▫ Informazione sull'ambiente.....	pag. 11
▫ Azioni o quote proprie e/o di controllanti.....	pag. 11
▫ Investimenti.....	pag. 12
▫ Strumenti finanziari.....	pag. 12
▫ Documento programmatico sulla sicurezza e protezione dati personali.....	pag. 12
▫ Prevedibile evoluzione della gestione e fatti successivi alla chiusura esercizio..	pag. 12
2. SCHEMI DI BILANCIO	PAG. 16
▫ Stato Patrimoniale	pag. 17
▫ Conto Economico	pag. 19
▫ Rendiconto finanziario.....	pag. 20
3. NOTA INTEGRATIVA	PAG. 21
▫ Criteri di valutazione	pag. 22
▫ Analisi delle voci di Stato Patrimoniale	pag. 28
▫ Analisi delle voci di Conto Economico	pag. 44
▫ Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	pag. 50
▫ Informazioni in materia di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche.....	pag. 50
▫ Proposta all'Assemblea dei Soci.....	pag. 51
4. RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE.....	PAG. 52

Relazione sulla gestione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Nel corso dell'esercizio 2019 il Consorzio ha continuato ad operare nell'ambito delle seguenti funzioni:

- amministrazione del patrimonio per conto degli Enti Consorziati;
- tutela della risorsa idrica della sorgente di Gorgovivo;

Per quanto attiene ai rapporti con il gestore VIVA Servizi S.p.A. annualmente viene stipulato il contratto avente ad oggetto l'affitto del "ramo di azienda relativo al complesso sorgentizio di Serra San Quirico e delle relative reti di adduzione ai serbatoi dei Comuni".

Analisi gestionale dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del codice civile, che prevede una serie di informazioni da presentare nella relazione sulla gestione, di seguito si fornisce una sintesi dei dati economici, patrimoniali e finanziari al fine di rappresentare un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione societaria.

Di seguito sono rappresentati i dati di bilancio e gli indicatori di bilancio, previa riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico rispettivamente secondo il criterio finanziario ed il criterio a valore aggiunto:

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

ATTIVITA'	al 31/12/2019		al 31/12/2018		al 31/12/2017	
		%		%		%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	767	0,00	191.559	0,89	776	0,00
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	767	0,00	191.559	0,89	776	0,00
CREDITI V/UTENTI E CLIENTI	534.290	2,48	8.168	0,04	1.039	0,00
CREDITI V/COMUNI CONSORZIATI	101.461	0,47	101.458	0,47	101.452	0,46
ALTRI CREDITI	163.938	0,76	26.284	0,12	449.257	2,03
SCORTE	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	19.553	0,09	14.008	0,07	16.156	0,07
ATTIVITA' CORRENTI NETTE	820.009	3,81	341.477	1,59	568.680	2,57
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.475.546	95,21	20.937.168	97,52	21.376.489	96,54
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.212	0,24	31.461	0,15	38.041	0,17
CREDITI A M/L TERMINE	157.938	0,73	160.188	0,75	160.187	0,72
ATTIVITA' FISSE NETTE	20.685.696	0,96	21.128.817	0,98	21.574.717	0,97
TOTALE ATTIVITA'	21.505.705	100,00	21.470.294	100,00	22.143.397	100,00

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

PASSIVITA'	al 31/12/2019		al 31/12/2018		al 31/12/2017	
		%		%		%
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	908.343	4,22	541.121	2,52	736.761	3,33
FORNITORI	251.885	1,17	228.841	1,07	366.942	1,66
DEBITI V/COMUNI CONSORZIATI	0	0,00	0	0,00	77.583	0,35
ALTRI DEBITI	173.207	0,81	80.978	0,38	90.170	0,41
RATEI E RISCONTI PASSIVI	50.737	0,24	34.181	0,16	35.017	0,16
PASSIVITA' CORRENTI	1.384.172	6,44	885.121	4,12	1.306.473	5,90
DEBITI A M/L TERMINE	240.623	1,12	762.877	3,55	1.311.513	5,92
FONDO T.F.R.	31.427	0,15	32.548	0,15	29.775	0,13
FONDO RISCHI E ALTRI FONDI	699.937	3,25	862.570	4,02	862.570	3,90
PASSIVITA' A M/L TERMINE	971.987	4,52	1.657.995	7,72	2.203.858	9,95
CAPITALE DI DOTAZIONE	12.793.896	59,49	12.793.896	59,59	12.793.896	57,78
FONDO DI RISERVA	1.527.648	7,10	1.498.236	6,98	1.436.428	6,49
FONDO CONTRIBUTI C/IMPIANTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FONDO RINNOVO IMPIANTI	4.252.321	19,77	3.987.619	18,57	3.431.341	15,50
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI DA PIANO PROGRAMMA	353.314	1,64	353.314	1,65	353.314	1,60
UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO	222.367	1,03	294.113	1,37	618.087	2,79
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.149.546	89,04	18.927.178	88,16	18.633.066	84,15
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	21.505.705	100,00	21.470.294	100,00	22.143.397	100,00

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2019 %		Consuntivo 2018 %		Consuntivo 2017 %	
FATTURATO	1.303.480	100,00	1.423.949	100,00	1.888.248	100,00
VENDITE E PRESTAZIONI	1.100.000	84,39	1.150.000	80,76	1.550.000	82,09
ALTRI RICAVI E PROVENTI	203.480	15,61	273.949	19,24	338.248	17,91
COSTI OPERATIVI						
PER ACQUISTI di MATERIA PRIMA	(426)	0,03	(503)	0,04	(395)	0,02
PER ALTRI ACQUISTI E SERVIZI	(97.832)	7,51	(126.701)	8,90	(111.804)	5,92
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	(36.086)	2,77	(36.945)	2,59	(35.697)	1,89
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(32.606)	2,50	(12.644)	0,89	(10.704)	0,57
VALORE AGGIUNTO	1.136.530	87,19	1.247.156	87,58	1.729.648	91,60
COSTO DEL PERSONALE	(169.546)	13,01	(170.673)	11,99	(164.395)	8,71
MARGINE OPERATIVO LORDO	966.984	74,18	1.076.483	75,60	1.565.253	82,89
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	(608.960)	46,72	(608.960)	42,77	(608.960)	32,25
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	(17.691)	1,36	(16.702)	1,17	(20.709)	1,10
ACCANTONAMENTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO OPERATIVO	340.333	26,11	450.821	31,66	935.584	49,55
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	(39.144)	-3,00	(53.365)	-3,75	(83.480)	-4,42
SALDO GESTIONE EXTRA OPERATIVA	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO ANTE IMPOSTE	301.189	23,11	397.456	27,91	852.104	45,13
IMPOSTE	(78.822)	6,05	(103.343)	7,26	(234.017)	12,39
RISULTATO POST IMPOSTE	222.367	17,06	294.113	20,65	618.087	32,73

INDICATORI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI

Indicatori economici		anno 2019	anno 2018	anno 2017
REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO = ROE	Risultato netto d'esercizio / Patrimonio netto medio dell'esercizio	1,17%	1,57%	3,37%
REDDITIVITA' DEGLI INVESTIMENTI = ROI	Reddito operativo caratteristico/ Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	1,58%	2,07%	4,18%
REDDITIVITA' DELLE VENDITE E PRESTAZIONI = ROS	Reddito operativo / Ricavi di vendita	26,11%	31,66%	49,57%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari / Ricavi di vendita	3,00%	3,75%	4,42%

Indicatori patrimoniali-finanziari		anno 2019	anno 2018	anno 2017
INDICE SECCO DI STRUTTURA	Capitale netto / Attivo immobilizzato	0,93	0,90	0,86
INDICE DI STRUTTURA ALLARGATO	(Capitale netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato	0,97	0,97	0,97
RIGIDITA' IMPIEGHI	Attivo immobilizzato / Totale capitale investito	0,96	0,98	0,97
INDICE DI INDEBITAMENTO TOTALE	Capitale netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	8,13	7,44	5,31
INDICE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	Capitale netto / Totale attività	0,89	0,88	0,84
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	Capitale netto / Debiti finanziari	16,67	14,51	9,10
INDICE DI SOLVIBILITA'	Attivo corrente / (passivo corrente + passivo a medio lungo termine)	0,35	0,13	0,16
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	Attivo corrente / passivo corrente	0,59	0,39	0,44
QUOZIENTE DI TESORERIA	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passivo corrente	0,59	0,39	0,44
DURATA MEDIA CREDITI COMM.LI	Crediti comm.li / vendite + iva x 365 = giorni	(173)	(29)	(20)
DURATA MEDIA DEBITI COMM.LI	Debiti comm.li / acquisti + iva x 365 = giorni	451	387	692
DURATA MEDIA DEL CICLO FINANZIARIO IN GIORNI	Sommatoria della durata media scorte + crediti - debiti = giorni	278	359	672

Informazione sul personale

Il Consorzio ha nel proprio organico 2 dipendenti e il Direttore Generale; nel corso dell'esercizio non sono avvenuti casi di infortunio sul lavoro e non sono state iscritte passività potenziali dovute ad eventuali contenziosi o malattie professionali.

Informazione sull'ambiente

Nel corso del 2019 non sono stati accertati danni all'ambiente e quindi non si sono avute sanzioni o pene inflitte per reati o danni ambientali.

