

C.I.T. CONS. SERV. IGIENE TERR.

Codice fiscale 93001990261 – Partita iva 03074600267
 VIA VITTORIO EMANUELE II, 67 - 31029 VITTORIO VENETO TV
 Numero R.E.A 221947
 Registro Imprese di TREVISO n. 93001990261
 Capitale Sociale €549.782,26 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2008

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2008	31/12/2007
A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI PER VERSAMENTI DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI PER VERSAMENTI DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	0	1.528
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	1.528
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinario	110.965	11.392
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.793	5.085
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	113.758	16.477
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	260.985	346.743
1 TOTALE Partecipazioni in:	260.985	346.743
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	260.985	346.743
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	374.743	364.748
C) ATTIVO CIRCOLANTE		

I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	58.157	138.361
1 TOTALE Clienti:	58.157	138.361
2) Imprese controllate		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	0	133.996
2 TOTALE Imprese controllate	0	133.996
4) Enti Pubblici di riferimento		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	276.052	230.963
4 TOTALE Enti Pubblici di riferimento	276.052	230.963
4-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	82.881	43.182
4-bis TOTALE Crediti tributari	82.881	43.182
4-ter) Imposte anticipate		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	6.935	0
4-ter TOTALE Imposte anticipate	6.935	0
5) Verso altri (circ.):		
<i>b) Regione entro esercizio successivo</i>	0	51.000
<i>c) altri Enti entro esercizio succ.</i>	0	14.075
<i>d) diversi entro esercizio successivo</i>	29.653	30.335
5 TOTALE Verso altri (circ.):	29.653	95.410
II TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO:	453.678	641.912
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
5) Altri titoli	2.000.707	2.000.000
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	2.000.707	2.000.000
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali		
<i>a) Tesoriere</i>	384.772	118.503
<i>b) Banche</i>	70.824	474
<i>c) Poste</i>	4.642	12.187
1 TOTALE Depositi bancari e postali	460.238	131.164

IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	460.238	131.164
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.914.623	2.773.076
D) RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	9.911	16.563
D TOTALE RATEI E RISCONTI	9.911	16.563
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	3.299.277	3.154.387

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2008	31/12/2007
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale di dotazione	549.782	549.782
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
VI) Riserve statuarie o regolamentari	0	0
VII) Altre riserve	0	0
a) Riserva straordinaria	605.956	484.629
c) Riserva per arrotondamento unità di euro	(1)	1
VII TOTALE Altre riserve	605.955	484.630
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	222.348	121.327
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.378.085	1.155.739
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri fondi	23.724	23.724
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	23.724	23.724
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
	50.833	42.694
D) DEBITI		
6) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	570.030	350.643
6 TOTALE Debiti verso fornitori	570.030	350.643
8) Debiti verso imprese controllate		
a) esigibili entro esercizio successivo	150.273	129.609

8 TOTALE Debiti verso imprese controllate	150.273	129.609
10) Debiti verso Enti pubblici di riferimento		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	107.470	105.683
10 TOTALE Debiti verso Enti pubblici di riferimento	107.470	105.683
11) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	9.919	52.328
11 TOTALE Debiti tributari	9.919	52.328
12) Debiti verso Istituti previdenziali:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	9.851	10.256
12 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali:	9.851	10.256
13) Altri debiti:		
<i>a) esigibili entro es. succ.</i>	108.864	213.496
13 TOTALE Altri debiti:	108.864	213.496
D TOTALE DEBITI	956.407	862.015
E) RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	890.228	1.070.215
E TOTALE RATEI E RISCONTI	890.228	1.070.215
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	3.299.277	3.154.387

CONTO ECONOMICO	31/12/2008	31/12/2007
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		
1) Ricavi:		
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>	935.014	922.304
<i>c) da rimborso spese in diretta amministrazione</i>	88.004	96.554
1 TOTALE Ricavi:	1.023.018	1.018.858
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)		
<i>a) diversi</i>	15.523	42.608
<i>c) contributi in conto esercizio</i>	438.213	490.919
5 TOTALE Altri ricavi e proventi (attività ord.)	453.736	533.527
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)	1.476.754	1.552.385
B) COSTI DELLA PRODUZIONE (attività ordinaria)		

