

BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Consiglio di Amministrazione

PAOLO RAFFAELI

Presidente

ANDREA TORRI

Consigliere

RITA CARMELA STICOZZI

Consigliere

Organo di Revisione

MARCO TAVIANI

Revisore unico

Direzione Generale

GIACOMO AQUILANTI

Direttore Generale



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. DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	I
2. RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE	II
3. RELAZIONE SULLA GESTIONE	PAG. 1
▫ Premessa	pag. 2
▫ Analisi dal punto di vista economico, finanziario e patrimoniale	pag. 2
▫ Informazione sul personale	pag. 7
▫ Informazione sull'ambiente.....	pag. 7
▫ Azioni o quote proprie e/o di controllanti	pag. 7
▫ Investimenti	pag. 8
▫ Strumenti finanziari.....	pag. 8
▫ Documento programmatico sulla sicurezza e protezione dati personali .	pag. 8
▫ Prevedibile evoluzione della gestione e considerazioni conclusive.....	pag. 8
4. SCHEMI DI BILANCIO	PAG. 12
▫ Stato Patrimoniale	pag. 13
▫ Conto Economico	pag. 15
5. NOTA INTEGRATIVA	PAG. 16
▫ Criteri di valutazione	pag. 17
▫ Analisi delle voci di Stato Patrimoniale	pag. 23
▫ Analisi delle voci di Conto Economico	pag. 39
▫ Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.....	pag. 45

**Deliberazione
del Consiglio di Amministrazione**

CONSORZIO GORGOVIVO – Azienda Speciale -

DELIBERAZIONE N 9 DEL 30.04.2019

APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2018

Il Consiglio di Amministrazione,

- sentito quanto riferito dal Direttore Generale in merito al Bilancio di Esercizio 2018, predisposto sentito il parere dell'Organo di Revisione in relazione alle immobilizzazioni immateriali, alle quote di ammortamento ed agli accantonamenti nonché alla valutazione dei ratei e dei risconti;
- esaminato il Bilancio d'Esercizio 2018 che si compone - come stabilito dall'art. 42 del "Nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità delle Aziende Pubbliche Locali", approvato con D.P.R. 04.10.1986, n. 902 - del conto economico e dello stato patrimoniale, redatti in conformità allo schema approvato con Decreto del Ministero del Tesoro del 26.04.1995, in esecuzione dell'art. 25 della Legge 05.08.1978, n. 468 e corredati dagli allegati necessari ad una migliore comprensione dei dati in essi contenuti;
- viste le risultanze di ogni voce di ricavo e di costo comparate con quelle dei Bilanci degli esercizi 2017 e 2016;
- esaminato il documento elaborato nel quale sono indicati, tra l'altro:
 1. la relazione sulla gestione, comprensiva:
 - del bilancio riclassificato e del rendiconto finanziario,
 - degli indici di carattere tecnico, economico e finanziario, raffrontati con gli stessi indici degli esercizi precedenti, ai fini di un giudizio in termini di economicità ed efficienza dei servizi gestiti,
 - dell'elenco degli investimenti realizzati;
 2. gli schemi di bilancio, ossia lo stato patrimoniale e il conto economico aziendale
 3. la nota integrativa, che comprende:
 - i criteri di valutazione degli elementi della situazione patrimoniale ed economica, tra cui i criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento e degli accantonamenti per il trattamento di fine rapporto e degli altri fondi;

- la relazione sulle voci dello stato patrimoniale;
- la relazione sulle voci del conto economico, nella quale si può rilevare anche i raffronti dei costi e dei ricavi dell'esercizio con quelli dell'esercizio precedente;

- considerato che:

- l'esercizio 2018 si chiude con un utile prima delle imposte per € 397.456 e con un risultato netto di esercizio di € 294.113;
 - il valore della produzione ammonta complessivamente a € 1.423.949;
 - i costi della produzione ammontano complessivamente a € 973.128;
 - la differenza tra proventi ed oneri finanziari riporta un saldo negativo di € 53.365;
 - gli investimenti effettuati ammontano complessivamente a € 179.760 ed hanno comportato un mantenimento complessivo dei servizi;
 - gli ammortamenti effettuati ammontano complessivamente a € 625.662;
 - il T.F.R. accantonato copre integralmente i crediti maturati dai dipendenti al 31.12.2018;
 - il numero medio dei dipendenti nel corso dell'anno è risultato pari a n. 3 unità, compreso il Direttore Generale;
- preso atto di tutti gli elementi di dettaglio e di tutti i dati contabili evidenziati nel documento esaminato;
- preso atto delle risultanze positive dell'esercizio e degli obiettivi conseguiti, prefissati in fase di programmazione;
- preso altresì atto che gli indicatori di efficienza, efficacia e produttività, riportati nel documento contabile, evidenziano complessivamente un andamento positivo dell'attività aziendale;
- viste le disposizioni di cui al D.P.R. 04.10.1986, n. 902;
- visto l'art. 42 del vigente Statuto aziendale, a riguardo delle caratteristiche del Bilancio di Esercizio;
- visto l'art. 43 del vigente Statuto aziendale a riguardo della destinazione degli utili di esercizio;

- su proposta del Direttore Generale;
- a voti unanimi,

delibera

- 1) di approvare - ai sensi dell'articolo 27 del vigente Statuto aziendale - il Bilancio di Esercizio 2018 comprensivo della relativa nota integrativa, della relazione sulla gestione e degli allegati al bilancio, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, che indica le seguenti risultanze:

- valore della produzione	€	1.423.949
- costi della produzione	€	(973.128)
- proventi ed oneri finanziari	€	(53.365)
- rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie		0
- utile d'esercizio ante imposte	€	<u>397.456</u>
- imposte	€	<u>(103.343)</u>
- utile d'esercizio post imposte	€	294.113

- 2) di proporre – ai sensi dell'articolo 43 del vigente statuto aziendale e dell'art. 25 del vigente Regolamento di Finanza e Contabilità – all'Assemblea dei Sindaci di destinare l'utile d'esercizio pari a € 294.113 come di seguito indicato:

- a Fondo Riserva Legale il 10% pari a € 29.411;
- a Fondo rinnovo impianti il 90% pari a € 264.702.