Azioni o quote proprie e azioni o quote di controllanti

Il Consorzio non detiene quote proprie, né azioni o quote di Società/Enti controllanti.

Investimenti

Nel corso dell'anno sono stati effettuati i seguenti investimenti:

NATURA	DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO	DESCRIZIONE DELL'OPERA	IMPORTO
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO	Studio costruzione invaso artificiale Sentino	24.251
	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	Progettazione per la ricerca fonti di approvvigionamento idrico	11.220
		Indagine e studi opere di presa	2.972
IMMATERIALI			38.443
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Realizzazione pozzo captazione S. Emiliano	86.702
		Serra S.Quirico Via Serralta	60.636
MATERIALI			147.338
TOTALE COMPLESSIVO			185.781

Nel corso del nuovo anno si prevede il completamento o la prosecuzione dei lavori di cui sopra.

Strumenti finanziari

Il Consorzio non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati nel corso del 2019, pertanto, non è dovuta alcuna informazione previste dall'art.2427 bis del codice civile.

Documento programmatico sulla sicurezza e protezione dei dati personali

Gli amministratori danno atto che l'azienda si è regolarmente adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotto dal D.Lgs. n° 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Prevedibile evoluzione della gestione e fatti successivi alla chiusura dell'esercizio

Quanto riportato nelle pagine precedenti rappresenta una sintesi delle attività svolte dal Consorzio Gorgovivo. A conclusione della presente relazione sulla gestione appare opportuno inserire alcune valutazioni in merito alla missione del Consorzio ed ai compiti assunti nel settore idrico oltre a proseguire e sostenere l'attività di salvaguardia e protezione del complesso acquedottistico di Gorgovivo inteso sia come complesso sorgentizio che come condotta adduttrice.

Rinnovo condotta adduttrice principale e manutenzione complesso sorgentizio

In stretta sintonia e collaborazione con la Viva servizi SpA, gestore del Servizio Idrico Integrando, si stanno valutando le attività necessarie alla pianificazione della realizzazione della nuova adduttrice e degli interventi di manutenzione straordinaria nel complesso

sorgentizio, visto che gli investimenti iniziali risalgono a quasi cinquanta anni fa, pur essendo le opere in buono stato di conservazione, con particolare riferimento alle modalità di finanziamento, che definiranno le competenze relative alla patrimonializzazione delle opere da costruire.

Salvaguardia della sorgente di Gorgovivo

Lo studio e gli elaborati tecnici, approvati dal Consorzio, consegnati all'ATO 2 per il successivo inoltrare alla Regione Marche, relativamente alla salvaguardia della sorgente di Gorgovivo, per i successivi adempimenti tra cui l'imposizione del vincolo sulle aree interessate, non sono stati ancora esaminati dall'Ente.

Stiamo proseguendo con il monitoraggio sulla produttività qualitativa e quantitativa della sorgente sull'ampliamento e sull'adeguamento funzionale della rete fissa di controllo, con l'implementazione della strumentazione di misura.

A tale scopo si sta valutando l'opportunità di elaborare un modello matematico gestionale, in collaborazione con il gestore e coinvolgendo eventualmente esperti del settore, compresi Istituti universitari regionali, che permetta di gestire l'enorme mole di dati e parametri raccolti per ottimizzare la gestione idraulica ed energetica del complesso.

La seconda azione è quella di proseguimento della difesa e salvaguardia da fattori esterni dell'area di alimentazione delle sorgenti: l'area è interessata, soprattutto nei pressi delle opere di presa e a ridosso della Gola della Rossa, dalla realizzazione di nuove strutture stradali e ferroviarie e dall'ampliamento delle attività estrattive esistenti.

Il Consorzio da sempre si è attivato quale interlocutore principale nelle varie competenze di servizi a cui è stato chiamato a partecipare, alle volte confrontandosi in maniera critica con gli stessi uffici regionali. In questo momento continuiamo ad occuparci del raddoppio della Statale 76, operando grazie ad una delibera CIPE che ci garantisce un ruolo nel controllo dei progetti e nel monitoraggio dei lavori.

Ricerca nuove fonti

C'è inoltre da mettere in particolare risalto l'attività che il Consorzio ha intrapreso, a partire dal 2012 e che proseguirà nei prossimi 10-12 anni, relativa alla progettazione per la realizzazione, ricerca e costruzione di nuove fonti di approvvigionamento nell'Ambito Territoriale n. 2 – Marche Centro Ancona.

Si sta procedendo alle ricerche di acqua potabile nella Valle del Sentino per l'approvvigionamento della Valle del Misa.

L'anno scorso si è proceduto all'affidamento ad un Raggruppamento Temporaneo di Professionisti dell'incarico professionale per la redazione di uno studio di fattibilità sia tecnico che economico mirato alla realizzazione di uno sbarramento necessario per realizzare un invaso che garantisca sia l'approvvigionamento idrico per uso potabile sia la regolazione delle portate del fiume Sentino; l'incarico sta andando avanti, pur con la sospensione dovuta alla situazione pandemica scaturita nei primi mesi del 2020.

Si continua infine la ricerca di nuove fonti profonde nel territorio dei Comuni di Sassoferrato e Genga.

Sono state effettuate le misure di portata nel pozzo costruito nel 2019 a Sant'Emiliano nel Comune di Sassoferrato, ma contrariamente a quanto previsto dalle indagini geologiche, i risultati non sono stati al momento quelli auspicati.

L'obiettivo è ambizioso e prevede di studiare, progettare e rinnovare tutte quelle opere primarie che garantiscono sia la necessaria capacità erogativa di acqua potabile alla popolazione nei prossimi decenni, per integrare il prelievo dalla sorgente di Gorgovivo sia la capacità di fronteggiare future crisi idriche a seguito della siccità.

Procura speciale

Dopo la delibera dell'Assemblea dei Sindaci del 13.02.2020 di conferimento della procura speciale al Consorzio ed al Presidente pro tempore dell'Assemblea per la regolarizzazione del conferimento dei beni dai Comuni al Consorzio ed il completamento della retrocessione dei beni dal Consorzio ai Comuni, oltre alla gestione del patrimonio pro indiviso, si è provveduto ad inviare ai Segretari Comunali le delibere da adottare personalizzate per le Singole amministrazioni; l'attività riprenderà non appena le stesse torneranno a funzionare a regime.

Cessione quote società partecipate

Con atto del notaio Scoccianti del 16/01/2020 si è concluso l'iter, previsto dal D.Lgs. n. 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", di cessione delle quote di partecipazione nella Società Escomarche S.r.l. alla Società CNA Immobiliare Marche S.r.l..

Epidemia Covid-19

Alla data di predisposizione della presente relazione, un nuovo coronavirus denominato Covid-19 ha contagiato milioni di persone in numerosi paesi del mondo scatenando una pandemia, e l'Italia è uno dei paesi che ha affrontato un livello elevato di diffusione.

La Direzione ha da subito monitorato l'evolversi della situazione al fine di ottemperare alle direttive emanate per l'attuazione delle misure di contenimento del contagio, individuando le misure ritenute più idonee per i lavoratori, la sicurezza, garantendo un'informazione tempestiva ai dipendenti.

In particolare le misure hanno riguardato:

- la sanificazione, da parte di Vivaservizi, dei locali utilizzati in affitto dal Consorzio
- l'attivazione del telelavoro che non richiede la presenza in azienda
- l'utilizzo per la giornata di venerdì delle ferie arretrate non ancora fruite
- la garanzia, in caso di necessaria presenza in ufficio, del rispetto delle distanze minime di sicurezza e dell'utilizzo dei dispositivi di protezione individuale.

Si è infine provveduto all'aggiornamento del DVR (Documento di Valutazione dei Rischi) con la valutazione del rischio biologico – Virus Covid-19.



Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

	al 31.12.2019	al 31.12.2018	al 31.12.2017
A. CRED. VS SOCI per capitale dotazione deliberato da versare	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali	52.212	31.461	38.041
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	24.251	0	0
7. Altre	27.961	31.461	38.041
II. Immobilizzazioni materiali	20.475.546	20.937.168	21.376.489
1. Terreni e fabbricati	678.191	687.492	696.793
2. Impianti e macchinari	19.473.763	20.073.422	20.673.081
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	323.592	176.254	6.615
III. Immobilizzazioni finanziarie	3.000	5.250	5.250
1. Partecipazioni:			
d-bis) altre imprese	3.000	5.250	5.250
TOTALE B. IMMOBILIZZAZIONI	20.530.758	20.973.879	21.419.780
C. ATTIVO CIRCOLANTE	0	0	0
I. Rimanenze			
II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	954.627	290.848	706.685
1. Verso utenti e clienti			
a) esigibili entro l'anno successivo	534.290	8.168	1.039
4. Verso Controllanti (Comuni soci)			
a. esigibili entro l'anno successivo	101.461	101.458	101.452
b. esigibili oltre l'anno successivo			
5bis Crediti tributari	15.927	24.284	139.698
5ter Imposte anticipale	0	0	0
5quater Verso altri			
a. esigibili entro l'anno successivo	148.011	2.000	309.559
b. esigibili oltre l'anno successivo	154.938	154.938	154.937
III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0	0
IV. Disponibilità liquide:	767	191.559	776
1. Depositi bancari e postali presso:	0	190.659	0
a) Tesoriere	0	190.659	
3. Denaro e valori in cassa	767	900	776
TOTALE C. ATTIVO CIRCOLANTE	955.394	482.407	707.461
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI			
Ratei e risconti attivi	19.553	14.008	16.156
TOTALE ATTIVO	21.505.705	21.470.294	22.143.397

