

BILANCIO DI ESERCIZIO
01.01.2023 - 31.12.2023
NOTA INTEGRATIVA

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 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.

In data 30.07.2022 l'assemblea del Consorzio ha approvato il testo del nuovo statuto consortile che ha introdotto i nuovi termini temporali dell'esercizio sociale, dal 01 gennaio al 31 dicembre anziché dal 01 luglio al 30 giugno. Pertanto il bilancio al 31.12.2023 rappresenta il primo bilancio del Consorzio coincidente con l'anno solare. Si ricorda che, in base alla norma transitoria prevista dal nuovo statuto sociale, al fine di raccordare il bilancio d'esercizio con i nuovi intervalli temporali, lo scorso anno fu approvato un bilancio consuntivo relativo al solo periodo 01 luglio 2022 – 31 dicembre 2022.

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 (01/07/2022 – 31/12/2022). 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.
- b) le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dai depositi cauzionali su contratti per €. 205,16 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 appositi 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 2022

Il Bilancio dell'esercizio 01/01/2023 – 31/12/2023 chiude con un risultato positivo ante imposte di € 36.741,64 euro (+ € 22.823,22 istituzionale e + € 13.918,42 commerciale).

Con il calcolo delle imposte chiude con un risultato positivo di € 32.431,64 (+€ 22.533,22 istituzione e + € 9.898,42 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 | 13.029,07 | 0 | 13.029,07 | |
| Incr. Casa cons | 3 | 4.394,20 | 2.277,13 | 2.408,96 | 131,83 |
| Casotto P.zza Mas | 3 | 1.921,50 | 1.806,22 | 115,29 | 57,65 |
| Container | 10 | 1.633,50 | 0 | 1.633,50 | 0 |
| Costruzioni Leggere | 10 | 5.324,00 | 0 | 5.324,00 | 532,4 |
| Deposito Magazz. | 10 | 907,5 | 0 | 907,5 | |
| Lavori edili magaz. | 10 | 6.954,00 | 347,70 | 6.606,30 | 695,4 |
| Man. Strade e cun. | 10 | 58.042,17 | 7.689,07 | 50.353,10 | 5.804,22 |
| Paviment. Str. V. gel | 10 | 20.359,20 | 0 | 20.359,20 | 0 |
| Lavori P.zza Masini | 10 | 72.460,00 | 0 | 72.460,00 | 0 |
| Segnalet. Dossi su st | 10 | 10.127,76 | 0 | 10.127,76 | 0 |
| Pozzo Artesiano | 7,5 | 3.600,00 | 90,00 | 3.510,00 | 270 |
| Imp. Di videosorv. | 25 | 5.734,00 | 0 | 5.734,00 | 0 |
| Condiz. Sanyo | 15 | 786,5 | 0 | 786,5 | 0 |
| Betoniera Imer | 15 | 766,8 | 0 | 766,8 | 0 |
| Martello Perforatore | 15 | 1.178,84 | 0 | 1.178,84 | 0 |

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

| | | | | | |
|------------------------------------|-------|------------|-----------|------------|-----------|
| Impianto irrig. Casa | 15 | 2.029,23 | 0 | 2.029,23 | 0 |
| Cancello ing. Casa c. | 10 | 2.220,00 | 0 | 2.220,00 | 0 |
| Finestra allum. Uff. | 10 | 960 | 0 | 960 | 0 |
| Vetr. Museo Colle R | 15 | 765,95 | 191,49 | 574,46 | 114,89 |
| Imp. Videoproiez | 25 | 1.843,60 | 0 | 1.843,60 | 0 |
| Notebook dell I 5 hd | 20 | 767,14 | 613,72 | 767,14 | 153,42 |
| Impianto audio | 33,33 | 1.113,98 | 0 | 1.113,98 | 0 |
| Generatore di corren | 33,33 | 812 | 0 | 812 | 0 |
| Imp. Di videoconf.z | 33,33 | 2.208,72 | 0 | 2.208,72 | 0 |
| Autocarro | 20 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 1500 |
| Lavori illumin. P.Masini | 10 | 1.708,00 | 565,47 | 1.142,53 | 170,8 |
| Giochi bimbi P.Mas | 15 | 5.494,28 | 3.433,93 | 2.060,35 | 824,14 |
| Livell.to Piazza Masini | 20 | 1.830,00 | 366 | 1.464,00 | 366 |
| Livell.to Piazza Masini | 20 | 2.440,00 | 488 | 1.952,00 | 488 |
| Gazebo | 15 | 894,5 | 357,8 | 536,7 | 134,18 |
| Imp. Illum. P. Masini | 15 | 902,8 | 496,54 | 406,26 | 135,42 |
| Pali pubb. Ill.ne Camelie e Fresie | 10 | 29.689,63 | 20.782,75 | 8.906,88 | 2.968,96 |
| Segnal. E dossi'22 | 10 | 2.805,90 | 2.244,71 | 561,19 | 280,59 |
| n. 30 caditoie ghisa | 15 | 1.939,80 | 1.357,85 | 581,95 | 290,97 |
| Macc. Uff.'21 | 20 | 839,98 | 335,99 | 503,99 | 168 |
| Lavori pavimentazione Piazza Mas. | 10 | 27.380,66 | 23.273,56 | 4.107,10 | 2.738,07 |
| Tavolo e panche scacchi P. Masini | 7,5 | 1.769,00 | 1.636,32 | 132,68 | 132,68 |
| Rete campo calcetto P. Masini | 7,5 | 885,90 | 819,46 | 66,44 | 66,44 |
| TOTALE | | 306.020,11 | 69.173,71 | 237.752,02 | 18.024,06 |

