

CONSORZIO TURISTICO DEL COMPRESORIO DEI MONTI GEMELLI

BILANCIO AL 31-12-2020

STATO PATRIMONIALE

	ANNO 2020	ANNO PREC. 2019
ATTIVO		
A) CREDITI V/ ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO		
per capitale di dotaz. deliberato da versare (ripiano perdite)		
B) IMMOBILIZZAZIONI:		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1 Costi di impianto e ampliament.	18.300	
2 Costi ricerca sviluppo pubbl.		
3 Diritti brevetto industriale e di utilizz. opere dell'ingegno		
4 Concessioni licenze marchi e diritti simili		
5 Avviamento		
6 Immobilizz.in corso e acconti	47.690	13.784
7 Altre (Spese incrementative su beni di terzi)	65.990	13.784
TOTALE	65.990	13.784
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1 Terreni e fabbricati	2.767	3.371
2 Impianti e macchinario	27.637	33.369
3 Attrezzature industriali e commerciali	23.855	28.472
4 Altri beni	2.165	917
5 Immobilizz.in corso e acconti	56.424	66.129
TOTALE	56.424	66.129
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE DEI CREDITI, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		
1 Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) altre imprese		
2 Crediti:		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) v/ Enti pubblici di rifer.to		
d) verso altri:		
1 - Stato		
2 - Regione		
3 - altri enti territoriali		
4 - altri enti settore pubbl. allargato		
5 - diversi (depositi cauzion.)		
3 Altri titoli		
TOTALE	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	122.414	79.913
C) ATTIVO CIRCOLANTE:		
I - RIMANENZE:		
RIMANENZE		
1 Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati		
3 Lavori in corso su ordinazione		
4 Prodotti finiti e merci		
5 Acconti		
6 Altre		
TOTALE	0	0
II - CREDITI, CON SEPARATA INDIC., PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ES. SUCCESSIVO		
CREDITI		
1 Verso utenti e clienti	146	779

2 Verso imprese controllate		
3 Verso imprese collegate		
4 Verso Enti pubblici di rifer.	53.587	13.941
5 Verso altri:		
1 - Stato	39	45
2 - Regione		
3 - altri enti territoriali		
4 - altri enti settore pubbl. allargato		
5 - diversi	2.604	
TOTALE	56.376	14.765
III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.NI		
1 Partecipaz. imprese controll.		
2 Partecipaz. imprese collegate		
3 Altre partecipazioni		
4 -		
5 Altri titoli		
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
1 Depositi bancari e postali presso:		
a) Tesoriere	182.781	218.150
b) Banche		
c) Poste		
2 Assegni		
3 Denaro e valori in cassa	0	92
TOTALE	182.781	218.242
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	239.157	233.007
D) RATEI E RISCOINTI, CON SEPAR. INDICAZ. DEL DISAGGIO SU PRESTITI:		
	875	
TOTALE ATTIVO	362.446	312.920
CONTI D'ORDINE		
PASSIVO:		
A) PATRIMONIO NETTO:		
I CAPITALE DI DOTAZIONE	108.804	108.804
II		
III RISERVE DI RIVALUTAZIONE		
IV FONDO RISERVA	1.395	1.395
V		
VI RIS.STATUTARIE O REGOLAM.RI		
a) fondo rinnovo impianti		
b) fondo finanz. e sviluppo i.		
c) altre		
VII ALTRE RISERVE, DISTINTAM.TE INDICATE	0	0
a) fondo contributi in c/capitale per investimenti		
b) altre		
VIII UTILI (PERDITE) A NUOVO	-26.888	
IX UTILE (PERDITA) DELL'ESERC.	38.239	-26.888
TOTALE	121.550	83.311
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:		
1) trattamento quiescenza e simili		
2) per imposte		
3) altri		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D) DEBITI, CON SEPAR.INDICAZ., PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERC. SUCCESSIVO:		
1 Prestiti obbligazionari		
2 -		
3 debiti verso:		
a) Tesoriere		
b) Banche		
c) Poste		
4 Mutui - ENTRO 12 MESI		

