

## BILANCIO DI ESERCIZIO 2015/2016 NOTA INTEGRATIVA

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il Bilancio d'esercizio chiuso al 30/06/2016 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 (01/07/2014 – 30/06/2015) che con tale anno ne consente la perfetta comparabilità. Per tale ragione alcune voci, pur se contrassegnate dallo zero o raggruppate con altre, permangono espone; 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 dalla partecipazione alla Banca di Credito Cooperativo di Roma del cui capitale si possiede una quota del valore di € 258,23 e dai depositi cauzionali su contratti per €. 189,77.
- 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 2015/2016**

Il Bilancio dell'esercizio 01/07/2015 – 30/06/2016 chiude con un risultato positivo di 14.284,25 (+ 1.391,01 istituzionale e + 12.893,24 commerciale).

Per quanto riguarda l'attività commerciale si evidenzia il risultato positivo della gestione con la realizzazione di un utile di 12.893,24 euro , con una leggera differenza in meno rispetto all'utile preventivato derivante da maggiori ricavi rispetto al preventivo di 19.000 euro ( più 24.000 per prenotazioni , meno 6.000 per canone ristorante) e maggiori costi sempre rispetto al preventivo di 23.000 euro ( Voci con impatto più significativo : maggiori costi utenze per 5900 euro, 3200 oneri segreteria , 2700 per ricalcolo ammortamenti in funzione della normativa Bolkeestein, ed un maggior impatto dell' IRES di esercizio per 4900 euro ) .

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, le quote di ammortamento rilevano un incremento di € 6.257,00 in quanto si è ritenuto di incrementare le relative aliquote per renderle maggiormente aderenti alla residua utilità.

#### **ATTIVITA' ISTITUZIONALE**

Immobilizzazione	% di amm.to	Costo storico	Res. Da amm.	F/do amm.to	Ammort. Anno
Casa Consortile	3	16.142,27	1.481,61	14.660,66	93,40
Costruzioni leggere	10	1.633,50	898,43	571,72	163,35
Costruzioni Leggere	10	5.324,00	3.993,00	798,60	532,40
Deposito Magazz.	10	907,50	589,87	226,88	90,75
Lavori edili magaz.	10	6.954,00	5.563,20	695,40	695,40
Man. Strade e cun.	10	45.476,43	38.654,97	2.273,82	4.547,64
Paviment. Str. V. gel	10	20.359,20	7.125,72	11.197,56	2.035,92
Lavori P.zza Masini	10	72.460,00	25.361,00	39.853,00	7.246,00
Segnalet. Dossi su st	10	10.127,76	4.557,49	4.557,49	1.012,78
Pozzo Artesiano	7,50	3.600,00	2.115,00	1.215,00	270,00
Condizionat. 1800	15	1.680,00	42	1.386,00	252,00

Condiz. Sanyo	15	786,50	255,60	412,92	117,98
Betoniera Imer	15	766,80	249,21	402,57	115,02
Martello Perforatore	15	1.178,84	736,77	265,24	176,83
Impianto irrig. Casa	15	2.029,23	1.268,28	456,57	304,38
Cancello ing. Casa c.	10	2.220,00	999,00	999,00	222,00
Finestra allum. Uff.	10	960,00	528,00	336,00	96,00
Imp. Videoproiez	25	1.843,60	1.152,25	230,45	460,90
Computer Ufficio	20	1.844,61	184,47	1.291,22	368,92
Impianto audio	20	1.416,40	141,64	991,48	283,28
Software Gamma	20	3.025,00	302,50	2.117,50	<u>605,00</u>
<b>TOTALE</b>		<b>200.735,64</b>	<b>96.242,58</b>	<b>84.939,08</b>	<b>19.689,95</b>

Asfaltatura strade consortili:

quota di ammortamento	58.216,34
Costo asfaltatura strade (a f/do)	533,79
Interessi e comp. c/c 1610	<u>3.649,87</u>
<b>Totale</b>	<b>62.400,00</b>