- 3) di dare mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione di trasmettere il documento contabile così come approvato, nonché l'apposita relazione che verrà predisposta dall'Organo di Revisione - ai sensi dell'art. 32 del vigente Statuto aziendale - all'Assemblea Consortile per gli adempimenti di legge che ne conseguono.

Relazione del Collegio dei Revisori

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DEL CONSORZIO GORGOVIVO – ESERCIZIO 2018

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 31/12/2018.

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 30/04/2018.

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 31/12/2018 presenta le seguenti risultanze riepilogative:

STATO PATRIMONIALE

Attività

A. crediti verso Enti Pubblici di riferimento per

capitale deliberato da versare 0

B. Immobilizzazioni € 21.128.817

C. Attivo Circolante € 327.469

D. Ratei e risconti attivi € 14.008

Totale attività € 21.470.294

Conti d'ordine 0

Passività

A. Patrimonio netto € 18.927.178

B. Fondi per Rischi ed Oneri € 862.570

C. Trattamento fine rapporto lavoro € 32.548

D. Debiti € 1.613.817

E. Ratei e Risconti passivi € 34.181

Totale Passività + Patrimonio Netto € 21.470.294

Conti d'ordine 0

CONTO ECONOMICO

A. Valore della produzione	€ 1.423.949
B. Costi dlla produzione	€ 973.128
C. _____	
Differenza	€ 450.821

C. Proventi ed oneri finanziari € (53.365)
D. Rettifiche di valore di attività finanziarie 0

Risultato prima delle imposte € 397.456

Imposte di esercizio € 103.343

Utile di Esercizio € 294.113

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 2018 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 € 185.479
- crediti verso enti pubblici € 101.458
- crediti verso altri € 26.284

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 € 1.365.

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 €. 14.008, 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 31/12/2018.

I risconti passivi, pari a €. 34.181 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 €. 1.150.000 contrattualmente stabilito dalle parti.

Altre poste del Bilancio significative sono i contributi regionali in c/esercizio per €. 245.584 .

I proventi vari passano da €. 28.802 del 2017 ad €. 27.530 del 2018 costituiti per la maggior parte dai proventi derivanti dal recupero crediti ricevuti dagli utenti per rimborso spese attività di recupero legale e, in parte preponderante, nell'escussione relativa alla vertenza verso la società Campanelli.

La quota annua di contributi in c/capitale resta ad €. 835 come per l'anno 2017.



L'utile operativo ammonta ad €. 450.821 inferiore al valore dell'esercizio precedente che era stato pari ad €. 935.584.

Gli interessi passivi gravano sull'esercizio per €. 53.417.

L'utile di esercizio che ne deriva ha pertanto un valore di €. 294.113.

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 2018 risulta negativo per €. 402.714 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 2018 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.

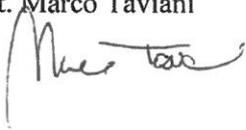


L'Organo di Revisione pertanto esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'Esercizio 2018 nelle sue componenti di Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione, dichiarandosi concorde sulle modalità di destinazione dell'utile 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 li 10/05/2019

L'Organo di Revisione

Dott. Marco Taviani

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Marco Taviani', written over the printed name.

Relazione sulla gestione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Premessa

Nel corso dell'esercizio 2018 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, il rendiconto finanziario 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 31/12/2018		al 31/12/2017		al 31/12/2016	
		%		%		%
DISPONIBILITA' LIQUIDE	191.559	0,89	776	0,00	863	0,00
ATTIVITA' FINANZIARIE A BREVE	0,0	0,00	0,0	0,00	0,0	0,00
	191.559	0,89	776	0,00	863	0,00
CREDITI V/UTENTI E CLIENTI	8.168	0,04	1.039	0,00	14.200	0,06
CREDITI V/COMUNI CONSORZIATI	101.458	0,47	101.452	0,46	102.097	0,45
ALTRI CREDITI	26.284	0,12	449.257	2,03	427.072	1,89
SCORTE	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RATEI E RISCONTI ATTIVI	14.008	0,07	16.156	0,07	17.744	0,08
ATTIVITA' CORRENTI NETTE	341.477	1,59	568.680	2,57	561.976	2,49
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.937.168	97,52	21.376.489	96,54	21.978.833	97,28
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.461	0,15	38.041	0,17	47.799	0,21
CREDITI A M/L TERMINE	160.188	0,75	160.187	0,72	5.250	0,02
ATTIVITA' FISSE NETTE	21.128.817	0,98	21.574.717	0,97	22.031.882	0,98
TOTALE ATTIVITA'	21.470.294	100,00	22.143.397	100,00	22.593.858	100,00

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO IL CRITERIO FINANZIARIO

PASSIVITA'	al 31/12/2018		al 31/12/2017		al 31/12/2016	
		%		%		%
TESORERIA E BANCHE PASSIVE	541.121	2,52	736.761	3,33	1.111.385	4,92
FORNITORI	228.841	1,07	366.942	1,66	319.446	1,41
DEBITI V/COMUNI CONSORZIATI	0	0,00	77.583	0,35	226.083	1,00
ALTRI DEBITI	80.978	0,38	90.170	0,41	68.274	0,30
RATEI E RISCONTI PASSIVI	34.181	0,16	35.017	0,16	35.852	0,16
PASSIVITA' CORRENTI	885.121	4,12	1.306.473	5,90	1.761.040	7,79
DEBITI A M/L TERMINE	762.877	3,55	1.311.513	5,92	1.903.591	8,43
FONDO T.F.R.	32.548	0,15	29.775	0,13	37.777	0,17
FONDO RISCHI E ALTRI FONDI	862.570 ^F	4,02	862.570	3,90	876.471	3,88
PASSIVITA' A M/L TERMINE	1.657.995	7,72	2.203.858^F	9,95	2.817.839	12,47
CAPITALE DI DOTAZIONE	12.793.896	59,59	12.793.896	57,78	12.793.896	56,63
FONDO DI RISERVA	1.498.236	6,98	1.436.428	6,49	1.361.191	6,02
FONDO CONTRIBUTI C/IMPIANTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
FONDO RINNOVO IMPIANTI	3.987.619	18,57	3.431.341	15,50	2.754.212	12,19
FONDO SVILUPPO INVESTIMENTI DA PIANO PROGRAMMA	353.314	1,65	353.314	1,60	353.314	1,56
UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO	294.113	1,37	618.087	2,79	752.366	3,33
TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.927.178	88,16	18.633.066^F	84,15	18.014.979	79,73
TOTALE PASSIVITA' E NETTO	21.470.294	100,00	22.143.397	100,00	22.593.858	100,00