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

	al 31.12.2019	al 31.12.2018	al 31.12.2017
A. PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale di dotazione	12.793.896	12.793.896	12.793.896
IV. Riserva legale	1.527.648	1.498.236	1.436.428
V. Riserve statutarie o regolamentari			
a) fondo rinnovo impianti	4.252.321	3.987.619	3.431.341
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	353.314	353.314	353.314
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	222.367	294.113	618.087
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.149.546	18.927.178	18.633.066
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	699.937	862.570	862.570
2. per imposte anche differite	100.281	259.126	259.126
4. altri fondi	599.656	603.444	603.444
C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	31.427	32.548	29.775
D. DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	1.574.058	1.613.817	2.582.969
4. Debiti verso banche			
a) Cassiere e Quota mutui scadenti entro l'anno successivo	908.343	541.121	736.761
b) Quota mutui scadenti oltre l'anno successivo	240.623	762.877	1.311.513
6. Acconti			
a) scadenza entro l'anno successivo	-	16.095	16.095
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
7. Debiti verso fornitori			
a) scadenza entro l'anno successivo	251.885	228.841	366.942
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
11. Debiti verso Controllanti (Comuni soci)			
a) scadenza entro l'anno successivo	-	-	77.583
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
11-bis Debiti Vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
12. Debiti tributari	134.066	28.099	33.122
13. Debiti Vs. Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	23.959	23.978	23.046
14. Altri debiti			
a) scadenza entro l'anno successivo	15.182	12.806	17.907
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a) scadenza entro l'anno successivo			
b) scadenza oltre l'anno successivo	50.737	34.181	35.017
TOTALE PASSIVO	2.356.159	2.543.116	3.510.331
TOTALE PASSIVO + PATRIMONIO NETTO	21.505.705	21.470.294	22.143.397

CONTO ECONOMICO - CONSORZIO GORGOVIVO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:	1.100.000	1.150.000	1.550.000
a) delle vendite e delle prestazioni	1.100.000	1.150.000	1.550.000
5 Altri ricavi e proventi:	203.480	273.949	338.248
a) diversi	54.979	27.530	29.854
c) contributi in c/esercizio	147.666	245.584	307.559
d) quota annua di contributi in c/capitale	835	835	835
TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE	1.303.480	1.423.949	1.888.248
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	(426)	(503)	(395)
7 Per servizi	(97.832)	(126.701)	(111.804)
8 Per godimento di beni di terzi	(36.086)	(36.945)	(35.697)
9 Per il personale:	(169.546)	(170.673)	(164.395)
a) salari e stipendi	(123.588)	(122.081)	(116.845)
b) oneri sociali	(34.501)	(36.692)	(35.847)
c) trattamento di fine rapporto	(9.087)	(9.135)	(9.168)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(2.370)	(2.765)	(2.535)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(626.651)	(625.662)	(629.669)
a) amm.ti delle immobilizzazioni immateriali	(17.691)	(16.702)	(20.709)
b) amm.ti delle immobilizzazioni materiali	(608.960)	(608.960)	(608.960)
d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
11 Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0	0
12 Accantonamenti per rischi (specifici)	0	0	0
13 Altri accantonamenti	0	0	0
14 Oneri diversi di gestione	(32.606)	(12.644)	(10.704)
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(963.147)	(973.128)	(952.664)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	340.333	450.821	935.584
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni	0	0	0
16 Altri proventi finanziari	23	52	65
d) proventi diversi dai precedenti da:			
5. altri	23	52	65
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:	(39.167)	(53.417)	(83.545)
d) altri	(39.167)	(53.417)	(83.545)
TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(39.144)	(53.365)	(83.480)
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE			
18 Rivalutazioni	0	0	0
19 Svalutazioni	0	0	0
TOTALE D. RETTIFICHE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/- D +/- E)	301.189	397.456	852.104
20 Imposte sul reddito dell'esercizio	(78.822)	(103.343)	(234.017)
a. imposte sul reddito	(204.688)	(103.343)	(234.017)
b. imposte differite	125.866	0	0
c. imposte anticipate	0	0	0
21 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	222.367	294.113	618.087

RENDICONTO FINANZIARIO PER AREA DI ATTIVITA'		ANNO 2019	ANNO 2018
(METODO INDIRETTO)			
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa			
Utile (perdita) dell'esercizio		222.367	294.113
Imposte sul reddito		78.822	103.343
Interessi passivi (interessi attivi)		39.144	53.365
Dividendi		0	0
Plusvalenze / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		0	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima dell'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		340.333	450.821
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
Accantonamento ai fondi		9.087	9.135
Ammortamento delle Immobilizzazioni		626.651	625.662
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		0	0
Rettifiche di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non		0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		0	0
2. Flusso finanziario prima della variazioni del capitale		976.071	1.085.618
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
Decremento (incremento) delle rimanenze		0	0
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti		-663.779	415.838
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori		115.273	-224.876
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi		-5.545	2.148
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi		16.556	-836
Altre variazioni del capitale circolante netto		-6.213	-4
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante		432.363	1.277.888
<i>Altre rettifiche</i>			
Interessi incassati (pagati)		-39.144	-53.365
Imposte sul reddito pagate		-84.570	-103.343
Dividendi incassati		0	0
Utilizzo dei fondi		-139.762	-6.362
Altri incassi / pagamenti		0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		168.887	1.114.818
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
Investimenti		-147.338	-169.639
Disinvestimenti		0	0
Immobilizzazioni immateriali			
Investimenti		-38.443	-10.121
Disinvestimenti		0	0
Immobilizzazioni finanziarie			
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate			
Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		0	0
Cessioni rami di azienda al netto delle disponibilità liquide		0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-185.781	-179.760
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento (decremento) debiti a breve termine verso banche		367.222	-146.159
Accensione finanziamenti		0	0
Rimborso finanziamenti		-541.120	-598.116
Mezzi propri		0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		-173.898	-744.275
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)		-190.792	190.783
<i>Effetto cambi sulle disponibilità liquide</i>			
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		191.559	776
<i>di cui:</i>			
- depositi bancari e postali		190.659	0
- denaro e valori in cassa		900	776
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio		767	191.559
<i>di cui:</i>			
- depositi bancari e postali		0	190.659
- denaro e valori in cassa		767	900

NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il presente bilancio è stato predisposto nell'osservanza delle disposizioni vigenti ed in rispetto alle importanti e significative novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che ha recepito nell'ordinamento italiano la direttiva comunitaria 2013/34/UE, in materia di redazione dei bilanci d'esercizio e consolidati. Il processo di revisione normativa, introdotta dal succitato decreto, ha avuto riflesso, innanzitutto, nella modifica sostanziale di alcuni articoli del codice civile ed in seconda istanza come logica conseguenza della prima nella rivisitazione, da parte dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), di molti dei principi contabili nazionali. La "ratio" del legislatore è di procedere nella direzione di un sempre più graduale avvicinamento della normativa bilancistica nazionale alla normativa contabile internazionale IAS/IFRS. Sinteticamente, il recepimento della Direttiva con il D.Lgs 139/2015, ha interessato i seguenti aspetti:

- gli schemi di bilancio, attraverso la soppressione di alcune voci, nello stato patrimoniale, dei costi di ricerca e pubblicità di cui al B.I.3 (costi non più capitalizzabili, salvo alcune eccezioni) e nel conto economico dell'area straordinaria (OIC 12);
- l'introduzione dell'obbligo del rendiconto finanziario per i bilanci ordinari (OIC 10);
- la modifica di alcuni criteri di valutazione, come l'introduzione del costo ammortizzato (art. 2426, comma 1, p.to 8) per la rappresentazione ed esposizione dei debiti e crediti (OIC 15 e 19); si precisa che tale criterio non è da applicarsi qualora i crediti e debiti esistenti non abbiano esaurito tutti i loro effetti alla data del 1° gennaio 2016 oppure la loro contabilizzazione abbia effetti irrilevanti ovvero quando i crediti ed i debiti sono di breve termine, ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- la rilevazione in bilancio degli strumenti finanziari derivati in ragione della tipologia, se di copertura o speculativi (OIC 32);

- la differente rilevazione e rappresentazione delle azioni proprie a diminuzione del patrimonio netto e non più iscritte nell'attivo patrimoniale;
- alcune novità in tema di contenuto della relazione sulla gestione e della nota integrativa;
- la modifica dei principi generali di redazione del bilancio di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del codice civile;
- l'eliminazione in calce al bilancio dei conti d'ordine mentre rimane l'obbligo di fornire le informazioni sugli impegni ed i rischi in nota integrativa;
- cambiamento di principi contabili, delle stime, correzione degli errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio (OIC 29).

