

**CONSORZIO
LIDO DEI PINI LUPETTA**

**BILANCIO
al 31.12.2007**

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
e
PROSPETTI ANALITICI**

Relazione del Consiglio di Amministrazione al Bilancio Consuntivo 2007

Signori DELEGATI,

come a Voi noto, questo che andiamo a rendicontare è il secondo anno della gestione di questo Consiglio di Amministrazione, pur essendo il primo per il quale la completa conduzione, dal Bilancio di Previsione al presente Consuntivo, ricade sotto la nostra totale responsabilità.

Il Bilancio consuntivo 2007 che viene presentato ha pertanto lo scopo di rendere informata l'Assemblea dei Delegati sulle principali operazioni che hanno caratterizzato l'esercizio 2007

Per consentire una migliore leggibilità del Bilancio consuntivo, pur rimanendo legati alla presentazione tradizionale, sono state introdotte alcune piccole modifiche per proseguire nei miglioramenti rispetto alla trasparenza e leggibilità ai fini dei terzi. A tal proposito, nei prospetti analitici vengono riportati sia gli importi relativi al consuntivo dell'anno 2006 che quelli di competenza dell'anno 2007. Da tale raffronto, sono posti in evidenza sia gli incrementi sia i decrementi che hanno caratterizzato la gestione del passato esercizio rispetto all'anno 2006, in modo da consentire alle SS.VV. di effettuare le opportune valutazioni, commenti e proposte per la ottimizzazione della gestione consortile.

Tuttavia per renderlo più aderente ai criteri di formazione previsti per gli Enti non Commerciali tra i quali si annovera il nostro Consorzio, il bilancio che Vi proponiamo non viene presentato anche per il 2007 in formato CEE non sussistendone alcun obbligo.

PREMESSE:

Criteri di formazione e struttura del Bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2007 è stato redatto nella piena 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" che in esso sono ricomprese; mentre le passività sono classificate in funzione della loro origine. Il conto economico presenta 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 puntualità e competenza.

Le Immobilizzazioni Materiali:

Le immobilizzazioni materiali, nell'anno 2007 hanno subito variazioni secondo quanto riportato nel seguente prospetto :

- macchine elettriche ed elettron. da € 13.508,10 a **€ 13.898,10**
 - fatt. n. 522 del 16/03/2007 Fotocopiatrice Minolta EP 2030 - importo € 390,00
- automezzi da cantiere da € 38.331,43 a **€ 34.974,46**
 - diminuzione per furto autocarro IVECO - importo € 3.356,97
- Macch. Operat. Impianti da € 0,00 a **€ 950,00**
 - Fatt. n. 25 del 24/05/2007 decespugliatore Honda 435V - importo € 950,00

Crediti:

I Crediti sono passati da € 306.135,12 nel 2006 a € 347.681,79 nel 2007.

La variazione in aumento deriva prevalentemente dalla nuova voce Crediti per ruoli 2007 che è risultata pari ad Euro 46.461,86.- (cfr. dettaglio 2)

Debiti:

I Debiti sono passati da € 144.842,19 nel 2006 a € 147.897,30 nel 2007.

La variazione in aumento per € 3.055,11 deriva prevalentemente dalla somma algebrica delle seguenti voci variare:

variazioni in diminuzione:

Deposito cauzionale Soc. Stab. Roma da 6.197,50 a 0,00 = **6.197,50**

a proposito di tale voce si rileva che il debito in questione si decrementa per effetto dei nuovi accordi contrattuali con la Soc.tà Stabilimento Roma. E' da evidenziare inoltre che dall'anno 2007 è stato redatto un nuovo contratto con la Società Stabilimento Roma per effetto dell'atto di transazione del contenzioso in essere relativo alla gestione della spiaggia e del circolo sportivo che ha consentito di procedere alla sistemazione contabile di ogni posta relativa a tale gestione.

Per quanto su esposto, sono stati azzerati gli importi relativi ai conti (attività) "Ristrutturazione Circolo Sportivo" e (passività) " Fondo spese straordinarie lavori circolo" in quanto conti 'di memoria' caratterizzanti i lavori eseguiti dalla società Stabilimento Roma al circolo sportivo, che al termine dell'anno 2007, essendo venuto meno il rapporto contrattuale che regolava tale rimborso spese, sono stati stornati.