- OLTRE 12 MESI			
5	Acconti		
6	Debiti v/fornitori (ENTRO 12 M.)	78.503	56.301
7	Deb.rappres.da titoli credito		
8	Debiti verso imp.controllate		
9	Debiti verso imp.collegate		
10	Deb.v/Enti pubblici di rifer.:	141.695	140.985
	a) per quote utile di eserc.		
	b) per interessi		
	c) altri		
11	Debiti tributari	2.532	40
12	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
13	Altri debiti	3.295	15.394
	TOTALE	226.025	212.720
	E) RATEI E RISCOINTI CON SEPARATA INDICAZ.DELL'AGGIO SU PRESTITI	14.871	16.889
	TOTALE PASSIVO E NETTO	362.446	312.920
	CONTI D'ORDINE		
	CONTO ECONOMICO		
	A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
	1) RICAVI (da specificare per ciascun settore interessato)		
	a) d. vendite e d. prestaz.	20.300	20.404
	b) da copertura costi sociali	124.260	37.185
	2) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI		
	3) VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		
	4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZ.NI PER LAVORI INTERNI		
	5) ALTRI RICAVI E PROVENTI:		
	a) diversi	2.490	1.067
	b) corrispettivi		
	c) contributi in c/esercizio	2.019	10.470
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	149.069	69.126
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
	6) PER MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E MERCI (da specificare per ciascun settore interessato)	-134	-96
	7) PER SERVIZI (idem)	-72.878	-61.917
	8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	-11.041	-9.760
	9) PER IL PERSONALE:		
	a) SALARI E STIPENDI		
	b) ONERI SOCIALI		
	c) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
	d) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI		
	e) ALTRI COSTI		
	10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:		
	a) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZ. IMMATERIALI	-12.784	-3.446
	b) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZ. MATERIALI (da specificare per ciascun settore interessato)	-11.432	-11.578
	c) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOB.		
	d) SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		-6.920
	12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		
	13) ALTRI ACCANTONAMENTI		
	14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-2.577	-2.260
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-110.846	-95.977
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	38.223	-26.851
	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
	15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI:		
	a) in imprese controllate		

b) in imprese collegate		
c) in altre imprese		
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		
a) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI VERSO:		
1. imprese controllate		
2. imprese collegate		
3. enti pubblici di riferim.to		
4. altri		
b) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI		
c) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI		
d) PROVENTI DIVERSI DAI PRECED.::		
1. imprese controllate		
2. imprese collegate		
3. enti pubblici di riferim.to		
4. altri	16	2
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI VERSO:		
1. imprese controllate		
2. imprese collegate		
3. enti pubblici di riferim.to		
4. altri		
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)	<u>16</u>	<u>2</u>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
18) RIVALUTAZIONI:		
a) DI PARTECIPAZIONI		
b) DI IMMOBILIZZ. FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.		
c) DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI		
19) SVALUTAZIONI:		
a) DI PARTECIPAZIONI		
b) DI IMMOBILIZZ. FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIP.		
c) DI TITOLI ISCRITTI ALL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI		
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) PROVENTI STRAORDINARI:		
a) plusv. da alienazioni		
b) sopravv.insuss.attive		
c) quota annua di contrib. in conto capitale		
d) altri		
21) ONERI STRAORDINARI:		
a) minusv. da alienazioni		
b) sopravv.insuss.passive		
c) altri (imposte relative all'es. precedente)		
TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)	<u>0</u>	<u>0</u>
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	<u>38.239</u>	<u>-26.849</u>
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ES.		-39
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERC.	<u>38.239</u>	<u>-26.888</u>

IL PRESENTE BILANCIO E' VERO E REALE E RISPONDE ALLE SCRITTURE CONTABILI.

CO.TU.GE.

f.to: Il Presidente
(Vincenzo Lori)

CONSORZIO TURISTICO DEL COMPRESORIO DEI MONTI GEMELLI

Largo degli Aranci - 63100 ASCOLI PICENO - Capitale di dotazione Euro 108.804,03

Nota integrativa al bilancio al 31-12-2020

Premessa

Il presente bilancio è l'ultimo che viene redatto in base allo schema di cui al decreto del Ministero del Tesoro 26-04-1995 per le aziende speciali degli Enti Locali, che richiama le disposizioni del D.Lgs. n. 127/91.