Come succitato l'Organismo Italiano di Contabilità ha iniziato il processo di rivisitazione dei principi contabili e fin dal marzo del 2016 ha pubblicato in consultazione le bozze dei nuovi principi, circa 20, dando priorità a quelli contenenti un maggior numero di aggiornamenti. In data 22 dicembre 2016 l'OIC ha pubblicato la versione definitiva di quasi tutti i principi contabili nazionali che sono stati oggetto di consultazione e revisione, la cui applicazione decorre dai bilanci degli esercizi aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2016. In data 29 dicembre 2017 l'Organismo ha pubblicato degli emendamenti ad alcuni principi contabili che trovano applicazione ai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017 o data successiva. I principi oggetto di integrazione sono: l'OIC 12 (Composizione e schemi del bilancio d'esercizio), OIC 13 (Rimanenze), OIC 16 (Immobilizzazioni materiali), OIC 17 (Bilancio Consolidato e Metodo del Patrimonio Netto), OIC 19 (Debiti), OIC 21 (Partecipazioni), OIC 24 (Immobilizzazioni immateriali), OIC 25 (Imposte), OIC 29 (Cambiamento di principi contabili, delle stime, correzione degli errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio) e OIC 32 (Strumenti finanziari derivati).

A seguito degli aggiornamenti suddetti quindi il bilancio è ora costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, redatti in conformità allo schema approvato con Decreto del Ministero del Tesoro del 26/04/1995, e dal Rendiconto Finanziario, elaborati in conformità alle nuove prescrizioni del Codice Civile, e dalla presente Nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste dagli artt. 2427, 2427 bis e da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio. Nei documenti succitati sono fornite tutte le informazioni atte a fornire una rappresentazione veri-

tiera e corretta della situazione patrimoniale, economico e finanziaria così come richiesto dall'art. 2423 del Codice Civile. Dal corrente anno sono stati inseriti direttamente, nel medesimo articolo del codice, i postulati della significatività e rilevanza, concetti già presenti nei previgenti principi contabili (OIC 11), che affermano la non necessità di rappresentare in bilancio informazioni irrilevanti e non significative da argomentarsi, poi, in nota integrativa.

I principi di redazione adottati nel presente bilancio, come previsto all'art. 2423 bis, rispettano il criterio della prudenza, competenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Altresì, la nuova versione dell'art.2423 bis pone l'attenzione alla sostanza delle operazioni o dei contratti imponendo, di fatto, la prevalenza della sostanza sulla forma giuridica. Inoltre nella predisposizione del presente bilancio i criteri di valutazione non sono stati modificati, ad eccezione dell'applicazione dei nuovi principi contabili, e laddove eccezionalmente lo fossero stati, viene fornita la motivazione e l'effetto degli stessi sulla rappresentazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico. Nel caso in cui si fosse presentata la necessità, per rendere comparabili le voci del presente bilancio con quelle del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, queste ultime sono state riclassificate ed adattate ai sensi del comma 5 dell'articolo 2423 ter del Codice Civile (OIC 29). Infine si rinvia al paragrafo, in calce alle presente nota, in ordine agli impatti ed agli effetti derivanti dalla riforma contabile introdotta dal D.Lgs 139/2015.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in contabilità al 01.01.2019 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2018. Nel corrente anno non trovano più esposizione fra le immobilizzazioni immateriali i costi di ricerca e pubblicità, che comunque per il Consorzio non risultavano movimentati. Le immobilizzazioni immateriali vengono ammortizzate con l'ammortamento indiretto, per i periodi corrispondenti a quella di specifica utilità futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E FONDI AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni materiali (voce BII, punti 1 e 2) ed i relativi fondi di ammortamento, sono state iscritte in contabilità al 01.01.2019 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2018. Relativamente agli investimenti realizzati nel 2018 da Gorgovivo, così come per quelli degli esercizi precedenti, il criterio adottato è quello del valore di acquisto o di produzione. Le immobilizzazioni materiali sono am-

mortizzate secondo piani di ammortamento stabiliti in relazione alla vita utile dei beni; la durata dei beni è stata determinata sulla base delle opportune relazioni dei Responsabili Tecnici aziendali.

Nella tabella che segue vengono evidenziate le aliquote di ammortamento applicate nell'esercizio 2019.

Tipologia cespiti	Aliquota applicata
Condotte acqua potabile	2,0%
Opere idrauliche e fisse	1,25%
Serbatoi acqua potabile	1,3%
Sollevamenti acqua potabile	5,0%
Macchinari installati su impianti acqua potabile	10,0%
Apparecchiature elettriche	10,0%
Impianti di illuminazione	10,0%
Impianti condizionamento e riscaldamento	16,0%
Autovetture	20,0%
Automezzi speciali	10,0%
Telefoni cellulari	20,0%
Attrezzatura	10,0%
Mobili e arredi	10,0%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,0%
Hardware	16,0%
Recinzioni	2,0%

Aliquote di ammortamento applicate nell'esercizio

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni detenute sono state valorizzate al costo di acquisto.

CREDITI

I crediti sono stati valutati ed iscritti prudenzialmente secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Più in particolare i crediti v/utenti e clienti sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale al netto del fondo svalutazione crediti. Tale fondo è stato determinato in considerazione del rischio di insolvenze future sulla base di valutazioni sia analitiche sia forfettarie.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte per la relativa effettiva consistenza corrispondente al valore nominale.

FONDI RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati allo scopo di coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia, alla fine dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Per la valutazione dei rischi e degli oneri si è inoltre tenuto conto di eventuali rischi e/o perdite di cui si è venuti a conoscenza anche dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Tale fondo è stato stanziato e viene annualmente adeguato in base alle disposizioni di legge (art. 2120 Codice Civile) ed ai contratti collettivi nazionali di lavoro vigenti in modo da riflettere l'effettivo debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data del 31 dicembre. I valori del Fondo al 31.12.2019 sono al netto dell'imposta sostitutiva di cui al D. Lgs. 47/18.02.2000.

DEBITI

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale, ed in particolare per i debiti a medio-lungo termine, si è continuato ad applicare il medesimo criterio di valutazione. Infatti l'art. 12 del D.Lgs n.139/2015 dispone che il costo ammortizzato, nuovo principio di valutazione da adottarsi in questi casi, può non essere applicato alle componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Tale aspetto consente al redattore del bilancio di applicare il nuovo principio esclusivamente ai debiti ed ai crediti sorti successivamente all'esercizio, con inizio a partire dal 1° gennaio 2016, facendone menzione in nota integrativa (paragrafo 89 dell'OIC 15). Visto che i debiti bancari a medio lungo termine sono stati stipulati antecedentemente l'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015, il Consorzio continua ad adottare la valutazione al valore nominale.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Si tratta di somme erogate dalla Regione Marche concesse in base alla legge 46/92 per la riduzione degli oneri finanziari su finanziamenti accessi per la realizzazione delle opere. Tali contributi sono contabilizzati in base alla competenza e tenendo conto dei decreti di liquidazione da parte dell'Ente erogante.

COSTI E RICAVI

Vengono contabilizzati secondo il principio della competenza e iscritti nel Conto Economico in base alla loro effettiva natura.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non si rilevano incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito sono state iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alla vigente normativa fiscale. Sono state inoltre calcolate, ove maturate, le imposte anticipate e differite. Le passività per imposte differite e le attività per imposte anticipate vengono appostate rispettivamente nel fondo rischi e oneri e nei crediti per imposte anticipate.

Le imposte differite passive vengono iscritte in bilancio se risulta probabile che il relativo debito di manifesti. Le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se esistono ragionevoli certezze di recupero negli esercizi futuri

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto tutte le poste che compongono la situazione patrimoniale nonché il risultato economico dell'esercizio (art. 2423 Codice Civile).

ATTIVO

A. CREDITI V/SOCI PER CAPITALE DI DOTAZIONE DELIBERATO DA VERSARE

Non si rilevano crediti nei confronti degli Enti pubblici di riferimento per capitale di dotazione deliberato da versare.

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali al 31.12.2019 sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.2019	F.do amm.to al 31.12.2019	Valore residuo al 31.12.2019
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	24.251	0	24.251
7. Altre immobilizzazioni	88.456	-60.495	27.961
TOTALE	112.707	-60.495	52.212

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito riportate:

Voce	Valore al 31.12.2018	Dismissioni	Acquisizioni (*)	Riclassi- ficazioni	Valore al 31.12.2019
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	24.251	0	24.251
7. Altre immobilizzazioni	113.668	-39.404	14.192	0	88.456
TOTALE	113.668	-39.404	38.443	0	112.707

(*) per l'elenco delle acquisizioni dell'anno si rimanda all'elenco degli investimenti nella relazione sulla gestione

Le movimentazioni dei fondi ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono state le seguenti:

Voce	Valore al 31.12.2018	Ammortamento anno 2019	Elimina- zione	Valore al 31.12.2019
7. Altre	82.207	17.691	-39.404	60.495
TOTALE	82.207	17.691	-39.404	60.495

B.I.7 ALTRE IMMOBILIZZAZIONI

La voce "altre" include le spese relative alle indagini e studi opere di presa ed attività di ricerca di nuove fonti di approvvigionamento idrico.

B.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio, come dal dettaglio di seguito esposto, rappresentano la totalità dei beni a disposizioni del Consorzio Gorgovivo nell'esercizio della propria attività istituzionale.