Stab. Roma Lav. Cir. Sport.	da	5.162,85	a	0,00	=	5.162,85
INAIL c/competenze	da	457,00	a	0,00	=	457,00
Add.le Regionale e Comunale	da	67,28	a	0,00	=	67,28
IVA a debito	da	651,48	a	0,00	=	651,48
Retribuzioni Dipendenti	da	2.919,04	a	2.827,09	=	91,95
Ratei Passivi	da	3.215,12	a	0,00	=	3.215,12
Totale variazioni in diminuzione €						15.843,18

variazioni in aumento:

Comune Canone Demaniale	da	0,00	a	13.220,24	=	13.220,24
Debito Soc. Stab. Roma	da	0,00	a	69,19	=	69,19
Fornitori	da	9.473,79	a	9.699,50	=	225,71
IRPEF Dipendenti	da	230,81	a	2.535,04	=	154,23
INPS Dipendenti	da	2.606,48	a	3.959,01	=	1.352,53
Cassa Edile c/competenze	da	654,69	a	735,08	=	80,39
Debiti vs. Organi	da	0,00	a	3.796,00	=	3.796,00
Totale variazioni in aumento €						18.898,29

Differenza € 3.055,11

Nel comparto Perdite:

Spese Ordinarie del Consorzio:

Si riportano di seguito le voci che compongono il "mastro" 'Spese Ordinarie del Consorzio' (dettaglio n. 8), messe a confronto con gli importi del consuntivo per l'anno 2006, così da evidenziare quelle che hanno fatto riscontrare le variazioni più importanti.

Descrizione	Consuntivo 2006	Consuntivo 2007
Materiali c/ Acquisti	723,50	0,00
Spese telefoniche	1.068,47	1.480,68
Spese aggi esattoriali	4.136,06	4.398,23
Spese postali/bollati	1.111,13	830,24
Spese energia elettrica ufficio	1.021,05	988,33
Spese cancelleria e tipografia	904,71	377,37
Rimborsi spese segretaria	602,80	0,00
Spese manifestazioni/elargizioni	2.056,07	2.957,90
Spese Consulente del Lavoro	672,00	972,00
Spese Assicurazione Consorzio	4.354,91	2.054,72
Energia elettrica stradale	10.177,43	12.473,00
Spese pulizia ufficio	683,21	765,20
Spese manutenzione macch. elettr.	50,00	0,00
Asporti residui vegetali	37.637,21	37.440,00
Manutenzioni e riparazioni automotoveicoli	992,55	430,42
Assicurazioni e bolli automotoveicoli	2.767,03	3.062,59
Trattamento missione Organi	4.481,91	6.492,00
Manutenzione Impianti consortili	27.404,42	3.381,30
Compensi a Professionisti	11.531,60	14.574,30
Carburanti e lubrificanti	2.087,00	1.876,50
Spese manutenzione impianti elettrici	1.087,66	1.333,92
Consumi idrici ufficio	77,00	70,00
Spese manutenzione attrezzature	158,00	0,00
Piccole spese ufficio	360,71	274,68
Locazioni ufficio	7.956,00	7.956,00
Aggiornamenti Software	835,20	623,40
Manutenzione aiuole e giardini	45,00	99,00
Spese per disinfestaz.	5.850,00	4.800,00
Spese assemblee	10.122,00	0,00
Altre imposte e tasse	0,00	1.653,34
Contributo Pozzi Regione Lazio	0,00	488,28
Altri costi	0,00	180,00
Certificazioni e spese varie amm.ne	132,00	14,62
Totale	141.086,63	112.048,02

Spese Spiaggia e circolo sportivo:

Si riportano di seguito le voci che compongono il "mastro" 'Spese spiaggia e circolo sportivo' (dettaglio n. 9), messe a confronto con gli importi del consuntivo per l'anno 2006, così da evidenziare quelle che hanno fatto riscontrare le variazioni più importanti.

La presenza di alcune voci di spesa relative alla precedente modalità di gestione della c.d. attività commerciale del Consorzio, dipende dalla variazione di conduzione amministrativa delle

spese soggette a rimborso modificata in corso d'anno a seguito della transazione e stipula dei nuovi contratti.

