

**CONSORZIO LIDO DEI PINI DI ANZIO**  
**Sede Amm.va in ANZIO (RM)**  
**VIA DEI TULIPANI,8**  
**Codice Fiscale 80245810587 - P.IVA n.02136101009**

**Nota Integrativa**  
**al Bilancio chiuso al 30-06-2014**

**PREMESSE**

**Criteri di formazione e struttura del Bilancio**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 30/06/2014 è stato redatto nella piena osservanza delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

In particolare, è stata data puntuale applicazione ai principi di redazione (art.2423/bis C.C.) e ai criteri di valutazione delle singole voci.

**Comparabilità con l'esercizio precedente**

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 (1/7/2012 – 30/6/2013), 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.

**Convenzioni di classificazione**

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 la 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 e Il Conto Economico presentano la suddivisione nei quattro comparti (sub aree) così come prescritto dallo schema di legge.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, per quest'ultima si è provveduto al riporto all'esercizio successivo di Risconti e Ratei attivi e passivi relativi alle voci di costo e di ricavo evidenziati nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

Le **Immobilizzazioni Immateriali** sono rappresentate dall'acquisto del nuovo programma gestionale di € 3.025,00. Per tale voce è stato creato un apposito fondo.

Le **Immobilizzazioni Materiali** sono iscritte al costo storico di acquisizione ivi compresi eventuali costi accessori di diretta imputazione, c'è stato un incremento rispetto a quelle dell'esercizio scorso. Gli incrementi sono riferiti alle spese pluriennali: Asfaltatura Strade Consortili incrementato di € 21.592,62, Costi pluriennali lavori di adeguamento Bar Ristorante di € 35.887,04 e costi pluriennali lavori di adeguamento stabilimento balneare di € 16.936,70.

Le **Immobilizzazioni finanziarie** sono rappresentate dalla partecipazione alla Banca di Credito Cooperativo di Roma del cui capitale si possiede una quota del valore di Euro 258,23.

Si precisa che per tale posta non è dato procedere a rivalutazioni o svalutazioni in quanto dal relativo Bilancio tale procedura non viene evidenziata.

I **Crediti** sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione che viene eventualmente ridotto in modo indiretto da idonei accantonamenti ad appositi fondi (vd.F.do svalutaz.crediti, F.do riequilibrio ctb. , etc.).

I **Debiti** sono valutati al loro valore nominale, essi raccolgono passività certe e determinate, sia per importi che per date di formazione.-

Il **fondo T.F.R.** rappresenta quanto maturato dai dipendenti tenuto conto della loro situazione contrattuale e delle disposizioni di legge in materia.

I **ratei e i risconti** sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Nelle risultanze analitiche del Bilancio possono evidenziarsi le seguenti nozioni e implementazioni:

**BILANCIO 2013/2014:**

il bilancio consortile dal 01/07/2013 al 30/06/2014 chiude con un risultato positivo ante imposte di euro 1.680,49, risultato che il Consiglio di Amministrazione propone di portare a nuovo nell'entità e nel segno conseguenti al calcolo delle imposte. Non è stata considerata la partita straordinaria a credito che potrebbe scaturire dal riconoscimento di una parte dei contributi non corrisposti o parzialmente corrisposti da parte del

Comune di Anzio anno 2008: richiesti euro 32.000, accreditati a febbraio 2014 euro 22.500).

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 e di "Note esplicative" atti a soddisfare motivi di chiarezza, puntualità, precisione e trasparenza.

#### ATTIVITA' :

Disponibilità liquide	Euro	941,09
Crediti	Euro	403.605,75
Immobilizzazioni Imm.li	Euro	3.025,00
Immobilizz. materiali	Euro	1.131.632,63
Immobilizz. Finanziarie	Euro	258,23
<b>T o t a l i dell'Attivo</b>	<b>Euro</b>	<b>1.539.462,70</b>

Le attività hanno registrato le seguenti variazioni **più significative** :

<b>Mastri</b>	<b>Conti</b>	<b>Al 30-06-2013</b>	<b>Al 30-06-2014</b>	<b>Differenze</b>
<b>Crediti</b>	Cred.v/ cons. x contrib.ordinari	110.580,57	106.927,01	- 3.652,96
	Cred.v/cons. x contrib.Vigilanza	4.337,47	4.337,47	0
	Credito V/consorz. per asfaltatura str.	248.440,00	89.800,00	- 158.640,00
	Crediti V/Gestore	14.520,00	12.690,14	- 1.829,86
	Crediti per anticipaz. a fornitori	1.168,00	10.505,17	+ 9.337,17
	Altri crediti	119.024,24	127.817,18	+ 8.792,94
	Risconti attivi	11.901,70	22.712,30	+ 10.810,60
	Acconti imposta Ires	4.049,80	4.332,70	+ 262,90
	Acconti Imposta Irap	3.936,50	5.483,78	+ 1.547,28