6) materie prime suss. cons. merci	3.356	7.214
7) servizi	1.044.959	1.041.985
8) per godimento di beni di terzi	22.692	20.199
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	119.053	133.714
<i>b) oneri sociali</i>	43.333	43.491
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	10.461	10.168
9 TOTALE per il personale:	172.847	187.373
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	1.528	3.321
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	4.539	6.538
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	6.067	9.859
14) oneri diversi di gestione	168.045	136.373
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria)	1.417.966	1.403.003
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	58.788	149.382
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazione in:		
<i>a) imprese controllate</i>	118.242	0
15 TOTALE Proventi da partecipazione in:	118.242	0
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>c) prov. finanz. da titoli (non part.) attivo circ.</i>	87.395	82.764
<i>d4) da altri</i>	6.890	7.320
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	94.285	90.084
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	0	60
<i>f) altri debiti</i>	3	0
17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da:	3	60
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	212.524	90.024
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
19) Svalutazione delle attivita' finanziarie		
<i>d) altre</i>	0	8.769

19 TOTALE Svalutazione delle attività finanziarie	0	8.769
18-19 TOTALE RETT. DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	(8.769)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>b) sopravvenienze attive/insussistenze passive</i>	7.170	0
20 TOTALE Proventi straordinari	7.170	0
21) Oneri straordinari		
<i>b) sopravvenienze passive/insussistenze attive</i>	0	10.581
21 TOTALE Oneri straordinari	0	10.581
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	7.170	(10.581)
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	278.482	220.056
22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	62.753	98.729
<i>b) imposte differite (anticipate)</i>	(6.619)	0
22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat	56.134	98.729
23) Utile (perdite) dell'esercizio	222.348	121.327

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

C.I.T. CONS. SERV. IGIENE TERR.**Codice fiscale 93001990261 – Partita iva 03074600267****VIA VITTORIO EMANUELE II, 67 - 31029 VITTORIO VENETO TV****Numero R.E.A. 221947****Registro Imprese di TREVISO n. 93001990261****Capitale Sociale €549.782,26 i.v.****Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il
31/12/2008****Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro****PREMESSA**

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2008 è stato redatto sulla base dello schema tipo dettato dal Decreto del Ministero del Tesoro del 26.04.1995 coordinato con i principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n.6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali con l'accordo del Collegio Sindacale.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- il consorzio ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- il consorzio non si è avvalso della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi

dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** che comprendono spese di costituzione del consorzio e contributi per l'attivazione degli impianti elettrico e telefonico, risultano interamente ammortizzati.
- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** riguardano i costi per l'acquisto dei diritti d'autore per il gioco da tavolo "Ecology", e sono interamente ammortizzati.
- I costi per **licenze e marchi**, che comprendono i costi per l'acquisto di software, iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono interamente ammortizzati.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono:
 - i compensi per la stesura del progetto "Tariffa igiene ambientale", che sono stati ammortizzati in cinque anni;
 - le spese di progettazione e i lavori, sostenuti negli anni 1997, 1998, 2000, 2001 e 2003, di adeguamento, ampliamento, e potenziamento dell'impianto di biogas della discarica di Cordignano, attivato a fine esercizio 1997. L'impianto di biogas realizzato a suo tempo dal Comune di Cordignano e da quest'ultimo messo in disponibilità al Consorzio per la produzione di energia elettrica, in base a convenzione stipulata tra l'Ente e la ditta CPL Concordia, alla quale è stata affidata in concessione la gestione dell'impianto medesimo; la posta è stata ammortizzata, in quote costanti, sulla base della durata di utilizzo dell'impianto e risulta interamente ammortizzata;

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti, macchinari	10%
Attrezzature industriali e commerciali:	
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario, inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile, sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1).

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna **perdita durevole**.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate, nel bilancio in diretta diminuzione delle voci dell'attivo a cui si riferiscono.

