

# BILANCIO CONSUNTIVO 2012

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

Approvato dal commissario liquidatore dott. Gaetano Calore Padova 22 aprile 2013

# Consorzio per lo Smaltimento dei rifiuti solidi urbani Bacino Padova Due

Sede presso Casa Comunale - Selvazzano Dentro (PD)

Numero Registro imprese - Codice fiscale – Partita IVA 00491070280

Registro Imprese di Padova nr. rea 253853

Fondo di dotazione pari ad Euro 198.635,00

**Bilancio al 31/12/2012**

**Stato patrimoniale attivo** 31/12/2012 31/12/2011

## A) Crediti verso enti pubblici di riferimento

## B) Immobilizzazioni

### *I. Immateriali*

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	521	744
7) Altre immobilizzazioni immateriali	0	13.202
	521	13.946

### *II. Materiali*

1) Terreni e fabbricati	178.195	178.195
4) Altri beni	8.948	8.409
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
	187.143	186.604

### *III. Finanziarie*

0 0

**Totale immobilizzazioni** **187.664 200.550**

## C) Attivo circolante

*I. Rimanenze* 0 0

*II. Crediti*

1) Verso utenti e clienti

- entro 12 mesi 283.769

283.769 379.567

4 bis) Tributari

- entro 12 mesi 5.988

5.988 7.391

- oltre 12 mesi 12.970

12.970 0

Totale crediti tributari

18.958 7.391

5) Verso altri

- entro 12 mesi 15.741

15.741 15.853

---

318.468 402.811

*III. Attività finanziarie che non costituiscono*

*Immobilizzazioni*

0 0

*IV. Disponibilità liquide*

1) Depositi bancari e postali presso

a) Tesoriere

70.622 3.177

3) Denaro e valori in cassa

146 146

---

70.768 3.323

**Totale attivo circolante**

**389.236 406.134**

**D) Ratei e risconti**

- vari

1.554

---

1.554 1.510

**Totale attivo** 578.454 608.194

**Stato patrimoniale passivo** 31/12/2012 31/12/2011

**A) Patrimonio netto**

*I. Capitale di dotazione* 198.635 198.635

*VII. Altre riserve distintamente indicate*

b) altre riserve 32.731 32.734

*VIII. Utili (perdite) portati a nuovo* 72.814 72.455

*IX. Utile (perdita) d'esercizio* (14.467) 358

**Totale patrimonio netto** 289.718 304.182

**D) Debiti**

7) Debiti verso fornitori

- entro 12 mesi 244.985  
244.985 254.617

12) Debiti tributari

- entro 12 mesi 9.346  
9.346 10.343

13) Debiti verso istituti di previdenza e di  
sicurezza sociale

- entro 12 mesi 10.796  
10.796 10.883

14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	<u>8.032</u>		
		8.032	12.390
<b>Totale debiti</b>		<b>273.159</b>	<b>288.233</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
- vari	<u>15.577</u>		
		15.577	15.779
<b>Totale passivo</b>		<b>578.454</b>	<b>608.194</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
------------------------	-------------------	-------------------

<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		425.701	582.015
5) Altri ricavi e proventi:			
- ricavi diversi	<u>94</u>		
		94	3
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>425.795</b>	<b>582.018</b>

<b>B) Costi della produzione</b>			
7) Per servizi		133.930	310.427
8) Per godimento di beni di terzi		13.015	13.015
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	218.593		
b) Oneri sociali	<u>59.174</u>		
		277.767	225.653

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni 13.425

immateriali

b) Ammortamento delle immobilizzazioni 2.601

materiali

	16.026	16.835
12) Accantonamento per rischi	0	0
14) Oneri diversi di gestione	10.524	9.464
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>451.262</b>	<b>575.394</b>

<b>Differenza tra valore e costi di produzione</b>	<b>(25.466)</b>	<b>6.624</b>
<b>(A-B)</b>		

**C) Proventi e oneri finanziari**

16) Altri proventi finanziari:

d) proventi diversi dai precedenti:

4) altri 6.401

6.401      8.107

**6.401      8.107**

17) Interessi e altri oneri finanziari:

d) altri (3) (24)

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>6.398</b>	<b>8.083</b>
---	--------------	--------------

**D) Rettifiche di valore di attività**

**finanziarie**

<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**E) Proventi e oneri straordinari***20) Proventi:*

- varie	<u>13.131</u>		
		13.131	1.374

*21) Oneri:*

- varie	<u>0</u>		
		0	(558)

<b><i>Totale oneri e proventi straordinari</i></b>		<b>13.131</b>	<b>816</b>
--	--	---------------	------------

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>(5.937)</b>	<b>15.523</b>
--	--	----------------	---------------

*22) Imposte sul reddito dell'esercizio*

a) Imposte correnti		(8.529)	(15.166)
---------------------	--	---------	----------

<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>(14.467)</b>	<b>358</b>
---	--	-----------------	------------

# **Consorzio per lo Smaltimento dei rifiuti solidi urbani Bacino Padova Due**

**Sede presso Casa Comunale- Selvazzano Dentro (PD)**

**Numero Registro imprese - Codice fiscale – Partita IVA 00491070280**

**Registro Imprese di Padova nr. rea 253853**

**Fondo di dotazione pari ad Euro 198.635,00**

## **Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2012**

### **Premessa**

Il presente bilancio, sottoposto alla Vostra approvazione, chiude con una perdita di esercizio di € 14.466,62 dopo aver accantonato le imposte dell'esercizio.