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2018		Consuntivo 2017		Consuntivo 2016	
		%		%		%
FATTURATO	1.423.949	100,00	1.888.248	100,00	2.168.061	100,00
VENDITE E PRESTAZIONI	1.150.000	80,76	1.550.000	82,09	1.850.000	85,33
ALTRI RICAVI E PROVENTI	273.949	19,24	338.248	17,91	318.061	14,67
COSTI OPERATIVI						
PER ACQUISTI di MATERIA PRIMA	(503)	0,04	(395)	0,02	(245)	0,01
PER ALTRI ACQUISTI E SERVIZI	(126.701)	8,90	(111.804)	5,92	(115.056)	5,31
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	(36.945)	2,59	(35.697)	1,89	(35.477)	1,64
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(12.644)	0,89	(10.704)	0,57	(9.966)	0,46
VALORE AGGIUNTO	1.247.156	87,58	1.729.648	91,60	2.007.317	92,59
COSTO DEL PERSONALE	(170.673)	11,99	(164.395)	8,71	(165.789)	7,65
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.076.483	75,60	1.565.253	82,89	1.841.528	84,94
AMMORTAMENTO BENI MATERIALI	(608.960)	42,77	(608.960)	32,25	(608.960)	28,09
AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI	(16.702)	1,17	(20.709)	1,10	(20.593)	0,95
ACCANTONAMENTI	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO OPERATIVO	450.821	31,66	935.584	49,55	1.211.975	55,90
SALDO GESTIONE FINANZIARIA	(53.365)	-3,75	(83.480)	-4,42	(140.662)	-6,49
SALDO GESTIONE EXTRA OPERATIVA	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RISULTATO ANTE IMPOSTE	397.456	27,91	852.104	45,13	1.071.313	49,41
IMPOSTE	(103.343)	7,26	(234.017)	12,39	(318.947)	14,71
RISULTATO POST IMPOSTE	294.113	20,65	618.087	32,73	752.366	34,70

Consorzio Gorgovivo – Ancona
Bilancio di esercizio 2018

RENDICONTO FINANZIARIO PER AREA DI ATTIVITA' (METODO INDIRETTO)	ANNO 2018	ANNO 2017
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	294.113	618.087
Imposte sul reddito	103.343	234.017
Interessi passivi (interessi attivi)	53.365	83.480
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	450.821	935.584
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamento ai fondi	9.135	9.168
Ammortamento delle immobilizzazioni	625.662	629.669
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
2. Flusso finanziario prima della variazioni del capitale circolante netto (CCN)	1.085.618	1.574.421
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento (incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento (incremento) dei crediti verso clienti	415.838	0
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	-224.876	0
Decremento (incremento) dei ratei e risconti attivi	2.148	0
Incremento (decremento) dei ratei e risconti passivi	-836	0
Altre variazioni del capitale circolante netto	-4	-241.671
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto (CCN)	1.277.888	1.332.750
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati (pagati)	-53.365	-83.480
Imposte sul reddito pagate	-103.343	-234.017
Dividendi incassati	0	0
Utilizzo dei fondi	-6.362	-31.072
Altri incassi / pagamenti		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.114.818	984.181
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Investimenti	-169.639	-6.615
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
Investimenti	-10.121	-10.951
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-179.760	-17.566
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve termine verso banche	-146.159	-161.889
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	-598.116	-804.813
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Rimborso di capitale		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-744.275	-966.702
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	190.783	-87
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	776	863
di cui:		
- depositi bancari e postali	0	0
- assegni		
- denaro e valori in cassa	776	863
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	191.559	776
di cui:		
- depositi bancari e postali	190.659	0
- assegni		
- denaro e valori in cassa	900	776

INDICATORI ECONOMICI, PATRIMONIALI E FINANZIARI

Indicatori economici		anno 2018	anno 2017	anno 2016
REDDITIVITA' DEL CAPITALE PROPRIO = ROE	Risultato netto d'esercizio / Patrimonio netto medio dell'esercizio	1,57%	3,37%	4,27%
REDDITIVITA' DEGLI INVESTIMENTI = ROI	Reddito operativo caratteristico/ Capitale investito medio dell'esercizio caratteristico	2,07%	4,18%	5,32%
REDDITIVITA' DELLE VENDITE E PRESTAZIONI = ROS	Reddito operativo / Ricavi di vendita	31,66%	49,57%	55,92%
INCIDENZA ONERI FINANZIARI	Oneri finanziari / Ricavi di vendita	3,75%	4,42%	6,50%