Voce	Valore al 31.12.2019	F.do amm.to al 31.12.2019	Valore residuo al 31.12.2019
1. Terreni e fabbricati	794.145	-115.954	678.191
2. Impianti e macchinari	35.572.271	-16.098.508	19.473.763
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.709	-2.709	0
5. Immobilizzazioni in corso	323.592	0	323.592
TOTALE	36.692.717	-16.217.171	20.475.546

Le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali sono riportate nella tabella che segue:

Voce	Valore al 31.12.2018	Acquisizioni	Dismissioni	Riclassifica- zioni	Valore al 31.12.2019
1 Terreni e fabbricati	794.145	0	0	0	794.145
Terreni	329.092	0			329.092
Fabbricati	271.383	0			271.383
Recinzioni	193.670				193.670
2 Impianti e macchinari	35.572.271	0	0	0	35.572.271
Condotte acqua potabile	20.408.866	0			20.408.866
Opere idrauliche e fisse	4.091.552	0			4.091.552
Serbatoi acqua potabile	10.668.607				10.668.607
Sollevamenti acqua potabile	252.949				252.949
Macchinari su impianti acqua	34.177				34.177
Condotte fognarie	44.001				44.001
Depuratori	19.131				19.131
Apparecchiature elettriche	46.726				46.726
Impianti di illuminazione	6.262				6.262
3 Attrezzature, industriali e commerciali	2.709	0	0	0	2.709
Automezzi speciali	0				0
Attrezzatura	2.709				2.709
4 Altri beni	0	0	0	0	0
5 Immobilizzazioni in corso e acconti	176.254	147.338	0	0	323.592
Immobilizzazioni in corso	176.254	147.338			323.592
Anticipi da fornitori	0	0	0	0	0
TOTALE	36.545.379	147.338	0	0	36.692.717

Le movimentazioni dei fondi ammortamento sono state le seguenti:

Voce	Valore al 31.12.2018	Dismissioni	Ammortamento anno 2018	Valore al 31.12.2019
1 Terreni e fabbricati	106.653	0	9.301	115.954
Terreni	0			0
Fabbricati	16.284		5.428	21.712
Recinzioni	90.369		3.873	94.242
2 Impianti e macchinari	15.498.849	0	599.659	16.098.508
Condotte acqua potabile	9.974.640		408.177	10.382.817
Opere idrauliche e fisse	1.080.843		51.145	1.131.988
Serbatoi acqua potabile	4.088.391		138.692	4.227.083
Sollevamenti acqua potabile	252.948		0	252.948
Macchinari su impianti acqua	34.177		0	34.177
Condotte fognarie	8.360		880	9.240
Depuratori	6.502		765	7.267
Apparecchiature elettriche	46.726		0	46.726
Impianti di illuminazione	6.262		0	6.262
3 Attrezzature, industriali e commerciali	2.709	0	0	2.709
Automezzi speciali	0			0
Attrezzatura	2.709		0	2.709
TOTALE	15.608.212	0	608.960	16.217.171

B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B.III.1 PARTECIPAZIONI

La posta presenta un saldo pari a € 3.000 ed è relativa alla quota di partecipazione in Esco Marche S.r.l..

ATTIVO CIRCOLANTE

C.II. CREDITI

C.II.1. CREDITI VERSO CLIENTI

I crediti verso clienti si riferiscono a:

- crediti verso utenti: crediti commerciali derivanti da forniture e prestazioni di servizi ad utenti effettuati ante l'01.01.2002, ossia prima della costituzione per scissione parziale e proporzionale della Gorgovivo Multiservizi SpA, a cui è stata assegnata l'operatività nella gestione dei servizi gas e ciclo idrico integrato. Tali crediti sono oggetto di recupero giudiziale per tramite di consulente legale, che per il corrente anno ha introitato circa 1.399 euro, oltre alle spese per il recupero del credito;

Complessivamente i crediti verso clienti e utenti hanno un saldo pari a € 534.290, al netto del fondo svalutazione crediti per € 177.311.

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
Crediti verso clienti e utenti	711.601	185.479
Fondo svalutazione crediti verso utenti/clienti	-177.311	-177.311
TOTALE	534.290	8.168

Di seguito si riporta il dettaglio della movimentazione del fondo svalutazione crediti:

Voce	Valore
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2018	177.311
Stralcio per eccedenza svalutazione	0
Accantonamento	0
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2019	177.311

La voce "Crediti verso clienti e utenti" comprende:

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
Crediti verso utenti per servizio gas	259.332	259.332
Crediti verso utenti per servizio idrico integrato	65.600	66.999
Incassi provvisori da riscontrare ed abbinare	-160.459	-162.995
Crediti verso clienti per fatture emesse	547.083	22.098
Crediti verso clienti per fatture da emettere	45	45
TOTALE	711.601	185.479

C.II.4 VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO (COMUNI SOCI)

I crediti verso gli enti pubblici di riferimento ovvero i Comuni soci ammontano ad € 101.461 contro € 101.458 dell'anno precedente. A seguire il dettaglio dei relativi crediti:

COMUNE DI CAMERANO	al 31.12.19	al 31.12.18
Fattura emessa per rescissione contrattuale gestione impianti sportivi	80.844	80.844
Fattura emessa per lavori palazzina impianti	17.972	17.972
Fattura emessa per manutenzione straordinaria campo sportivo	1.979	1.979
TOTALE CREDITI CAMERANO	100.795	100.795

COMUNE DI SENIGALLIA

Fatture da emettere per affitto serbatoio Montignano	666	663
TOTALE CREDITI SENIGALLIA	666	663
TOTALE CREDITI VERSO I COMUNI SOCI	101.461	101.458

C.II.4BIS: CREDITI TRIBUTARI

Il saldo dei crediti tributari è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
Credito verso erario acconto imposta su T.F.R.	208.332	208.332
Fondo svalutazione crediti imposta su T.F.R.	-208.332	-208.332
Credito per IVA	11.288	5.523
Crediti v/erario per IRAP	4.639	5.995
Crediti v/erario per IRES	0	12.766
TOTALE	15.927	24.284

Al 31.12.2019 la voce è composta principalmente dal credito Iva e dall'eccedenza degli acconti versati nel 2019 per IRAP rispetto all'ammontare di competenza di periodo, calcolati con il metodo previsionale.

C.II.4TER: CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE

La posta non rileva alcun saldo al 31.12.2019.

C.II.5. VERSO ALTRI

Il saldo dei crediti verso altri entro l'esercizio successivo è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
Crediti verso la Regione Marche	146.011	0
Crediti verso enti previdenziali e assistenziali	165.234	165.234
Fondo svalutazione crediti verso altri creditori	-165.234	-165.234
Crediti verso Esco Marche	2.000	2.000
TOTALE	148.011	2.000

Mentre il saldo dei crediti verso altri, oltre l'esercizio successivo, è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
Crediti verso ex Consorzio Ripabianca per sistemazione accollo posizione di mutuo	154.696	154.696
Depositi cauzionali	242	242
TOTALE	154.938	154.938

C.III. ATTIVITA' FINANZIARIE (che non costituiscono immobilizzazioni)

La posta non rileva alcun saldo nell'esercizio.

C.IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

C.IV.1.DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Il saldo del conto di Tesoreria al 31.12.2019 è pari a zero rispetto al saldo pari a € 190.659 dell'anno precedente.

C.IV.3. DENARO E VALORI IN CASSA

Il saldo di cassa al 31.12.2019 è pari a € 767 contro € 900 al 31.12.2018.

E. RATEI E RISCONTI ATTIVI

La composizione della voce ratei e risconti attivi è riportata nella seguente tabella:

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
<i>Risconti Attivi:</i>		
Indennità servitù ventennale e assicurazioni	19.553	14.008
TOTALE	19.553	14.008

La voce comprende il risconto della indennità di servitù ventennale da riconoscere a Bonarelli per € 11.700, il risconto della tassa di circolazione per € 109 il risconto per polizze assicurative rca, rct-rco, infortuni, tutela legale e copertura dipendenti per € 7.744. I valori suindicati sono stati iscritti secondo quanto previsto dall'art. 2424 bis 5° comma C.C.

PASSIVO

A. PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31.12.2019 ammonta a € 19.149.546

e l'analisi della movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 31.12.2018	Destinazione utile 2018	Utile 2019	Valore al 31.12.2019
Capitale di dotazione	12.793.896	0	0	12.793.896
Fondo di riserva legale	1.498.236	29.411	0	1.527.648
Fondo rinnovo impianti	3.987.619	264.702	0	4.252.321
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	0	0	353.314
Utile d'esercizio 2018	294.113	-294.113	0	0
Utile d'esercizio 2019	0	0	222.367	222.367
TOTALE	18.927.178	0	222.367	19.149.546

Ai sensi del disposto dell'art. 2427 - punto 7 bis Cod. Civ., riportiamo nel seguito l'elenco dettagliato delle voci di patrimonio netto, con indicazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione delle voci che compongono il patrimonio netto	Importo a bilancio	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile per la distribuzione
Capitale di dotazione	12.793.896		0
Riserve di Utili:	0		
Fondo di riserva	1.527.648	B	0
Fondo rinnovo impianti	4.252.321	A,B	0
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	A,B	0
Utile d'esercizio	222.367		
Totale patrimonio netto	19.149.546		

Legenda – possibilità di utilizzazione:

A: per aumento di capitale

B: per copertura di perdite

C: per distribuzione ai soci

Consorzio Gorgovivo - Ancona

Bilancio di esercizio 2019

D: riserve in sospensione d'imposta, in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito della società

Di seguito sono indicate le quote di partecipazione da parte dei singoli Enti pubblici locali:

Comune	Valore al 31.12.19	% al 31.12.19
Agugliano	98.415	0,76923%
Ancona	5.855.617	45,76884%
Belvedere Ostrense	144.369	1,12842%
Camerano	379.302	2,96471%
Camerata Picena	71.217	0,55665%
Cerreto d'Esi	25.260	0,19744%
Chiaravalle	561.631	4,38984%
Esanatoglia	25.260	0,19744%
Falconara Marittima	641.123	5,01116%
Genga	25.260	0,19744%
Jesi	956.114	7,47320%
Matelica	25.260	0,19744%
Monsano	291.669	2,27975%
Montemarciano	421.733	3,29636%
Monte San Vito	324.503	2,53639%
Morro d'Alba	116.134	0,90773%
Offagna	67.812	0,53003%
Polverigi	105.618	0,82553%
San Marcello	117.544	0,91875%
Senigallia	2.540.055	19,85365%
TOTALE	12.793.896	100,0000%

B. FONDO RISCHI ED ONERI

B.2. FONDI PER IMPOSTE

Il saldo del fondo per imposte differite presenta un saldo pari a 100.281 euro contro un saldo pari a 259.126 euro al 31.12.2018 quale imposta differita per IRES.