ATTIVITA' ISTITUZIONALE

| Immobilizzazione | % di amm.to | Costo storico | Res. Da amm. | F/do amm.to | Ammort. Anno |
|-----------------------|-------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
| Casa Consortile | 3 | 13.029,07 | 0 | 13.029,07 | |
| Incr. Casa cons | 3 | 4.394,20 | 2.277,13 | 2.408,96 | 131,83 |
| Casotto P.zza Mas | 3 | 1.921,50 | 1.806,22 | 115,29 | 57,65 |
| Container | 10 | 1.633,50 | 0 | 1.633,50 | 0 |
| Costruzioni Leggere | 10 | 5.324,00 | 0 | 5.324,00 | 532,4 |
| Deposito Magazz. | 10 | 907,5 | 0 | 907,5 | |
| Lavori edili magazz. | 10 | 6.954,00 | 347,70 | 6.606,30 | 695,4 |
| Man. Strade e cun. | 10 | 58.042,17 | 7.689,07 | 50.353,10 | 5.804,22 |
| Paviment. Str. V. gel | 10 | 20.359,20 | 0 | 20.359,20 | 0 |
| Lavori P.zza Masini | 10 | 72.460,00 | 0 | 72.460,00 | 0 |
| Segnalet. Dossi su st | 10 | 10.127,76 | 0 | 10.127,76 | 0 |

| | | | | | |
|------------------------------------|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Pozzo Artesiano | 7,5 | 3.600,00 | 90,00 | 3.510,00 | 270 |
| Imp. Di videosorv. | 25 | 5.734,00 | 0 | 5.734,00 | 0 |
| Condiz. Sanyo | 15 | 786,5 | 0 | 786,5 | 0 |
| Betoniera Imer | 15 | 766,8 | 0 | 766,8 | 0 |
| Martello Perforatore | 15 | 1.178,84 | 0 | 1.178,84 | 0 |
| Impianto irrig. Casa | 15 | 2.029,23 | 0 | 2.029,23 | 0 |
| Cancello ing. Casa c. | 10 | 2.220,00 | 0 | 2.220,00 | 0 |
| Finestra allum. Uff. | 10 | 960 | 0 | 960 | 0 |
| Vetr. Museo Colle R | 15 | 765,95 | 191,49 | 574,46 | 114,89 |
| Imp. Videoproiez | 25 | 1.843,60 | 0 | 1.843,60 | 0 |
| Notebook dell I 5 hd | 20 | 767,14 | 613,72 | 767,14 | 153,42 |
| Impianto audio | 33,33 | 1.113,98 | 0 | 1.113,98 | 0 |
| Generatore di corren | 33,33 | 812 | 0 | 812 | 0 |
| Imp. Di videoconf.z | 33,33 | 2.208,72 | 0 | 2.208,72 | 0 |
| Autocarro | 20 | 7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 1500 |
| Lavori illumin. P.Masini | 10 | 1.708,00 | 565,47 | 1.142,53 | 170,8 |
| Giochi bimbi P.Mas | 15 | 5.494,28 | 2.609,79 | 2.884,49 | 824,14 |
| Livell.to Piazza Masini | 20 | 1.830,00 | 366 | 1.464,00 | 366 |
| Livell.to Piazza Masini | 20 | 2.440,00 | 488 | 1.952,00 | 488 |
| Gazebo | 15 | 894,5 | 357,8 | 536,7 | 134,18 |
| Imp. Illum. P. Masini | 15 | 902,8 | 496,54 | 406,26 | 135,42 |
| Pali pubb. Ill.ne Camelie e Fresie | 10 | 29.689,63 | 20.782,75 | 8.906,88 | 2.968,96 |
| Segnal. E dossi'22 | 10 | 2.805,90 | 2.244,71 | 561,19 | 280,59 |
| n. 30 caditoie ghisa | 15 | 1.939,80 | 1.357,85 | 581,95 | 290,97 |
| Macc. Uff.'21 | 20 | 839,98 | 335,99 | 503,99 | 168 |
| Lavori pavimentazione Piazza Mas. | 10 | 27.380,66 | 23.273,56 | 4.107,10 | 2.738,07 |
| Tavolo e panche scacchi P. Masini | 7,5 | 1.769,00 | 1.636,32 | 132,68 | 132,68 |
| Rete campo calcetto P. Masini | 7,5 | 885,90 | 819,46 | 66,44 | 66,44 |
| TOTALE | | 275.984,55 | 59.240,76 | 211.515,00 | 18.024,06 |