A partire dall'esercizio 2021, a seguito dell'adozione del nuovo statuto avvenuta nel corso del 2020, il Consorzio si uniformerà alla normativa prevista per gli Enti Locali dal D. Lgs n. 267/2000 e dal D. Lgs n. 118/2011

Il bilancio si chiude con un risultato economico positivo di Euro 38.239.

Il Consorzio non gestisce più direttamente la stazione sciistica a decorrere dalla stagione invernale 2011/2012, avendone affidato la concessione alla società "Remigio Group srl" di San Giacomo di Valle Castellana (TE), che si è finora aggiudicata i relativi bandi di gara, da ultimo a seguito della definizione del contenzioso instauratosi a seguito dell'ultimo bando, valevole fino al 2024.

A partire dall'esercizio 2020, il contributo annuale degli Enti Consorziati inserito in bilancio è di € 124.260, come determinato dall'assemblea degli Enti Consorziati del 11-10-2019 e formalizzato in occasione dell'adozione del nuovo statuto consortile, di cui all'atto Notaio Donatella Calvelli di Ascoli Piceno del 14-02-2020.

1) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 e dell'art. 42 del DPR 902/86, parte integrante del bilancio dell'esercizio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene. Anche nell'esercizio 2019, conformemente a quanto operato nelle recenti annualità, gli ammortamenti delle costruzioni leggere (nuova biglietteria) sono stati ridotti del 50%.

Analogha riduzione è stata operata sull'ammortamento del nastro trasportatore per sciatori della Fava srl, entrato in funzione alla fine dell'esercizio 2007.

Co.Tu.Ge. – Nota integrativa al bilancio

Pertanto, tali immobilizzazioni sono state ammortizzate con le seguenti aliquote:

Biglietteria 5%
Nastro trasportatore per sciatori 7,5%

Coefficienti adottati per le restanti immobilizzazioni:

Terreni e fabbricati:	
<i>edifici</i>	3%
Impianti e macchinari (in base alla tipologia)	4%, 6% e 7,5%
Attrezzature	15%
Altri beni:	
<i>autoveicoli da trasporto</i>	10%
<i>piccole attrezzature di modico valore</i>	100%

Immateriali

Trattasi di costi capitalizzati riferiti a lavori sulla seggiovia e lavori di messa in sicurezza delle piste da sci. Alla fine del 2020 sono stati effettuati i lavori di revisione quinquennale della seggiovia per un totale di € 46.689.

L'ammortamento di tutti i suddetti costi è stato effettuato su una durata di 5 anni.

E' stato inoltre dato avvio alla realizzazione del nuovo portale, con una spesa di € 18.300,

L'ammortamento, tuttavia, decorre dal prossimo esercizio.

Non sono state effettuate rivalutazioni di sorta.

Crediti

Sono esposti al valore nominale ritenendolo corrispondente al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento a crediti e debiti e in conformità ai principi contabili nazionali, non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato in quanto trattasi di scadenze a breve termine (inferiore ai 12 mesi).

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Titoli

Non risultano iscrizioni in bilancio.

Partecipazioni

Non risultano valori iscritti in bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Non risultano stanziati.

Riconoscimento ricavi

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

2) Variazioni intervenute nelle voci dell'attivo e del passivo, movimenti delle immobilizzazioni e composizione delle voci di bilancio.

B) Immobilizzazioni

I Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
65.990	13.784	52.206

Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	0
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31-12 dell'anno precedente	0
Acquisizioni dell'esercizio	18.300
Utilizzo contributo PRUSST	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31-12 dell'esercizio in questione	18.300

Spese incrementative su beni di terzi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	17.230
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.446
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31-12 dell'anno precedente	13.784
Acquisizioni dell'esercizio	46.689
Utilizzo contributo PRUSST	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-12.784
Saldo al 31-12 dell'esercizio in questione	47.689

II Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
56.424	66.129	-9.705

Terreni e fabbricati

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	150.997
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-147.626
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31-12 dell'anno precedente	3.371
Acquisizioni dell'esercizio	0
Utilizzo contributo PRUSST	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-604
Saldo al 31-12 dell'esercizio in questione	2.767