B.3. ALTRI

I fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a 599.656 euro. Nello schema seguente sono riportate le movimentazioni dei fondi nel corso dell'esercizio:

Voce	Valore al 31.12.2018	Giroconto	Decrementi	Valore al 31.12.2019
Fondo spese imposte ipotecarie e catastali	274.986	0	0	274.986
Fondo spese per regolarizzazioni patrimoniali e catastali	153.588	0	0	153.588
Fondo rischi generico	139.233	0	0	139.233
Fondo spese canoni concessionali esercizi precedenti	25.998	0	0	25.998
Fondo rischi generico vertenze in corso	9.639	0	-3.788	5.851
TOTALE	603.444	0	-3.788	599.656

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il movimento del fondo nell'esercizio è stato il seguente:

Saldo ad inizio esercizio	32.548
Accantonamento annuo e rivalutazione	9.086
Utilizzo fondo	-3.773
Destinazione a fondi pensione	-6.335
Imposta sostitutiva di competenza	-99
Saldo a fine esercizio	31.427

La voce "Destinazione a fondi pensione" comprende la quota di TFR di competenza 2019 dei dipendenti che hanno aderito ai fondi previdenza complementari.

D.DEBITI

D.4 DEBITI VERSO BANCHE

Al 31.12.2019 il saldo banche entro l'esercizio successivo è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
Anticipazione di cassa	386.088	0
Quota capitale dei mutui scadente entro l'esercizio successivo	522.255	541.121
TOTALE	908.343	541.121

La quota capitale dei mutui scadente oltre l'esercizio successivo invece è pari a 240.623 euro rispetto ai 762.878 euro dell'anno precedente. Di seguito una tabella riepilogativa dei mutui in essere al 31.12.2019:

Descrizione mutuo	Saldo 31/12/2018	Rimborsi 2019	Saldo 31/12/2019	Rimborsi 2020	Rimborsi oltre 2020	Interessi passivi competenza 2020
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione risanamento fossi Vallone, Barcaglione e San Sebastiano	456.502	105.012	351.490	110.867	240.623	23.683
Mutuo Banca Popolare Ancona per ampliamento depuratore di Jesi, impianto di fitodepurazione di Jesi e realizzazione collettori fognari di Jesi e Monsano	564.871	282.434	282.437	282.437	0	6
Mutuo Crediop intervento n. 1 completamento Vallechiera	252.695	123.744	128.951	128.951	0	13.131
Mutuo Istit.Cred.Sportivo fornitura e posa in opera campo calcio Comune di Camerano	29.929	29.929	0	0	0	957
TOTALE	1.303.998	541.120	762.878	522.255	240.623	37.777

D.5 ACCONTI

La posta presenta un saldo pari a zero.

D.6 DEBITI VERSO FORNITORI

Il debito verso fornitori entro l'esercizio è così composto:

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	221.664	216.619
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	30.221	12.222
TOTALE	251.885	228.841

Le fatture ricevute si riferiscono principalmente, al service prestato dalla VIVA Servizi per 67.500 euro, ai canoni concessionali ex aree Pezzotti, Montagnolo e Forte Garibaldi per 52.455 euro, alla prestazione per la realizzazione del pozzo di captazione in località Sassoferrato per 86.600 euro ed altre fatture di importo minore. Le fatture da ricevere sono relative ai lavori realizzati da VIVA Servizi per 3.953 euro, fatture da ricevere da diversi studi di progettazione per la realizzazione dell'invaso artificiale al torrente Sentino per 18.154 euro e altre fatture da ricevere per importi minori.

D.8 DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

Non si rilevano debiti verso società controllate.

D.9 DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

Non si rilevano debiti verso società collegate.

D.10 DEBITI VERSO GLI ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO (COMUNI CONSORZIATI)

Non si rilevano debiti verso i comuni soci.

D.11 DEBITI TRIBUTARI

Voce	Valori al 31.12.2019	Valori al 31.12.2018
Debito verso erario per IVA in sospensione fatturazioni ad enti pubblici	19.395	19.395
Debito verso erario per conto ritenute effettuate su redditi da lavoro e altri	3.295	8.655
Debiti verso erario per IRES	105.992	0
Debiti tributari	5.384	49
TOTALE	134.066	28.099

D12. DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI

La posta iscritta rappresenta il debito nei confronti degli Enti previdenziali ed assistenziali di varia natura. La voce risulta così composta:

Voce	Valori al 31.12.2019	Valori al 31.12.2018
Debiti verso INPDAP	20.467	20.399
Altri debiti verso Enti Previdenziali e Assistenza	3.257	3.092
Debiti verso INPS	164	351
Debiti verso INPS per contributo 10%	-1	13
Debiti verso INAIL	72	123
TOTALE	23.959	23.978

D13. ALTRI DEBITI

Il dettaglio degli altri debiti è riportato nello schema seguente:

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
Debiti entro l'esercizio		
- verso altri	2.632	2.155
- verso dipendenti per emolumenti	12.550	10.651
TOTALE	15.182	12.806

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

La composizione della voce ratei e risconti passivi è riportata di seguito:

Voce	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018
Risconti passivi per contributi in conto impianti	33.346	34.181
• contributi per rete idrica Serra S.Quirico	5.126	5.341
• contributi per collettore V.Tessitori – Jesi	28.220	28.840
Altri risconti passivi	17.391	0
TOTALE	50.737	34.181

CONTI D'ORDINE

Alla data del 31.12.2019 non risultano fidejussioni a favore di terzi né ricevute da terzi.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il Consorzio nell'anno 2019 ha proseguito l'attività d'amministrazione del patrimonio per conto degli Enti Consorziati ed alla gestione e tutela della sorgente Gorgovivo.

La componente più significativa dei ricavi di esercizio è rappresentata dai corrispettivi riconosciuti dalla VIVA Servizi S.p.A. in forza del contratto di affitto del complesso sorgentizio con la stessa perfezionato. Il canone di affitto annuo è pari a 1.100.000 euro concordemente stabilito dalle parti pari all'importo dell'anno precedente.

A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Consuntivo 2019	% su Totale	Consuntivo 2018	% su Totale	% var.
a) diversi:	54.979	27,0%	27.530	10,0%	99,7%
proventi vari in c/esercizio	54.979		27.530		
c) contributi in c/esercizio:	147.666	72,6%	245.584	89,7%	-39,9%
contributi regionali su mutui ed altri contributi	147.666		245.584		
d) contributi in c/capitale:	835	0,4%	835	0,3%	0,0%
quota annua di contributi in conto capitale	835		835		
TOTALE	203.480	100%	273.949	100%	-25,7%

I proventi vari in conto esercizio sono costituiti principalmente dalle seguenti componenti:

- adeguamento fondo imposte differite per € 32.980;
- proventi derivanti dal recupero crediti ricevuti dagli utenti per rimborso spese attività di recupero legale per € 5.749;

- proventi derivanti dal vendita di terreno alla Rete Ferroviaria Italiana per € 7.744;
- dal canone d'affitto area Montignano per € 666;
- dal canone d'affitto per il terreno di Rocca Priora per € 3.100;
- dal canone d'affitto per il terreno boschivo alla società Italiaverde S.r.l. per € 827,00
- dal canone di concessione all'utilizzo di propri manufatti per la posa di un metanodotto al CIS S.r.l. per € 315.

