

Allegato c)

## CONSORZIO DI M.F. "LAZEY"

C/O MUNICIPIO ,  
11015 LA SALLE (AO)  
Codice fiscale: 91002420072

### BILANCIO AL : 31/12/2017

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

##### ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
- Opere stradali	825.368
- Opere idrauliche fisse	174.033
- Spese manut.straord. danni alluvionali	36.820
- Spese di manutenzione straordinaria strade	123.318
	<u>1.159.539</u>
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
- Opere di miglioramento fondiario	46.786
- Software	558
	<u>47.344</u>
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
- Partecipazioni non azionarie	50
- Depositi cauzionali e di garanzia	435
	<u>485</u>
CONTI TRANSITORI ATTIVI	
- Risconti attivi	220
	<u>220</u>
BANCHE	
- UNICREDIT BANCA-Banca CRT	11.024
	<u>11.024</u>
TOTALE ATTIVITA' .....	1.218.612
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	4.273
TOTALE A PAREGGIO	1.222.885

=====

##### PASSIVITA'

FONDO CONSORTILE	
- Fondo dotazione iniziale a fondo perduto	73.287
- Fondo dotazione da assorbimento consorzio	46.786
	<u>120.073</u>
RIPORTI A NUOVO	
- Avanzo esercizi precedenti	28.036
	<u>28.036</u>
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	
- Fondo contributi a fondo perduto	979.888
	<u>979.888</u>
CONSORZIATI C/VERSAMENTI	
- Finanziamenti in c/capitale a fondo perduto	4.293
	<u>4.293</u>
FONDI AMMORTAMENTO	
- F.do amm.to opere idrauliche fisse	75.498

- F.do amm.to manut.straord. danni alluvionali	12.887
- F.do amm.to software	<u>558</u>
	88.943
DEBITI VERSO FORNITORI	
- Fornitori nazionali	816
- FEDERATION DES COOPERATIVES VALDOTAINES SOC.COOP.	<u>816</u>
	816
CONTI TRANSITORI PASSIVI	
- Fornitori c/fatture da ricevere	<u>836</u>
	836
TOTALE PASSIVITA' .....	1.222.885

### CONTO ECONOMICO

#### COSTI

ACQUISTI	
- Cancelleria e stampati	<u>3</u>
	3
SERVIZI AMMINISTRATIVI	
- Consulenza e assistenza software	146
- Canoni servizi internet	21
- Consulenza e assistenza contabile e fiscale(F.C.V)	885
- Contributi associativi (F.C.V.)	499
- Aggiornamento banca dati SIGRIAN	98
- Assicurazioni diverse	<u>756</u>
	2.405
SERVIZI DIVERSI	
- Canone reg. attraversamento o derivazione acque	<u>218</u>
	218
MANUTENZIONE E GESTIONE IMPIANTI	
- Manutenzioni da ditte a canali ed impianti irrigui	500
- Manutenzione da ditte strade interpoderali	<u>3.000</u>
	3.500
ONERI TRIBUTARI INDIRETTI DELL'ESERCIZIO	
- Imposta di bollo	<u>100</u>
	100
SCONTI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	
- Spese diverse bancarie	<u>85</u>
	85
AMMORTAMENTI BENI MATERIALI	
- Amm.to opere idrauliche fisse	3.727
- Amm.to spese manutenz. straord. danni alluvione	<u>920</u>
	4.647
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DI REDDITO .....	10.958

#### RICAVI

CONTRIBUZIONI CONSORZIATI	
- Contribuzioni consortisti	<u>695</u>
	695
PROVENTI DIVERSI DI ESERCIZIO	
- Ricavi per arrotondamenti Euro	<u>1</u>
	1
PROVENTI STRAORDINARI	
- Contributi Regionali in c/esercizio	1.342

- Contributi in c/investimenti	4.647
	<u>5.989</u>
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DI REDDITO .....	6.685
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	4.273
TOTALE A PAREGGIO	10.958

=====

SI DICHIARA IL SU ESPOSTO BILANCIO CONFORME ALLE SCRITTURE CONTABILI

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

I REVISORI DEI CONTI

**CONSORZIO DI M.F. "LAZEY"**  
**Comune di "LA SALLE"**

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO**

**AL BILANCIO AL 31/12/2017**

Cari Utenti,

insieme con lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico chiuso al 31/12/2017, Vi sottoponiamo la presente relazione affinché abbiate le informazioni necessarie per l'approvazione del Bilancio stesso predisposto dalla Fédération des Coopératives Valdôtaines.