ATTIVITA' COMMERCIALE

| Immobilizzazione | % amm.to | di | Costo storico | Res. amm. | Da | F/do amm.to | Ammort. Anno |
|----------------------|-------------|----|------------------|--------------|----|-------------|-----------------|
| Immobilizzazione | % amm.to | di | Costo storico | Res. amm. | Da | F/do amm.to | Ammort. Anno |
| Manuf. Stab. Baln. | 3 | | 65.972,53 | 0,00 | | 65.972,53 | 0,00 |
| Lav. Ed. Ord. E str. | 10 | | 49.388,72 | 31.755,18 | | 17.633,54 | 1.481,66 |
| Man. Rip. Stab. | 10 | | 2.125,00 | 106,25 | | 2.018,75 | 212,50 |

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

| | | | | | |
|----------------------------------|-----|-----------|-----------|-----------|----------|
| Motop. A benzina | 15 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| Defibrillatore | 15 | 950,00 | 95,00 | 855,00 | 95,00 |
| Attrezz. Varia mare | 15 | 32.710,50 | - | 32.710,50 | 0,00 |
| Attrez. Mare | 15 | 9.985,00 | 0,00 | 9.985,00 | 998,49 |
| Giochi bimbi | 15 | 778,69 | 0,00 | 778,69 | 0,00 |
| Porte in alluminio | 10 | 1.850,00 | 0,00 | 1.850,00 | 0,00 |
| Cancelli ingr. Aren. | 10 | 2.000,00 | 0,00 | 2.000,00 | |
| Cabine | 10 | 3.500,00 | 0,00 | 3.500,00 | 350,00 |
| Impianto di videos. | 10 | 9.806,25 | 314,02 | 9.492,23 | 980,63 |
| Impianto Audio | 10 | 743,00 | 74,30 | 668,70 | 74,30 |
| Impianto elett. Ar. P | 10 | 1.050,00 | 105,00 | 945,00 | 105,00 |
| Impianto elett. Segr. | 10 | 4.900,00 | 490,00 | 4.410,00 | 490,00 |
| Espans. Imp. All. | 10 | 2.267,60 | 226,76 | 2.040,84 | 226,76 |
| Gettoniera docce | 10 | 2.919,01 | 0,00 | 2.919,01 | 291,91 |
| Canc-portabici-corr | 10 | 2.660,00 | 266,00 | 2.394,00 | 266,00 |
| Giochi bimbi | 15 | 5.391,40 | 1.363,27 | 4.028,13 | 808,71 |
| adeg.to lavori segreteria | 1,5 | 600,00 | 492,00 | 108,00 | 18,00 |
| adeg.to lavori disabili | 1,5 | 2.750,00 | 2.255,00 | 495,00 | 82,50 |
| Attrez. Mare telaio sdraio | 15 | 7.000,00 | 700,00 | 63.000,00 | 1.050,00 |
| Climat. Olimpia | 15 | 1.077,39 | 107,74 | 969,65 | 161,61 |
| Sbarra parcheggio | 15 | 12.422,02 | 1.242,22 | 11.179,80 | 1.863,30 |
| Lavori Bar manut. | 20 | 5.200,00 | 0,00 | 5.200,00 | 1.040,00 |
| Prog.ne imp. Elet. Seg | 10 | 740,00 | 74,00 | 666,00 | 74,00 |
| Lav. Edili ord. e str. | 10 | 6.780,00 | 339,00 | 6.441,00 | 678,00 |
| Porte alluminio st. | 15 | 2.473,00 | 247,29 | 2.225,71 | 370,95 |
