

# **CONSORZIO STRADALE LIDO DEI PINI LUPETTA**

## **BILANCIO al 31.12.2014**

1

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE e PROSPETTI ANALITICI**

**Relazione del Consiglio di Amministrazione  
al Bilancio Consuntivo 2014**

Signori DELEGATI,

il Rendiconto finale dell'Esercizio 2014 che si sottopone all'esame dell'Assemblea dei Delegati per l'approvazione e che si chiude con un Avanzo d'Esercizio pari a € **266,03** è, di fatto, il risultato del primo anno della gestione di questa Amministrazione nominata, come ben noto a tutti Voi, nel corso dell'Assemblea tenuta il 25 gennaio 2014, convocata ai sensi dell'art. 2406 c.c. dal Collegio dei Revisori dei Conti.

Passando all'esame della proposta di Bilancio Consuntivo 2014 allegata alla presente relazione (cfr. all. 1), redatta come previsto dalle norme in vigore, si procede ad evidenziare di seguito i risultati delle attività economico/finanziarie dell'esercizio terminato il 31 Dicembre 2014. Come consuetudine ed in analogia con gli schemi adottati dai precedenti Amministratori, per consentire di valutare le differenze intervenute, la presentazione dei risultati avviene in raffronto con i dati del precedente esercizio (e.g. 2013). Inoltre, per ogni singola voce di bilancio, sono evidenziate, in un apposita terza colonna, le Variazioni in aumento ed in diminuzione che hanno caratterizzato la gestione del 2014 rispetto al 2013, consentendo di effettuare gli opportuni confronti.

A completamento dell'esame del documento presentato, è stato allegato (cfr. all. 2), come consuetudine, anche il prospetto di raffronto tra il Bilancio di Previsione 2014 approvato (e.g. Riassetamento 2014) ed il Bilancio Consuntivo 2014 proposto all'approvazione delle SS.VV., che consente la valutazione delle differenze tra quanto previsto e quanto consuntivato. Nella predisposizione di tale allegato, per consentire un esame comparato del Bilancio di Previsione 2014 con il Bilancio Consuntivo 2014, in relazione alle singole voci di spesa indicate nel Conto Economico, è stato inserito, ove corrispondente, anche il numero di riferimento utilizzato nello schema del Bilancio di Previsione 2014 (cfr. all. 1, pagg. 4 e 5 e all. 2).

PREMESSE:

### ***Criteri di formazione e struttura del Bilancio***

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2014 è stato redatto in osservanza delle disposizioni di cui agli artt. 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.

### ***Convenzioni di classificazione***

Le attività dello Stato Patrimoniale sono state classificate con riferimento alla destinazione Consortile delle singole poste contabili che in esso sono ricomprese; mentre le passività sono classificate in funzione della loro origine. Il conto economico presenta la suddivisione in comparti (sub aree) come prassi. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza, puntualità e competenza economica.

### ***Eventi caratterizzanti***

Prima di passare all'analisi di dettaglio delle singole sezioni del Bilancio Consuntivo proposto, si ritiene opportuno evidenziare, come per precedenti esercizi, le voci di bilancio che hanno contraddistinto in maggior misura la gestione dell'esercizio 2014. Anzitutto, si rileva che come per gli ultimi esercizi, anche per il 2014, non è stato possibile incassare dal Comune di Ardea, pur essendo dovuta per legge, la Contribuzione ex Legge 126/58 pari ad € **40.681,00**, anche se iscritta a Ruolo attraverso Equitalia Sud Spa, generando, tra l'altro, un incremento dei crediti totali, oltre ad un incremento del relativo fondo svalutazione che, prudenzialmente è stato appostato tra le passività. In merito ai crediti pregressi, questa Amministrazione ha proseguito ed incrementato le azioni relative alla definizione dei crediti insoluti che, da anni, come a tutti Voi ben noto, affliggono la gestione del ns. Consorzio. Ciò anche avviando un più stretto rapporto con il ns. ente esattore, Equitalia Sud SpA, che ha consentito di evidenziare situazioni critiche che si stanno già affrontando nell'esercizio in corso.

In particolare, si è proceduto ad una revisione dei crediti vs. l'ente esattore iscritti in bilancio (dettaglio 2), suddividendoli tra quelli ante riforma, anni 1990 - 1999 (€ 136.576,19), e quelli c.d. "Ordinari", dal 2000 in poi, suddivisi a loro volta tra quelli iscritti a ruolo a nome di Consorziati (€ 370.365,19) e quelli iscritti a ruolo, più recentemente, a nome del Comune di Ardea (€ 125.641,00). A fronte di tali poste a credito, sono stati incrementati, come su esposto, gli appostamenti prudenziali, in appositi fondi, a copertura di queste poste patrimoniali, specie per quelle più vecchie e quelle ricche di incertezza come i crediti vs. il Comune di Ardea. Infatti, tra le passività (dettaglio 6) troviamo un fondo Svalutaz. Crediti per gli anni 1990 - 1999, per € 136.576,19, a totale copertura della correlata posta attiva, ed un fondo Svalutaz. Crediti Ordinari per € 174.900,94 che copre totalmente i ruoli sin qui iscritti nei confronti del Comune di Ardea (€ 125.641,00) e per la parte residua tutti i crediti relativi agli esercizi 2000 - 2002 e parte di quelli relativi al 2003. Ciò per consentire, come indicato, una maggiore copertura dei crediti considerati più incerti.

Per quanto riguarda infine la cancellazione dei crediti che saranno definitivamente accertati come inesigibili, come peraltro più volte evidenziato anche da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, occorrerà attendere i provvedimenti dell'ente esattore che, in base alla vigente normativa e conseguente prassi, è il responsabile della gestione di tali crediti. Infatti, Equitalia Sud, ha adottato ed adotta tutti i provvedimenti atti ad interrompere i termini prescrizionali e pertanto, gli stessi, devono continuare ad essere iscritti nei bilanci del Consorzio, sino alla definitiva dichiarazione di inesigibilità da parte di tale ente. Nonostante ciò, alla fine dello scorso esercizio, questa Amministrazione ha avviato una circolarizzazione di richieste di pagamento per i contributi di misura più consistente, di cui si stanno iniziando a raccogliere i primi risultati. Inoltre, sempre per poter contrastare il fenomeno della morosità e dell'evasione, è stata avviata una procedura di revisione del Catasto Consortile che ha consentito di riscontrare numerose posizioni sinora non rilevate o non corrette, che ha consentito anche di individuare gli effettivi proprietari di immobili su cui sinora non era stato possibile accertare ed iscrivere i corretti contributi.

