

BILANCIO DI ESERCIZIO 2019/2020 NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 30/06/2020 è stato redatto secondo la normativa prevista dal Codice Civile ed è costituito dallo Stato patrimoniale (in conformità allo schema indicato dagli artt. 2424 e 2424 bis C.C.), dal Conto economico (in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis C.C.) e dalla presente Nota integrativa.

La Nota integrativa è redatta secondo le disposizioni dell'art. 2427 C.C. e ha la funzione di fornire, oltre alla descrizione e all'analisi dei dati di bilancio, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Per essere in linea con i criteri di ordine espositivo, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico viene riportato l'importo della voce corrispondente relativo all'esercizio precedente (01/07/2018 – 30/06/2019) che con tale anno ne consente la perfetta comparabilità. Per tale ragione alcune voci, pur se contrassegnate dallo zero o raggruppate con altre, permangono esposte; si provvederà in seguito ad eliminarle.

Nella stesura del prospetto non si è ritenuto di apportare variazioni di esposizione e classificazione alle varie voci del bilancio rispetto a quello dell'anno precedente, ivi compresa l'esposizione a sezioni contrapposte che ne facilitano la lettura.

Le attività dello Stato Patrimoniale sono state classificate con riferimento alla destinazione aziendale delle singole poste che in esso sono ricomprese, mentre le passività sono classificate in funzione della loro origine.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano la suddivisione nei quattro comparti (sub aree) così come prescritto dallo schema di legge.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le valutazioni delle voci di bilancio sono state effettuate nel rispetto dei criteri dettati dall'art. 2426 C.C.; tali criteri sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente.

Più precisamente:

- a) le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state valutate applicando il criterio del costo storico. Le quote di ammortamento sono state calcolate sistematicamente in funzione della residua possibilità di utilizzazione dei beni. Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate dall'acquisto del software gestionale attualmente in uso; le immobilizzazioni materiali non hanno subito variazioni rispetto al periodo precedente
- b) le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dai depositi cauzionali su contratti per € 189,77 e crediti per cauzioni per €431,96
- c) i crediti verso clienti sono iscritti al presunto valore di realizzo, che è stato ottenuto sottraendo al valore nominale l'importo degli apposti fondi (*Fondo svalutazione crediti*);
- d) i debiti sono valutati al loro valore nominale; essi raccolgono passività certe e determinate, sia per importi che per date di formazione;
- e) i ratei e i risconti sono stati calcolati in funzione del tempo economico e rappresentano quote di costi e di ricavi maturati, ma esigibili in esercizi successivi, e quote di costi e ricavi la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta, ma che sono di competenza di futuri esercizi;
- f) l'importo dei debiti per *Trattamento di fine rapporto di lavoro* dipendente è stato calcolato secondo le

disposizioni dell' art. 2120 C.C.

- g) Ricavi e costi di esercizio: sono imputati con il criterio della competenza economica.
h) Fondo rischi: sono relativi ai rischi ed oneri futuri che ancora non si sono manifestati con il requisito della certezza e determinazione

BILANCIO 2019/2020

Il Bilancio dell'esercizio 01/07/2019 – 30/06/2020 chiude con un risultato positivo ante imposte di €7.615,25 euro (+€3.453,47 istituzionale e +€4.161,78 commerciale).

Con il calcolo delle imposte chiude con un risultato positivo di € 583,25 (27,47 istituzione e € 555,78 commerciale)

Il Bilancio odierno, nel prospetto che Vi presentiamo, consta di un prospetto generale in forma sintetica per una cognizione immediata della situazione economico-patrimoniale consortile, seguita poi da prospetti analitici molto dettagliati le cui voci risultano suddivise per mastri e per conti. Alcuni conti poi (i più significativi) vengono ulteriormente suddivisi e analizzati nel contesto di numeri di raggruppamento atti a soddisfare motivi di chiarezza, puntualità, precisione e trasparenza.