Indicatori patrimoniali-finanziari		anno 2018	anno 2017	anno 2016
INDICE SECCO DI STRUTTURA	Capitale netto / Attivo immobilizzato	0,90	0,86	0,82
INDICE DI STRUTTURA ALLARGATO	(Capitale netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato	0,97	0,97	0,95
RIGIDITA' IMPIEGHI	Attivo immobilizzato / Totale capitale investito	0,98	0,97	0,98
INDICE DI INDEBITAMENTO TOTALE	Capitale netto / (Passivo corrente + Passivo consolidato)	7,44	5,31	3,93
INDICE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	Capitale netto / Totale attività	0,88	0,84	0,80
INDICE DI INDIPENDENZA FINANZIARIA	Capitale netto / Debiti finanziari	14,51	9,10	5,98
INDICE DI SOLVIBILITA'	Attivo corrente / (passivo corrente + passivo a medio lungo termine)	0,13	0,16	0,12
QUOZIENTE DI DISPONIBILITA'	Attivo corrente / passivo corrente	0,39	0,44	0,32
QUOZIENTE DI TESORERIA	(Liquidità immediate + liquidità differite) / Passivo corrente	0,39	0,44	0,32
DURATA MEDIA CREDITI COMM.LI	Crediti comm.li / vendite + iva x 365 = giorni	(29)	(20)	(19)
DURATA MEDIA DEBITI COMM.LI	Debiti comm.li / acquisti + iva x 365 = giorni	387	692	595
DURATA MEDIA DEL CICLO FINANZIARIO IN GIORNI	Sommatoria della durata media scorte + crediti - debiti = giorni	359	672	576

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 2018 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:

ELENCO DEGLI INVESTIMENTI REALIZZATI NELL'ANNO 2018

Natura	Descrizione del cespite	Descrizione dell'opera	Importo
IMMATERIALI			10.121
	ONERI PLURIEN.DIVERSI		10.121
		Progettazione per la ricerca fonti di approvvigionamento idrico	7.344
		Indagine e studi opere di presa	2.777
MATERIALI			169.639
	TERRENI E FABBRICATI		
		Serra S.Quirico Via Serralta	169.639
Totale complessivo			179.760

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 2018, 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 considerazioni conclusive

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.

Per garantire la salvaguardia della sorgente di Gorgovivo è stato redatto uno studio dettagliato, così come previsto dalla normativa (D.Lgs 152/2006), sulle aree interessate

dalla ricarica del bacino di alimentazione. Lo studio e gli elaborati tecnici, previa approvazione da parte del Consorzio sono stati consegnati all'ATO 2 per il successivo inoltro alla Regione Marche per i successivi adempimenti tra cui l'imposizione del vincolo sulle aree interessate.

Stiamo proseguendo con il monitoraggio sulla produttività qualitativa e quantitativa della sorgente investendo sull'ampliamento e sull'adeguamento funzionale della rete fissa di controllo.

Il Consorzio inoltre si sta adoperando per creare e formare in un prossimo futuro una minima struttura tecnica che possa essere depositaria delle necessità e delle vulnerabilità del complesso acquedottistico di Gorgovivo al fine di garantire in futuro una gestione ottimale delle opere.

Nel frattempo si sta lavorando per indicare e sollecitare al gestore tutte quelle opere indispensabili per un normale e sicuro funzionamento tramite opere di manutenzione ordinaria e straordinaria dell'opera acquedottistica.

La seconda azione è quella di 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 scontrandosi con gli stessi tecnici regionali che poco conoscono la realtà di Gorgovivo. 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.

C'è inoltre da mettere in particolare risalto l'attività che il Consorzio ha intrapreso, a partire dagli ultimi mesi del 2012 e che proseguirà nei prossimi 4-5 anni, relativa alla progettazione per la realizzazione, ricerca e costruzione di nuove fonti di approvvigionamento nell'Ambito Territoriale n. 2 – Marche Centro Ancona. In particolare è stato redatto ed approvato un primo progetto per l'adeguamento funzionale delle condotte e dei serbatoi idrici a servizio del Comune di Fabriano. Si sta inoltre procedendo ad ulteriori ricerche di acqua potabile sia in Comune di Fabriano che nei Comuni di Arcevia e Sassoferrato.

Le misurazioni della capacità erogativa della sorgente di Valdorbica e del torrente Sentino sono state completate e quindi si dovrà procedere a breve all'affidamento di un incarico professionale per la redazione di un progetto di fattibilità sia tecnico che economico per la

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'obiettivo è ambizioso e prevede di studiare e progettare tutte quelle opere primarie che garantiscono la necessaria capacità erogativa di acqua potabile alla popolazione nei prossimi decenni.

Schemi di bilancio

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

	al 31.12.2018	al 31.12.2017	al 31.12.2016
A. CRED. VS SOCI per capitale dotazione deliberato da versare	0	0	0
B. IMMOBILIZZAZIONI			
I. Immobilizzazioni immateriali	31.461	38.041	47.799
7. Altre	31.461	38.041	47.799
II. Immobilizzazioni materiali	20.937.168	21.376.489	21.978.833
1. Terreni e fabbricati	687.492	696.793	706.094
2. Impianti e macchinari	20.073.422	20.673.081	21.272.739
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
4. Altri beni			
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	176.254	6.615	0
III. Immobilizzazioni finanziarie	5.250	5.250	5.250
1. Partecipazioni:			
d-bis) altre imprese	5.250	5.250	5.250
TOTALE B. IMMOBILIZZAZIONI	20.973.879	21.419.780	22.031.882
C. ATTIVO CIRCOLANTE			
I. Rimanenze	0	0	0
II. Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	290.848	706.685	543.369
1. Verso utenti e clienti			
a) esigibili entro l'anno successivo	8.168	1.039	14.200
4. Verso Controllanti (Comuni soci)			
a. esigibili entro l'anno successivo	101.458	101.452	102.097
b. esigibili oltre l'anno successivo			
5bis Crediti tributari	24.284	139.698	35.355
5ter Imposte anticipate	0	0	2.933
5quater Verso altri			
a. esigibili entro l'anno successivo	2.000	309.559	233.846
b. esigibili oltre l'anno successivo	154.938	154.937	154.938
III. Attività finanz. che non costituiscono immobilizzazioni:	0	0	0
IV. Disponibilità liquide:	191.559	776	863
1. Depositi bancari e postali presso:	190.659	0	0
a) Tesoriere	190.659		
c) Poste	0	0	0
3. Denaro e valori in cassa	900	776	863
TOTALE C. ATTIVO CIRCOLANTE	482.407	707.461	544.232
D. RATEI E RISCONTI ATTIVI			
Ratei e risconti attivi	14.008	16.156	17.744
TOTALE ATTIVO	21.470.294	22.143.397	22.593.858