Proseguendo ora con l'esame delle altre maggiori e/o più rilevanti variazioni patrimoniali ed economiche registrate a bilancio 2014 rispetto al 2013, si evidenziano in particolare le seguenti:

- Arredi Stradali per € 6.935,69, corrispondente al valore dei nuovi giochi per bambini acquistati ed installati nel parco giochi posto all'inizio di via delle Rose.
- Software per € 5.000,00, relativo all'acquisizione di un nuovo programma/data base per la gestione del catasto consortile e dei conseguenti ruoli annuali, da cui sono state detratte le quote di ammortamento in conto del precedente cespite per € 58,72, addivenendo ad una variazione netta totale in incremento di € 4.941,28.
- Crediti pregressi anni 1990 - 1999 per € 12.549,11, che rappresenta il risultato della revisione dei crediti pregressi ante riforma come rilevabile dalle evidenze contabile dell'ente esattore.
- Crediti per ruoli Ordinari per € 72.445,97, che, anche in questo caso, rappresenta la risultante algebrica delle operazioni di revisione di tali contributi, suddivisi da quest'anno tra quelli nei confronti di Consorziati e quelli nei confronti del Comune di Ardea.
- Fatture da emettere per € 8.071,60 che porta il valore totale di tale posta a € 100.038,95 derivate dal piano di rientro dei debiti pregressi riscontati ed accertati da questa Amministrazione nei confronti dello Stabilimento Balneare Roma Srl che ha sottoscritto a tal proposito un piano di rientro, come già indicato in sede di consuntivo del 2013, che sarà fatturato di volta in volta, a seguito dell'effettivo incasso delle rate previste e comprensive degli interessi di dilazione concordati.
- Crediti per rimb. Spese Legali per € 7.291,84, corrispondenti al credito vantato dal Consorzio nei confronti di alcuni Consorziati soccombenti in due procedimenti intentati nei ns. confronti e giunti a sentenza a noi favorevole nel 2011 e nel 2014, a cui è stato richiesto il pagamento delle spese legali dovute.

- Disponibilità liquide per totali € **5.121,97**, risultati dalla somma algebrica delle variazioni delle risorse presso la banca (€ **-12.917,03**), evidente risultato di una gestione completa delle disponibilità stanziata a bilancio, e di quelle in cassa (€ **18.039,00**) derivanti da un pagamento in titoli effettuato nelle casse a fine anno e versato in banca all'inizio dell'esercizio in corso.
- Fondi di Ammortamento per € **13.310,14**, relativi alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2014 (€ 5.838,15) ed in particolare per l'avvio dell'ammortamento del vecchio progetto per l'impianto di illuminazione (€ 7.471,99) per il quale, seppure non utilizzato, occorre ammortizzare il relativo costo sostenuto ed iscritto in bilancio da tempo.
- Risconti Passivi per € **26.071,60**, corrispondenti al valore contabile degli interessi sul piano di rientro del credito nei confronti dello Stabilimento Roma che così sono stati contabilmente neutralizzati in bilancio e saranno di volta in volta iscritti nelle entrate di competenza dell'esercizio all'atto dell'effettivo incasso.
- Spese Assemblea per € **-12.070,46**, la diminuzione riguarda la mancata convocazione dell'Assemblea Generale dei Soci che si era previsto di tenere nel 2014 e che non è stato possibile convocare.
- Spese Manutenzione Impianti Elettrici per € **- 3.437,82** riguardanti i minori lavori che si sono resi necessari ed alla razionalizzazione degli stessi rispetto al 2013.
- Spese Asporto Residui Vegetali per € **- 22.542,89** che, nonostante le problematiche scaturite dalla nuova gestione dei rifiuti adottata dal Comune di Ardea, attraverso una corretta e puntuale osservanza delle norme in materia, nonché un'attenta gestione dei servizi acquisiti, ha consentito di contenere i costi rispetto a quanto speso nel 2013.
- Manutenzioni Impianti Consortili per € **44.490,38**, corrispondenti ai maggiori interventi di manutenzione effettuati da questa Amministrazione sulle strade consortili rispetto al precedente esercizio che rappresentano il vero core business del ns. consorzio ed a cui occorre dedicare prioritariamente le risorse disponibili.

Terminata la segnalazione delle più rilevanti variazioni rispetto all'esercizio 2013, si passa alla presentazione di dettaglio delle singole sezioni del Bilancio Consuntivo 2014.

## STATO PATRIMONIALE

### Immobilizzazioni Materiali:

Le Immobilizzazioni materiali nell'anno 2014 hanno subito variazioni per totali € **11.876,97**, già evidenziate nell'analisi delle variazioni più rilevanti di cui sopra, Arredi Stradali e Software.

### Crediti:

I Crediti (cfr. dettaglio 2) sono passati da € 707.604,05 del 2013 a € **779.140,94** del 2014, con un incremento totale di € **71.536,89**, più contenuto rispetto a quello del precedente esercizio. Essendo praticamente diminuite (€ **- 13.458,19**) tutte le poste patrimoniali relative ai Crediti Diversi, l'incremento riscontrabile (€ **84.995,08**) è relativo ai crediti per contributi di cui, circa il 50 % nei confronti del Comune e per il 50 % per crediti nei confronti di Consorziati

### Disponibilità Liquide:

Il saldo totale delle disponibilità al 31.12.2014 (cfr. dettaglio 3) varia da € 109.968,67 del 2013 ad € **115.090,64** del 2014 con un incremento globale di € **5.121,97**, corrispondente alle variazioni già rilevate nell'esame preliminare di cui sopra.

