

CONSORZIO PER LO SVILUPPO IND.LE DI RIETI

Codice fiscale 80001270570 – Partita iva 00559490578
 VIA DELL'ELETTRONICA SNC - 02100 RIETI RI
 Registro Imprese di Rieti n. 80001270570
 Capitale Sociale € 791.846 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	9.189	9.189
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	27.635	38.843
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.364.592	11.258.800
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	493.381	903.435
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.885.608	12.201.078
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	871.494	871.494
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	12.989.307	13.816.920
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.658.695	0
II TOTALE CREDITI :	15.648.002	13.816.920
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	613.035	598.281
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	17.132.531	15.286.695
D) RATEI E RISCONTI	12.034	13.577
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	24.039.362	27.510.539

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	791.846	791.846
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	8.408	6.348
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	303.916	303.915
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	94.943	55.813
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	19.781	41.190
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.218.894	1.199.112
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	895.805	868.729
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	268.666	346.083
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	11.032.297	21.001.259
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	10.437.150	4.086.429
D TOTALE DEBITI	21.469.447	25.087.688
E) RATEI E RISCONTI	186.550	8.927
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	24.039.362	27.510.539

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.506.337	5.245.901
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	696.520	619.587
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	696.520	619.587
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	5.202.857	5.865.488

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	10.296	12.249
7) per servizi	3.728.721	4.214.421
8) per godimento di beni di terzi	5.685	17.143
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	407.530	418.483
<i>b) oneri sociali</i>	108.748	90.302
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	27.588	30.154
<i>e) altri costi</i>	5.740	9.433
9 TOTALE per il personale:	549.606	548.372
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	11.208	14.320
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	114.418	334.473
<i>c) altre svalutaz. immobilizz.</i>	111.765	54.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	237.391	402.793
14) oneri diversi di gestione	321.516	463.549
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.853.215	5.658.527
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	349.642	206.961

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d5) da altri</i>	1.364	128.219
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	1.364	128.219
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	1.364	128.219
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) altri debiti</i>	142.478	277.950
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	142.478	277.950
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(141.114)	(149.731)

D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE

A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	208.528	57.230
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		

<i>a) imposte correnti</i>	43.295	9.937
<i>c) imposte differite e anticipate</i>	145.452	6.103
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	188.747	16.040
21) Utile (perdite) dell'esercizio	19.781	41.190

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 19.781 contro un utile di euro 41.190 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il

Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, nonché del risultato economico;

- il Consorzio ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

ATTIVITA' SVOLTA

Il Consorzio nel corso dell'esercizio è stato impegnato alla soluzione delle annose controversie con la controllata AeA Spa e la Regione Lazio.

Si è proceduto nel corso dell'anno alla cessione degli impianti alla società Aps Spa.

Tali trattative, conclusesi tutte nel corso dell'esercizio, hanno comportato una contrazione degli aggregati di bilancio : attività, passività, costi e ricavi.

A fine esercizio è stata dismessa inoltre la partecipazione della controllata AeA Spa.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 12.201.078 a euro 6.885.608 essenzialmente per la cessione degli impianti alla società APS Spa.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	38.843	11.258.800	903.435	12.201.078
Valore di bilancio	38.843	11.258.800	903.435	12.201.078
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	11.208	114.418		125.626
Altre variazioni	-	(4.779.790)	(410.054)	(5.189.844)
Totale variazioni	(11.208)	(4.894.208)	(410.054)	(5.315.470)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.635	6.364.592	493.381	6.885.608
Valore di bilancio	27.635	6.364.592	493.381	6.885.608

Rimanenze

	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	871.494	871.494
Variazione nell'esercizio	-	-
Valore di fine esercizio	871.494	871.494

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

A fine esercizio si rilevano Crediti oltre l'esercizio successivo per €. 2.658.695 rappresentativi del Credito verso la società APS Spa.

L'Ammontare complessivo dei Crediti sconta lo stanziamento di €. 188.761 al Fondo Svalutazione Crediti

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	13.816.920	0	13.816.920
Variazione nell'esercizio	(827.613)	2.658.695	1.831.082
Valore di fine esercizio	12.989.307	2.658.695	15.648.002
Quota scadente entro l'esercizio	12.989.307	2.658.695	15.648.002

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

A fine esercizio se ne rilevano per €. 12.034 con una riduzione rispetto all'anno precedente di €. 1.543.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto : 19.781
 - B) Fondi per rischi e oneri : 27.076
 - C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato : - 77.417
 - D) Debiti : - 3.618.242
 - E) Ratei e risconti : 177.623
- Totale passivo : - 3.471.177

Patrimonio netto

Il capitale sociale è pari ad Euro 791.846

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	791.846	6.348	140.050	163.864	303.914	55.813	41.190	1.199.111