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

	al 31.12.2018	al 31.12.2017	al 31.12.2016
A. PATRIMONIO NETTO:			
I. Capitale di dotazione	12.793.896	12.793.896	12.793.896
II. Riserva sovrapprezzo azioni			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Riserva legale	1.498.236	1.436.428	1.361.191
V. Riserve statutarie o regolamentari			
a) fondo rinnovo impianti	3.987.619	3.431.341	2.754.212
b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti	353.314	353.314	353.314
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	294.113	618.087	752.366
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			
TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.927.178	18.633.066	18.014.979
B. FONDI PER RISCHI ED ONERI	862.570	862.570	876.471
2. per imposte anche differite	259.126	259.126	259.126
3. strumenti finanziari derivati passivi			
4. altri fondi	603.444	603.444	617.345
C. TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUBORDINATO	32.548	29.775	37.777
D. DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	1.613.817	2.582.969	3.628.779
4. Debiti verso banche			
a) Cassiere e Quota mutui scadenti entro l'anno successivo	541.121	736.761	1.111.385
b) Quota mutui scadenti oltre l'anno successivo	762.877	1.311.513	1.903.591
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	228.841	366.942	319.446
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
11. Debiti verso Controllanti (Comuni soci)			
a) scadenza entro l'anno successivo			
b) scadenza oltre l'anno successivo			
11-bis Debiti Vs. imprese sottoposte al controllo delle controllanti		77.583	226.083
12. Debiti tributari	28.099	33.122	30.132
13. Debiti Vs. Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale	23.978	23.046	24.855
14. Altri debiti			
a) scadenza entro l'anno successivo	12.806	17.907	13.287
b) scadenza oltre l'anno successivo	-	-	-
E. RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a) scadenza entro l'anno successivo			
b) scadenza oltre l'anno successivo	34.181	35.017	35.852
TOTALE PASSIVO	2.543.116	3.510.331	4.578.879
TOTALE PASSIVO + PATRIMONIO NETTO	21.470.294	22.143.397	22.593.858

CONTO ECONOMICO - CONSORZIO GORGOVIVO

DESCRIZIONE	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:	1.150.000	1.550.000	1.850.000
a) delle vendite e delle prestazioni	1.150.000	1.550.000	1.850.000
5 Altri ricavi e proventi:	273.949	338.248	318.061
a) diversi	27.530	29.854	9.667
b) corrispettivi			
c) contributi in c/esercizio	245.584	307.559	307.559
d) quota annua di contributi in c/capitale	835	835	835
TOTALE A. VALORE DELLA PRODUZIONE	1.423.949	1.888.248	2.168.061
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, consumo e suss. e merci	(503)	(395)	(245)
7 Per servizi	(126.701)	(111.804)	(115.056)
8 Per godimento di beni di terzi	(36.945)	(35.697)	(35.477)
9 Per il personale:	(170.673)	(164.395)	(165.789)
a) salari e stipendi	(122.081)	(116.845)	(118.240)
b) oneri sociali	(36.692)	(35.847)	(36.504)
c) trattamento di fine rapporto	(9.135)	(9.168)	(8.730)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(2.765)	(2.535)	(2.315)
10 Ammortamenti e svalutazioni	(625.662)	(629.669)	(629.553)
a) amm.ti delle immobilizzazioni immateriali	(16.702)	(20.709)	(20.593)
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	(12.644)	(10.704)	(9.966)
TOTALE B. COSTI DELLA PRODUZIONE	(973.128)	(952.664)	(956.086)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	450.821	935.584	1.211.975
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15 Proventi da partecipazioni	0	0	0
16 Altri proventi finanziari	52	65	238
d) proventi diversi dai precedenti da: 5. altri	65	65	238
17 Interessi e altri oneri finanziari verso:	(53.417)	(83.545)	(140.900)
d) altri	(53.417)	(83.545)	(140.900)
TOTALE C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(53.365)	(83.480)	(140.662)
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)	397.456	852.104	1.071.313
20 Imposte sul reddito dell'esercizio	(103.343)	(234.017)	(318.947)
a. imposte sul reddito	(103.343)	(234.017)	(318.947)
b. imposte differite	0	0	0
c. imposte anticipate	0	0	0
21 UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	294.113	618.087	752.366

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 2015, 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 01.01.2018 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2017. 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 01.01.2018 agli stessi valori del bilancio d'esercizio al 31.12.2017. 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 2018.

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 31.12.2018 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 31.12.2018 sono così costituite:

Voce	Valore al 31.12.2018	F.do amm.to al 31.12.2018	Valore residuo al 31.12.2018
7. Altre immobilizzazioni	113.668	-82.207	31.461
TOTALE	113.668	-82.207	31.461

Le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito riportate:

Voce	Valore al 31.12.2017	Dismissioni	Acquisizioni (*)	Riclassificazioni	Valore al 31.12.2018
7. Altre immobilizzazioni	103.547	0	10.121	0	113.668
TOTALE	103.547	0	10.121	0	113.668

(*) 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 31.12.2017	Ammortamento anno 2018	Eliminazione	Valore al 31.12.2018
7. Altre	65.506	16.701	0	82.207
TOTALE	65.506	16.701	0	82.207

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 31.12.2018	F.do amm.to al 31.12.2018	Valore residuo al 31.12.2018
1. Terreni e fabbricati	794.145	-106.653	687.492
2. Impianti e macchinari	35.572.271	-15.498.849	20.073.422
3. Attrezzature industriali e commerciali	2.709	-2.709	0
5. Immobilizzazioni in corso	176.254	0	176.254
TOTALE	36.545.379	-15.608.211	20.937.168