L'ammontare del suddetto fondo rischi è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio e rappresentano pertanto:
gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nei seguenti prospetti, per ciascuna posta dell'attivo immobilizzato vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine anno.

Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

Nei seguenti prospetti, per ciascuna posta delle immobilizzazioni immateriali vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine anno.

Codice Bilancio	B I 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.
Costo originario	47.337
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	45.809
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	1.528
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.528
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali riportati nella tabella si riferiscono, ad oneri sostenuti per lo sviluppo del software e dei layout grafici del sito web www.bacinetv1.it.

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Nei seguenti prospetti, per ciascuna posta delle immobilizzazioni materiali vengono illustrati il saldo iniziale, i movimenti dell'esercizio e i movimenti in sede di valutazione di fine anno.

Codice Bilancio	B II 02	B II 03
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali
Costo originario	57.876	60.840
Precedente rivalutazione	0	0
Ammortamenti storici	46.483	55.755
Svalutazioni storiche	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	11.393	5.085
Acquisizioni dell'esercizio	101.820	0
Spostamento di voci	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	2.247	2.292
Svalutazioni dell'esercizio	0	0
Arrotondamenti (+/-)	-1	0
Consistenza finale	110.965	2.793
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0

Durante l'esercizio il consorzio ha acquistato un impianto fotovoltaico che è stato installato presso le scuole medie del comune di Chiarano. Poiché l'impianto è entrato in funzione nel corso dell'anno 2009, nell'esercizio appena chiuso non è stato ammortizzato.

Durante l'esercizio non si sono verificate variazioni nella consistenza delle immobilizzazioni materiali.

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Codice Bilancio	B III 01 a
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in imprese controllate
Costo originario	346.743
Precedente rivalutazione	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	346.743
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	85.758
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	260.985
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Il decremento della posta è dovuto alla vendita del 10 per cento delle quote sociali della controllata Sav.no alla società Se.sa. Spa.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci dell'attivo circolante

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	138.361
Incrementi	0
Decrementi	80.204
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	58.157

La voce di bilancio oltre ai crediti per fatture emesse comprende anche l'importo delle fatture da emettere per € 15.964,20.

I crediti sono valutati al loro presunto valore di realizzo che corrisponde al valore nominale.

Codice Bilancio	C II 02 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Imprese controllate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	133.996
Incrementi	0
Decrementi	133.996
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

A fine esercizio i crediti verso la controllata Sav.vo risultano completamente riscossi.

Codice Bilancio	C II 04 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Enti Pubblici di riferimento esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	230.963
Incrementi	45.089
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	276.052

La voce evidenzia i crediti nei confronti dei comuni consorziati e comprende fatture da emettere di € 149.056,16.

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo essendo stato appostato un fondo rischi su crediti di € 8.769,00 misura ritenuta idonea a rappresentare la valutazione del rischio sui crediti rimanenti. Tale fondo non ha subito variazione nel corso dell'esercizio.

Codice Bilancio	C II 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	43.182
Incrementi	39.699
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	82.881

La posta comprende crediti tributari di varia natura :

- crediti verso erario per iva € 47.020,98;
- crediti verso erario per irpef € 30.054,00;
- crediti verso erario per irap € 5.806,00.

Codice Bilancio	C II 04T a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	6.935
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	6.935

La posta "crediti per imposte anticipate" accoglie i crediti per imposte differite originatisi a seguito di differenze temporanee tra il risultato civilistico e quello fiscale che a fronte di maggiori imposte esigibili nell'esercizio in cui si sono generate, comporteranno minori imposte nel o negli esercizi futuri. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali partite, si rinvia al relativo paragrafo.

Codice Bilancio	C II 05 b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Verso altri (circ.) Regione entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	51.000
Incrementi	0
Decrementi	51.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

A fine anno non esistono crediti per contributi nei confronti dell'ente Regione Veneto.

Codice Bilancio	C II 05 c
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Verso altri (circ.) altri Enti entro esercizio succ.
Consistenza iniziale	14.075
Incrementi	0
Decrementi	14.075
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Il credito per contributi verso l'ente Provincia è stato interamente riscosso durante l'esercizio.

