

BILANCIO DI ESERCIZIO 2020/2021 NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 30/06/2021 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 (01/07/2019 – 30/06/2020) 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. La società si è avvalsa della facoltà di rivalutare un assets delle immobilizzazioni materiali evidenziando, nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni materiali, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), le seguenti informazioni:
- criterio adottato;
 - legge di riferimento;
 - importo della rivalutazione, al lordo ed al netto degli ammortamenti;
 - effetto sul patrimonio netto.

La rivalutazione è stata effettuata rispettando il criterio della prudenza. La società ha già provveduto a versare la prima delle tre rate annuali dell'imposta sostitutiva.

- 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
- g) disposizioni dell' art. 2120 C.C.
- h) Ricavi e costi di esercizio: sono imputati con il criterio della competenza economica.
- i) Fondo rischi: sono relativi ai rischi ed oneri futuri che ancora non si sono manifestati con il requisito della certezza e determinazione

BILANCIO 2020/2021

Il Bilancio dell'esercizio 01/07/2020 – 30/06/2021 chiude con un risultato positivo ante imposte di € 14.958,82 euro (+€ 8.615,84 istituzionale e + € 6.342,98 commerciale).

Con il calcolo delle imposte chiude con un risultato positivo di € 11.585,82 (+€ 6.349,84 istituzione e + € 5.235,98 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	1.014,61	15.127,66	93,40
Container	10	1.633,50	81,68	1.551,82	163,35
Costruzioni Leggere	10	5.324,00	1.331,00	3.993,00	532,40
Deposito Magazz.	10	907,50	136,12	771,38	90,75
Lavori edili magaz.	10	6.954,00	2.086,20	4.867,80	695,40
Man. Strade e cun.	10	58.042,17	22.199,61	35.842,56	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	10.127,76	506,37
Pozzo Artesiano	7,50	3.600,00	765,00	2.835,00	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	0,00	1.178,84	29,45
Impianto irrig. Casa	15	2.029,23	0,00	1.978,47	50,76
Cancello ing. Casa c.	10	2.220,00	0,00	2.220,00	111,00
Finestra allum. Uff.	10	960,00	48	912,00	96,00
Vetr. Museo Colle R	15	765,95	478,72	287,23	114,89
Imp. Videoproiez	25	1.843,60	0	1.843,60	0,00
Notebook dell I 5 hd	20	767,14	383,57	383,57	153,43
Impianto audio	33,33	1.113,98	185,81	928,17	371,29
Generatore di corren	33,33	812,00	135,44	676,56	270,64
Imp. Di videoconf.z	33,33	2.208,72	368,41	1.840,31	736,17
Autocarro	20	7.500,00	3.750,00	3.750,00	1.500,00
Lavori illumin. P.Masini	20	1.708,00	1.195,60	512,40	341,60
Giochi bimbi P.Mas	15	5.494,28	4.258,07	1.236,21	824,14
Livell.to Piazza Masini	20	1.830,00	1.281,00	579,00	366,00
Livell.to Piazza Masini	20	2.440,00	1.708,00	732,00	488,00
Gazebo	15	894,50	693,27	201,27	134,18
Imp. Illum. P. Masini	15	902,80	699,67	203,13	135,42
Pali pubb. Ill.ne Camelie e Fresie	5	29.689,63	28.205,15	1.484,48	1.484,48
TOTALE		237.506,74	57.622,27	180.817,13	21.437,80

Asfaltatura strade consortili:

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

ATTIVITA' COMMERCIALE

Immobilizzazio ne	% di amm.t o	Costo storico	Res. Da amm.	F/do amm.to	Ammort. Anno
Immobilizzazio ne	% di amm.t o	Costo storico	Res. Da amm.	F/do amm.to	Ammort. Anno

CONSORZIO LIDO DEI PINI DI ANZIO
 Via dei Tulipani, 8 – 00042 Anzio (Rm)
 C.f. 80245810587 – P. Iva 02136101009