**Fondi di Ammortamento:**

Queste voci di bilancio (cfr. dettaglio 4), riflettono la situazione degli accantonamenti delle spese per immobilizzi al 31.12.2014 e sono incrementate, per effetto delle quote di competenza dell'esercizio 2014 pari ad € **13.310,14**, per le quali si rimanda al dettaglio allegato.

**Debiti:**

I Debiti (cfr. dettaglio 5) sono passati da € 299.402,98 del 2013 a € **294.833,22** del 2014. La variazione totale di € - **4.569,76** deriva dalla somma algebrica delle seguenti variazioni, che potranno essere ulteriormente chiarite, qualora necessario, nel corso dell'Assemblea:

***variazioni in diminuzione:***

Fornitori	da	25.996,11	a	<b>48.398,06</b>	<b>-22.401,95</b>
Erario c/IRPEF Dipendenti	da	2.237,31	a	<b>2.471,82</b>	<b>-234,51</b>
Debiti vs/ Cassa Edile	da	345,32	a	<b>779,85</b>	<b>-434,53</b>
Erario C/IVA in sospeso	da	2.678,49	a	<b>3.464,16</b>	<b>-785,67</b>
Debiti vs. Organi 2013	da	4.695,00	a	<b>5.355,00</b>	<b>-660,00</b>
Debiti vs. Dipendenti	da	0,00	a	<b>5.173,00</b>	<b>-5.173,00</b>
Fatture da ricevere	da	98.986,96	a	<b>112.723,19</b>	<b>-13.736,23</b>
<b>Totale variazioni in diminuzione €</b>					<b>-43.425,89</b>

***variazioni in aumento:***

Erario c/ritenute	da	798,42	a	<b>0,00</b>	<b>798,42</b>
Debiti vs/ INPS	da	3.846,77	a	<b>3.684,00</b>	<b>162,77</b>
Erario C/IVA	da	936,73	a	<b>0,00</b>	<b>936,73</b>
Ratei Pass. Spese Banca	da	133,34	a	<b>25,00</b>	<b>108,34</b>
Ratei Annuali Personale	da	16.133,16	a	<b>5.354,89</b>	<b>10.778,27</b>
Risconti passivi	da	26.071,60	a	<b>0,00</b>	<b>26.071,60</b>
<b>Totale variazioni in aumento €</b>					<b>38.856,13</b>
<b>Differenza €</b>					<b>-4.569,76</b>

**Fondi Accantonamento e Patrimonio Netto:**

Le ultime due sezioni dello Stato Patrimoniale (cfr. dettagli 6 e 7) ammontano al 31.12.2014 rispettivamente a € **405.907,00** ed € **357.677,18**, hanno subito nell'insieme un incremento netto di € **81.963,47** derivante, per i fondi di accantonamento, dalla diminuzione dell'accantonamento per le imposte di competenza dell'esercizio per € - **8.911,67**, dall'incremento delle quote del TFR per l'esercizio 2014 per € **7.717,69** e dall'incremento dei fondi di svalutazione per crediti da Contributi evidenziati nelle premesse, per totali € **80.723,40**, mentre, per il Fondo Consortile dall'incremento, come deliberato in sede di approvazione del Bilancio Consuntivo 2013, dell'importo relativo all'avanzo dell'esercizio 2013 pari a € **2.434,05**.

## CONTO ECONOMICO

### Spese Ordinarie del Consorzio:

Per quanto riguarda il dettaglio dei saldi dei conti che compongono il sezionale Spese Ordinarie del Consorzio (cfr. dettaglio 8), si rimanda all'allegato 1 alla presente relazione. Il loro totale ha subito una variazione totale in aumento, da € 150.254,24 del 2013 a € **173.436,95** del 2014, pari ad un incremento di € **23.182,71**.

Le maggiori variazioni di spesa sono state evidenziate nelle premesse ed eventuali dettagli, relativi alle singole poste di spesa, potranno essere fornite direttamente alle SS.VV. nel corso dell'adunanza per l'approvazione del Bilancio consuntivo.

### Spese per il personale dipendente:

Per quanto riguarda il dettaglio di tali spese, si rimanda agli allegati (cfr. dettagli 9 e 10). Si ritiene comunque opportuno rilevare che il valore totale del costo del personale nel 2014, che evidenzia un incremento totale di € **24.817,96**, tiene conto di € **8.308,20**, relativi ai costi per gli Oneri sulla Sicurezza, obbligatori a partire dall'esercizio 2014, e di € **6.782,45** riguardanti i contributi INAIL che, a causa del mancato aggiornamento della quota di competenza 2013 da parte del Consulente del lavoro, non erano stati considerati. Pertanto, al netto di tali valori, la variazione residua è di € **9.727,31**, corrispondente ad una variazione percentuale media su base annua del **6,5%**.

### Ammortamenti Ordinari:

Tale voce di spesa riflette le quote degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2014 ed è pari ad € **13.368,86**, per le quali si rimanda al dettaglio allegato (cfr. dettaglio 11).

### Oneri Finanziari:

Riguardo tale categoria di spese (cfr. dettaglio 12), ammontante a € **88.730,09**, si evidenzia che la voce più consistente (€ 80.723,40) riguarda l'appostamento della quota relativa alla Svalutazione delle Morosità per Contributi Ordinari a carico dell'esercizio 2014, già evidenziata in premessa,

### Costi Indeducibili:

Tale voce di spesa (cfr. dettaglio 13), pari a € **6.307,04**, riguarda le imposte IMU e TASI dovute per gli immobili di proprietà del Consorzio (Circolo Sportivo ed immobili insistenti sull'arenile in concessione).

### Imposte d'Esercizio:

In tale categoria (cfr. dettaglio 14), sono riportate le imposte d'esercizio, IRES ed IRAP, di competenza dell'esercizio 2014 che sono state calcolate con le modalità previste dalle vigenti norme applicabili al Consorzio.