Codice Bilancio	C II 05 d
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Verso altri (circ.) diversi entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	73.517
Incrementi	0
Decrementi	43.864
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	29.653

La posta comprende crediti di varia natura tra cui:

- fornitori c/anticipi per servizi € 25.826,92. La parte più consistente della voce (€ 23.723,00) rappresenta una sorta di penale pagata alla società Agrofert srl alla quale per un certo periodo vennero conferiti i rifiuti umidi, in quanto la qualità dei rifiuti medesimi era inferiore a quella concordata. Tale credito è recuperabile solo nell'ipotesi che in futuro vengano effettuati altri conferimenti. Poiché quest'ultima ipotesi è molto remota, in via prudenziale a fronte del credito in argomento è stato creato un fondo rischi generico di pari importo;
- crediti verso enti previdenziali € 1.599,64;
- anticipazioni all'economista € 1504,36.

Codice Bilancio	C III 05
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) Altri titoli
Consistenza iniziale	2.000.000
Incrementi	2.000.707
Decrementi	2.000.000
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.000.707

La voce accoglie i titoli obbligazionari BDM 1/3/16 TV 75 ERU3M, di nominali € 2.000.000,00, acquistati in data 4 marzo 2008 presso la Banca della Marca di Conegliano per un importo di € 2.000.707,00.

Codice Bilancio	C IV 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE - Depositi bancari e postali Tesoriere
Consistenza iniziale	118.503
Incrementi	266.269
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	384.772

Il saldo delle disponibilità liquide presso il Tesoriere, rappresenta l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio ed è relativo alla tesoreria presso la Banca della Marca.

Codice Bilancio	C IV 01 b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE - Depositi bancari e postali Banche
Consistenza iniziale	474
Incrementi	70.350
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	70.824

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio, del conto corrente, tenuto presso la Banca della Marca Agenzia di Conegliano.

Codice Bilancio	C IV 01 c
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE - Depositi bancari e postali Poste
Consistenza iniziale	12.660
Incrementi	0
Decrementi	8.018
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.642

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio presso l'Ufficio postale – agenzia di Conegliano.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri fondi
Consistenza iniziale	23.724
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	23.724

Per il commento si rimanda a quanto già esposto in riferimento alla voce di bilancio "Crediti verso altri entro esercizio successivo".

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	42.694
Aumenti	8.139
di cui formati nell'esercizio	8.139
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	50.833

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

Codice Bilancio	D 06 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	350.643
Incrementi	219.387
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	570.030

La posta oltre ai debiti per le fatture ricevute comprende anche l'importo delle fatture da ricevere per € 173.394,21 ed è rettificato dalle note di accredito da ricevere pari ad € 520,70.

Codice Bilancio	D 08 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	129.609
Incrementi	20.664
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	150.273

La voce include il debito verso la controllata Sav.no, per fatture ricevute e fatture da ricevere, rispettivamente di € 132.313,75 ed € 17.394,21.

Codice Bilancio	D 10 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Enti pubblici di riferimento esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	105.683
Incrementi	1.787
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	107.470

La voce si riferisce ai debiti con scadenza entro l'esercizio successivo esistenti nei confronti dei comuni consorziati con l'Ente per note di accredito emesse.

Codice Bilancio	D 11 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	52.328
Incrementi	0
Decrementi	42.409
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.919

Sono formati solo da passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza ovvero per imposte differite, iscritte alla voce B del passivo.