Descrizione	Consuntivo 2006	Consuntivo 2007
<i>Spese Spiaggia</i>		
Spese telefoniche	639,56	557,19
Spese energ. elettrica	1.366,54	857,31
Spese Legali/Profess.	0,00	2.090,50
Spese bagnini e relativi oneri	18.699,98	0,00
Canoni Demaniali	8.463,94	13.220,24
Tassa rifiuti solidi urbani	1.607,56	1.528,26
Consulenza del lavoro	550,00	0,00
Consumi idrici	770,98	252,30
Spese poliz. fidejussor.	317,63	0,00
Manut/Ripar.imp.spiaggia	200,00	0,00
Imposte IRES	2.702,00	8.844,00
Imposte IRAP	889,00	934,00
<i>Spese Circolo Sportivo</i>		
Tassa I.C.I.	1.528,15	1.512,00
Consumi idrici	3.224,82	946,50
Totale	40.960,16	30.742,30

Spese per il personale dipendente:

Per completezza si riportano i dettagli relativi al 'personale dipendente del Consorzio' (dettagli n. 10 e n. 11), messe a confronto con gli importi del rendiconto per l'anno 2006, così da evidenziare quelle voci che hanno fatto riscontrare le variazioni più importanti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Consuntivo 2007
<i>Costi Person. Impiegato</i>		
Stipendi correnti	26.333,63	32.725,76
Competenze arretrate	10.000,00	0,00
Accantonamento T.F.R. Impieg.	2.073,77	2.634,16
Contrib. INPS Pers. Impieg.	2.916,77	7.197,77
Contrib. INAIL Pers. Impieg.	130,00	0,00
<i>Costi Person. Operaio</i>		
Salari	31.845,12	36.031,34
T.F.R. erogato	20,23	0,00
Accantonamento T.F.R. Oper.	2.612,89	3.225,83
Contributi INPS Pers. Oper.	20.065,39	24.348,88
Contributi INAIL Pers. Oper.	2.086,75	3.504,23
Contributi Cassa Edile Pers. Oper.	2.907,50	3.424,87
Transaz. Meneghello	0,00	2.000,00
Totale	100.992,05	115.092,84

L'incremento è dovuto principalmente agli adeguamenti contrattuali (stipendiali e contributivi) intervenuti nel corso del 2006 e 2007 per il personale del Consorzio oltre alla transazione per la chiusura della vertenza del Bagnino sig. Meneghello derivante da precedenti gestioni.

Altre spese:

Nell'ambito delle spese residue del Consorzio contabilizzate nel corso del 2007, si evidenziano:

- Sopravvenienze passive per € **22.211,00**: trattasi del primo appostamento cautelativo (1/5) deliberato in sede di Preventivo a copertura delle perdite derivanti dal mancato incasso dei contributi relativi agli esercizi dal 1990 al 1998.
- Accantonamento Lavori Stradali per € **10.000,00**: trattasi di spese per lavori stradali deliberati ed iniziati a fine esercizio 2007, ma contabilizzati e fatturati nel 2008.

Ratei e Risconti:

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

- **Risconti attivi**: per € **2.967,34** rappresentano quote sostenute nell'esercizio 2007 dai quali vengono stornate quote di competenza dell'anno successivo (2008) e derivano dalle seguenti voci:

Compagnia	N. Polizza	Importo	Quota 2007	Risconto Attivo
Assitalia	919316	2.500,01	1.193,57	1.306,44
Assitalia	310616	498,45	164,14	334,31
La Fondiaria	722806	15,63	3,94	11,69
La Fondiaria	722805	182,26	45,94	136,32
Nuova Maa	2397116	789,72	761,59	28,13
Nuova Maa	15430088	396,5	216,17	180,33
Nuova Maa	4293486	179,34	98,76	80,58
Nuova Maa	4294866	980,33	90,79	889,54
Totale		5.542,24	2.574,90	2.967,34

- **Ratei attivi**: per € **750,37** rappresentano ricavi di competenza dell'anno 2007 che avranno manifestazione patrimoniale nel corso del 2008 (interessi attivi c/c 4° trim. 2007).

Nel comparto Ricavi:

L'amministrazione consortile per l'anno 2007, come deliberato in sede di approvazione del Bilancio Preventivo 2007, ha riportato il livello contributivo al vecchio parametro ordinario, portandone l'importo ad € **262.783,00**.