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

Consorzio Gorgovivo - Ancona

Bilancio di esercizio 2018

Voce	Valore al 31.12.2017	Acquisizioni	Dismissioni	Riclassifica- zioni	Valore al 31.12.2018
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	6.615	169.639	0	0	176.254
Immobilizzazioni in corso	6.615	169.639			176.254
Anticipi da fornitori	0	0			0
TOTALE	36.375.740	169.639	0	0	36.545.379

Le movimentazioni dei fondi ammortamento sono state le seguenti:

Voce	Valore al 31.12.2017	Dismissioni	Ammortamento anno 2018	Valore al 31.12.2018
1 Terreni e fabbricati	97.352	0	9.301	106.653
Terreni	0			0
Fabbricati	10.856		5.428	16.284
Recinzioni	86.496		3.873	90.369
2 Impianti e macchinari	14.899.190	0	599.659	15.498.849
Condotte acqua potabile	9.566.463		408.177	9.974.640
Opere idrauliche e fisse	1.029.698		51.145	1.080.843
Serbatoi acqua potabile	3.949.699		138.692	4.088.391
Sollevamenti acqua potabile	252.948		0	252.948
Macchinari su impianti acqua	34.177		0	34.177
Condotte fognarie	7.480		880	8.360
Depuratori	5.737		765	6.502
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	14.999.252	0	608.960	15.608.211

Movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

B.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B.III.1 PARTECIPAZIONI

La posta presenta un saldo pari a € 5.250 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 stato 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 1.365 euro, oltre alle spese per il recupero del credito;

Complessivamente i crediti verso clienti e utenti hanno un saldo pari a € 8.168, al netto del fondo svalutazione crediti per € 177.311.

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Crediti verso clienti e utenti	185.479	178.350
Fondo svalutazione crediti verso utenti/clienti	-177.311	-177.311
TOTALE	8.168	1.039

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

Voce	Valore
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2017	177.311
Stralcio per eccedenza svalutazione	0
Accantonamento	0
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2018	177.311

La voce "Crediti verso clienti e utenti" comprende:

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Crediti verso utenti per servizio gas	259.332	259.332
Crediti verso utenti per servizio idrico integrato	66.999	68.364
Incassi provvisori da riscontrare ed abbinare	-162.995	-163.223
Crediti verso clienti per fatture emesse	22.098	13.877
Crediti verso clienti per fatture da emettere	45	0
TOTALE	185.479	178.350

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

I crediti verso gli enti pubblici di riferimento ovvero i Comuni soci ammontano ad € 101.458 contro € 101.452 dell'anno precedente. A seguire il dettaglio dei relativi crediti:

COMUNE DI CAMERANO	al 31.12.18	al 31.12.17
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	663	657
TOTALE CREDITI SENIGALLIA	663	657
TOTALE CREDITI VERSO I COMUNI SOCI	101.458	101.452

C.II.4BIS: CREDITI TRIBUTARI

Il saldo dei crediti tributari è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
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	5.523	32.591
Crediti v/erario per IRAP	5.995	13.104
Crediti v/erario per IRES	12.766	94.003
Altri crediti fiscali	0	0
TOTALE	24.284	139.698

Al 31.12.2018 la voce è composta principalmente dal credito Iva e dall'eccedenza degli acconti versati nel 2018 per IRES ed 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 31.12.2018.

C.II.5. VERSO ALTRI

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

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Crediti verso la Regione Marche	0	307.559
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	2.000	309.559

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

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Crediti verso ex Consorzio Ripabianca per sistemazione accollo posizione di mutuo	154.696	154.696
Depositi cauzionali	242	241
TOTALE	154.938	154.937

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 31.12.2018 è pari a € 190.659 rispetto al saldo pari a zero dell'anno precedente.

C.IV.3. DENARO E VALORI IN CASSA

Il saldo di cassa al 31.12.2018 è pari a € 900 contro € 776 al 31.12.2017.

E. RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
<i>Risconti Attivi:</i>		
Indennità servitù ventennale e assicurazioni	14.008	16.155
TOTALE	14.008	16.155

La voce comprende il risconto della indennità di servitù ventennale da riconoscere a Bonarelli per € 13.500, il risconto della tassa di circolazione per € 108, il risconto per la polizza rca per € 330, copertura assicurativa per i dipendenti per € 70,00. 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 31.12.2018 ammonta a € 18.927.178 e l'analisi della movimentazione è la seguente:

Voce	Valore al 31.12.2017	Destinazione utile 2017	Utile 2018	Valore al 31.12.2018
Capitale di dotazione	12.793.896	0	0	12.793.896
Fondo di riserva legale	1.436.427	61.809	0	1.498.236
Fondo rinnovo impianti	3.431.341	556.278	0	3.987.619
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	0	0	353.314
Utile d'esercizio 2017	618.087	-618.087	0	0
Utile d'esercizio 2018	0	0	294.113	294.113
TOTALE	18.633.066	0	294.113	18.927.178

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	1.498.236	B	0
Fondo rinnovo impianti	3.987.619	A,B	0
Fondo finanziamento sviluppo investimenti	353.314	A,B	0
Utile d'esercizio	294.113		
Totale patrimonio netto	18.927.178		

Legenda – possibilità di utilizzazione:

A: per aumento di capitale

B: per copertura di perdite

C: per distribuzione ai soci

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 31.12.18	% al 31.12.18
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

La posta non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente e quindi presenta un saldo pari a 259.126 euro quale imposta differita per IRES.

B.3. ALTRI

I fondi per rischi ed oneri ammontano complessivamente a 603.444 euro. Nello schema seguente sono riportate le movimentazioni dei fondi nel corso dell'esercizio:

Voce	Valore al 31.12.2017	Giroconto	Decrementi	Valore al 31.12.2018
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	0	9.639
TOTALE	603.444	0	0	603.444

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

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

Saldo ad inizio esercizio	29.775
Accantonamento annuo e rivalutazione	9.135
Utilizzo fondo	0
Destinazione a fondi pensione	-6.250
Imposta sostitutiva di competenza	-112
Saldo a fine esercizio	32.548

La voce "Destinazione a fondi pensione" comprende la quota di TFR di competenza 2018 dei dipendenti che hanno aderito ai fondi previdenza complementari.