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

I movimenti delle immobilizzazioni, sia immateriali che materiali, sono esposti nelle tabelle che seguono, riportando la percentuale di ammortamento, il costo storico, residuo da ammortizzare il Fondo di ammortamento e l'ammortamento dell'anno.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Immobilizzazione	% di amm.to	Costo storico	Res. Da amm.	F/do amm.to	Ammort. Anno
Casa Consortile	3	16.142,27	1.108,01	15.034,26	93,40
Container	10	1.633,50	1.061,77	1.388,47	163,35
Costruzioni Leggere	10	5.324,00	1.863,40	3.460,60	532,40
Deposito Magazz.	10	907,50	226,88	689,63	90,75
Lavori edili magaz.	10	6.954,00	2.781,60	4.172,40	695,40
Man. Strade e cun.	10	58.042,17	28.003,83	30.038,33	5.804,22
Paviment. Str. V. gel	10	20.359,20	0,00	20.359,20	1.017,96
Lavori P.zza Masini	10	72.460,00	0,00	72.460,00	3.623,00
Segnalet. Dossi su st	10	10.127,76	506,37	9.621,39	1.012,78
Pozzo Artesiano	7,50	3.600,00	1.035,00	2.565,00	270,00
Imp. Di videosorv.	15	5.734,00	0,00	5.734,00	1.433,50
Condiz. Sanyo	15	786,50	0	786,50	0,00
Betoniera Imer	15	766,80	0	766,80	0,00
Martello Perforatore	15	1.178,84	383,11	1.149,39	176,83
Impianto irrig. Casa	15	2.029,23	50,86	1.978,47	304,38
Cancello ing. Casa c.	10	2.220,00	111,00	2.109,00	222,00
Finestra allum. Uff.	10	960,00	144,00	796,00	96,00

Vetr. Museo Colle R	15	765,95	593,61	172,34	114,89
Imp. Videoproiez	25	1.843,60	0	1.843,60	0,00
Notebook dell I 5 hd	20	767,14	537,00	230,14	153,43
Impianto audio	33,33	1.113,98	557,10	556,88	371,29
Generatore di corren	33,33	812,00	406,08	405,92	270,64
Imp. Di videoconf.z	33,33	2.208,72	1.104,58	1.104,14	736,17
Autocarro	20	7.500,00	5.250,00	2.250,00	1.500,00
Lavori illumin. P.Masini	10	1.708,00	1.537,20	170,80	170,80
Giochi bimbi P.Mas	7,50	5.494,28	5.082,21	412,07	412,07
Livell.to Piazza Masini	10	1.830,00	1.647,00	183,00	183,00
Livell.to Piazza Masini	10	2.440,00	2.196,00	244,00	244,00
Gazebo	7,50	894,50	827,45	67,09	67,09
Imp. Illum. P. Masini	7,50	902,80	835,09	67,71	67,71
TOTALE		237.506,74	57.622,27	180.817,13	19.827,06

Asfaltatura strade consortili:

quota di ammortamento	58.216,34
Costo asfaltatura strade (a f/do)	4.183,66
Totale	62.400,00

ATTIVITA' COMMERCIALE

Immobilizzazione	% di amm.to	Costo storico	Res. Da amm.	F/do amm.to	Ammort. Anno
Immobilizzazione	% di amm.to	Costo storico	Res. Da amm.	F/do amm.to	Ammort. Anno
Manuf. Stab. Baln.	3	65.972,53	3.220,40	62.752,19	1.979,18
Lav. Ed. Ord. E str.	10	49.388,72	36.940,99	12.447,73	1.481,66
Man. Rip. Stab.	10	2.125,00	850,00	1.275,00	212,50
Motop. A benzina	15	4.000,00	700,00	2.300,00	600,00
Defibrillatore	15	950,00	451,25	498,75	142,50
Attrezz. Varia mare	15	32.710,50	-	32.710,50	2.995,59
Attrez. Mare	15	9.985,00	4.742,87	5.242,13	1.497,75
Giochi bimbi	15	778,69	38,96	739,73	116,80
Porte in alluminio	10	1.850,00	277,50	1.572,50	185,00
Cancelli ingr. Aren.	10	2.000,00	500,00	1.500,00	200,00
Cabine	10	3.500,00	1.225,00	2.275,00	350,00
Impianto di videos.	10	9.806,25	3.746,23	6.060,02	980,63