### Spese Spiaggia e Circolo sportivo:

Per quanto attiene le spese relative ai due "beni" del Consorzio (cfr. dettaglio 15), la cui gestione è affidata da tempo a due diversi soggetti, si conferma che le relative spese sono a carico dei gestori e che l'unico importo contabilizzato riguarda le spese connesse alla gestione della spiaggia del Consorzio relative ai Canoni Demaniali di competenza dell'esercizio in esame.

### Ricavi/Entrate:

L'importo totale dei Ricavi/Entrate riportato in Bilancio (cfr. dettaglio 16) passa da € 604.979,00 del 2013 ad € **489.809,78** del 2014 con una variazione totale in diminuzione di € - **115.169,22**. Per quanto riguarda i Contributi Ordinari di competenza, si è accertato l'importo riveniente dal Bilancio di Previsione 2014 pari a € **379.808,00**, gestito all'Ente esattore dall'Equitalia Sud, e l'importo di € **40.681,00** relativo alla richiesta di partecipazione del Comune di Ardea alle spese ordinarie, di cui si è abbondantemente trattato in premessa.

Per i Fitti Attivi, relativi alla Spiaggia ed al Circolo Sportivo, come previsto dai contratti ed accordi in essere, sono stati accertati, rispettivamente, € 27.000,00 e € 2.160,00. Riguardo al Circolo Sportivo, si evidenzia che l'importo di competenza dell'esercizio 2014 risente ancora delle problematiche sorte con il gestore, che sembrava fossero state risolte dalla precedente Amministrazione con un accordo transattivo, che, invece, si è dovuto rivedere per eventi e fatti intervenuti successivamente alla stipula e già evidenziati nella relazione al Bilancio Consuntivo 2013, che hanno comportato ulteriori ritardi nell'avvio della nuova gestione iniziata solo nell'agosto del 2014.

Per le altre voci di ricavo, si rimanda all'allegato dettaglio, confermando che eventuali, ulteriori, informazioni, relative alle singole voci d'entrata, potranno essere fornite direttamente alle SS.VV. nel corso dell'adunanza per l'approvazione della presente proposta di Bilancio consuntivo.

**Considerazioni finali e trattamento Avanzo d'Esercizio:**

Una particolare considerazione si rende necessaria in merito alla gestione delle Spese funzionamento Organi che, come noto, riguardano i compensi ed i rimborsi spese che spetterebbero al Presidente, al Consiglio di Amministrazione, ai membri dell'Assemblea dei Delegati, al Collegio dei Revisori dei Conti ed al Collegio degli Arbitri, per la partecipazione alle riunioni di tali organismi.

Da anni è ormai prassi che tali attività vengano effettuate, pure da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, composto anche da non Consorziati, tenendo altresì in debito conto lo stato delle risorse finanziarie del Consorzio, a **completo e totale titolo gratuito**. Infatti, questi compensi/rimborsi spese, sono iscritti nella proposta di bilancio consuntivo per competenza economica e poi, i sigg. Amministratori, che sono i primi a rinunciare a tali emolumenti, sia in forma di compenso, sia di rimborso spese, propongono all'Assemblea dei Delegati la rinuncia formale e la conseguente cancellazione del debito dal bilancio, portando il relativo importo a sopravvenienza attiva dell'esercizio successivo.

Pertanto, come per il precedente esercizio, si propone all'Assemblea dei Delegati di pronunciarsi in merito, deliberando anche per il 2014 la **rinuncia** e la **cancellazione** dei rimborsi spese previsti nell'allegata proposta di Bilancio Consuntivo, evitando così possibili fraintendimenti da parte di membri degli Organi del Consorzio non correttamente e completamente informati sulle decisioni sin qui assunte.

Concludendo, nella consapevolezza della precisione, puntualità, trasparenza e veridicità di quanto indicato nel Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2014 e di quanto esposto nella presente relazione, chiediamo ai Sigg. Delegati del Consorzio Stradale Lido dei Pini "Lupetta" di approvare il presente Bilancio, deliberando di destinare l'Avanzo d'Esercizio, pari a € 266,03, ad integrazione del Fondo Consortile.

**Firmato**  
Il Presidente  
(arch. Fabio DOMINICI)

<b>Bilancio al 31 Dicembre 2014</b>					
<b>ATTIVITA'</b>			<b>PASSIVITA'</b>		
IMMOBILIZZAZIONI	(dettaglio 1)	1.239.405,43	FONDI AMMORTAM.TO	(dettaglio 4)	1.074.953,58
CREDITI	(dettaglio 2)	779.140,94	DEBITI	(dettaglio 5)	294.833,22
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(dettaglio 3)	115.090,64	FONDI DI ACC.TO	(dettaglio 6)	405.907,00
			PATRIMONIO NETTO	(dettaglio 7)	357.677,18
<b>TOTALI</b>		<b>2.133.637,01</b>	<b>TOTALI</b>		<b>2.133.370,98</b>
			<i>Avanzo d'Esercizio</i>		<b>266,03</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>2.133.637,01</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>2.133.637,01</b>
<b>COSTI/USCITE</b>			<b>RICAVI/ENTRATE</b>		
SPESE ORDIN. CONSORZIO	(dettaglio 8)	173.436,95	CONTRIBUTI ORDINARI 2014	(dett. 16 - 1/4)	420.489,00
COSTI PERSONALE IMPIEGAT.	(dettaglio 9)	79.465,59	PROVENTI FINANZIARI	(dett. 16 - 2/5)	2.476,30
COSTI PERSONALE OPERAIO	(dettaglio 10)	88.597,75	ALTRI PROVENTI	(dett. 16 - 3/11)	10.397,43
AMMORTAMENTI ORDINARI	(dettaglio 11)	13.368,86	PROVENTI STRAORDINARI	(dett. 16 - 7)	10.337,05
ONERI FINANZIARI	(dettaglio 12)	88.730,09	RICAVI GESTIONI A TERZI	(dett. 16 - 9/10)	29.160,00
COSTI INDEDUCIBILI	(dettaglio 13)	6.307,03			
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(dettaglio 14)	22.687,48			
Sub Totale		<b>472.593,75</b>	Sub Totale		<b>472.859,78</b>
SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dettaglio 15)	16.950,00	RIMB. SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dett. 16 - 6)	16.950,00
<b>TOTALE</b>		<b>489.543,75</b>	<b>TOTALE</b>		<b>489.809,78</b>
<i>Avanzo d'Esercizio</i>		<b>266,03</b>			
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>489.809,78</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>489.809,78</b>