Impianti e macchinario

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	174.983

Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-141.614
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31-12 dell'anno precedente	33.369
Acquisizioni dell'esercizio	0
Utilizzo contributo PRUSST	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-5.732
Saldo al 31-12 dell'esercizio in questione	27.637

Attrezzature industriali e commerciali

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	78.460
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-49.988
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31-12 dell'anno precedente	28.472
Acquisizioni dell'esercizio	0
Utilizzo contributo PRUSST	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-4.617
Saldo al 31-12 dell'esercizio in questione	23.855

Altri beni

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Costo storico	192.375
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-191.458
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31-12 dell'anno precedente	917
Acquisizioni dell'esercizio	1.726
Utilizzo contributo PRUSST	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Utilizzo fondo per cessioni e dismissioni	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-478
Saldo al 31-12 dell'esercizio in questione	2.165

Co.Tu.Ge. – Nota integrativa al bilancio

- 5 -

Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti i seguenti costi per acquisizione immobilizzazioni:

• Realizzazione nuovo portale	18.300
• Revisione quinquennale della seggiovia	46.689
• Macchine d'ufficio e software	<u>1.725</u>
• Totale	66.714

Nel corso dell'esercizio non vi sono state alienazioni di beni strumentali.

C) Attivo circolante**II Crediti**

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
56.376	14.765	-41.611

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso utenti e clienti	146			146
V/Enti pubblici di riferimento	53.587			53.587
Verso lo Stato	39			39
Diversi	2.604			2.604
Totale	56.376			56.376

I crediti verso gli Enti Pubblici di riferimento di Euro 53.587, al 31-12-2020, sono così costituiti:

Enti Consorziati	Totale
Provincia di Ascoli Piceno	31.065
Comune di Civitella del Tronto	3.268
Comune di Campi	19.254
Totale	53.587

Gli importi di cui sopra sono riferiti a crediti iscritti a vario titolo (quote statutarie, quote residue del mutuo, quote di ripiano di perdite d'esercizio pregresse e quote deliberate come contributi straordinari a carico degli Enti Consorziati). Si fa presente che la quota statutaria 2020 è variata rispetto ai precedenti esercizi, a seguito dell'adozione del nuovo statuto.

IV Disponibilità liquide

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
182.781	218.242	-35.461

Il saldo rappresenta la disponibilità sul conto corrente di Tesoreria alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
875	0	875

I risconti attivi si riferiscono alla quota di un premio assicurativo per responsabilità civile, pagato anticipatamente.

Passività**A) Patrimonio Netto**

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
121.550	83.311	38.239

Descrizione	Importo
-------------	---------

Capitale di dotazione	108.804
Riserve di rivalutazione	
Fondo di riserva	1.395
Riserve statutarie o regolamentari	
Altre riserve	
Perdite a nuovo (esercizio 2019)	-26.888
Utile (esercizio 2020)	38.239
<i>Totale</i>	121.550

D) Debiti

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
226.025	212.720	13.305

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Prestiti obbligazionari				
Debiti v/Tesoriere, banche e poste				
Mutui				
Acconti				
Debiti verso fornitori	78.503			78.503
Debiti cost. da titoli di credito				
Debiti verso impr. controllate				
Debiti verso impr. collegate				
Debiti verso Enti pubblici di riferimento	141.695			141.695
Debiti tributari	2.532			2.532
Debiti verso Istituti di previdenza				
Altri debiti	3.295			3.295
<i>Totali</i>	226.025			226.025

Il debito verso Enti Pubblici di riferimento di € 141.695 si riferisce a quanto in appresso:

- € 137.988, invariato rispetto al precedente esercizio, si riferiscono alla quota non spesa per gli interventi previsti nel contributo PRUSST, ricevuto per complessive € 559.976 nell'anno 2006. Si tratta di quanto originariamente previsto per l'intervento di revisione generale trentennale per il rinnovo della vita tecnica ai sensi dell'art. 3 del D.M. 02/01/1985, n. 23 della sciovia a fune alta "Monte Piselli I°" (spesa complessiva progettuale € 158.298,00). La somma originariamente accantonata di € 165.585 comprende le economie conseguite sugli interventi già effettuati e di cui si è data informativa nella nota integrativa al bilancio 2008. Tale somma, nel corso dell'esercizio 2016, si è ridotta in misura di quanto versato al Comune di Ascoli Piceno in acconto della restituzione del finanziamento, pari a € 27.598.
- € 3.707 nei confronti del Comune di Valle Castellana per somme dovute a titolo di usi civici, prudenzialmente inserite nel bilancio come per gli anni precedenti.