ATTIVITA' COMMERCIALE

Immobilizzazione	% di amm.to	Costo storico	Res. Da amm.	F/do amm.to	Ammort. Anno
Manuf. Stab. Baln	3	57.915,80	7.022,81	49.155,52	1.737,47
Mamif. Stab. Baln	3	8.056,73	2.135,08	5.679,95	241,70
Lav. Adeg. Ed. stab	3	11.723,24	8.089,01	3.282,53	351,70
Lav. Adeg. Ed. stab	3	16.936,70	13.500,97	2.927,63	508,10
Impianto di videos.	10	8.550,00	6.142,50	1.282,50	855,00
Impianto Audio	10	743,00	631,55	37,15	74,30
Imp. Elett. Esterno p	10	1.050,00	892,50	52,5	105,00
Imp. Elett. Segret.	10	4.900,00	4.165,00	245,00	490,00
Espans. Imp. All.	10	2.267,60	1.927,46	113,38	226,76
Prog. Imp. Elet. Seg	10	740,00	629,00	37,00	74,00
Lav. Ed. Ord. E str.	10	6.780,00	5.424,00	678,00	678,00
Man. Rip. Stab.	10	2.125,00	1.700,00	212,50	212,50
Attr. polt+lett+tav	15	7.253,50	5.621,46	544,01	1.088,03
Att. Piatti+foderi	15	640,00	496,00	48,00	96,00
Motop. A benzina	15	4.000,00	3.100,00	300,00	600,00
Sedia disabili	15	710,00	17,75	585,75	106,50

Attr. Varia arenile	15	24.817,00	11.597,87	9.496,58	3.722,55
Giochi bimbi	15	778,69	506,16	155,73	116,80
Porte in alluminio	10	1.850,00	832,50	832,50	185,00
Cancelli ingr. Aren.	10	2.000,00	1.100,00	700,00	200,00
Cabine	10	3.500,00	2.625,00	525,00	350,00
Gettoniera docce	10	2.919,01	2.189,26	437,85	291,90
Canc-portabici-corr	10	2.660,00	2.261,00	133,00	266,00
Man. Strada parch.	20	3.100,00	1.240,00	1.240,00	620,00
<b>Totale</b>		<b>176.016,27</b>	<b>83.846,88</b>	<b>78.702,08</b>	<b>13.197,31</b>

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

#### ATTIVITA'

Mastri	Conti	al 30/06/15	al 30/06/16	Differenze
	Immobilizzazioni Immateriali	3.025,00	3.025,00	0
	Immobilizzazioni materiali	1.265.657,96	1.297.465,90	+31.807,94
	Immobilizzazioni finanziarie	448,00	448,00	0
	Crediti	371.551,70	335.623,27	-35.928,43
	Disponibilità finanziarie	7.988,41	1.370,21	-6.618,20
	<b>TOTALI DELL'ATTIVO</b>	<b>1.648.671,07</b>	<b>1.637.932,38</b>	<b>-10.738,69</b>
	<b>Conti d'Ordine</b>	<b>167.723,52</b>	<b>170.931,42</b>	
	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1.833.678,71</b>	<b>1.637.932,28</b>	

Le attività hanno registrato le seguenti variazioni più significative:

Mastri	Conti	al 30/06/15	al 30/06/16	Differenze
Crediti	Crediti v/consorzati x ctb ordinari	126.968,79	145.777,52	+18.808,73
	Crediti v/consorzati x ctb Vigilanza	0,00	0,00	0,00
	Crediti v/consorzati x ctb asfaltatura	63.638,68	54.343,64	-9.293,04
	Crediti v/gestore	0,00	9.973,42	+9.973,42
	Altri crediti	127.104,68	95.558,84	-31.545,84
	Risconti attivi	32.749,99	16.289,85	-16.460,14
	Fatture da emettere	5.140,54	13.680,00	+8.539,46
	<b>TOTALE</b>	<b>355.602,68</b>	<b>335.623,27</b>	<b>-18.357,41</b>

Si possono formulare le seguenti considerazioni:

- I crediti v/ consorzati per contributi ordinari sono aumentati per effetto della quota riferita ai contributi per controllo strade non presenti nel precedente bilancio.
- 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 per € 65.000 + crediti diversi di minore entità..