Si possono formulare le seguenti considerazioni :

- I "**crediti v/ consorziati per contributi ordinari**" sono diminuiti per effetto dei solleciti di recupero da parte dell'amministrazione consortile e delle azioni legali.
- I "**crediti V/consorz. per asfaltatura strade**" riguardano le quote da incassare del contributo straordinario approvato nell'assemblea del 10 marzo 2012.
- "**Altri crediti**" sono rappresentati maggiormente dal credito V/Comune di Anzio e in minima parte da altri crediti. I crediti nei confronti del Comune di Anzio, sono dovuti sulla base di Deliberazioni di Giunta n. 231 del 20.10.2006 (prossima scadenza 2015) e n. 146 del 9.07.2010.
- **Risconti attivi** : rappresentano costi sostenuti nell'anno decorso dai quali vengono stornati ratei che sono di competenza dell'anno successivo e sono dati dalle seguenti voci :

Rinnovo PEC	01/07/2014	30/06/2015	<b>40,34</b>	
Rinnovo PEC	01/07/2015	15/10/2015	<b>11,82</b>	
Italbrokers	01/07/2014	27/02/2015	<b>2.045,38</b>	pol.506050
Spese lavoraz. MAV es. 2014-15	01/07/2014	30/06/2015	<b>1.865,00</b>	
Tassa Demaniale rinn. Lic. Al 2020	01/07/2014	31/12/2020	<b>2.580,30</b>	
Tassa di Registrazione conc. Demaniale dal 2014 al 2020	01/07/2014	31/12/2020	<b>2.748,00</b>	Stabilim.
Assicurazione Autocarro	01/07/2014	29/08/2015	<b>174,02</b>	Ist.le
d.lgs 81	01/07/2014	30/06/2015	<b>1.300,00</b>	Istit.le
Tari	01/07/2014	31/12/2014	<b>4.476,90</b>	Stabilim.
Ina Assitalia nuova polizza	01/07/2014	31/12/2014	<b>711,18</b>	Stabilim.
Ina Assitalia nuova polizza	01/07/2014	31/12/2014	<b>2.171,89</b>	Stabilim.
Ina Assitalia nuova polizza	01/07/2014	31/12/2014	<b>1.117,90</b>	Locali comm

Licenza d'uso Teamsystem	01/07/2014	31/12/2014	590,37	Istit.le
Premi Inail	01/07/2014	31/12/2014	707,00	Stabilim.
Premi Inail	01/07/2014	31/12/2014	2.172,20	Istit.le
<b>TOTALE RISCOINTI</b>	<b>ATTIVI</b>		<b>22.712,30</b>	

**PASSIVITA' :**

Debiti	Euro	873.459,22
Fondi di Accanton.to	Euro	115.945,12
Fondi di Ammortamento	Euro	471.231,20
Patrimonio	Euro	77.146,67
<b>T o t a l i del Passivo</b>	<b>Euro</b>	<b>1.537.782,21</b>
<b>Differenza positiva</b>	<b>Euro</b>	<b>1.680,49</b>
<b>Totale a pareggio</b>		<b>1.539.462,70</b>

Le passività hanno registrato le seguenti variazioni **più significative** :

**DEBITI:**

<b>Mastri</b>	<b>Conti</b>	<b>Al 30-06-2013</b>	<b>Al 30-06-2014</b>	<b>Differenze</b>
	Debiti v/ Fornitori	82.032,98	54.302,44	-27.730,54
	Debito V/BCC ROMA ordin.	38.127,31	24.516,79	-13.610,52
	Debiti V/Erario per I.v.a.	457,7	13.297,23	12.814,67
	Fatture da ricevere	24.138,72	3.929,26	-20.209,46
	Ratei passivi	10.821,00	12.234,91	1.413,91
	Risconti passivi	499.200,00	511.209,00	12.839,53
	Interessi da addebitare	6.327,62	3.987,13	-2.340,49

- **Risconti Passivi** rappresentano costi da sostenere nell'anno successivo dai quali vengono rettificati quelli che sono di competenza dell'anno in corso e sono dati dalle seguenti voci :

oggetto	periodo dal	al	importo
Incassi prenot.ni stab.	01/07/2014	15/09/2014	<b>74.409,00</b>
Ctb str. Asfaltatura strade	01/07/2014	30/06/2021	<b>436.800,00</b>
			<b>511.209,00</b>

- "**Fatture da ricevere**" – rappresentano oneri e spese da attribuire all'esercizio, le cui fatture o ricevute non sono ancora pervenute, pur essendo reali e certe nell'ammontare.