E) Ratei e Risconti passivi

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
14.871	16.889	-2.018

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
-------------	---------------	---------------	--------------

Risconto passivo sul contributo straordinario richiesto agli Enti per la riqualificazione del patrimonio del Consorzio	14.871	0	0
<i>Totale</i>	<i>14.871</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Il risconto passivo sul contributo richiesto agli Enti per la riqualificazione del patrimonio del Consorzio è costituito da quanto deliberato nell'assemblea del 07-02-2018 per un importo complessivo di € 25.000,00 così utilizzato:

- nel 2018 per € 390,50.
- nel 2019 per € 8.970,00 (spese tecniche)
- nel 2020 per € 768,80 (spese tecniche)
- La restante parte di contributo straordinario è stata rinviata al futuro esercizio quando si sosterranno le altre spese per le quali il contributo è stato stanziato.

Conto economico

A) valore della produzione

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
149.069	69.126	79.943

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.300
Contributo annuale statutario degli enti consorziati	124.260
Altri contributi ricevuti	2.019
Variazione lavori in corso su ordinazione	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0
Proventi diversi, sopravvenienze attive e plusvalenze	2.490
<i>Totale</i>	149.069

I “Ricavi delle vendite e delle prestazioni”, di importo pressoché costante negli ultimi esercizi, si riferiscono ai canoni per fitti attivi relativi alle postazioni radio di Monte Piselli.

Per quanto riguarda il “Contributo annuale statutario degli Enti consorziati”, l'importo è stato fissato in € 124.260 come da piano economico finanziario pluriennale approvato dall'assemblea degli Enti Consorziati ed efficace dalla data di adozione del nuovo statuto consortile (14-02-2020).

Ricavi per categorie di attività

<i>Categoria</i>	<i>Importo</i>
Fitti attivi ripetitori	20.300
Canone per la gestione degli impianti	0
<i>Totale</i>	<i>20.300</i>

B) Costi della produzione

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
-110.846	-95.977	14.869

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	134
Per servizi	72.878
Per godimento beni di terzi	11.041
Per il personale	0
Ammortamenti e svalutazioni	24.216
Variazioni rimanenze materie prime, sussid, di consumo e merci	0
Accantonamenti per rischi	0

Altri accantonamenti	0
Oneri diversi di gestione	2.577
<i>Totale</i>	110.846

B-6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Cancelleria e stampati	8
Materiale di consumo e ricambi	126
<i>Totale</i>	134

B-7 Costi per servizi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Contributo al concessionario per gestione impianti	0
Manutenzioni e riparazioni	10.992
Spese contenzioso e recupero crediti	18.497
Telefoniche	783
Energia elettrica	1.000
Postali	107
Assicurazioni	6.074
Compenso segretario	16.748
Consulenze tecniche e collaborazioni	5.287
Viaggi e trasferte	1.226
Commissioni e spese bancarie	851
Emolumenti collegio sindacale	7.993
Pubblicità e promozione	2.500
Contributi vari concessi	820
<i>Totale</i>	72.878

Si riporta in appresso l'illustrazione delle voci più significative.

Le spese per manutenzioni e riparazioni sono costituite da spese ordinarie sostenute per ripristini, messa in sicurezza e verniciature presso le strutture del Consorzio (Centro Servizi Tre Caciare e stazione di partenza).

Le spese per contenzioso e recupero crediti sono riferite al contenzioso instauratosi a seguito dell'impugnazione, prima presso il TAR e successivamente presso il Consiglio di Stato, del bando di gara per la gestione pluriennale della stazione sciistica.