F.to: Il Presidente

Arch. Fabio DOMINICI

	2014	2013	VARIAZ. (2014 vs. 2013)
<b>STATO PATRIMONIALE al 31.12.2014</b>			
<b>(dettaglio 1)</b>			
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	1.239.405,43	1.227.528,46	11.876,97
<b>Beni Consorzio</b>	1.194.256,51	1.182.379,54	11.876,97
Impianto Fognature	927.750,17	927.750,17	0,00
Mobili e Arredi	7.130,29	7.130,29	0,00
Impianti elettr.ufficio	6.781,91	6.781,91	0,00
Macchine Elettr.e Elettr.	18.328,90	18.328,90	0,00
Automezzi da cantiere	50.994,46	50.994,46	0,00
Attrezzat.minute e varie	14.542,48	14.542,48	0,00
Prefabbricato in legno	10.178,64	10.178,64	0,00
Progetto vecchio imp.ill.	26.853,02	26.853,02	0,00
Progetto nuovo imp.ill.	48.398,06	48.398,06	0,00
Impianto vasca accum.	54.449,38	54.449,38	0,00
Arredi Stradali	22.085,69	15.150,00	6.935,69
Software	5.000,00	58,72	4.941,28
Beni strum. Inf. € 516,46	1.763,51	1.763,51	0,00
<b>Beni Spiaggia</b>	21.798,40	21.798,40	0,00
Attrezzat.varie	6.508,73	6.508,73	0,00
Manufatti	5.977,85	5.977,85	0,00
Impianti elettrici	4.212,15	4.212,15	0,00
Chiosco Bar e pedane	5.099,67	5.099,67	0,00
<b>Beni Circolo Sportivo</b>	21.658,82	21.658,82	0,00
Terreno Circolo	16.856,45	16.856,45	0,00
Attrezzature varie	4.802,37	4.802,37	0,00
<b>Immobiliz. Finanz.</b>	1.691,70	1.691,70	0,00
Deposito cauz.ufficio	854,31	854,31	0,00
Cred.dep.cauz.Idrogas	320,93	320,93	0,00
Partecipaz.BCC Roma	516,46	516,46	0,00
<b>(dettaglio 2)</b>			
<b>CREDITI</b>	779.140,94	707.604,05	71.536,89
<b>Crediti Ante Riforma v/Consorzati</b>	136.576,19	124.027,08	12.549,11
Crediti pregressi anni 1990 / 1999			
<b>Crediti v/Esattore per Ruoli Ordinari</b>	496.006,25	423.560,28	72.445,97
Crediti x ruoli Consortili anni 2000 / 2014	370.365,25	338.600,28	31.764,97
Crediti x ruoli Comune 2012 / 2014	125.641,00	84.960,00	40.681,00
<b>Ratei e Risconti</b>	1.632,38	2.425,35	0,00
Ratei attivi per Inter. Bancari	0,00	237,35	-237,35
Risconti attivi	1.632,38	2.188,00	-555,62
<b>Crediti Diversi</b>	144.926,12	157.591,34	-12.665,22
Clienti	34.629,82	36.852,49	-2.222,67
Fatture da emettere	100.038,95	91.967,35	8.071,60
Fornitori c/anticipi	277,85	32,22	245,63
Credito IRPEF 2013	1.593,65	1.593,65	0,00
Credito IRES 2013	1.038,25	0,00	1.038,25
Crediti Vs. Amministratori	42,85	1.029,44	-986,59
Credito INAIL 2014	12,91	1.292,68	-1.279,77
Crediti per rimb. Spese Legali	7.291,84	0,00	7.291,84
Note di Credito da ricevere	0,00	15,48	-15,48
Erario rit. Inter. Attivi 2013	0,00	124,23	-124,23
Crediti per Buoni Carburante	0,00	622,50	-622,50
Erario c/IVA	0,00	464,46	-464,46
Imposta Sost. TFR	0,00	57,06	-57,06
Credito INPS	0,00	2.991,00	-2.991,00
Crediti vs. INAIL per Acconto	0,00	3.596,30	-3.596,30
IRAP - Acconto	0,00	6.708,63	-6.708,63
IRES - Acconto	0,00	10.243,85	-10.243,85
<b>(dettaglio 3)</b>			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	115.090,64	109.968,67	5.121,97
Cassa	18.136,69	97,69	18.039,00
BCC Roma c/c 1625	96.953,95	109.870,98	-12.917,03
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>2.133.637,01</b>	<b>2.045.101,18</b>	<b>88.535,83</b>
<b>Disavanzo d'Esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>	<b>2.133.637,01</b>	<b>2.045.101,18</b>	<b>88.535,83</b>