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

### **Criteri di formazione**

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

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del

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

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

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

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

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

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

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

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

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

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

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

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

### *Materiali*

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

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

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

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

### **Crediti**

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

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

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

### **Rimanenze magazzino**

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

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Ricavi, proventi, costi ed oneri**

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

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

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

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### *I Immobilizzazioni immateriali*

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

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	Valore storico EURO	Incrementi	Quota	Fondo amm.to	Valore residuo
Marchi	2.232		223	1.711	521
Software	20.000		0	20.000	0
Sito web	52.808		13.202	52.808	0
<b>Totale</b>	<b>75.040</b>		<b>13.425</b>	<b>74.519</b>	<b>521</b>

#### *II Immobilizzazioni materiali*

Tra le immobilizzazioni materiali vi sono i seguenti beni immobili:

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

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

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

Nel corso del 2012 sono state acquistate macchine elettroniche per l'ufficio per un valore di euro 4.769. Inoltre, sono state rottamate macchine elettroniche, non più utilizzate e parzialmente ammortizzate, per un costo storico pari ad euro 7.209, rilevando una minusvalenza pari ad euro 1.629.

<b>Immobilizzazioni</b>	%	Valore	Valore	Acquisiti	Dismiss.	Costo	Amm.to	Fondo	Valore
<b>materiali</b>	amm.	storico	residuo	2012	2012	Storico	2012	amm.to	residuo
		2011	2011			2012		2012	2012
Terreni	0	178.195	178.195	0	0	178.195	0	0	178.195
Macchine elettron.	20	24.958	8.369	4.769	7.209	22.518	2.561	13.569	8.948
Mobili e arredi	15	4.658	40	0	0	4.658	40	4.658	0
Immobilizzazioni		0	0	0	0	0	0	0	0
in corso									
<b>Totale</b>		207.811	186.604	4.769	(7.209)	205.371	2.601	18.227	187.143

## C) Attivo circolante

### II Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
402.811	318.468	(84.343)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
-------------	-------	-------	-------	--------

	12 mesi	12 mesi	5 anni
Verso utenti e clienti	292.011		292.011
Fondo sval. crediti	(8.243)		(8.243)
Tributari	5.988	12.970	18.958
Verso altri	15.741		15.741
	<b>305.498</b>	<b>12.970</b>	<b>318.468</b>

I crediti verso utenti e clienti si riferiscono a importi dovuti, e non ancora incassati, per le spese di funzionamento a norma dell'art. 17 della LR 3/2000, per le attività relative al contratto inerente il "Servizio pubblico integrativo per la gestione dei rifiuti speciali agricoli", per la cessione del progetto relativo all'impianto fotovoltaico presso la discarica di Ponte San Nicolò, per interessi attivi commerciali.

Nel bilancio appena chiuso non è stato accantonato alcun importo al Fondo svalutazione crediti, in quanto si ritiene che il saldo del fondo stesso sia adeguato al rischio di mancato incasso dei crediti.

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

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

I crediti verso altri consistono in crediti diversi per ritenute di anni precedenti.

#### ***IV Disponibilità liquide***

Le disponibilità liquide complessive ammontano a:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

3.323

70.768

67.445

e sono suddivise nel modo seguente:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Depositi bancari (Tesoreria)	3.177	70.622
Denaro e altri valori in cassa	146	146
	<b>3.323</b>	<b>70.768</b>

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

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.510	1.554	44

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

#### Passività

#### A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto, per effetto del risultato di esercizio, ammonta a € 289.718.

Nella tabella sottostante viene fornito il dettaglio delle singole poste

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
304.183	289.718	(14.465)

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo di dotazione	198.635			198.635
Altre riserve	32.734	2		32.736

Utili (perdite) portati a nuovo	72.455	359	0	72.814
Utile (perdita) dell'esercizio	358	(358)	(14.467)	(14.467)
	<b>304.182</b>	<b>3</b>	<b>(14.467)</b>	<b>289.718</b>

Con delibera dell'Assemblea dei soci n. 82 del 22 marzo 2012, l'utile dell'esercizio precedente di € 358,46 è stato riportato a nuovo.

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
288.233	273.159	(15.074)

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

I debiti verso fornitori pari ad euro 244.985 si riferiscono per lo più a importi per l'affitto degli uffici, consulenze tecniche, amministrative, legali ed a contributi verso enti locali.