In particolare nella voce debiti tributari sono iscritti i seguenti debiti per:

- Ritenute su redditi dipendenti	€ 3.961,65
- Ritenute su redditi di lavoratori autonomi	€ 1.671,80
- Erario per riv. Tfr	€ 22,55
- IVA da versare	€ 4.263,08

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro es. succ.
Consistenza iniziale	10.256
Incrementi	0
Decrementi	405
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	9.851

La voce si riferisce a debiti verso i seguenti enti previdenziali:

- Inps	€ 3.559,58
- Cpdel	€ 5.827,03
- Fondo persioni	€ 464,68

Codice Bilancio	D 13 a	
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ.	
Consistenza iniziale		213.496
Incrementi		0
Decrementi		104.632
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		108.864

La posta comprende debiti di varia, quali:

- debiti verso dipendenti per retribuzioni differite € 21.526,52;
- debiti verso nei confronti degli amministratori € 24.069,34;
- debiti verso i componenti dell'assemblea € 34.687,32
- debiti per indennizzi vari ai comuni per € 17.401,24;
- debiti per trattenute sindacali per € 46,34;
- debiti per spese condominiali € 2.789,18;
- debiti diversi per € 8.343,97. Quest'ultima posta rappresenta sostanzialmente il debito residuo, verso l'A.T.O, per le quote di partecipazione dei comuni inerenti l'anno 2008.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del capitale netto

Codice Bilancio	Capitale Sociale A I	Riserva di Capitale A VII c	Riserva di Utili A VII a
Descrizione	Capitale di dotazione	Riserva per arrotondamento unità di euro	Riserva straordinaria
All'inizio dell'esercizio precedente	549.782	0	406.506
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	78.123
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	549.782	0	484.629
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	121.327
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	-1	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	549.782	-1	605.956

	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A IX	TOTALI
Descrizione	Utile (perdita -) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	78.123	1.034.411
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	-78.123	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	121.327	121.327
Alla chiusura dell'esercizio precedente	121.327	1.155.738
Destinazione del risultato d'esercizio		
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0
Altre destinazioni	-121.327	0
Altre variazioni		
	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	222.348	222.347
Alla chiusura dell'esercizio corrente	222.348	1.378.085

L'incremento della riserva straordinaria è dovuto all'accantonamento dell'intero ammontare dell'utile maturato nell'esercizio 2007.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

Denominazione e Sede	SAV.NO S.C.R.L. CORSO VITTORIO EMANUELE N. 31 31015 CONEGLIANO TV
Capitale Sociale	540.000
Patrimonio Netto	1.564.250
Utile o Perdita	280.843
Quota posseduta direttamente	90,000 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	90,000 %
Valore di bilancio	260.985
Credito corrispondente	0

Durante l'esercizio appena chiuso, l'Ente da ceduto alla società SE.SA. Spa una quota di partecipazione nella SAV.NO - Servizi Ambientali Veneto Nord Orientale Srl, pari al 10 per cento, ad un prezzo di € 204.000,00 realizzando una plusvalenza di € 118.242. Quest'ultima, fiscalmente è esente ai sensi dell'art. 87 del Tuir , in quanto soddisfa i requisiti pex.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.**Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Nessuno dei debiti iscritti a bilancio è di durata superiore a cinque anni.

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Sez.6 - CREDITI PER AREA GEOGRAFICA.

AREA GEOGRAFICA	CREDITI
CREDITI ITALIA	453.678
TOTALE	453.678

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

AREA GEOGRAFICA	DEBITI
DEBITI ITALIA	956.407
TOTALE	956.407

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.

I ratei ed i risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione di relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione al tempo.

Non sussistono, al 31 dicembre 2008, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Sez.7 - RATEI ATTIVI.

La voce ratei attivi è così composta

RATEI ATTIVI	IMPORTO
Interessi attivi su titoli	6.777
TOTALE	6.777

Sez.7 - RATEI PASSIVI.

La posta ratei passivi è così composta

RATEI PASSIVI	IMPORTO
Servizi vari amministrativi	693
TOTALE	693

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

La voce risconti attivi comprende

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
Assicurazioni diverse	2.010
Assicurazione autovettura	337
Pubblicazioni e riviste	366
Servizi telefonici	71
Assistenza software	350
TOTALE	3.134

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

La voce risconti passivi comprende

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
Rimborsi spesa in diretta amm.	889.535
TOTALE	889.535

La voce "Rimborso spese in diretta amministrazione" misura ricavi che non hanno trovato i loro correlativi costi nell'esercizio appena chiuso. Sono ricavi che derivano da somme corrisposte dalla ditta Aspica – ditta che ha gestito la discarica di Cordignano – e sono state da quest'ultima rimosse con la tariffa applicata ai comuni per il conferimento in discarica a Cordignano dei rifiuti solidi ed urbani. Queste somme verranno utilizzate, unitamente ai proventi derivanti dall'utilizzo dell'impianto

di Biogas per coprire i costi di chiusura e post-mortem della discarica. Nell'anno 2008 si è avuto un decremento del risconto in oggetto pari ad € 88.004,29, così determinato.