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

**PASSIVITA'**

Fondi di ammortamento	EURO	646.482,76
Fondi di accantonamento	EURO	128.175,28
Debiti	EURO	787.447,05
Patrimonio netto	EURO	61.543,04
<b>TOTALI DEL PASSIVO</b>	<b>EURO</b>	<b>1.623.648,13</b>
Differenza positiva d'Esercizio	EURO	14.284,25
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>EURO</b>	<b>1.637.932,38</b>

Le passività hanno registrato le seguenti variazioni più significative:

Mastri	Conti	al 30/06/15	al 30/06/16	Differenze
Debiti	Debiti v/ fornitori	89.406,58	111.713,60	+22.307,02
	Debito v/ BCC ROMA c/c 1609	20.175,48	20.102,84	-72,64
	Debito v/ BCC ROMA c/c 1610	98.543,57	0,00	-98.543,57
	Debiti v/ Erario per iva	23.440,26	32.143,87	+13.939,97
	Debiti per Mutuo BCC	72.374,02	53.125,29	-19.248,73
	Debiti v/ Demanio per canoni	50.022,60	39.155,98	-10.866,62
	Ratei passivi	11.608,40	13.945,50	+2.337,10
	Risconti passivi	475.070,42	401.658,51	-73.411,91
	Fatture da ricevere	23.379,50	15.388,13	-7.991,37

- I risconti passivi rappresentano costi da sostenere nell'esercizio successivo dai quali vengono rettificati quelli di competenza dell'esercizio in corso.

- Le Fatture da ricevere rappresentano oneri e spese da attribuire all'esercizio, le cui fatture non sono ancora pervenute, pur essendo reali e certe nell'ammontare;

- 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 in corso;

- Il fondo di accantonamento t.f.r. relativo al personale dipendente si è incrementato della quota t.f.r. maturato nell'esercizio in corso;

- 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 si è incrementato passando da 30.639,37 a 54.289,04 euro per aumentare la garanzia rispetto a potenziali svalutazioni frutto di una ancor più aggressiva attività di recupero dei crediti non pagati.

- Il fondo accantonamento spese asfaltatura è stato creato per equilibrare i costi dell'asfaltatura ai ricavi di competenza dell'esercizio;

- I fondi di riserva hanno subito variazioni in quanto la perdita dell'esercizio precedente è stata ripianata con i fondi riserva.

Per quanto riguarda i fondi di ammortamento relativi allo Stabilimento Balenare, si evidenzia che le norme emanate in dipendenza della cd. Direttiva Bolkestein stabiliscono che alla scadenza della proroga al 2020 siano messe all'asta – con procedura di evidenza pubblica – le concessioni demaniali relative agli stabilimenti stessi ed il diritto del precedente concessionario all'indennizzo per gli investimenti effettuati nella conduzione della concessione. Nel rispetto delle norme e nell'interesse del Consorzio e dei Consorziati è stata applicata la norma ordinaria per gli ammortamenti dei beni materiali di utilizzo pluriennale quali attrezzature di spiaggia, stigliature, macchinari ecc, , allo stesso modo anche per gli oneri pluriennali relativi a lavori di adeguamento – murari, elettrici, pittura, ecc – è stata applicata la norma ordinaria in considerazione che, in caso di applicazione futura nella citata direttiva, il Consorzio avrà diritto a congruo indennizzo.

c) 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 DI € 14.284,25 RISPETTO AD UN PREVENTIVATO DI 19.088,00. CIO' PER EFFETTO DELLE SEGUENTI MOVIMENTAZIONI CONTABILI:

### RICAVI

Ricavi Istituzionali	EURO	348.057,15
Ricavi Commerciali	EURO	205.606,07
Proventi Finanziari	EURO	0
Ricavi Lavori Straordinari	EURO	62.400,00
<b>TOTALE DEI RICAVI</b>	<b>EURO</b>	<b>616.063,22</b>

### COSTI E PERDITE

Costi Istituzionali	EURO	346.666,14
Costi Istit. per Lavori Straordinari	EURO	62.400,00
Costi attività Commerciale	EURO	192.712,83
<b>TOTALE DEI COSTI</b>	<b>EURO</b>	<b>601.778,97</b>
<b>Avanzo Di bil.</b>	<b>EURO</b>	<b>14.284,25</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>EURO</b>	<b>616.063,22</b>

--	--	--

Rispetto al preventivo precedente si evidenzia che i minori costi sostenuti per l'istituzionale si riferiscono alla diminuzione degli stipendi della segreteria e al minor costo sostenuto per la manutenzione delle strade e piazze, mentre per l'attività commerciale i maggiori costi rispetto al preventivo sono dovuti alle utenze, e a imposte e tasse arretrate.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Nazzeno Chiacchiarini