D.DEBITI

D.4 DEBITI VERSO BANCHE

Al 31.12.2018 il saldo banche entro l'esercizio successivo è così costituito:

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Anticipazione di cassa	0	146.159
Quota capitale dei mutui scadente entro l'esercizio successivo	541.121	590.602
TOTALE	541.121	736.761

La quota capitale dei mutui scadente oltre l'esercizio successivo invece è pari a 762.877 euro rispetto ai 1.311.513 euro dell'anno precedente. Di seguito una tabella riepilogativa dei mutui in essere al 31.12.2018:

Descrizione mutuo	Saldo 31/12/2017	Rimborsi 2018	Saldo 31/12/2018	Rimborsi 2019	Rimborsi oltre 2019	Interessi passivi competenza 2018
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione acquedotto industriale vallesina	60.282	60.282	0	0	0	2.726
Mutuo Cassa DD.PP. condutture Comune Santa Maria Nuova	8.488	8.488	0	0	0	336
Mutuo Cassa DD.PP. realizzazione risanamento fossi Vallone, Barcaglione e San Sebastiano	555.968	99.466	456.502	105.012	351.490	29.229
Mutuo Banca Popolare Ancona per ampliamento depuratore di Jesi, impianto di fitodepurazione di Jesi e realizzazione collettori fognari di Jesi e Monsano	847.307	282.436	564.871	282.436	282.436	0
Mutuo Crediop intervento n. 1 completamento Vallechiara	371.443	118.748	252.695	123.744	128.951	20.225
Mutuo Istit.Cred.Sportivo fornitura e posa in opera campo calcio Comune di Camerano	58.626	28.696	29.929	29.929	0	535
TOTALE	1.902.114	598.116	1.303.998	541.121	762.877	53.050

D.5 ACCONTI

La posta presenta un saldo pari a 16.095 euro per un acconto sull'esproprio di un terreno in località Falconara Marittima effettuato da parte della Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. necessario per la realizzazione di opera pubblica del collegamento ferroviario Orte-Falconara.

D.6 DEBITI VERSO FORNITORI

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

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Debiti verso fornitori per fatture ricevute	216.619	363.090
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	12.222	3.852
TOTALE	228.841	366.942

Le fatture ricevute si riferiscono principalmente, al service prestato dalla VIVA Servizi per 154.800 euro, ai canoni concessionali ex aree Pezzotti e Montagnolo per 48.954 euro ed altre fatture di importo minore. Le fatture da ricevere sono re-

lative ai lavori realizzati da VIVA Servizi per 2.778 euro, fatture da ricevere dallo studio legale Ronconi per € 5.154 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)

I debiti verso i comuni soci sono stati integralmente saldati nel corso del corrente anno pertanto il saldo è pari a zero euro.

D.11 DEBITI TRIBUTARI

Voce	Valori al 31.12.2018	Valori al 31.12.2017
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	8.655	12.240
Credito IVA in dichiarazione	0	1.482
Debiti tributari	49	5
TOTALE	28.099	33.122

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 31.12.2018	Valori al 31.12.2017
Debiti verso INPDAP	20.399	19.392
Altri debiti verso Enti Previdenziali e Assistenziali	3.092	3.176
Debiti verso INPS	351	268
Debiti verso INPS per contributo 10%	13	117
Debiti verso INAIL	123	93
TOTALE	23.978	23.046

D13. ALTRI DEBITI

Il dettaglio degli altri debiti è riportato nello schema seguente:

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Debiti entro l'esercizio		
- verso altri	2.155	3.021
- verso dipendenti per emolumenti	10.651	14.886
TOTALE	12.806	17.907

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Voce	Valore al 31.12.2018	Valore al 31.12.2017
Risconti passivi per contributi in conto impianti		
• contributi per rete idrica Serra S.Quirico	5.341	5.556
• contributi per collettore V.Tessitori - Jesi	28.840	29.461
TOTALE	34.181	35.017

CONTI D'ORDINE

Alla data del 31.12.2018 risulta la fidejussione ricevuta da terzi per 26.859 euro relativa Lavori di ampliamento del fabbricato in Via Serralta nel Comune di Serra San Quirico.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Il Consorzio nell'anno 2018 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 1.150.000 euro concordemente stabilito dalle parti pari all'importo dell'anno precedente.

A.5 ALTRI RICAVI E PROVENTI

	Consuntivo 2018	% su Totale	Consuntivo 2017	% su Totale	% var.
a) diversi:	27.530	10,0%	29.854	8,8%	-7,8%
proventi vari in c/esercizio	27.530		29.854		
c) contributi in c/esercizio:	245.584	89,7%	307.559	90,9%	-20,1%
contributi regionali su mutui ed altri contributi	245.584		307.559		
d) contributi in c/capitale:	835	0,3%	835	0,3%	0,0%
quota annua di contributi in con- to capitale	835		835		
TOTALE	273.949	100%	338.248	100%	-19,0%

I proventi vari in conto esercizio sono costituiti:

- dai proventi derivanti dal recupero crediti ricevuti dagli utenti per rimborso spese attività di recupero legale per € 8.699 ;
- proventi derivanti dal recupero della vertenza verso la società Campanelli per € 14.535;
- dal canone d'affitto area Montignano per € 663;

- dal canone d'affitto per il terreno di Rocca Priora per € 3.100;
- dal canone di concessione all'utilizzo di propri manufatti per la posa di un metanodotto al CIS S.r.l. per € 313.