Manuf. Stab. Baln.	3	65.972,53	1.241,16	64.731,37	1.979,18
Lav. Ed. Ord. Estr.	10	49.388,72	35.459,33	13.929,39	1.481,66
Man. Rip. Stab.	10	2.125,00	637,50	1.487,50	212,50
Motop. benzina A	15	4.000,00	100	3.900,00	600,00
Defibrillatore	15	950,00	308,75	641,25	142,50
Attrezz. Varia mare	15	32.710,50	-	32.710,50	2.995,59
Attrez. Mare	15	9.985,00	3.245,12	6.739,88	1.497,75
Giochi bimbi	15	778,69	0,00	778,69	38,96
Porte in alluminio	10	1.850,00	92,50	1.757,50	185,00
Cancelli ingr. Aren.	10	2.000,00	300	1.700,00	200,00
Cabine	10	3.500,00	875,00	2.625,00	350,00
Impianto di videos.	10	9.806,25	2.765,60	7.040,65	980,63
Impianto Audio	10	743,00	260,05	482,95	74,30
Impianto elett. Ar. P	10	1.050,00	367,50	682,50	105,00
Impianto elett. Segr.	10	4.900,00	1.715,00	3.185,00	490,00
Espans. Imp. All.	10	2.267,60	793,66	1.473,94	226,76
Gettoniera docce	10	2.919,01	729,76	2.189,25	291,90
Canc-portabici-corr	10	2.660,00	931,00	1.729,00	266,00
Giochi bimbi	15	5.391,40	2.560,91	2.830,49	808,71
adeg.to lavori segreteria	1,5	600,00	537,00	63,00	18,00
adeg.to lavori disabili	1,5	2.750,00	2.461,25	288,75	82,50
Attrez. Mare telaio sdraio	15	7.000,00	3.325,00	3.675,00	1.050,00
Climat. Olimpia	15	1.077,39	511,76	565,63	161,61

Sbarra parcheggio	15	12.422,02	5.900,47	6.521,55	1.863,30
Lavori Bar manut.	20	5.200,00	2.600,00	2.600,00	1.040,00
Prog.ne imp. Elet. Seg	10	740,00	259,00	481,00	74,00
Lav. Edili ord. e str.	10	6.780,00	2.034,00	4.746,00	678,00
Porte alluminio st.	15	2.473,00	1.174,67	1.298,83	370,95
Espans. Imp. All. 2019	5	1.937,90	1.550,30	387,60	193,80
Idropulitrice Tecnopress	15	1.490,00	1.154,75	335,25	223,50
n. 28 telai acciaio ombrelloni	15	3.360,00	2.604,00	756,00	504,00
Lavori ristr,ne 2020 Nettuno 7	20	9.200,00	6.440,00	2.760,00	1.840,00
Misuratore fiscale	25	612,13	382,57	229,56	153,04
Steccato di Legno	5	4.200,00	3.990,00	210,00	210,00
Rivalutazione Manufatto stabili.	3	88.520,00	85.864,40	2.655,60	2.655,60
Totale		259.230,14	101.598,12	156.042,08	24.044,74

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

ATTIVITA'

Mastri	Conti	al 30/06/20	al 30/06/21	Differenze
	Immobilizzazioni Immateriali	3.025,00	3.025,00	0
	Immobilizzazioni materiali	1.377.759,81	1.512.787,38	135.027,57
	Immobilizzazioni finanziarie	621,73	621,73	0,00
	Crediti	226.961,70	205.747,23	-17.737,45
	Ratei e Risconti	27.371,60	32.337,61	4.966,01
	Disponibilità finanziarie	9.612,09	11.869,56	2.257,47
	TOTALI DELL'ATTIVO	1.645.351,93	1.769.865,53	124.513,60
	Conti d'Ordine	167.732,52	167.732,52	
	TOTALE A PAREGGIO	1.645.351,93	1.766.388,51	124.513,60

Le attività hanno registrato le seguenti variazioni più significative:

Mastri	Conti	al 30/06/20	al 30/06/21	Differenze
Crediti	Crediti v/consorzati x ctb ordinari	124.622,14	115.806,11	-8.816,03
	Crediti v/consorzati x ctb Vigilanza	0	0	0,00
	Crediti v/consorzati x ctb asfaltatura	17.165,23	14.966,27	-2.198,96
	Crediti v/gestore	0,00	0	0,00
	Altri crediti	85.174,33	74.974,85	-10.199,48
	Risconti e Ratei attivi	27.371,60	32.337,61	4.966,01
	TOTALE	254.333,30	238.084,84	-16.248,46

Si possono formulare le seguenti considerazioni:

In base alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società ha ritenuto opportuno rivalutare le posta delle immobilizzazioni materiali denominata "manufatto stabilimento balneare".