	2014	2013	VARIAZ. (2014 vs. 2013)
<b>(dettaglio 4)</b>			
<b>FONDI DI AMMORT.TO</b>	1.074.953,58	1.061.643,44	13.310,14
<b>Beni Consorzio</b>	1.048.352,81	1.035.042,67	13.310,14
F.do Imp.to fognature	927.750,17	927.750,17	0,00
F.do amm.to mobili e ar	5.890,04	5.890,04	0,00
F.do amm.to imp.uffic.	6.781,91	6.781,91	0,00
F.do amm.to macch.el.	18.031,84	18.031,84	0,00
F.do amm.to autom.cantiere	49.681,96	48.806,96	875,00
F.do amm.to attrezz.var.	11.286,40	10.280,00	1.006,40
F.do amm.to prefab.leg	10.178,64	10.178,64	0,00
F.do amm.to Arredi stradali	7.849,85	5.559,60	2.290,25
F.do amm.to beni inf. € 516,46	1.763,51	1.763,51	0,00
F.do amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	7.471,99	0,00	7.471,99
F.do amm.to Software	1.666,50	0,00	1.666,50
<b>Beni Spiaggia</b>	21.798,40	21.798,40	0,00
F.do amm.to attrezzat.	6.508,73	6.508,73	0,00
F.do amm.to manufatti	5.977,85	5.977,85	0,00
F.do amm.to chiosco	5.099,67	5.099,67	0,00
F.do amm.to imp.illum.	4.212,15	4.212,15	0,00
<b>Beni Circolo Sport.</b>	4.802,37	4.802,37	0,00
F.do amm.to attrezzat.	4.802,37	4.802,37	0,00
<b>(dettaglio 5)</b>			
<b>DEBITI</b>	294.833,22	299.402,98	-4.569,76
<b>Debiti v/terzi</b>	42.452,01	70.243,75	-27.791,74
Fornitori	25.996,11	48.398,06	-22.401,95
Erario c/ritenute	798,42	0,00	798,42
Erario c/IRPEF Dipendenti	2.237,31	2.471,82	-234,51
Debiti vs/ INPS	3.846,77	3.684,00	162,77
Debiti vs/ Cassa Edile	345,32	779,85	-434,53
Debito vs/INPS diff. Contr. 2013	917,86	917,86	0,00
Erario C/IVA	936,73	0,00	936,73
Erario C/IVA in sospeso	2.678,49	3.464,16	-785,67
Debiti vs. Organi 2013	4.695,00	5.355,00	-660,00
Debiti vs. Dipendenti	0,00	5.173,00	-5.173,00
<b>Debiti v/Esattore Ante Riforma</b>	111.056,15	111.056,15	0,00
Deb.v/MPS Non Cons. anni 1990/1998	42.048,01	42.048,01	0,00
Deb.v/MPS Consorziati 1990/1998	69.008,14	69.008,14	0,00
<b>Ratei e Risconti passivi</b>	141.325,06	118.103,08	23.221,98
Fatture da ricevere	98.986,96	112.723,19	-13.736,23
Ratei Pass. Spese Banca	133,34	25,00	108,34
Ratei Annuali Personale	16.133,16	5.354,89	10.778,27
Risconti passivi	26.071,60	0,00	26.071,60
<b>(dettaglio 6)</b>			
<b>FONDI DI ACCANTON.TO</b>	405.907,00	326.377,58	79.529,42
F.do Imposte IRES	6.114,21	9.205,60	-3.091,39
F.do Imposte IRAP	1.129,63	6.949,91	-5.820,28
F.do Quiescenza Personale	87.186,03	79.468,34	7.717,69
F.do Svalut. Crediti Contributi Ordinari	174.900,94	119.697,58	55.203,36
F.do Svalut. Cred. Progressi anni 1990 / 1999	136.576,19	111.056,15	25.520,04
<b>(dettaglio 7)</b>			
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	357.677,18	355.243,13	2.434,05
Fondo Consortile	357.677,18	355.243,13	2.434,05
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>2.133.370,98</b>	<b>2.042.667,13</b>	<b>90.703,85</b>
<b>Avanzo d'Esercizio</b>	<b>266,03</b>	<b>2.434,05</b>	<b>-2.168,02</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>	<b>2.133.637,01</b>	<b>2.045.101,18</b>	<b>88.535,83</b>

	2014	2013	VARIAZ. (2014 vs. 2013)
<b>CONTO ECONOMICO al 31.12.2014</b>			
<b>(dettaglio 8)</b>			
<b>SPESE ORD. CONSORZIO</b>	173.436,95	150.254,24	23.182,71
U1 Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	0,00	0,00	0,00
U2 Spese telefoniche	1.175,79	1.859,79	-684,00
U3 Spese aggio esattoriale	6.599,54	6.554,82	44,72
U4 Spese postali	2.367,03	1.516,73	850,30
U5 Spese energ. elettr. ufficio	1.718,66	1.389,50	329,16
U6 Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	2.310,46	1.504,26	806,20
U7 Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	1.910,47	1.499,00	411,47
U8 Spese energia elettrica stradale	16.861,30	13.552,24	3.309,06
U9 Spese per assicurazioni Consorzio	2.410,72	3.500,79	-1.090,07
U10 Assicurazioni e Tasse Automezzi	2.430,32	2.200,05	230,27
U11 Carburanti e lubrificanti	2.414,00	2.615,50	-201,50
U12 Spese funzionamento Organi	4.695,00	5.355,00	-660,00
U13 Spese varie ufficio	1.662,88	850,45	812,43
U14 Spese per organizzazione Assemblee	460,00	12.530,46	-12.070,46
U15 Locazioni locali ufficio	8.437,56	8.306,88	130,68
U16 Spese aggiornam. Software	1.035,63	0,00	1.035,63
U17 Spese manut.ne macchine ufficio	42,70	455,66	-412,96
U18 Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	822,84	1.760,81	-937,97
U19 Spese manut.ne impianti elettrici	2.582,30	6.020,12	-3.437,82
U20 Spese di asporto res. vegetali / Impianto C.S.P.	16.304,10	38.846,99	-22.542,89
U21 Spese per manutenzione Impianti	60.663,80	16.173,42	44.490,38
U22 Spese per disinfestazioni e trattamenti	3.086,60	1.815,00	1.271,60
U23 Comp. Prof. - Legali e notari	19.969,56	11.650,63	8.318,93
U24 Comp. Prof.- Amm.ne - Fisc.- Cons. Lavoro	9.540,83	10.296,14	-755,31
U25 Comp. Prof. - Tecnici	3.934,86	0,00	3.934,86
<b>(dettaglio 9)</b>			
<b>Costi Personale Impiegatizio</b>	79.465,59	70.535,60	8.929,99
U26 Stipendi correnti	62.215,21	56.615,08	5.600,13
U27 Accantonamento T.F.R. Impieg.	4.032,72	4.044,11	-11,39
U28 Contrib. INPS Pers. Impieg.	9.063,56	9.876,41	-812,85
U29 Oneri Sicur. Pers. Impieg.	4.154,10	0,00	4.154,10
<b>(dettaglio 10)</b>			
<b>Costi Personale Operaio</b>	88.597,75	72.709,78	15.887,97
U30 Salari	53.168,19	49.038,30	4.129,89
U31 Accantonamento T.F.R. Oper.	3.821,02	3.797,93	23,09
U32 Contributi INPS Pers. Oper.	17.363,71	16.493,98	869,73
U33 Contributi INAIL Pers. Oper.	6.782,45	0,00	6.782,45
U34 Contributi Cassa Edile Pers. Oper.	3.308,28	3.379,57	-71,29
U35 Gestione servizi personale operaio	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>	0,00
U36 Oneri Sicur. Pers. Operaio	4.154,10	0,00	4.154,10
<b>(dettaglio 11)</b>			
<b>AMMORTAMENTI</b>	13.368,86	6.226,60	7.142,26
<b>Ammortamenti beni del Consorzio</b>	13.368,86	6.226,60	7.142,26
U37 Amm.to macch.eletr. e Softw.	1.725,22	1.006,88	718,34
U38 Amm.to Automezzi	875,00	875,00	0,00
U39 Amm.to attr. Ind.li varie	1.006,40	1.006,40	0,00
Amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	7.471,99	0,00	7.471,99
Amm.to Arredi stradali	2.290,25	1.543,20	747,05
U40 Amm.to mobili e arredi	0,00	181,50	-181,50
Amm.to beni inf. € 516,00	0,00	1.613,62	-1.613,62