| Espans. Imp. All. 2019 | 5 | 1.937,90 | 1.162,72 | 775,18 | 193,79 |
| Idropulitrice Tecnopress | 15 | 1.490,00 | 596,00 | 894,00 | 223,50 |
| n. 28 telai acciaio ombrelloni | 15 | 3.360,00 | 1.344,00 | 2.016,00 | 504,00 |
| Lavori ristr,ne 2020 Nettuno 7 | 20 | 9.200,00 | 1.840,00 | 7.360,00 | 1.840,00 |
| Misuratore fiscale | 25 | 612,13 | 0,00 | 459,11 | 153,02 |
| Steccato di Legno | 10 | 4.200,00 | 2.940,00 | 1.260,00 | 420,00 |
| Rivalutazione Manufatto stabili. | 3 | 88.520,00 | 79.225,40 | 9.294,60 | 2.655,60 |
| Puliscispiaggia "Nemo" | 7,5 | 14.200,00 | 9.940,00 | 4.260,00 | 2.130,00 |
| Container | 5 | 3.300,00 | 2.640,00 | 660,00 | 330,00 |
| Attr. Mare 2021 | 7,5 | 6.175,00 | 4.322,49 | 1.852,51 | 926,25 |
| Attr. Mare 2022 | 7,5 | 2.418,00 | 1.692,60 | 725,40 | 362,70 |
| 2 Pattini salv. | 7,5 | 4.700,00 | 3.290,00 | 1.410,00 | 705,00 |
| Cabine legno | 10 | 5.250,00 | 3.675,00 | 1.575,00 | 525,00 |

| | | | | | |
|------------------------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Attr. Mare 2020 | 15 | 5.446,00 | 2.995,30 | 2.450,70 | 816,90 |
| n. 2 canoe 2 p. | 15 | 1.066,88 | 586,78 | 480,10 | 160,03 |
| n. 2 canoe 1 p. | 15 | 565,58 | 311,46 | 254,12 | 84,84 |
| Lav. Ade. Stab. | 1,5 | 2.400,00 | 2.256,00 | 144,00 | 72,00 |
| Carrello porta lettini | 7,5 | 550,00 | 508,75 | 41,25 | 41,25 |
| 10 ombrelloni 2023 | 7,5 | 1.250,00 | 1.156,25 | 93,75 | 93,75 |
| Container 2023 | 5 | 2.500,00 | 2.375,00 | 125,00 | 125,00 |
| Rete campi beach volley 2023 | 5 | 766,00 | 727,67 | 38,33 | 38,33 |
| TOTALE | | 401.947,60 | 163.838,45 | 294.656,13 | 24.120,28 |

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

ATTIVITA'

| Mastri | Conti | Al 31/12/2022 | Al 31/12/2023 | Differenze |
|--------|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | Immobilizzazioni Immateriali | 3.262,00 | 3.262,00 | 0 |
| | Immobilizzazioni materiali | 1.583.493,80 | 1.593.715,30 | 10.221,50 |
| | Immobilizzazioni finanziarie | 637,12 | 637,12 | 0,00 |
| | Crediti | 175.592,64 | 148.114,06 | -27.478,58 |
| | Ratei e Risconti | 54,9 | 6.666,09 | 6.611,19 |
| | Disponibilità finanziarie | 58.104,97 | 41.684,64 | -16.420,33 |
| | TOTALI DELL'ATTIVO | 1.821.145,43 | 1.794.079,21 | -27.066,22 |
| | Conti d'Ordine | 167.732,52 | 167.732,52 | |
| | TOTALE A PAREGGIO | 1.821.145,93 | 1.794.079,21 | -27.066,22 |