I Fitti attivi relativi al comparto spiaggia e circolo sportivo, a seguito dell'avvenuta transazione conseguente ai nuovi contratti, hanno realizzato un introito pari ad € **25.000,00** per la spiaggia ed € **1.800,00** per il circolo sportivo, oltre ai rimborsi delle spese pari ad Euro € **19.452,30**.

Le altre voci di ricavo, assomanti a totali € **4.963,53**, derivano per la maggior parte da interessi attivi sulle disponibilità finanziarie per € **3.267,12**.

Imposte d'esercizio:

Per l'attività commerciale relativa alla spiaggia ed al circolo sportivo, l'IRES e l'IRAP viene calcolata in base alla differenza tra valore della produzione e costi della produzione, mentre per l'attività istituzionale la sola IRAP viene calcolata sulle retribuzioni lorde dei dipendenti come previsto per gli enti non commerciali (dettaglio n.15).

Considerazioni finali e destinazione Avanzo d'Esercizio:

Nella consapevolezza della precisione, puntualità, trasparenza e veridicità di quanto indicato nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2007 e di quanto esposto nella presente relazione, chiediamo ai Sigg. Delegati del Consorzio l'approvazione del presente bilancio.

Per quanto attiene la destinazione dell'Avanzo d'esercizio, pari a **€ 18.563,13**, al netto delle imposte d'esercizio, il Consiglio di Amministrazione ne suggerisce l'accantonamento a Patrimonio Netto.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Ivo MONTERIU')

BILANCIO DEL CONSORZIO LIDO DEI PINI "LUPETTA"
al 31.12.2007

ATTIVITA'

PASSIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI	(dettaglio 1)	1.133.841,88	FONDI AMMORTAM.TO	(dettaglio 4)	1.030.260,13
CREDITI	(dettaglio 2)	347.681,79	DEBITI	(dettaglio 5)	147.897,30
DISPONIBILITA' LIQUIDE	(dettaglio 3)	177.491,07	FONDI DI ACC.TO	(dettaglio 6)	350.553,95
			PATRIMONIO NETTO	(dettaglio 7)	111.740,23
TOTALI		1.659.014,74	TOTALI		1.640.451,61
			<i>Avanzo d'Esercizio</i>	(dettaglio 7)	18.563,13
TOTALE A PAREGGIO		1.659.014,74	TOTALE A PAREGGIO		1.659.014,74

COSTI/USCITE

RICAVI/ENTRATE

SPESE ORDIN. CONSORZIO	(dettaglio 8)	112.048,02	CONTRIBUTI ORDINARI 2003	(dettaglio 16)	262.783,00
SPESE SPIAGGIA E CIR.LO SP	(dettaglio 9)	30.742,30	PROVENTI FINANZIARI	(dettaglio 17)	3.267,12
COSTI PERSONALE IMP.TO	(dettaglio 10)	42.557,69	PROVENTI STRAORDINARI	(dettaglio 18)	1.474,80
COSTI PERSONALE OPERAIO	(dettaglio 11)	72.535,15	RICAVI GESTIONI A TERZI	(dettaglio 19)	26.800,00
AMMORTAMENTI ORDINARI	(dettaglio 12)	10.716,02	ALTRI PROVENTI	(dettaglio 19)	19.673,91
COSTI INDEDUCIBILI	(dettaglio 13)	47,99			
ONERI FINANZIARI	(dettaglio 14)	23.178,53			
IMPOSTE IRAP ATT. ISTITUZ.	(dettaglio 15)	3.610,00			
TOTALI		295.435,70	TOTALI		313.998,83
<i>Avanzo d'Esercizio</i>		18.563,13			
TOTALE A PAREGGIO		313.998,83	TOTALE A PAREGGIO		313.998,83

F.to: Il Presidente del Cons.di Amm.ne

Monteriù Ivo

2006	2007
------	------

VARIAZIONI

STATO PATRIMONIALE al 31.12.2007

(dettaglio 1)