		2014	2013	VARIAZ. (2014 vs. 2013)
<b>(dettaglio 12)</b>				
		<b>Oneri Finanziari</b>		
		88.730,09	261.204,41	-172.474,32
U41	Altre imposte e tasse	3.651,06	2.584,23	1.066,83
U42	Oneri Bancari ed Interessi passivi	859,13	460,68	398,45
	Spese Impreviste	0,00	1.883,69	-1.883,69
U43	Arrot. Abbuoni passivi	8,70	8,05	0,65
	Interessi Passivi su II.DD.	98,39	182,99	-84,60
U44	Svalut. Morosità Contr. Ordinari	80.723,40	119.697,58	-38.974,18
	Sopravvenienze passive	3.389,41	136.387,19	-132.997,78
<b>(dettaglio 13)</b>				
		<b>Costi Indeducibili</b>		
U45	Altre Spese Indeducibili	6.307,03	6.251,78	55,25
<b>(dettaglio 14)</b>				
		<b>Imposte IRES e IRAP</b>		
U46	IRES	14.429,26	9.205,60	5.223,66
	IRAP	8.258,22	6.949,91	1.308,31
<b>(dettaglio 15)</b>				
		<b>SPESE SPIAGGIA E CIRC.</b>		
		<b>Spese Spiaggia</b>		
		16.950,00	19.207,03	-2.257,03
		16.950,00	19.207,03	-2.257,03
U47	Canoni Demaniali	16.950,00	16.950,03	-0,03
U48	TARSU Spiaggia	0,00	2.257,00	-2.257,00
		<b>Spese Circolo Sport.</b>		
U50	Per memoria	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI / USCITE</b>		<b>489.543,75</b>	<b>602.544,95</b>	<b>-113.001,20</b>
<b>Avanzo d'Esercizio</b>		<b>266,03</b>	<b>2.434,05</b>	<b>-2.168,02</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>489.809,78</b>	<b>604.979,00</b>	<b>-115.169,22</b>
<b>(dettaglio 16)</b>				
		<b>RICAVI</b>		
E1	Contrib. Ordinari da Consorziati	379.808,00	387.284,72	-7.476,72
E2	Interessi di Mora	2.296,78	2.103,96	192,82
E3	Altre Entrate Diverse	6.360,05	3.824,92	2.535,13
E4	Contrib. Ordinari da Comune	40.681,00	41.960,00	-1.279,00
E5	Proventi finanz. int. att. c/c	179,52	858,47	-678,95
E6	Rimb. Spese Spiaggia e Circolo	16.950,00	16.950,03	-0,03
	Rimb. TARSU Spiaggia	0,00	2.257,00	-2.257,00
E7	Prov. straord. - Sopravven. Attive	10.322,94	119.959,37	-109.636,43
	Proventi vari - arrotond. Attivi	14,11	30,53	-16,42
E8	Per memoria	0,00	0,00	0,00
E9	Fitti attivi gestione spiaggia	27.000,00	27.000,00	0,00
E10	Fitti attivi gestione circ. sportivo	2.160,00	2.750,00	-590,00
E11	Rimb. Spese Consorz.	4.037,38	0,00	4.037,38
<b>TOTALE RICAVI / ENTRATE</b>		<b>489.809,78</b>	<b>604.979,00</b>	<b>-115.169,22</b>
<b>Disavanzo d'Esercizio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE a PAREGGIO</b>		<b>489.809,78</b>	<b>604.979,00</b>	<b>-115.169,22</b>