Le attività hanno registrato le seguenti variazioni più significative:

significative:

| Mastri | Conti | Al 31/12/2022 | Al 31/12/2023 | Differenze |
|---------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti | Crediti v/consorziati x ctb ordinari | 137.176,12 | 107.778,61 | -29.397,51 |
| | Crediti v/consorziati x ctb Vigilanza | | | 0,00 |
| | Crediti v/consorziati x ctb asfaltatura | 12.033,06 | 9.572,20 | -2.460,86 |
| | Crediti v/gestore | | | 0,00 |
| | Altri crediti | 26.383,46 | 30.763,25 | 4.379,79 |
| | Risconti e Ratei attivi | 54,6 | 6.666,09 | 6.611,49 |
| | TOTALE | 175.647,24 | 154.780,15 | -20.867,09 |

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, a suo

tempo, ha ritenuto opportuno rivalutare le posta delle immobilizzazioni materiali denominata “ manufatto stabilimento balneare”.

- I crediti v/ consorziati per contributi ordinari sono diminuiti per effetto dei solleciti tempestivi da parte della segreteria.

- 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 – 1.115,00 per l'annualità scad. 31/12/2023.

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

PASSIVITA'

| | | |
|--|-------------|---------------------|
| Fondi di ammortamento | EURO | 1.224.605,00 |
| Fondi di accantonamento | EURO | 88.668,54 |
| Debiti entro 12 mesi | EURO | 108.596,37 |
| Debiti oltre 12 mesi | EURO | 52.226,29 |
| Ratei e risconti passivi | EURO | 107.200,97 |
| Patrimonio netto | EURO | 180.350,40 |
| TOTALI DEL PASSIVO | EURO | 1.761.647,57 |
| Differenza positiva d'esercizio | Euro | 32.431,64 |
| Totale a Pareggio | Euro | 1.794.079,21 |

Le passività hanno registrato le seguenti variazioni più significative:

| Mastri | Conti | Al 31/12/2022 | Al 31/12/2023 | Differenze |
|--------|------------------------------------|---------------|---------------|------------|
| Debiti | Debiti v/ fornitori | 25.792,98 | 12.336,95 | -13.456,03 |
| | Debiti v/ Erario per iva | 17.974,43 | 16.228,01 | -1.746,42 |
| | Debiti per Mutuo BCC | | | |
| | Debito per Finanziamento BCC covid | 29.678,67 | 25.810,92 | -3.867,75 |
| | Debiti v/ Demanio per canoni | 0 | 0 | 0,00 |
| | Ratei passivi | 4.484,42 | 14.190,72 | 9.706,30 |
| | Risconti passivi | 95.841,96 | 93.010,25 | -2.831,71 |
| | Fatture da ricevere | 18324,23 | 9.614,89 | -8.709,34 |

- 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 5.272,04 a 3.059,24 euro.

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 € 36.741,64, SUCCESSIVAMENTE AL CALCOLO DELLE IMPOSTE SI CHIUDE CON UN UTILE DI € 32.431,64 PER EFFETTO DELLE SEGUENTI MOVIMENTAZIONI CONTABILI:

RICAVI

| | | |
|--------------------------|-------------|----------------|
| Ricavi Istituzionali | EURO | 380.781 |
| Ricavi Commerciali | EURO | 223.670 |
| Proventi Finanziari | EURO | 0 |
| TOTALE DEI RICAVI | EURO | 604.451 |

COSTI E PERDITE

| | | |
|----------------------------|-------------|----------------|
| Costi Istituzionali | EURO | 358.248 |
| Costi attività Commerciale | EURO | 213.771 |
| TOTALE DEI COSTI | EURO | 572.020 |
| Utile D'esercizio | Euro | 32.432 |
| TOTALE A PAREGGIO | Euro | 604.451 |

Per quanto riguarda l'andamento del bilancio, nell'anno 2023 si è verificato un aumento positivo del reddito dovuto ad un andamento ordinario dell'attività sia economica che istituzionale.

Si evidenzia una plusvalenza pari ad € 12.332,85 relativa al minor debito verso l'erario dovuto all'adesione da parte del Consorzio alla cd. Rottamazione Quater.

Per quanto riguarda il costo del personale segreteria si rileva che lo stesso è stato imputato al'34% sulla parte istituzionale e il 66% 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 € 32.431,64 che il Consiglio di Amministrazione propone di incrementare il fondo riserva.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Nazzareno Chiacchiarini