I Contributi regionali su mutui fanno riferimento agli importi liquidati, nel corso del 2019 da parte della Regione Marche a valere sui fondi stanziati per la legge n° 46/92. Il dettaglio è fornito nella seguente tabella:

Descrizione contributo	Consuntivo 2019	% su totale	Consuntivo 2018	% su totale	% var.
Istituto per il Credito Sportivo	1.655	1,1%	0	0,00%	100,0%
Acquedotto ex Ripabianca	0	0,00%	41.318	16,8%	-100,0%
Lavori vari condotte idriche	0	0,00%	0	0,00%	0,0%
Interventi n° 1 Vallechiara	60.796	41,2%	60.795	24,8%	0,0%
Acquedotto industriale Vallesina	0	0,00%	58.256	23,7%	-100,0%
Risanamento fossi Barcaglione, Val- lone, San Sebastiano	46.481	31,5%	46.481	18,9%	0,0%
Ampliamento depuratore Jesi, fitode- puratore e collettori Jesi e Monsano	38.734	26,2%	38.734	15,8%	0,0%
Totale	147.666	100,00%	245.584	100%	-39,9%

Infine la quota parte dei contributi in conto capitale è pari a 835 euro, riferita al risconto del contributo per le opere di Serra San Quirico per € 215 e al risconto del contributo per le opere di Via Tessitori (Jesi) per € 620.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

B.6 PER MATERIE PRIME, DI CONSUMO E SUSSIDIARIE E DI MERCI

	Consuntivo 2019	% su Totale	Consuntivo 2018	% su Totale	% var.
Acquisto di combustibili e lubrificanti	426	100,0%	503	100,0%	-15,3%
TOTALE	426	100%	503	100%	-15,3%

B.7 PER SERVIZI

	Consuntivo 2019	% su Totale	Consuntivo 2018	% su Totale	% var.
Prestazioni professionali	68.196	69,7%	92.370	72,9%	-26,2%
Compensi e spese organi aziendali (*)	16.512	16,9%	19.820	15,6%	-16,7%
Assicurative	10.748	11,0%	11.903	9,4%	-9,7%
Servizi del personale	1.719	1,8%	1.523	1,1%	-12,9
Postali e telefoniche	270	0,3%	190	0,2%	42,1%
Oneri e spese bancarie e postali	27	0,0%	194	0,2%	-93,3%
Servizi di terzi per lavori e manutenz.	360	0,4%	701	0,6%	-48,6%
TOTALE	97.832	100%	126.701	100%	-22,8%

(*) Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 16 del vigente codice civile, che l'importo di spettanza del Consiglio di Amministrazione è pari 6.278, mentre il compenso di spettante al Revisore Unico è pari a 10.234.

La voce "prestazioni professionali" si riferisce a consulenze tecniche per 1.790 euro, a servizi amministrativi forniti da Viva Servizi S.p.A. per 45.000 euro, dalla società Sirfin per 1.500 euro e da una consulenza per selezione personale di 600 euro ed infine, a consulenze legali e notarili per 19.307 euro di cui per 18.595 euro per lo studio Legale Ronconi che si occupa del recupero crediti.

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il saldo di € 36.086 si riferisce principalmente al canone concessionale di utilizzo della sorgente Gorgovivo e per canoni concessionali per attraversamenti, fiancheggiamenti e servitù contro i 36.945 euro dell'anno precedente.

B.9 PER IL PERSONALE

L'onere del personale è comprensivo del debito verso i dipendenti per ferie maturate nel corso dell'anno e non godute e per premi di risultato e retribuzione variabile incentivante di competenza 2019, da corrispondersi nel 2020.

	Consuntivo 2019	% su totale	Consuntivo 2018	% su totale	% var.
a) salari e stipendi	123.588	72,9%	122.081	71,5%	1,2%
b) oneri sociali	34.501	20,3%	36.692	21,5%	-6,0%
c) trattamento fine rapporto	9.087	5,4%	9.135	5,4%	-0,5%
e) altri costi	2.370	1,4%	2.765	1,6%	-14,3%
TOTALE	169.546	100%	170.673	100%	-0,7%

La voce "altri costi" comprende:

	Consuntivo 2019	% su totale	Consuntivo 2018	% su totale	% var.
Contributi Fondo PEGASO	1.290	54,4%	1.276	46,1%	1,1%
Contributi FASI	1.080	45,6%	1.272	46,0%	-15,1%
Contributi Fondo Tempo Libero	0	0,0%	217	7,9%	-100%
TOTALE	2.370	100,0%	2.765	100%	-14,3%

Al 31.12.2019, il Consorzio ha nel proprio organico n° 2 dipendenti con funzioni tecniche ed impiegatizie ed il Direttore Generale. Rispetto all'anno precedente l'organico è rimasto invariato.

B.10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Consuntivo 2019	% su totale	Consuntivo 2018	% su totale	% var.
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.691	2,8%	16.702	2,7%	5,9%
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	608.960	97,2%	608.960	97,3%	0,0%
c) accantonamento fondo svalutazione crediti	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTALE	626.651	100,0%	625.662	100%	0,2%

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati effettuati in considerazione della vita economico tecnica residua dei beni stessi, attestati da apposita dichiarazione del responsabile tecnico aziendale.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state riportate in precedenza, nella sezione "criteri" della presente nota integrativa.

B.14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Consuntivo 2019	% su totale	Consuntivo 2018	% su totale	% var.
Oneri tributari	6.434	19,7%	3.084	24,4%	108,6%
Contributi associativi	3.295	10,1%	3.313	26,2%	-0,5%
Oneri vari di gestione	22.877	70,2%	6.247	49,1%	266,2%
TOTALE	32.606	100,0%	12.644	100%	157,9%

La voce "Contributi associativi" comprende la quota associativa alla Federutility ed alla Confservizi.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	Consuntivo 2019	% su totale	Consuntivo 2018	% su totale	% var.
d) proventi diversi dai precedenti: interessi su c/c bancari e postali	23	100,0%	52	100,0%	-55,8%
TOTALE	23	100,0%	52	100,0%	-55,8%

C.17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2019	% su totale	Consuntivo 2018	% su totale	% var.
d) altri	39.167	100,0%	53.417	100%	-26,7%
TOTALE	39.167	100,0%	53.417	100%	-26,7%

La voce "Interessi passivi verso altri" comprende:

	Consuntivo 2019	% su totale	Consuntivo 2018	% su totale	% var.
Interessi passivi mutui Cassa Depositi e Prestiti	23.683	60,5%	32.291	60,4%	-26,7%
Interessi passivi mutuo Banca Popolare	6	0,0%	0	0,0%	100%
Interessi passivi mutuo Crediop	13.131	33,5%	20.225	37,9%	-35,1%
Interessi passivi mutuo Credito Sportivo	957	2,4%	4.535	1,0%	-78,9%
Interessi passivi su anticipazione di cassa presso il Cassiere	1.291	3,3%	366	0,7%	252,7%
Interessi passivi verso altri creditori	99	0,3%	0	0,0%	100%
TOTALE	39.167	100%	53.417	100%	-26,7%

E.20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si rilevano imposte per l'anno in corso pari a 78.822 euro così dettagliate:

	Consuntivo 2019	Consuntivo 2018	% var.
Imposta IRAP sul reddito	17.452	22.092	-21,0%
Imposta IRES sul reddito	187.236	81.251	130,4%
Imposte differite per IRES	-125.866	0	
Imposte anticipate per IRES	0	0	0,0%
TOTALE	78.822	103.343	-23,7%

Esenzioni facoltative alla completa adozione dei nuovi principi contabili sui Crediti e Debiti

L'azienda si avvale della facoltà prevista dall'art. 12 comma 2 del D.lgs. 139/2015, di applicare il costo ammortizzato esclusivamente ai crediti e ai debiti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Per i fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia nella sezione della relazione sulla gestione.

INFORMAZIONI IN MATERIA DI TRASPARENZA NEL SISTEMA DELLE EROGAZIONI PUBBLICHE EX ART.1, COMMA 125 LEGGE 124/2017

La disciplina, in oggetto richiamata, impone ai soggetti obbligati, di pubblicare sul sito internet o nella nota integrativa del bilancio nel caso d'impese le informazioni relative alle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti privi di natura corrispettiva di importi superiori a 10.000,00 euro ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dalle società dalle stesse controllate e partecipate. Gli obblighi trovano applicazione a decorrere dall'anno 2018 e la loro inosservanza è sanzionata con il pagamento di una penale pari all'1% di quanto ricevuto, con un minimo di 2 mila euro.

Fatte le succitate premesse nel corso del 2019, secondo il criterio di cassa, il Consorzio non ha ricevuto erogazioni pubbliche.

PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Il Consiglio di Amministrazione, propone all'Assemblea dei Sindaci, nel rispetto dell'art. 2430 del vigente Codice Civile e secondo quanto previsto dall'art.43, 1° comma del vigente Statuto societario, di destinare il 10 per cento dell'utile netto d'esercizio a Fondo Riserva Legale e di destinare la parte residua al Fondo Rinnovo dei beni aziendali.

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DEL CONSORZIO GORGOVIVO – ESERCIZIO 2019

Signori soci,

l'Organo di Revisione , nello svolgimento delle proprie funzioni e nell'ambito delle responsabilità attribuite dal Codice Civile e dallo Statuto Consortile, ha preso in esame il Bilancio chiuso al 31/12/2019.

Ha controllato la regolarità dell'amministrazione societaria, ha provveduto al controllo della tenuta della contabilità ed ha vigilato sull'osservanza della legge, dell'Atto Costitutivo e dello Statuto Sociale; ha inoltre partecipato alle riunioni dell'Assemblea , del Consiglio di Amministrazione ed ha effettuato le verifiche prescritte dall'art. 33 dello statuto Consortile e dal Codice Civile; durante le verifiche si è constatata la regolare tenuta dei libri obbligatori, anche ai sensi delle leggi fiscali, e si è proceduto al controllo dei libri sociali e dei valori di cassa. Tutto ciò premesso, relaziona quanto segue:

Ricevimento del bilancio

Il bilancio costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota integrativa e dalla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione del Revisore , nella stesura definitiva il giorno 21/05/2020.