IMMOBILIZZAZIONI	1.200.415,96		1.133.841,88	
Beni Consorzio	1.090.750,61		1.088.733,64	-66.574,08 -2.016,97
Impianto Fognature	927.750,17		927.750,17	0,00
Mobili e Arredi	5.617,79		5.617,79	0,00
Impianti elettr.ufficio	6.781,91		6.781,91	0,00
Macchine Elettr.e Elettr.	13.508,10		13.898,10	390,00
Automezzi da cantiere	38.331,43		34.974,46	-3.356,97
Attrezzat.minute e varie	7.280,17		7.280,17	0,00
Prefabbricato in legno	10.178,64		10.178,64	0,00
Progetto nuovo imp.ill.	26.853,02		26.853,02	0,00
Impianto vasca accum.	54.449,38		54.449,38	0,00
Macch. Operat. Impianti	0,00		950,00	950,00
Beni Spiaggia	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
Beni Circolo Sportivo	86.215,93		21.658,82	-64.557,11
Terreno Circolo	16.856,45		16.856,45	0,00
Attrezzature varie	4.802,37		4.802,37	0,00
Ristrutturaz.circolo	64.557,11		0,00	-64.557,11
Immobiliz. Finanz.	1.651,02		1.651,02	0,00
Deposito cauz.ufficio	813,63		813,63	0,00
Cred.dep.cauz.Idrogas	320,93		320,93	0,00
Partecipaz.BCC Roma	516,46		516,46	0,00

(dettaglio 2)

CREDITI	306.135,12		347.681,79	
Crediti V/Consoziati	111.056,15		111.056,15	41.546,67 0,00
Cred. v/Non Cons. 90/98	42.048,01		42.048,01	0,00
Cred. v/Cons. 90/98	69.008,14		69.008,14	0,00
Ratei e Risconti	2.421,81		3.717,71	1.295,90
Ratei attivi	446,38		750,37	303,99
Risconti attivi	1.975,43		2.967,34	991,91
Crediti v/Esattore per Ruoli	162.558,60		188.635,51	26.076,91
Crediti x ruoli 1999	12.970,93		12.970,93	0,00
Crediti x ruoli 2000	17.396,17		16.976,00	-420,17
Crediti x ruoli 2001	17.589,61		14.836,57	-2.753,04
Crediti x ruoli 2002	17.171,21		16.461,45	-709,76
Crediti x ruoli 2003	23.719,09		21.575,70	-2.143,39
Crediti x ruoli 2004	23.761,03		22.286,58	-1.474,45
Crediti x ruoli 2005	13.135,69		11.052,18	-2.083,51
Crediti x ruoli 2006	36.814,87		26.014,24	-10.800,63
Crediti x ruoli 2007	0,00		46.461,86	46.461,86
Crediti Diversi	30.098,56		44.272,42	14.173,86
Fatture da emettere	10.972,00		19.452,30	8.480,30
Crediti v/ Clienti	6.198,00		6.720,00	522,00
IRAP c/ acconti	3.101,00		4.468,00	1.367,00
IRES c/acconti	2.161,00		2.197,00	36,00
Erario rit.subite	1.806,05		869,93	-936,12
Crediti v/ non consorz.	5.801,61		5.801,61	0,00
Crediti Diversi - ENEL	0,00		3.733,25	3.733,25
Crediti Diversi - Idrica	0,00		132,67	132,67
Rimborsi IRPEF	58,90		0,00	-58,90
Add.le Reg.le e Com.le	0,00		60,23	60,23
Imposta sost. TFR	0,00		192,08	192,08
Erario c/ Iva a Credito	0,00		75,00	75,00
IVA c/versamenti	0,00		570,35	570,35
Fornitori c/ anticipi	0,00		0,00	0,00

(dettaglio 3)

DISPONIBILITA' LIQUIDE	150.310,69		177.491,07	
Cassa	441,70		635,55	193,85
BCC Roma c/c 1625	149.868,99		169.437,06	19.568,07
BCC Roma per Demanio	0,00		7.418,46	7.418,46
TOTALE ATTIVITA'	1.656.861,77		1.659.014,74	2.152,97