Impianto Audio	10	743,00	334,35	408,65	74,30
Impianto elett. Ar. P	10	1.050,00	472,50	577,50	105,00
Impianto elett. Segr.	10	4.900,00	2.205,00	2.695,00	490,00
Espans. Imp. All.	10	2.267,60	1.020,42	1.247,18	226,76
Gettoniera docce	10	2.919,01	1.021,66	1.897,35	291,90
Canc-portabici-corr	10	2.660,00	1.197,00	1.463,00	266,00
Giochi bimbi	15	5.391,40	3.369,62	2.021,78	808,71
adeg.to lavori segreteria	1,5	600,00	555,00	45,00	18,00
adeg.to lavori disabili	1,5	2.750,00	2.543,75	206,25	82,50
Attrez. Mare telaio sdraio	15	7.000,00	4.375,00	2.625,00	1.050,00
Climat. Olimpia	15	1.077,39	673,37	404,02	161,61
Sbarra parcheggio	15	12.422,02	7.763,77	4.658,25	1.863,30
Lavori Bar manut.		5.200,00	3.640,00	1.560,00	1.040,00
Prog.ne imp. Elet. Seg	10	740,00	333,00	407,00	74,00
Lav. Edili ord. e str.	10	6.780,00	2.712,00	4.068,00	678,00
Porte alluminio st.	15	2.473,00	1.545,62	927,38	370,95
Espans. Imp. All. 2019	5	1.937,90	1.841,00	96,90	96,90
Idropulitrice Tecnopress	7,5	1.490,00	1.378,25	111,75	111,75
n. 28 telai acciaio ombrelloni	7,5	3.360,00	3.108,00	252,00	252,00
Lavori ristr,ne 2020 Nettuno 7	10	9.200,00	8.280,00	920,00	920,00
Misuratore fiscale	12,5	612,13	535,61	76,52	76,52
Colonnina faac parcheggio	100	270,00	-	-	270,00
fotocellule su barriera parchegg.	100	320,00			320,00
Totale		259.230,14	101.598,12	156.042,08	20.389,81

Le variazioni intervenute nelle altre voci dell'Attivo e del Passivo si possono sinteticamente riassumere nei seguenti prospetti:

ATTIVITA'

Mastri	Conti	al 30/06/19	al 30/06/20	Differenze
	Immobilizzazioni Immateriali	3.025,00	3.025,00	0,00
	Immobilizzazioni materiali	1.347.500,97	1.377.759,81	30.258,84
	Immobilizzazioni finanziarie	621,73	621,73	0,00
	Crediti	248.486,91	226.961,70	-21.525,21
	Ratei e Risconti	38.036,68	27.371,60	-10.665,08
	Disponibilità finanziarie	9.367,46	9.612,09	244,63
	TOTALI DELL'ATTIVO	1.647.038,75	1.645.351,93	-1.686,82
	Conti d'Ordine	167.732,52	167.732,52	
	TOTALE A PAREGGIO	1.647.038,75	1.645.351,93	

Le attività hanno registrato le seguenti variazioni più significative:

Mastri	Conti	al 30/06/19	al 30/06/20	Differenze
Crediti	Crediti v/consorzati x ctb ordinari	105.346,49	124.622,14	19.275,65
	Crediti v/consorzati x ctb Vigilanza	0	0	0,00
	Crediti v/consorzati x ctb asfaltatura	26.229,03	17.165,23	-9.063,80
	Crediti v/gestore	2.953,00	0,00	-2.953,00
	Altri crediti	140.187,42	85.174,33	-55.013,09
	Risconti attivi	38.036,68	27.371,60	-10.665,08
	TOTALE	312.752,62	254.333,30	-58.419,32