In relazione alla situazione contabile del Consorzio ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, si forniscono le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che seguono.

Le voci che compaiono sono state valutate seguendo preferibilmente un criterio di imputazione per competenza.

Il Bilancio al 31.12.2017 che viene sottoposto alla Vostra approvazione, è stato redatto in "unità di Euro" secondo l'art. 2423, comma 6, del codice civile e si riassume nelle seguenti voci:

**SITUAZIONE PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>1.218.612</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>1.222.885</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>4.273</b>

**RENDICONTO ECONOMICO**

<b>COSTI</b>	<b>10.958</b>
<b>RICAVI</b>	<b>6.685</b>
<b>DISAVANZO D'ESERCIZIO</b>	<b>4.273</b>

\*\*\*\*\*

Passando all'esame del bilancio possiamo riscontrare che risulta suddiviso in due parti:

**SITUAZIONE PATRIMONIALE E RENDICONTO ECONOMICO.**

La prima parte raccoglie le voci attive e passive che identificano il Patrimonio del Consorzio, come si presenta dopo gli incrementi e i decrementi dell'esercizio in esame.

La seconda parte, raggruppa tutti i costi ed i ricavi sostenuti durante l'esercizio. Analizzando nel suo dettaglio la Situazione Patrimoniale evidenziamo:

## ATTIVO

- Le immobilizzazioni materiali ammontano al 31.12.2017 a Euro 1.159.539 e risultano così suddivise:

Opere stradali	825.368
Opere idrauliche fisse	174.033
Spese manut. Straord. Danni alluvione	36.820
Spese manutenz. Straordinaria strade	123.318
TOTALE	1.159.539

Rispetto all'esercizio precedente non si rilevano variazioni dei valori delle suddetti cespiti.

- Le immobilizzazioni immateriali che ammontano ad Euro 47.344 si riferiscono alle opere di miglioramento fondiario per la cifra di 46.786 e al Software per l'importo di 558 euro. Rispetto all'esercizio precedente abbiamo ricostituito la voce Software in quanto tale immobilizzazione risulta ancora utilizzabile ed in prospettiva visto il preventivo della Fédération per la gestione del catasto e dei ruoli.
- Tra le immobilizzazioni finanziarie rileviamo la voce partecipazioni non azionarie che ammonta ad Euro 50 e rappresenta la quota sociale versata, all'atto dell'adesione, alla Fédération des Coopératives Valdôtaines. Nel corso del 2016 è stato versato alla Regione Valle d'Aosta il deposito cauzionale pari a 435 euro relativo alla concessione demaniale idrica n° 501/2016.
- Tra i conti transitori attivi rileviamo i risconti attivi, pari a 220 €, calcolati sui premi assicurativi pagati anticipatamente dal Consorzio e di competenza per una parte dell'esercizio 2018.
- Il saldo attivo sul c/c bancario n° 0000101416016 aperto presso la Unicredit Banca agenzia di Morgex risulta al 31.12.2017 pari ad Euro 11.024.

## PASSIVO

Nel passivo si rilevano le seguenti voci:

- Il Fondo Consortile che ammonta ad Euro 120.073 viene così suddiviso:
  - a) Fondo dotazione iniziale € 73.287;
  - b) Fondo dotazione da assorbimento consorzi € 46.786;
- Tra i riporti a nuovo registriamo la voce Avanzo esercizi precedenti per 28.036 €.
- Il fondo contributi a fondo perduto, pari a 979.888 €, raggruppa i contributi in c/capitale ricevuti dal Consorzio nel corso degli anni a fronte della realizzazione delle opere consortili. Tale fondo viene annualmente diminuito in seguito

all'imputazione al conto economico delle quote di contributo in relazione alle quote di ammortamento calcolate al 31 dicembre.