	2006	2007	VARIAZIONI
(dettaglio 4)			
FONDI DI AMMORT.TO	1.032.901,08		1.030.260,13
Beni Consorzio	1.006.300,31		1.003.659,36
F.do Imp.to fognature	927.750,17	927.750,17	0,00
F.do amm.to mobili e ar	4.708,99	4.841,99	133,00
F.do amm.to imp.uffici.	6.781,91	6.781,91	0,00
F.do amm.to macch.el.	12.300,66	12.705,78	405,12
F.do amm.to autom.can	38.331,43	34.974,46	-3.356,97
F.do amm.to attrezz.var.	6.248,51	6.426,41	177,90
F.do amm.to prefab.leg	10.178,64	10.178,64	0,00
Beni Spiaggia	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
Beni Circolo Sport.	4.802,37	4.802,37	0,00
F.do amm.to attrezzat.	4.802,37	4.802,37	0,00
F.do amm.to Manut. Circ.	0,00	0,00	0,00

(dettaglio 5)			
DEBITI	144.842,19		147.897,30
Debiti v/terzi	30.570,92		36.841,15
Comune c/canone Deman.	0	13.220,24	13.220,24
Dep.cauz.stabil.Roma	6.197,50	0,00	-6.197,50
Deb. Vs. Stab. Roma	0,00	69,19	69,19
Stab.Roma lav. circolo	5.162,85	0,00	-5.162,85
Fornitori	9.473,79	9.699,50	225,71
Irpef dipendenti	2.380,81	2.535,04	154,23
Inps dipendenti	2.606,48	3.959,01	1.352,53
Inail c/compet.	457,00	0,00	-457,00
Cassa Edile dipendenti	654,69	735,08	80,39
Addiz.Regioni e Comuni	67,28	0,00	-67,28
I.V.A. a debito	651,48	0,00	-651,48
Debiti vs. Organi	0,00	3.796,00	3.796,00
Retribuzioni dipendenti	2.919,04	2.827,09	-91,95
Debiti v/Esattore	111.056,15	111.056,15	0,00
Deb.v/MPS Non Cons. 90/98	42.048,01	42.048,01	0,00
Deb.v/MPS Cons. 90/98	69.008,14	69.008,14	0,00
Ratei att. e passivi	3.215,12	0,00	-3.215,12
Ratei Passivi	3.215,12	0,00	-3.215,12

(dettaglio 6)			
FONDI DI ACCANTON.TO	367.378,27		350.553,95
F.do spese str.lav.circ.	59.394,26	0,00	-59.394,26
F.do Imposte Irpeg/Irap	7.171,00	13.388,00	6.217,00
F.do quiescenza	32.030,17	37.978,16	5.947,99
F.do Rettif. 2002	268.782,84	266.976,79	-1.806,05
F.do Acc. Cred. Progressi	0,00	22.211,00	22.211,00
F.do Acc. Opere Stradali	0,00	10.000,00	10.000,00

(dettaglio 7)			
PATRIMONIO NETTO	109.394,84		111.740,23
Fondo Ris. Ordinario	24.335,30	24.335,30	0,00
Utile d'esercizio 2001	23.671,21	23.671,21	0,00
Utile d'esercizio 2002	35.245,82	35.245,82	0,00
Utile d'esercizio 2003	8.563,40	8.563,40	0,00
Utile d'esercizio 2004	8.696,55	8.696,55	0,00
Utile d'esercizio 2005	8.882,56	8.882,56	0,00
Utile d'esercizio 2006	0,00	2.345,39	2.345,39

TOTALE PASSIVITA'	1.654.516,38	1.640.451,61
Avanzo d'Esercizio	2.345,39	18.563,13
TOTALE a PAREGGIO	1.656.861,77	1.659.014,74

2006	2007
------	------

VARIAZIONI

CONTO ECONOMICO al 31.12.2007

(dettaglio 8)