Si possono formulare le seguenti considerazioni:

- I crediti v/ consorzati per contributi ordinari sono aumentati per effetto della chiusura attività marzo – maggio misure anticovid.
- I crediti v/ consorzati per asfaltatura strade riguardano le quote da incassare del contributo straordinario approvato nell'Assemblea del 10/03/2012.
- Gli altri crediti sono rappresentati maggiormente dal credito v/Comune di Anzio + crediti diversi di minore entità, rispetto all'anno passato sono diminuiti in quanto il Comune di Anzio ha saldato gli arretrati dal 2007 al 2014.

Si ricorda infine che nella nuova convenzione sottoscritta tra Comune e Consorzio il 29.05.2017 (registrata il 31/05/2017 al n. 2291/3 Agenzia delle Entrate Uff. di Pomezia) - che prevede un contributo portato a 35.000 euro annui - è previsto che l'importo comprenda la quota di contributo consortile ordinario di competenza del Comune di Anzio. Pertanto a fronte del pagamento da parte del Comune degli euro 35.000,00 convenuti, il Consorzio contabilizza quale "contributo ordinario" quello di cui al MAV bancario – 1.123,50 per l'annualità scad. 31/07/2020.

- I risconti attivi rappresentano costi sostenuti nell'esercizio in corso ma che sono di competenza di esercizi futuri;

PASSIVITA'

Fondi di ammortamento	EURO	1.015.017,30
Fondi di accantonamento	EURO	107.509,29
Debiti entro 12 mesi	EURO	46.764,22
Debiti oltre 12 mesi	EURO	213.515,92
Ratei e risconti passivi	EURO	187.532,74
Patrimonio netto	EURO	74.429,21
TOTALI DEL PASSIVO	EURO	1.644.768,28
Differenza positiva d'esercizio	Euro	583,25
Totale a Pareggio	Euro	1.645.351,93

Le passività hanno registrato le seguenti variazioni più significative:

Mastri	Conti	al 30/06/19	al 30/06/20	Differenze
Debiti	Debiti v/ fornitori	17.963,43	25.316,53	7.353,10

Debito v/ BCC ROMA c/c 1609	0	4.137,35	4.137,35
Debito v/ BCC ROMA c/c 1610	24.106,19	11.569,28	-12.536,91
Debito c/anticipi MAV 2019.2020	36.389,53	0	-36.389,53
Debiti v/ Erario per iva	20.018,76	44.089,77	24.071,01
Debiti per Mutuo BCC	19.732,70	9.697,36	-10.035,34
Debito per Finanziamento BCC covid	0	25000	25.000,00
Debiti v/ Demanio per canoni	26.669,91	585,77	-26.084,14
Ratei passivi	10.979,17	25.825,24	14.846,07
Risconti passivi	200.920,00	161.707,70	-39.212,30
Fatture da ricevere	9.179,21	0	-9.179,21

- I risconti passivi - ricavi anticipati già ottenuti - rappresentano somme da imputare all'esercizio/i successivo/i rettificando quelli di competenza dell'esercizio in corso.
- I ratei passivi rappresentano il costo da attribuire all'esercizio in corso sebbene la manifestazione numeraria avverrà in esercizi futuri: si rilevano quelli inerenti le retribuzioni del personale dipendente.

FONDI DI AMMORTAMENTO, ACCANTONAMENTO E RISERVE

Si possono formulare le seguenti considerazioni:

- I fondi di ammortamento ordinario si sono incrementati delle quote di competenza dell'esercizio;
- Il fondo di accantonamento t.f.r. relativo al personale dipendente si è incrementato della quota t.f.r. maturato nell'esercizio;
- Il fondo accantonamento spese legali ha subito un decremento per effetto della compensazione con le spese sostenute nell'esercizio e già considerate nei precedenti esercizi;
- Il fondo svalutazione crediti v/ consorziati è diminuito passando da 24.479,47 a 20.170,45 euro per effetto di crediti inesigibili.
- Il fondo accantonamento spese asfaltatura è stato creato per equilibrare i costi dell'asfaltatura ai ricavi di competenza dell'esercizio;
- Il fondo riserva facoltativa ha subito un decremento per effetto del ripianamento della perdita esercizio precedente.