Le spese per assicurazioni si riferiscono principalmente alla stipula di polizza r.c. per le cariche consortili e al rimborso di quota parte della polizza r.c. relativa agli impianti, rimasta in capo al gestore anche nel periodo in cui la gestione non era assegnata (2020), nelle more del contenzioso instauratosi.

B-8 Godimento beni di terzi

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Usi civici	9.760
Affitto locali nuova sede consortile	1.281
<i>Totale</i>	11.041

L'importo dei canoni per usi civici è stato prudenzialmente inserito in bilancio per l'importo scaturente dai contratti stipulati nel 1998, in attesa di definire i rapporti con i Comuni concedenti in relazione alla proprietà degli appezzamenti di terreno interessati.

Dal mese di agosto 2020, inoltre, il Consorzio ha trasferito la propria sede in un immobile concesso dal Comune di Ascoli Piceno.

B-10 Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile dei cespiti.

Si rimanda a quanto esposto in precedenza riguardo alle immobilizzazioni.

Di seguito si riportano gli ammortamenti effettuati.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Spese incrementative su beni di terzi	12.784
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Fabbricati e costruzioni leggere	604
Impianti e macchinario	5.731
Attrezzature industriali e commerciali	4.617
Altri beni (macchine ufficio, automezzi, attrezzature di modico valore)	480
<i>Totale</i>	24.216

B-14 Oneri diversi di gestione

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Imposte e tasse varie	1.471
Spese di rappresentanza	200
Arrotondamenti, sopravvenienze passive	906
<i>Totale</i>	2.577

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
16	2	14

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Da partecipazioni	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	
Proventi diversi dai precedenti	16
(Interessi e altri oneri finanziari)	
<i>Totale</i>	16

E) Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31-12-20	Saldo al 31-12-19	Variazioni
0	-39	-39

Trattasi dell'importo dell'imposta IRES dovuta sul modello UNICO presentato nel 2020.

3) Ammontare dei crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni e garanzie reali concesse.

Non vi sono crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni. Non sussistono garanzie di sorta.

4) Oneri finanziari imputati nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo.

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a voci dell'attivo.

5) Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci.

Nel 2020 non sono maturati compensi al Consiglio di Amministrazione, come previsto per legge. Ai membri del Consiglio di Amministrazione viene corrisposto solo il rimborso delle spese vive e di

Co.Tu.Ge. – Nota integrativa al bilancio

- 10 -

viaggio sostenute nelle trasferte effettuate nell'interesse del CoTuGe.
Si riportano i compensi spettanti ai membri del Collegio Sindacale.

<i>Qualifica</i>	<i>Compenso</i>
Collegio Sindacale	7.993
<i>Totale</i>	7.993

6) Proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Si propone l'accantonamento a riserva dell'avanzo 2020 di € 38.239.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

CO.TU.GE.
f.to: Il Presidente
(Vincenzo Lori)



CONSORZIO TURISTICO DEL COMPENSORIO DEI MONTI GEMELLI

Largo degli Aranci - 63100 ASCOLI PICENO
Capitale di dotazione Euro 108.804,03

RELAZIONE SULLA GESTIONE - ESERCIZIO 2020

(ART. 2428 C.C. E ART. 42 D.P.R. 902/86)

Premessa.

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2020 del Consorzio Turistico per il Compensorio dei Monti Gemelli si chiude con un risultato economico positivo di € 38.239,00.

I costi ed i ricavi di esercizio sono dettagliatamente descritti nella nota integrativa a cui si rimanda.

Situazione economica del Consorzio.

Il presente bilancio è il primo che riporta la quota statutaria a carico degli Enti consorziati nella misura di € 124.260 come fissata a seguito dell'approvazione del piano economico finanziario quinquennale 2019/2023 e iscritta in bilancio a partire dell'adozione del nuovo statuto avvenuta con atto notarile in data 14-02-2020. A partire dal 2020, pertanto, la compagine consortile è la seguente, a seguito del rientro nel Consorzio della Provincia di Teramo e del Comune di Folignano:

N. Ente Associato	Quote di partecipazione	
	%	importo
1 Provincia di Ascoli Piceno	25	31.065,00
2 Comune di Ascoli Piceno	25	31.065,00
3 Consorzio Bacino Imbrifero Fiume Tronto Ascoli Piceno	3	3.727,80
4 Comune di Folignano	10	12.426,00
5 Provincia di Teramo	12	14.911,20
6 Comune di Valle Castellana	10	12.426,00
7 Comune di Civitella del Tronto	10	12.426,00
8 Comune di Campli	5	6.213,00
	100	124.260,00

Situazione finanziaria del Consorzio.