I dati del presente Bilancio sono compatibili per omogeneità di contenuto nelle diverse classi di valori con quelli dei Consuntivi dei due esercizi precedenti.

Presentazione del Bilancio

Il Bilancio chiuso al 31/12/2019 presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALE	
<u>Attività</u>	
A) crediti verso Enti Pubblici di riferimento per capitale deliberato da versare	0
B) Immobilizzazioni	€ 20.685.696
C) Attivo Circolante	€ 800.456
D) Ratei e risconti attivi	€ 19.553
Totale attività	€ 21.505.705
Conti d'ordine	0

Passività	
A) Patrimonio netto	€ 19.149.546
B) Fondi per Rischi ed Oneri	€ 699.937
C) Trattamento fine rapporto lavoro	€ 31.427
D) Debiti	€ 1.574.058
E) Ratei e Risconti passivi	€ 50.737
Totale Passività + Patrimonio Netto	€ 21.505.705
Conti d'ordine	0

CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	€	1.303.480
B) Costi dlla produzione	€	(963.147)
Differenza	€	340.333
C) Proventi ed oneri finanziari	€	(39.144)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0
Risultato prima delle imposte	€	301.189
Imposte di esercizio	€	78.822
Utile di Esercizio	€	222.367

La Nota Integrativa, redatta in forma analitica, completa il quadro generale dei risultati quale parte integrante del bilancio stesso e fornisce tutti gli elementi e le informazioni richieste dalla normativa.

Il presente bilancio è stato predisposto nell'osservanza delle disposizioni vigenti ed in ossequio alle importanti e significative novità introdotte dal D. lgs. 139/2015, che ha recepito nell'ordinamento italiano la direttiva comunitaria 2013/34/UE in materia di redazione dei bilanci di esercizio.

La nota integrativa ben evidenzia il recepimento della Direttiva Comunitaria attraverso il citato D. Lgs. 139/2015 che evidenzia come il bilancio sia ora costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario elaborato secondo le nuove prescrizioni del codice civile e della nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste degli artt. 2427, 2427 bis e da altre disposizioni del c.c. in materia di bilancio. I succitati documenti contengono

tutte le informazioni atte a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economico e finanziaria così come richiesto dall'art. 2423 del codice civile.

L'Organo di Revisione dà atto che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in conformità alle disposizioni di legge. Il Bilancio, in tutte le varie componenti, rispetta il criterio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta.

L'analiticità del Bilancio ne rende comprensibile il contenuto, in quanto è stato rispettato l'ordine dei gruppi e delle singole voci, non sono state effettuate compensazioni di partite, vi è distinta composizione dei componenti del reddito e del patrimonio, classificati in voci omogenee, nonché la precisa individuazione dei componenti ordinari e di quelli straordinari del reddito di esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione infine, nella relazione della gestione, ha descritto in modo esauriente l'andamento complessivo dell'azienda, degli investimenti e i tratti salienti dell'esercizio 2019 con le problematiche e le prospettive in termini di evoluzione sulla gestione.

Relativamente alle specifiche valutazioni degli elementi che compongono il bilancio, in via preliminare è opportuno evidenziare che dai controlli effettuati risulta corrispondenza fra le risultanze del bilancio e le poste contabili finali, così come rilevate dal sistema informatico contabile.

L'Organo di Revisione ha inoltre verificato a campione la rispondenza dei documenti contabili con i fatti di gestione.

Per quanto esposto, l'Organo di Revisione espone quanto segue:

ATTIVO

Le Immobilizzazioni Immateriali, iscritte come tali, sono state imputate all'esercizio secondo utilità e per un periodo non superiore a cinque anni.

I cespiti strumentali materiali riportano il valore del bene al netto del relativo fondo, calcolato in base ai piani di ammortamento elaborati con l'applicazione di aliquote civilisticamente congrue rispetto alle future possibilità di utilizzo.

I crediti sono riportati in Bilancio secondo il presumibile valore di realizzo e risultano al netto del fondo svalutazione crediti, che ne rende più precisa ed attendibile la valenza finanziaria.

L'Organo di Controllo ha preso in esame la posta di bilancio dei crediti che si classificano in:

- crediti verso utenti/clienti	€ 711.601
- crediti verso enti pubblici	€ 101.461
- crediti verso altri	€ 15.927

Il credito verso utenti/clienti è riportato al lordo del Fondo svalutazione Crediti di € 177.311; altra parte del fondo per € 208.332 è stata destinata alla copertura della voce "Crediti Tributari", e altra parte per € 165.234 alla copertura della voce "Altri Crediti".

Si fa presente che l'azione volta al recupero dei crediti verso gli utenti, provenienti da esercizi precedenti e la definizione dei crediti verso gli altri soggetti, rappresenta una scelta di gestione che il consorzio ha proseguito nell'anno. Tale attività ha prodotto, nel corso dell'esercizio, un recupero di € 1.399.

L'Organo di revisione invita a proseguire nell'attività di recupero dei crediti ancora insoluti con attenzione ed evitare eventuali prescrizioni.

Le disponibilità liquide, comprensive dei depositi bancari e del denaro in cassa, sono state riportate al valore nominale, in quanto valori numerari certi.

I ratei e risconti attivi, pari a €. 19.553, sono stati determinati con preciso calcolo temporale ed imputati al conto economico secondo il principio della competenza.

La determinazione degli stessi è stata preventivamente verificata e concordata con l'Organo di Controllo.

PASSIVO

Le voci costituenti il patrimonio netto rappresentano i mezzi propri dell'azienda, così come identificato nelle singole voci che lo compongono.

Il Fondo del trattamento fine rapporto (TFR) è stato calcolato in misura corrispondente a quello previsto dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro con i dipendenti.

Le voci costituenti debiti giuridicamente certi, come i debiti bancari, dei fornitori, per imposte e tasse e per altri debiti residuali, sono espressi al valore

nominale in quanto rappresentano esattamente le obbligazioni del consorzio alla data del 31/12/2019.

I risconti passivi, pari a €. 50.737 sono sempre determinati con preciso principio temporale, imputandoli al conto economico secondo la loro competenza.

La determinazione degli stessi è stata preventivamente verificata e concordata con l'Organo di Controllo.

CONTO ECONOMICO

I ricavi e i costi sono stati imputati al conto economico secondo il principio della competenza e della prudenza. Il valore più importante è sempre il canone di affitto che la Vivaservizi SpA deve al Consorzio per un importo di €. 1.100.000 contrattualmente stabilito dalle parti.

Altre poste del Bilancio significative sono i contributi regionali in c/esercizio per €. 147.666 .

I proventi vari passano da €. 27.350 del 2018 ad €. 54.979 del 2019 costituiti per la maggior parte dai proventi derivanti dall'adeguamento fondo imposte differite per € 32.980 e proventi derivanti dal recupero crediti ricevuti dall'attività di recupero legale per € 5.749, nonché proventi derivanti dalla vendita di terreno alla Rete Ferroviaria Italiana per € 7.744.

La quota annua di contributi in c/capitale resta ad €. 835 come per l'anno 2019.

L'utile operativo ammonta ad €. 340.333 inferiore al valore dell'esercizio precedente che era stato pari ad €. 450.821.

Gli interessi passivi gravano sull'esercizio per €. 39.167.

L'utile di esercizio che ne deriva ha pertanto un valore di €. 222.367.

La Relazione sulla Gestione e la Nota Integrativa, come già precisato, contengono opportuni approfondimenti ed informazioni tali da rendere adeguatamente leggibile la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società. Sono presenti nella suddetta relazione le riclassificazioni dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico rispettivamente secondo il criterio finanziario e secondo il valore aggiunto.

L'organo di controllo segue sempre con attenzione la situazione finanziaria.

Il saldo fra l'attivo circolante e le passività correnti dell'esercizio 2019 risulta negativo per €. 583.716 come si evince dalla elaborazione del Bilancio che mette a confronto le fonti con gli impieghi. L'Organo di Revisione ha sempre tenuto sotto controllo la situazione finanziaria del Consorzio nell'esercizio 2019 ed anche dopo la chiusura del presente bilancio, al fine di avere sempre il quadro preciso delle eventuali difficoltà che potrebbero presentarsi.

L'organo di Revisione, inoltre, intende sottolineare:

- l'impegno e la disponibilità dell'intera struttura alla collaborazione verso l'Organo di Revisione, con il sostanziale e pronto accoglimento dei suggerimenti dallo stesso formulati;
- la necessità di proseguire costantemente nel monitoraggio della situazione finanziaria del Consorzio;
- il completamento delle regolarizzazioni patrimoniali sui beni e gli impianti rimasti in capo al Consorzio e di quelli di proprietà dei Comuni affidati in amministrazione allo stesso Consorzio.

Signori Soci,

dopo quanto esposto, posso confermare che la gestione si è svolta nel sostanziale rispetto della legge, delle norme statutarie e di quelle tributarie.

L'Organo di Revisione pertanto esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'Esercizio 2019 nelle sue componenti di Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, dichiarandosi concorde sulle modalità di destinazione dell'utile di esercizio così come proposto dal Consiglio di Amministrazione nel rispetto dell'art. 2430 del vigente Codice Civile e secondo quanto previsto dall'art. 43,1° comma del vigente Statuto societario.

Ancona lì 03/06/2020

L'Organo di Revisione

(Dott. Marco Taviani)