Nei conti d'ordine indicati nello Stato patrimoniale è esposto il valore dei beni ceduti in affitto al Gestore del Bar/Ristorante. Per tali beni, non essendo prevista alcuna deroga in seno al contratto, non è possibile detrarre le quote di ammortamento che, pertanto, per espressa previsione dell'art. 2561 c.c. saranno contabilizzate dal Gestore.

COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

SI EVIDENZIA CHE IL BILANCIO SI È CHIUSO CON UNA DIFFERENZA POSITIVA ANTE IMPOSTE DI € 4.544,48, SUCCESSIVAMENTE AL CALCOLO DELLE IMPOSTE SI CHIUDE CON UNA PERDITA DI €5.476,41 PER EFFETTO DELLE SEGUENTI MOVIMENTAZIONI CONTABILI:

RICAVI

Ricavi Istituzionali	EURO	372.906,70
----------------------	------	------------

Ricavi Commerciali	EURO	187.899,76
Proventi Finanziari	EURO	0
Ricavi Lavori Straordinari	EURO	62.400,00
TOTALE DEI RICAVI	EURO	623.206,41

COSTI E PERDITE

Costi Istituzionali	EURO	372.879,18
Costi Istit. Per Lavori Straordinari	EURO	62.400,00
Costi attività Commerciale	EURO	187.343,98
TOTALE DEI COSTI	EURO	622.623,16
Utile D'esercizio	Euro	583,25
TOTALE A PAREGGIO	Euro	623.206,41

Per quanto riguarda l'andamento del bilancio, nell'anno 2019/2020 si è verificato un aumento positivo del reddito dovuto ad un andamento ordinario dell'attività sia economica che istituzionale senza la presenza di eventi straordinari negativi come si sono registrati nell'anno precedente.

Nell'anno in corso abbiamo ottenuto un riconoscimento positivo da parte della commissione tributaria relativamente al contenzioso con il Comune di Anzio per cartelle relative alla Tari degli anni precedenti mai notificate, conseguentemente è stata registrata una posta positiva di €22.828,00.

Sull'elenco delle possibili passività che si potrebbero verificare si fa presente che in data 3 febbraio 2017 il consorzio ha ricevuto, dall'Agenzia delle Entrate – Ufficio Provinciale – Territorio di Roma, avviso di accertamento catastale n.RM1283601/2008, atto n.RM0032386/2017, contenente *nuova determinazione di classamento e rendita catastale*;

che l'accertamento riguarda l'unità immobiliare sita nel Comune di Anzio (foglio 1, particella 827, ubicazione Via Vecchiarelli/Lungomare delle Sterlie n.SC p.T, categoria D/8);

che i nuovi dati di classamento e rendita accertati con l'atto in oggetto, a seguito di variazione del classamento del 01.10.2008, n.100080.1/2008 (prot. n. RM1225669), rideterminano la rendita nell'ammontare di €8.363,00, su tale atto è stato avviato un ricorso, il ricorso è stato vinto in primo grado ma stiamo attendendo i termini per un eventuale appello da parte dell'ufficio. L'eventuale soccombenza all'eventuale appello determinerebbe un debito per imu versata su un imponibile più basso e in più sanzioni ed interessi da versare.

Per quanto riguarda il costo del personale segreteria si rileva che lo stesso è stato imputato all'80% sulla parte istituzionale e il 20% sulla parte commerciale in quanto dal 1 giugno al 15 settembre il personale segreteria lavora contemporaneamente sia per l'Istituzionale che per la commerciale.

Dopo il calcolo delle Imposte l'esercizio evidenzia un utile di €583,25 che il Consiglio di Amministrazione propone di incrementare il fondo riserva.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Nazzareno Chiacchiarini