**Raffronto Preventivo Riasses. 2014 / Consuntivo 2014**

		Preventivo 2014	Consuntivo 2014	
<b>ENTRATE</b>				
E1	Contributi Ordinari Consortili	380.000,00	379.808,00	-192,00
E2	Interessi di mora su Contributi Ordinari	1.500,00	2.296,78	796,78
E3	Contributi Diversi	3.740,00	6.360,05	2.620,05
E4	Contributo Comune ex d.l.Lgt 1446/18	40.681,00	40.681,00	0,00
E5	Interessi bancari attivi	800,00	179,52	-620,48
E6	Entrate - Rimborsi Spese Gestione Spiaggia e Circolo	16.950,00	16.950,00	0,00
E7	Entrate Diverse	14.500,00	14.374,43	-125,57
E8	Utilizzo riserva (da utili di esercizi prec.)	p.m.	p.m.	0,00
<b>Totale Entrate (A)</b>		<b>458.171,00</b>	<b>460.649,78</b>	2.478,78
<b>ENTRATE SPIAGGIA</b>				
E9	Fitti Attivi Spiaggia	27.000,00	27.000,00	0,00
E10	Fitti Attivi Circolo	2.062,50	2.160,00	97,50
<b>Totale Generale Entrate (B)</b>		<b>487.233,50</b>	<b>489.809,78</b>	2.576,28
<b>USCITE</b>				
Spese Ordinarie di Erogazione (Tot. C)		466.033,50	472.593,75	6.560,25
Spese Spiaggia (Tot. D)		21.200,00	16.950,00	-4.250,00
Spese Circolo Sportivo (Tot. E)		0,00	0,00	0,00
<b>Totale Generale Uscite (F)</b>		<b>487.233,50</b>	<b>489.543,75</b>	2.310,25
<b>Avanzo d'Esercizio</b>			<b>266,03</b>	
<b>SPESE ORDINARIE DI EROGAZIONE</b>				
U1	Materiali di Consumo e Pulizia Ufficio	500,00	0,00	-500,00
U2	Spese telefoniche	1.600,00	1.175,79	-424,21
U3	Spese aggio esattoriale	6.700,00	6.599,54	-100,46
U4	Spese Postali	2.500,00	2.367,03	-132,97
U5	Spese energia elettrica ufficio	2.500,00	1.718,66	-781,34
U6	Spese di cancelleria, tipografia, ecc.	2.000,00	2.310,46	310,46
U7	Spese di rappresentanza, elargiz. etc.	3.000,00	1.910,47	-1.089,53
U8	Spese energia elettrica	19.000,00	16.861,30	-2.138,70
U9	Spese per assicurazioni Consorzio	2.500,00	2.410,72	-89,28
U10	Assicurazioni e Tasse Automezzi	2.400,00	2.430,32	30,32
U11	Carburanti e lubrificanti	2.250,00	2.414,00	164,00
U12	Spese funzionamento Organi	1.000,00	4.695,00	3.695,00
U13	Spese varie ufficio	1.400,00	1.662,88	262,88
U14	Spese per organizzazione Assemblee	2.000,00	460,00	-1.540,00
U15	Locazioni locali ufficio	8.500,00	8.437,56	-62,44
U16	Spese aggiornam. Software	200,00	1.035,63	835,63
U17	Spese manut.ne macchine ufficio	203,00	42,70	-160,30
U18	Spese manut.ne e riparaz.ne automezzi	1.500,00	822,84	-677,16
U19	Spese manut.ne impianti elettrici	5.000,00	2.582,30	-2.417,70
U20	Spese di asporto residui vegetali	20.000,00	16.304,10	-3.695,90
U21	Spese per manutenzione Impianti	60.000,00	60.663,80	663,80
U22	Spese per disinfezioni e trattamenti	4.000,00	3.086,60	-913,40
<i>Compensi a professionisti:</i>				
U23	Legali e notarili	30.000,00	19.969,56	-10.030,44
U24	Amm.vi - Trib. - Fisc. - Cons. Lavoro	11.000,00	9.540,83	-1.459,17
U25	Tecnici	15.000,00	3.934,86	-11.065,14
<i>Costi del Personale:</i>				
U26	Stipendi Impiegati	56.000,00	62.215,21	6.215,21
U27	Accantonamento indennità quiescenza Impiegati	4.000,00	4.032,72	32,72
U28	Contributi INPS Impiegati	10.000,00	9.063,56	-936,44
U29	Oneri Sicurezza Personale Impiegatizio	3.500,00	4.154,10	654,10
U30	Salari Operai	50.000,00	53.168,19	3.168,19
U31	Accantonamento indennità quiescenza Operai	3.750,00	3.821,02	71,02
U32	Contributi INPS Operai	16.000,00	17.363,71	1.363,71
U33	Contributi INAIL	3.000,00	6.782,45	3.782,45
U34	Contributi Cassa Edile Operai	6.000,00	3.308,28	-2.691,72
U35	Gestione servizi personale operaio	p.m.	p.m.	
U36	Oneri Sicurezza Personale Operaio	3.500,00	4.154,10	654,10
<i>Altri Costi:</i>				
U37	Ammortamento macchine elettroniche + SFW	1.000,00	1.725,22	725,22
U38	Ammortamento Automezzi	500,00	875,00	375,00
U39	Ammortamento Attrezzature Varie	400,00	1.006,40	606,40
	Amm.to Vecchio Prog. Imp. Illumin.	0,00	7.471,99	7.471,99
U40	Ammortamento Mobili e Arredi / Arredi Stradali	2.000,00	2.290,25	290,25
U41	Altre imposte e tasse	9.000,00	3.651,06	-5.348,94
U42	Oneri bancari e spese connesse	1.200,00	859,13	-340,87
U43	Spese Impreviste	2.000,00	107,09	-1.892,91
U44	Sopravvenienze passive	73.190,50	84.112,81	10.922,31
U45	Altre Spese Indeducibili	0,00	6.307,03	6.307,03
U46	Imposte Esercizio (IRES + IRAP)	16.240,00	22.687,48	6.447,48
<b>Totale Uscite (C)</b>		<b>466.033,50</b>	<b>472.593,75</b>	6.560,25
<b>SPESE SPIAGGIA</b>				
U47	Canoni Demaniali	16.950,00	16.950,00	0,00
U48	Tassa Rifiuti solidi urbani	4.250,00	0,00	-4.250,00
U49	Spese Varie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Uscite (D)</b>		<b>21.200,00</b>	<b>16.950,00</b>	-4.250,00
<b>SPESE CIRCOLO SPORTIVO</b>				
U50	Imposte e Tasse	0,00	0,00	0,00
U51	Consumi Idrici Circolo	0,00	0,00	0,00
U52	Spese Varie	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Uscite (E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00
<b>Totale Generale Uscite (F)</b>		<b>487.233,50</b>	<b>489.543,75</b>	2.310,25