Spese asporto e trasporto percolato	61.459,87
Manutenzione discarica	9,605,79
Analisi chimiche	1.800,00
Manutenzione impianto biogas	7.848,72
Energia elettrica	5.822,42
Spese amministrazione 8% (come da perizia ing. Contini)	6.882,94
Quota costi a carico Cit 5,29%	4.915,45
Proventi biogas	0,00
	=====
	88.004,29

Relativamente ai proventi Biogas, con l'esercizio 2005 si è sostanzialmente esaurito lo sfruttamento dell'impianto e conseguentemente è stato possibile confrontare i ricavi preventivati dall'Ing. Contini con i valori consuntivi.

Come già illustrato nella nota integrativa inerente il bilancio 2005 è stato riscontrato uno scostamento negativo di circa € 960.000 dovuto a minori introiti solo in parte compensati da minori costi consuntivi di chiusura post-mortem della discarica. Alla data del 31 dicembre 2008 esiste una differenza tra somme accantonate e spese residue accantonate, come da perizia di circa (-) € 137.697,63. Si può comunque stimare con una certa sicurezza, osservando l'andamento dei costi già sostenuti, futuri risparmi tali da consentire una gestione post-mortem della discarica esclusivamente con la somma già accantonata in bilancio.

Resta inteso che se ciò non si realizzasse, dei costi residui dovrebbero farsi carico pro-quota i consorziati.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	
Codice Bilancio	A I	A VII a	TOTALI
Descrizione	Capitale di dotazione	Riserva straordinaria	
Valore da bilancio	549.782	605.956	1.155.738
Possibilità di utilizzazione ¹		A,B	
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Ripartizione dei ricavi delle prestazioni per settore di attività:

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
GESTIONE RIFIUTI	934.286
SERVIZI MONITORAGGIO	729
RIMBORSI SPESE IN DIRETTA AMM.	88.004
TOTALE	1.023.019

Per quanto riguarda la natura della voce "Rimborsi spese in diretta amministrazione" si rimanda al commento in calce alla voce "risconti passivi"; il ricavo copre le spese post-mortem sostenute per la discarica di Cordignano nell'esercizio 2008.

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	
Altri debiti	3
TOTALE	3

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.**

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
Interessi su obbl. comp. 2007	6.854
Imposte anticipate anni preced.	316
TOTALE	7.170

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.**Sez.14 - FISCALITA' DIFFERITE.****Imposte anticipate**

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

DESCRIZIONE	COSTI	IRES	IRAP
Compenso amministratori 2008 non liquidati	24.069	6.619	

Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

Le imposte sul reddito a conto economico nel 2008 sono:

Imposte correnti	
IRES	52.793
IRAP	9.960
Imposte differite	0
Imposte anticipate	-6.619
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	56.134

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni nel numero dei dipendenti. L'organico aziendale per il 2008 è così composto:

Qualifica	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero Medio	0	0	5	0	0	5

Gli impiegati sono così suddivisi:

- n. 1 impiegata a tempo pieno 7° livello
- n. 2 impiegati a tempo pieno 6° livello
- n. 1 impiegata a tempo parziale 4° livello
- n. 1 impiegata a tempo pieno 4° livello.

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Il prospetto che segue evidenzia l'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori ed ai componenti del Collegio Sindacale.

Amministratori	59.702
Sindaci	10.468
Totale corrisposto	70.170

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

Il consorzio nelle more dei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

CONCLUSIONI.**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Conegliano, 6 giugno 2009

IL PRESIDENTE

(Gianpaolo Vallardi)