Il costo storico al 30.06.20220 era di € 65.972,53 ed un F.do di amm.to di € 62.752,19 con un valore contabile netto di € 3.220,34.

Il criterio da valutazione adottato, in un ottica estremamente prudentiale, è rappresentato da una stima dei valori di mercato relativa alla stessa tipologia di manufatto insistenti nella zona.

Il valore pertanto, prudenzialmente rivalutato, risulta essere pari ad € 154.492,53, per una rivalutazione contabile di € 88.520.

Tale rivalutazione oltre ad un maggiore valore dell'attivo pari ad € 88.520, evidenzia una riserva del patrimonio netto (in sospensione di imposta) pari ad € 85.864,40 ed un debito tributario per imposta sostitutiva di € 2.655,60, e maggiori valori per ammortamenti (per questo esercizio non riconosciuti fiscalmente) per € 2.655,60.

Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 la Società intende avvalersi della facoltà di ottenere il riconoscimento ai fini fiscali del maggior valore attribuito in sede di rivalutazione mediante corresponsione dell'imposta sostitutiva prevista.

- 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.

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. 31/07/2021.

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

PASSIVITA'

Fondi di ammortamento	EURO	1.118.647,68
Fondi di accantonamento	EURO	109.577,08
Debiti entro 12 mesi	EURO	208.233,00
Debiti oltre 12 mesi	EURO	59.740,73

Ratei e risconti passivi	EURO	97.727,34
Patrimonio netto	EURO	160.876,86
TOTALI DEL PASSIVO	EURO	1.754.802,69
Differenza positiva d'esercizio	Euro	11.585,82
Totale a Pareggio	Euro	1.766.388,51

Le passività hanno registrato le seguenti variazioni più significative:

Mastri	Conti	al 30/06/20	al 30/06/21	Differenze
Debiti	Debiti v/ fornitori	25.316,53	27.961,76	2.645,23
	Debito v/ BCC ROMA c/c 1609	4.137,35	16.785,03	12.647,68
	Debito v/ BCC ROMA c/c ANTICIPI	0,00	25.540,75	25.540,75
	Debito c/anticipi MAV 2019.2020	0	0	0,00
	Debiti v/ Erario per iva	44.089,77	24.119,69	-19.970,08
	Debiti per Mutuo BCC	9.697,36	0	-9.697,36
	Debito per Finanziamento BCC covid	25000	30000	5.000,00
	Debiti v/ Demanio per canoni	585,77	12.534,17	11.948,40
	Ratei passivi	25.825,24	13.585,34	-12.239,90
	Risconti passivi	161.707,70	84.142,00	-77.565,70
	Fatture da ricevere	10.656,37	13.535,10	2.878,73

- 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 20.170,45 a 10.838,95 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 € 14.958,82, SUCCESSIVAMENTE AL CALCOLO DELLE IMPOSTE SI CHIUDE CON UN UTILE DI € 11.585,82 PER EFFETTO DELLE SEGUENTI MOVIMENTAZIONI CONTABILI:

RICAVI

Ricavi Istituzionali	EURO	372.162,19
Ricavi Commerciali	EURO	233.225,61
Proventi Finanziari	EURO	0
Ricavi Lavori Straordinari	EURO	62.400,00
TOTALE DEI RICAVI	EURO	667.787,80

COSTI E PERDITE

Costii Istituzionali	EURO	365.812,35
Costi Istit. Per Lavori Straordinari	EURO	62.400,00
Costi attività Commerciale	EURO	227.989,63
TOTALE DEI COSTI	EURO	656.201,98
Utile D'esercizio	Euro	11.585,82
TOTALE A PAREGGIO	Euro	667.787,80

Tra i ricavi è inserito anche un contributo COVID a fondo perduto pari ad € 4.000 erogato da Agenzia delle Entrate ai sensi dell'art. 1 DL n. 137 2020 .

Per quanto riguarda l'andamento del bilancio, nell'anno 2020/2021 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.

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 Sterlizie 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 € 11.585,82 che il Consiglio di Amministrazione propone di incrementare il fondo riserva.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Nazzareno Chiacchiarini