I Contributi regionali su mutui fanno riferimento agli importi liquidati, nel dicembre 2018, 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 2018	% su totale	Consuntivo 2017	% su totale	% var.
Acquedotto ex Ripabianca	41.318	16,82%	41.318	13,43%	0,0%
Lavori vari condotte idriche	0	0,00%	61.975	20,15%	-100,0%
Interventi n° 1 Vallechiara	60.795	24,76%	60.795	19,77%	0,0%
Acquedotto industriale Vallesina	58.256	23,72%	58.256	18,94%	0,0%
Risanamento fossi Barcaglione, Val- lone, San Sebastiano	46.481	18,93%	46.481	15,11%	0,0%
Ampliamento depuratore Jesi, fitode- puratore e collettori Jesi e Monsano	38.734	15,77%	38.734	12,60%	0,0%
Totale	245.584	100,00%	307.559	100%	-20,1%

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 2018	% su Totale	Consuntivo 2017	% su Totale	% var.
Acquisto di combustibili e lubrificanti	503	100,0%	395	100,0%	27,3%
TOTALE	503	100%	395	100%	27,3%

B.7 PER SERVIZI

	Consuntivo 2018	% su Totale	Consuntivo 2017	% su Totale	% var.
Prestazioni professionali	92.370	72,9%	67.503	60,4%	36,8%
Compensi e spese organi aziendali (*)	19.820	15,6%	31.000	27,7%	-36,1%
Assicurative	11.903	9,4%	11.521	10,3%	3,3%
Servizi del personale	1.523	1,1%	1.477	1,3%	3,1%
Postali e telefoniche	190	0,2%	223	0,2%	-14,8%
Oneri e spese bancarie e postali	194	0,2%	22	0,0%	781,8%
Servizi di terzi per lavori e manutenz.	701	0,6%	58	0,1%	1108,6%
TOTALE	126.701	100%	111.804	100%	13,3%

(*) Si precisa, ai sensi dell'articolo 2427 punto 16 del vigente codice civile, che l'importo di spettanza del Consiglio di Amministrazione è pari 9.140, mentre il compenso di spettante al Revisore Unico è pari a 10.680.

La voce "prestazioni professionali" si riferisce a consulenze tecniche per 442 euro, a servizi amministrativi forniti dalla Multiservizi S.p.A. per 45.000 euro, ed infine, a consulenze legali e notarili per 46.927 euro di cui per 33.141 euro per lo studio Legale Ronconi che si occupa del recupero crediti e 13.786 per lo studio Legale Ricci.

B.8 PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Il saldo di € 36.945 si riferisce principalmente al canone concessionale di utilizzo della sorgente Gorgovivo e per canoni concessionali per attraversamenti, fiancheggiamenti e servitù contro i 35.697 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 2018, da corrispondersi nel 2019.

	Consuntivo 2018	% su totale	Consuntivo 2017	% su totale	% var.
a) salari e stipendi	122.081	71,5%	116.845	71,1%	4,5%
b) oneri sociali	36.692	21,5%	35.847	21,8%	2,4%
c) trattamento fine rapporto	9.135	5,4%	9.168	5,6%	0,4%
e) altri costi	2.765	1,6%	2.535	1,5%	9,1%
TOTALE	170.673	100,0%	165.789	100%	3,8%

La voce "altri costi" comprende:

	Consuntivo 2018	% su totale	Consuntivo 2017	% su totale	% var.
Contributi Fondo PEGASO	1.276	46,1%	1.263	45,1%	1,0%
Contributi FASI	1.272	46,0%	1.272	54,9%	0,0%
Contributi Fondo Tempo Libero	217	7,9%	0	0,00%	100,0%
TOTALE	2.765	100,0%	2.535	100%	9,1%

Al 31.12.2018, 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 2018	% su totale	Consuntivo 2017	% su totale	% var.
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.702	2,7%	20.709	3,3%	-19,3%
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	608.960	97,3%	608.960	96,7%	0,0%
c) accantonamento fondo svalutazione crediti	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTALE	625.662	100,0%	629.669	100%	-0,6%

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 2018	% su totale	Consuntivo 2017	% su totale	% var.
Oneri tributari	3.084	24,4%	4.183	39,1%	-26,3%
Contributi associativi	3.313	26,2%	3.317	31,0%	-0,1%
Oneri vari di gestione	6.247	49,1%	3.192	29,8%	95,7%
Perdite su crediti	0	0,0%	12	0,1%	-100%
TOTALE	12.644	100,0%	10.704	100%	18,1%

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

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C.16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	Consuntivo 2018	% su totale	Consuntivo 2017	% su totale	% var.
d) proventi diversi dai precedenti: interessi su c/c bancari e postali	52	100,0%	65	100,0%	-20,0%
TOTALE	52	100,0%	65	100,0%	-20,0%

C.17 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

	Consuntivo 2018	% su totale	Consuntivo 2017	% su totale	% var.
d) altri	53.417	100,0%	83.545	100%	-36,0%
TOTALE	53.417	100,0%	83.545	100%	-36,0%

La voce "Interessi passivi verso altri" comprende:

	Consuntivo 2018	% su totale	Consuntivo 2017	% su totale	% var.
Interessi passivi mutui Cassa Depositi e Prestiti	32.291	60,4%	53.990	64,6%	-40,2%
Interessi passivi mutuo Banca Popolare	0	0,0%	124	0,2%	-100,0%
Interessi passivi mutuo Crediop	20.225	37,9%	27.033	32,4%	-25,2%
Interessi passivi mutuo Credito Sportivo	535	1,0%	1.716	2,0%	-68,8%
Interessi passivi su anticipazione di cassa presso il Cassiere	366	0,7%	658	0,8%	-44,4%
Interessi passivi verso altri creditori	0	0,0%	24	0,0%	-100,0%
TOTALE	53.417	100%	83.545	100%	-36,1%

E.20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO

Si rilevano imposte per l'anno in corso pari a 103.343 euro così dettagliate:

	Consuntivo 2018	Consuntivo 2017	% var.
Imposta IRAP sul reddito	22.092	45.217	-106,7%
Imposta IRES sul reddito	81.251	185.867	-128,8%
Imposte differite per IRAP	0	0	0,0%
Imposte anticipate per IRES	0	2.933	-100,0%
TOTALE	103.343	234.017	-126,5%

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

Non si sono registrati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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.

Dati elaborati e forniti da Consorzio Gorgovivo - Ancona

Finito di stampare nel mese di aprile 2019