- "**Ratei passivi**" – rappresenta il Costo da attribuire all'esercizio futuro inerente la tredicesima mensilità 2011 (vedi nota n. 8).

**FONDI DI AMM.TO , RISERVE E ACCANTON.TO**

<b>Mastri</b>	<b>Conti</b>	<b>Al 30-06-2013</b>	<b>Al 30-06-2014</b>	<b>Differenze</b>
<b>F.di di accant.to</b>	Fdo sval.cred.cons	40.585,35	39.554,41	-1.030,94
	Fdo accant.spese c	10410,05	0	-10.410,05
	F/do acc. Oneri div.	7.741,06	3.408,82	-4.332,24
	F.do accant.T.F.R.	20.819,03	27.043,22	6.224,19
	F.do sval.cred.ctb.vig.	4.337,47	4.337,47	0,00

	F.do acc.to sp.legali	10.672,20	21.677,18	11.004,98
	F/do straord. Man. Impian	6.166,07	3.602,08	-2.563,99
	F.do req. Quote cons.	11.660,75	0	-11.660,75
	F.do acc. Demanio	87,82	0	-87,82
	F.do acc. Spese asfaltat.	9.728,23	13.911,89	4.183,66
	F.do imposte locali	0	2.410,05	2.410,05
<b>F.di di Amm.to</b>	F.di di Amm.to Ord.	372.361,99	471.231,20	98.869,21
<b>F.di di Riserva</b>	F.do riserva ordin.	68.818,05	69.488,53	670,48
<b>F.di di Riserva</b>	F.do riserva facolt.	22.353,05	7.658,14	-14.694,91

Si possono formulare le seguenti considerazioni :

- **Il F.do Sval.cred.cons.** si è decrementato di Euro 1.030,94 per effetto di crediti inesigibili;
- **Il Fondo accantonam.T.F.R.** relativo al personale dipendente si è incrementato della quota tfr. del secondo semestre dell'anno 2013 e del primo sem. 2014 per Euro 5.332,22, già decurtato di quanto erogato al personale dimesso.
- **Il Fondo Accanton.to spese legali** . è aumentato per la nota credito Avv. Ciaffi relativa a proc. 2007.
- **Il Fondo straordinario man. impianti** .- si è decrementato per l'eliminazione di amianto ed interventi su impianti/strade/piazze/aut.
- **Il Fondo riequilibrio quote consortili** .- è da considerare superato; l'importo è stato riferito a sopravvenienze attive anche per l'utilizzo di costi straordinari: F23 dell'Agenzia delle Entrate per reg.ne D.I. (€..2621,75), nonché pulizia straordinaria a salvaguardia patrimonio consortile(€.3349,75).
- **Il Fondo Accanton.to demanio** .- piccolo residuo riferito sopravv.ze attive.
- **Il Fondo Accanton.to spese asfaltatura** .- è stato creato per equilibrare i costi dell'asfaltatura ai ricavi di competenza dell'esercizio.
- **Il Fondo svalutazione crediti contributi vigilanza** non ha subito variazioni.
- **Il Fondo di Amm.to ordinario** si è incrementato delle quote di competenza dell'anno 2013/2014.
- **Il F.do di Riserva ordinario** ha subito variazioni così come approvato dall'assemblea del 26 ottobre 2013.
- **Il F.do di Riserva facoltativo** ha subito variazioni così come approvato dall'assemblea del 26 ottobre 2013.

Per quanto riguarda i fondi di ammortamento relativi allo Stabilimento balneare, si evidenzia che le norme emanate in dipendenza della c.d. Direttiva Comunitaria 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.. Mentre per i costi pluriennali relativi a lavori di adeguamento - murari, elettrici, di pittura, ecc. - gli ammortamenti sono stati rapportati alla scadenza della concessione demaniale.