SPESE ORD. CONSORZIO		141.086,63		112.048,02		-29.038,61
Materiali c/ Acquisti	723,50		0,00			-723,50
Spese telefoniche	1.068,47		1.480,68		2	412,21
Spese aggi esattoriali	4.136,06		4.398,23		3	262,17
Spese postali/bollati	1.111,13		830,24		4	-280,89
Spese energ. elettr. ufficio	1.021,05		988,33		5	-32,72
Spese cancell. e tipogr.	904,71		377,37		6	-527,34
Rimborsi spese segret.	602,80		0,00			-602,80
Spese manifestaz. ed elarg	2.056,07		2.957,90		7	901,83
Spese cons.del lavoro	672,00		972,00		24	300,00
Spese assicuraz.consoz.	4.354,91		2.054,72		10	-2.300,19
Energ. elettr. stradale	10.177,43		12.473,00		8	2.295,57
Spese puliz. ufficio	683,21		765,20		1	81,99
Spese manut.macch.	50,00		0,00			-50,00
Asporti residui verdi	37.637,21		37.440,00		9	-197,21
Manut. e riparaz.autom.	992,55		430,42		19	-562,13
Assicuraz., bolli autom.	2.767,03		3.062,59		11	295,56
Rimborsi Spese Ammin.ri	4.481,91		6.492,00		13	2.010,09
Manut. Impianti Consortili	27.404,42		3.381,30		14	-24.023,12
Compensi a Professionisti	11.531,60		14.574,30		22/23	3.042,70
Carburanti e lubrificanti	2.087,00		1.876,50		12	-210,50
Spese manut. imp.ti elettrici	1.087,66		1.333,92		20	246,26
Consumi idrici ufficio	77,00		70,00		15	-7,00
Spese manut.attrezzat.	158,00		0,00			-158,00
Piccole spese ufficio	360,71		274,68		15	-86,03
Locazioni ufficio	7.956,00		7.956,00		16	0,00
Aggiornamenti Software	835,20		623,40		17	-211,80
Manutenz. aiuole e giardini	45,00		99,00		21	54,00
Spese per disinfezzazioni	5.850,00		4.800,00		22	-1.050,00
Spese Assemblee	10.122,00		0,00			-10.122,00
Certificati e Spese Varie	132,00		14,62		54	-117,38
Altre imposte e tasse	0,00		1.653,34		37	1.653,34
Contr. pozzi Reg. Lazio	0,00		488,28		39	488,28
Altri costi	0,00		180,00		54	180,00

(dettaglio 9)

SPESE SPIAGGIA E CIRC.		40.960,16		30.742,30		-10.217,86
Spese Spiaggia		36.207,19		28.283,80		-7.923,39
Spese telefoniche	639,56		557,19		43	-82,37
Spese energ. elettrica	1.366,54		857,31		44	-509,23
Spese Legali/Profess.	0,00		2.090,50		45	2.090,50
Spese bagnini e relativi oneri	18.699,98		0,00			-18.699,98
Canoni Demaniali	8.463,94		13.220,24		42	4.756,30
Tassa rifiuti solidi urbani	1.607,56		1.528,26		46	-79,30
Consulenza del lavoro	550,00		0,00			-550,00
Consumi idrici	770,98		252,30		56	-518,68
Spese poliz. fidejussor.	317,63		0,00			-317,63
Manut/Ripar.imp.spiaggia	200,00		0,00			-200,00
Imposte IRES	2.702,00		8.844,00			6.142,00
Imposte IRAP	889,00		934,00			45,00
Spese Circolo Sport.		4.752,97		2.458,50		-2.294,47
Tassa I.C.I.	1.528,15		1.512,00		49	-16,15
Consumi idrici	3.224,82		946,50		50	-2.278,32

(dettaglio 10)

Costi Person. Impiegato		41.454,17		42.557,69		1.103,52
Stipendi correnti	26.333,63		32.725,76		26	6.392,13
Competenze arretrate	10.000,00		0,00			-10.000,00
Accantonamento T.F.R. Impieg.	2.073,77		2.634,16		27	560,39
Contrib. INPS Pers. Impieg.	2.916,77		7.197,77		28	4.281,00
Contrib. INAIL Pers. Impieg.	130,00		0,00			-130,00

	2006	2007	VARIAZIONI
(dettaglio 11)			
Costi Person. Operaio	59.537,88	72.535,15	12.997,27
Salari	31.845,12	36.031,34	4.186,22
T.F.R. erogato	20,23	0,00	-20,23
Accantonamento T.F.R. Oper.	2.612,89	3.225,83	612,94
Contributi INPS Pers. Oper.	20.065,39	24.348,88	4.283,49
Contributi INAIL Pers. Oper.	2.086,75	3.504,23	1.417,48
Contributi Cassa Edile Pers. Oper.	2.907,50	3.424,87	517,37
Transaz. Meneghella	0,00	2.000,00	2.000,00