- I finanziamenti in c/capitale a fondo perduto ammontano ad Euro 4.293 e non hanno subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
- I Fondi amm.to ammontano ad un totale di 88.943 Euro e vengono così distinti:

Fondo amm.to opere idrauliche	75.498
Fondo amm.to manut. straord, danni alluvione	12.887
Fondo amm.to software	558
TOTALE	88.943

- Tra i debiti verso fornitori rileviamo il debito verso la Fédération des Coopératives Valdôtaines pari a 816 euro.
- Registriamo infine tra i conti transitori passivi la voce fornitori c/fatture da ricevere pari a 836 euro che rappresenta la fattura della Fédération des Coopératives Valdôtaines per i servizi a conguaglio dell'esercizio 2017.

## RENDICONTO ECONOMICO

### COSTI

Nel Conto Economico tra i costi sono state imputate le spese necessarie alla gestione ordinaria del Consorzio che vengono così distinte:

#### Servizi amministrativi e acquisti

Ammontano complessivamente a 2.405 € e vengono così distinti:

- Cancelleria e stampati € 3;
- Consulenza e assistenza software € 146;
- Assistenza contabile e fiscale € 885;
- Contributi associativi € 499;
- Aggiornamento banca dati Sigrian € 98;
- Assicurazioni diverse € 756;

#### Servizi diversi

Annotiamo il canone regionale per la concessione demaniale di derivazione per 218 euro;

#### Manutenzione e gestione impianti

Rileviamo la voce manutenzioni da ditte per canali e impianti pari a 500 euro che rappresenta gli interventi di pulizie e sistemazione canali della ditta Montoverto e l'intervento con mezzo meccanico della ditta Castelnuovo.

Con la voce manutenzione da ditte per strade, pari a 3.000 euro, registriamo l'intervento di fornitura di materiale per la strada poderale eseguito dalla ditta Edil Sviluppo srl;

### **Oneri tributari indiretti dell'esercizio**

Registriamo la voce Imposta di bollo pari a 100 euro che rappresenta le spese dei bolli applicati al conto corrente bancario.

### **Oneri finanziari**

Si rilevano spese diverse bancarie pari a 85 Euro.

### **Ammortamenti**

Al 31/12/2017 registriamo l'ammortamento delle opere idrauliche fisse per 3.727 € e l'ammortamento delle spese di manutenzione straordinaria per danni alluvionali pari a 920 €.

Con riferimento all'obbligo di inserimento dei dati nella piattaforma Sigrian si elencano di seguito i costi non soggetti a tale monitoraggio in quanto non associati o associabili all'attività irrigua:

- Ammortamenti beni materiali 3.727 €;
- Ammortamenti beni immateriali 920 €;

## **RICAVI**

Tra le contribuzioni dei consortisti registriamo i ruoli incassati nel 2017 per 695 euro. Con la voce contributi regionali in c/esercizio si rileva il contributo regionale deliberato ed incassati a dicembre 2017 pari a 1.342 euro.

Si rileva inoltre, con la voce contributi in c/investimenti per l'importo di 4.647, le quote dei contributi a fondo perso, ricevuti dagli enti pubblici preposti, imputate al conto economico per l'importo pari alle quote di ammortamento dei beni a cui si riferiscono.

Tale criterio viene adottato al fine di migliorare la trasparenza e la chiarezza del bilancio, dando una rappresentazione veritiera della situazione economica e patrimoniale del consorzio.

Per quel che concerne le osservazioni riguardo le voci del rendiconto economico si ritiene siano sufficientemente chiare ed esaurienti.

Non ritenendo necessarie ulteriori delucidazioni, il Consiglio Direttivo invita l'Assemblea ad approvare il Bilancio al 31.12.2017 senza alcuna riserva, proponendo di coprire il disavanzo d'esercizio di 4.273 € attingendo dalla voce avanzo esercizi precedenti che passerebbe dagli attuali 28.036 € a 23.763 €.

## **IL CONSIGLIO DIRETTIVO**