Destinazione del risultato dell'esercizio precedente								
Altre variazioni								
Incrementi	-	2.060	-	-	-	39.130	-	41.190
Decrementi	-	-	-	-	-	-	41.190	41.190
Risultato d'esercizio							19.781	19.781
Valore di fine esercizio	791.846	8.408	140.050	163.864	303.914	94.943	19.781	1.218.892

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	791.846	Capitale Sociale	b,c,d,e	791.846
Riserva legale	8.408	Riserva legale	a,b,c,d,e	8.408
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	Riserva Straordinaria	a,b,c,d,e	-
Varie altre riserve	303.916	Riserve di Utili	a,b,c,d,e	303.916
Totale altre riserve	312.324			312.324
Utili portati a nuovo	94.942	Utili a nuovo	a,b,c,d,e	94.942
Totale	1.199.112			1.199.112
Quota non distribuibile				69.761
Residua quota distribuibile				1.129.351

Il totale del patrimonio netto è aumentato rispetto all'anno precedente passando da euro 1.199.112 a euro 1.218.894.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	346.083
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(77.417)
Totale variazioni	(77.417)
Valore di fine esercizio	268.666

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR del Consorzio alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data.

Si evidenzia che tale decremento è da attribuire all'avvenuta cessazione del rapporto di lavoro con l'ex Direttore Generale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2020 ammontano complessivamente ad euro 21.469.447 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 3.618.241

I debiti con scadenza oltre l'esercizio ammontano complessivamente a Euro 10.437.150 e sono costituiti da debiti per accensione di mutui, da debiti verso la ex partecipata AEA Spa e da dilazioni per rateizzazioni imposte.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	-	8.927	8.927
Variazione nell'esercizio	-	177.623	177.623
Valore di fine esercizio	-	186.550	186.550

Il totale del passivo è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 27.510.539 a euro 24.039.360.

Nota Integrativa Altre Informazioni**Ammortamenti :**

- Conformemente a quanto previsto dal DL 104/20 art. 60 comma 7 bis il Consorzio si è avvalso della possibilità di sospendere gli ammortamenti utilizzando tale possibilità soltanto per le immobilizzazioni materiali, con esclusione dei beni < 516 euro, per un importo complessivo pari ad Euro 69.761,00 e per una percentuale pari al 50%.

Sono state stanziare le relative Imposte Anticipate.

Rilevazione delle Imposte Differite ed Anticipate:

- Erario c/Imposte Anticipate : corrispondente allo stanziamento, nel Bilancio d'Esercizio ed in quello degli esercizi precedenti, delle differenze di Imposte tra Bilancio Civile e quello Fiscale.

A fine esercizio se ne rilevano per €. 264.044 corrispondenti per €. 4.556 al pagamento del compenso amministratore nell'esercizio successivo e per il residuo ad interessi passivi non dedotti fiscalmente.

- Fondo Imposte Differite : pari ad €. 21.645 è rappresentativo delle imposte conteggiate nell'anno e riferite alla facoltà di rateizzare in 5 anni la plusvalenza determinata dalla cessione di beni detenuti da più di tre anni.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati
Numero medio	1	2	5

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	97.841	27.049

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale: **non sussistono impegni, passività potenziali, rischi e/o garanzie per debiti altrui o di altro tipo.**

Nota Integrativa parte finale

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti il Commissario invita l'Assemblea ad approvare il Bilancio 2020 destinando l'utile conseguito per Euro 989,00 alla riserva legale ed il residuo importo di Euro 18.792,00, unitamente ad Euro 50.969,00 di utili relativi ad esercizi precedenti portati a nuovo, a riserva indisponibile come previsto dal comma 7 ter dell'art. 60 DL 104/2020.

Con riferimento agli obblighi di informativa previsti dall'art. 2427 c.c. n. 22-quater nonché ai sensi del principio contabile OIC n. 29, si ritiene opportuno segnalare, quale fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio, la diffusione della pandemia c.d. COVID-19, fenomeno la cui continua evoluzione ha determinato e continua a determinare situazioni di generale incertezza tali da influenzare l'evoluzione della gestione sociale.

A tal proposito si evidenzia che il Consorzio ha affrontato la straordinarietà dell'emergenza in atto, attuando tutte le misure di contenimento del contagio prescritte dalla legge.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili il Consorzio tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale - finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Rieti, li 21.05.2021

Il Commissario

(Avv. Angelo Giovanni Ientile)

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso il Consorzio.

Si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata a norma dell'art. 2435-bis del c.c. anche se la società rientra nei limiti per la redazione del bilancio semplificato delle c.d. "micro imprese" di cui all'art. 2435-ter c.c.

Dichiarazione di conformità

Lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art.2423 C.C.