(Dettaglio 12)			
AMMOR.TI ORDINARI	487,49	10.716,02	10.228,53
Amm.ti beni consorzio	487,49	10.716,02	10.228,53
Amm.to macch.eletr.	255,94	405,12	149,18
Amm.to mob.e arredi	133,00	133,00	0,00
Amm.to attrezz.varie	98,55	177,90	79,35
Acc. per Lavori Stradali	0,00	10.000,00	10.000,00
Amm.ti beni spiaggia	0,00	0,00	0,00
p.m.	0,00	0,00	0,00

(dettaglio 13)			
Costi Indeducibili	2.558,45	47,99	-2.510,46
Conc. Gov. e bolli	1.414,40	0,00	-1.414,40
Imposte Eserc. Preced.	1.076,38	0,00	-1.076,38
Altre spese ineducib.	67,67	47,99	-19,68

(dettaglio 14)			
Oneri Finanziari	64,29	23.178,53	23.114,24
Oneri Bancari e Postali	34,48	218,54	184,06
Sconti e Abbuoni passivi	3,70	1,99	-1,71
Sopravvenienze passive	26,11	22.211,00	22.184,89
Insussistenze attive	0,00	747,00	747,00

(dettaglio 15)			
Imposte IRES e IRAP	3.580,00	3.610,00	30,00
IRES Attività Commerciale	2.702,00	8.844,00	6.142,00
IRAP Attività Commerciale	889,00	934,00	45,00
IRAP Attività Istituzionale	3.580,00	3.610,00	30,00

N.B.: Le Imp.te per Attiv. Commerciale sono già comprese nelle spesa Spiaggia e Circolo - vedi dettaglio n. 9)

TOTALE COSTI / USCITE 289.729,07 295.435,70

Avanzo d'Esercizio 2.345,39 18.563,13

TOTALE a PAREGGIO 292.074,46 313.998,83

(dettagli 16-17-18-19)			
RICAVI	292.074,46	313.998,83	21.924,37
Contrib. Ordinari da Consorziati	184.892,00	262.783,00	77.891,00
Altre Entrate	0,00	186,51	186,51
Proventi finanz. int. att.	1.308,31	3.267,12	1.958,81
Prov. straord. - Sopravven. passive	519,21	339,00	-180,21
Prov. straord. - Insuss. passive	0,00	1.135,80	1.135,80
Fitti attivi gestione spiaggia	31.600,00	25.000,00	-6.600,00
Fitti attivi gestione circ. sportivo	5.165,00	1.800,00	-3.365,00
Proventi vari - arrotond. Attivi	59,94	35,10	-24,84
Rimborsi amm.vi 2%	747,00	0,00	-747,00
Rimborsi vari mare	10.225,00	0,00	-10.225,00
Utilizzo F.di Riserva	57.558,00	0,00	-57.558,00
Rimb. Spese Spiaggia	0,00	5.285,56	5.285,56
Rimb. Spese Circ. Sportivo	0,00	946,50	946,50
Rimb. Canone Demaniale	0,00	13.220,24	13.220,24
TOTALE RICAVI / ENTRATE	292.074,46	313.998,83	4.963,53

2006

2007

VARIAZIONI

CALCOLO IMPOSTE ATTIVITA' COMMERCIALE (SPIAGGIA/CIRCOLO)

CALCOLO I.R.E.S.

R I C A V I

Fitti Attivi arenile	25.000,00
Fitti Attivi Circolo	1.800,00
Rimborso spese Spiaggia	18.505,80
Rimborso spese Circolo	946,50
Totale	46.252,30

S P E S E

Spese Spiaggia	18.505,80
Spese Circolo Sportivo	946,50
Totale	19.452,30
Differenza	26.800,00

I.R.E.S. 33,00%

8.844,00

CALCOLO I.R.A.P.

Valore della produzione	46.252,30
Costi della produzione	20.964,30
Imponibile I.R.A.P.	25.288,00
Deduzione d'Impresa	-7.500,00
Imponibile I.R.A.P.	17.788,00

I.R.A.P. 5,25%

934,00CALCOLO IMPOSTE ATTIVITA' ISTITUZIONALE
CALCOLO I.R.A.P.

Retribuzioni Impiegata	32.725,76
Retribuzioni Operai	36.031,34
Totale	68.757,10

I.R.A.P. 5,25%

3.610,00