In dettaglio:

- Comune di Padova – Informambiente, come da delibera del Consiglio di Amministrazione numero 141 del 12/12/2006, per € 42.981;
- Comune di Padova – Informambiente, come da delibera del Consiglio di Amministrazione numero 144 del 15/10/2007, per € 50.000;
- Debiti v/Comune di Padova per contributi del 2010 pari ad € 30.000, come da delibera del Consiglio di Amministrazione numero 151 del 29/03/2010 e per contributi del 2011 pari ad € 30.000, come da delibera del Consiglio di Amministrazione numero 154 dell'11/07/2011;

- Debiti v/Comune di Ponte San Nicolò, come da delibera dell'Assemblea n. 80 del 06 dicembre 2011, per contributi relativi all'impianto fotovoltaico di € 20.000;
- Debiti verso fornitori vari per fatture già ricevute per € 19.955;
- Debiti verso fornitori per fatture da ricevere per € 52.049.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per ritenute effettuate su compensi corrisposti nel mese di dicembre 2012 ed ammontano ad euro 9.346.

La voce "Debiti verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza sociale" si riferisce a debiti verso Inps per euro 10.708 e al debito relativo alla regolazione Inail per euro 89.

La voce "Altri Debiti" si riferisce a debiti verso dipendenti ed ammonta ad euro 8.032.

## E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
15.779	15.577	202

Trattasi di ratei per la parte di quattordicesima mensilità di competenza del 2012 e del residuo ferie e permessi maturati e non goduti.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
582.018	425.795	(156.223)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	582.015	425.701	(156.314)
Altri ricavi e proventi	3	94	91
	582.018	425.795	(156.223)

I ricavi riguardano il contributo per le spese di funzionamento a norma dell'art. 17 della LR 3/2000, per le attività relative al contratto inerente il “Servizio pubblico integrativo per la gestione dei rifiuti speciali agricoli”, per la cessione del progetto di realizzazione dell'impianto fotovoltaico presso la discarica di Ponte San Nicolò, per attività di monitoraggio, controllo e per analisi di un piano finanziario.

Si segnala che dalla diminuzione dei rifiuti, programmata a 110.000 tonnellate, derivano minori ricavi pari a 45.000 euro, come evidenziato nella delibera del 19/12/2012 n. 83.

## B) Costi della produzione

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
per materie prime, sussidiarie	0	0	0
per servizi	310.427	133.930	(176.497)
per godimento beni di terzi	13.015	13.015	0
per il personale	225.653	277.767	52.114
ammortamenti e svalutazioni	16.835	16.026	(809)
accantonamento per rischi	0	0	0
oneri diversi di gestione	9.464	10.524	1.060
<b>Totale</b>	<b>575.394</b>	<b>451.262</b>	<b>(124.132)</b>

In dettaglio i costi della produzione constano in:

<b>spese per servizi</b>	<b>anno 2011</b>	<b>anno 2012</b>
Consulenze Tecniche	93.331	59.237
Emolumenti amministratori	41.841	25.898
Emolumenti sindaci	8.908	9.157
Convegni aggiornamento prof.	3.727	476
Spese telefoniche	1.242	1.468
Mensa	5.134	3.190
Importi ai soci per attività istituzionale	70.000	0
Assicurazioni diverse	279	892
Consulenze legali, fiscali e contabili	15.028	16.048
Rimborsi spese varie – trasferte e viaggi	5.944	4.340
Rimborsi chilometrici dipendenti	9.443	5.771
Oneri bancari	215	86
Spese di pubblicità e comunicazione	18.300	986
Spese di carattere generale	37.035	6.381
<b>spese per il personale</b>	<b>anno 2011</b>	<b>anno 2012</b>
Retribuzioni in denaro	176.547	218.593
Oneri previdenziali	49.106	59.174
<b>oneri diversi di gestione</b>	<b>anno 2011</b>	<b>anno 2012</b>
Sopravvenienze passive	461	946
Contributi a enti	5.000	0
Abbonamenti e libri	3.194	1.879
IMU	0	1.824
Minusvalenze	0	1.629

Oneri diversi	809	4.246
---------------	-----	-------

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
8.083	6.398	(1.685)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	8.107	6.401	(1.706)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(24)	(3)	21
	8.083	6.398	(1.685)

Si tratta di interessi attivi maturati su giacenza in c/c acceso presso la Tesoreria della Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo SpA (euro 254) e su crediti commerciali a breve (euro 6.147).

### E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
816	13.131	12.315

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Altri proventi straordinari	1.374	13.131	11.757
Altri oneri straordinari	(558)	0	558
	816	13.131	12.315

Si tratta della sopravvenienza attiva derivante dall'istanza di rimborso Ires per la mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese del personale

dipendente e assimilato, inviata telematicamente all'Amministrazione Finanziaria in data 26 febbraio 2013.

### **Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	15.166	8.529	(6.637)

<b>Imposte correnti</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>Variazioni</b>
IRES	5.539	0	(5.539)
IRAP	9.627	8.529	(1.098)
<b>Totale</b>	<b>15.166</b>	<b>8.529</b>	<b>(6.637)</b>

Tutto ciò premesso, il Commissario Liquidatore determina di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio pari ad Euro 14.466,62.

Padova 22 aprile 2013

Prot.239

Il Commissario Liquidatore

Dott. Gaetano Calore