**Si evidenzia che il bilancio si è chiuso con una differenza positiva pari a 1.680,49 euro rispetto ad un preventivato di zero. Ciò come risultato di maggiori ricavi di 59.072 euro e maggiori costi di 57.392 euro.**

#### **RICAVI :**

Ricavi Istituzionali	Euro	198.012,34
Ricavi commerciali	Euro	187.800,57
Proventi Finanziari	Euro	1.100,50
Ricavi lavori Straordinari	<u>Euro</u>	<u>62.400,00</u>
<b>Totale dei Ricavi</b>	<b>Euro</b>	<b>449.313,41</b>

Rispetto al preventivo per i ricavi si evidenzia il maggior importo di 22.500,00 euro riconosciuto dal Comune di Anzio, relativo al 2008 precedentemente non contabilizzato.

#### **COSTI E PERDITE :**

Costi Istituzionali	Euro	195.220,05
Costi Istituzionali per lav straord.	Euro	62.400,00

Costi attiv.commerciale	Euro	190.012,87
<b>Totale dei Costi</b>	<b>Euro</b>	<b>447.632,92</b>
<b>Differenza positiva</b>	<b>Euro</b>	<b>1.680,49</b>
<b>Totale a pareggio</b>	<b>Euro</b>	<b>449.313,41</b>

Per i maggiori costi rispetto al preventivo si evidenziano quelli del Personale relativi a segreteria, stradini e personale spiaggia, all'attività di vigilanza, all'adeguamento delle coperture assicurative, a quelli delle imposte locali. Per contro i minori costi rispetto al preventivo riguardano quelli di adeguamento normativi, spese legali, manutenzione e riparazione spazi consortili, pubblica illuminazione.

Si desidera terminare l'esposizione della Nota Integrativa fornendo un analitico dettaglio di quanto sostenuto per spese straordinarie per manutenzione strade (RG21):

ft. N.	Del	Fornitore	Descrizione	Importo
77	16/07/2012	CF Unipersonale srl	Asfaltatura strade consortili	423.500,00
78	16/07/2012	CF Unipersonale srl	Asfaltatura Via dei Gelsi	55.660,00
279	20/06/2012	Segnaletica Gener.	Dossi e Segnaletica	42.342,62
8	14/05/2012	Ing. Tarselli Federico	Direzione Lavori	1.248,00
13	22/06/2012	Ing. Tarselli Federico	Direzione Lavori	2.912,00
24	29/10/2012	Ing. Tarselli Federico	Direzione Lavori	676,00
30	20/12/2012	C.F. lavori cunette	C.F. lavori cunette	3.630,00
	31/12/2012	c/c 1610 BCC	Interessi e oneri Bancari	9.818,39
6332	29/12/2012	Sol.pre.a	Acquisto tuni cunette	1.047,86
	28/01/2013	Edil Lavinia	Acquisto cemento	52,27
457	12/02/2013	Sol.pre.a	Acquisto tubi cunette	1.047,86
843	04/03/2013	Sol.pre.a	Acquisto tubi cunette	1.047,86
	31/03/2013	c/c 1610 BCC	Interessi	6.220,34
1	02/04/2013	Giuliani Romano	Prestazione lavori cunette	1.887,60
922	18/03/2013	Sol.pre.a	Acquisto tubi cunette	1.047,86
1013	29/03/2013	Sol.pre.a	Acquisto tubi cunette	1.061,41
	30/06/2013	c/c 1610 BCC	Interessi	5.659,06
	30/06/2013	c/c 1610 BCC	Oneri e commissioni	1.609,02
615	04/07/2012	Notaio Bonpadre	Spese Notaio	102,60
		<b>TOTALE A SPESE</b>	<b>PLURIENNALI al 30.6.2013</b>	<b>560.570,75</b>
		Oneri e spese	Bilancio 2013/2014	21.592,62
		<b>TOTALE A SPESE</b>	<b>PLURIENNALI al 30.6.2014</b>	<b>582.163,37</b>

Il complemento all'ammontare complessivo del contributo straordinario (Euro 624.000,00) costituisce quanto potrà essere destinato all'ultimazione delle opere indicate nell'Assemblea Ordinaria del 10/03/2012 e deliberate dall'assemblea stessa.

		<b>Ammortamento</b>	<b>Dell'esercizio 3/10</b>	<b>58.216,34</b>
<b>AI</b>	<b>30/06/2014</b>	<b>Costi da sostenere</b>	<b>Asfaltatura (a f.do)</b>	<b>4.183,66</b>
		<b>Sommano in totale</b>		<b>62.400,00</b>

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Nazzareno Chiacchiarini