La liquidità effettiva al 31-12, corrispondente al saldo del conto tenuto presso l'Istituto Tesoriere, consente di far fronte alle passività esistenti.

Considerazioni finali.

Si invita l'assemblea ad approvare il bilancio consuntivo 2020 e ad accantonare a riserva l'avanzo conseguito.

CO.TU.GE.
f.to: Il Presidente
(Vincenzo Longo)



CONSORZIO TURISTICO DEL COMPrensorio DEI MONTI GEMELLI
 C.so Mazzini, 224 - 63100 ASCOLI PICENO Capitale di dotazione Euro 108.804,03

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020

PROSPETTO DI COMPARAZIONE DELLE VOCI DI RICAVO E DI COSTO
AI SENSI ART. 42 DPR 902/86

VOCI DI RICAVO E DI COSTO

	ANNO 2020		CONSUNTIVO 2019 euro (arrotond.)	CONSUNTIVO 2018 euro (arrotond.)
	PREVENTIVO euro (arrotond.)	CONSUNTIVO 2019 euro (arrotond.)		
RICAVI				
1a Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.300	17.500	20.404	19.472
1b Ricavi da copertura di costi sociali	124.260	94.260	37.185	37.185
2-3 Variazioni delle rimanenze di prodotti e lavori				
4 Incrementi immobilizz. per lavori interni				
5 Altri ricavi e proventi	4.509	11.537		13.850
15 Proventi da partecipazioni	16	2		3
16 Altri proventi finanziari				
18 Rivalutazioni				
20 Proventi straordinari				
Totale	149.085	111.760	69.128	70.510
Perdita d'esercizio			26.888	
Totale a pareggio	149.085	111.760	96.016	70.510
COSTI				
6 Costi della produzione per materie prime e consumo	134		96	6.987
7 Costi della produzione per servizi	72.878	68.000	61.917	39.739
8 Costi della produz. per godimento beni di terzi	11.041	19.760	9.760	9.760
9 Costi per il personale		20.000		
10 Ammortamenti e svalutazioni	24.216		15.024	10.181
11 Variazioni rimanenze materie prime e consumo			6.920	-6.920
12 Accantonamenti per rischi				
13 Altri accantonamenti				
14 Oneri diversi di gestione	2.577	4.000	2.260	10.002
17 Interessi e altri oneri finanziari				
19 Svalutazioni				
21 Oneri straordinari				
22 Imposte sul reddito dell'esercizio				
Totale	110.846	111.760	39	45
Utile d'esercizio	38.239		96.016	69.794
Totale a pareggio	149.085	111.760	96.016	70.510

CO.IU-GE
 f. l. or. il Presidente
 (Vincenzo Lori)

Co.Tu.Ge.

Consorzio Turistico del Comprensorio Dei Monti Gemelli

Largo degli Aranci - 63100 Ascoli Piceno (AP)

Verbale n. 6/2021

IL REVISORE DEI CONTI

PARERE DEL REVISORE SULLA PROPOSTA AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2020

Il sottoscritto dott. Paolo Di Sabatino, Revisore dei Conti nominato con verbale di assemblea degli enti consorziati in data 22 dicembre 2020, previa acquisizione in data 20.02.2021 della documentazione trasmessa a mezzo e-mail da parte dell'ufficio amministrativo, ha esaminato, da remoto, la documentazione prodotta afferente la proposta di conto consuntivo per l'esercizio 2020, redatto dagli amministratori unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio.

Preliminarmente il Revisore la mancata applicazione nella redazione in base a quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011 mediante gli schemi di bilancio previsti dall'Allegato n. 9 del suddetto decreto. Il Revisore prende comunque atto come dal 01 gennaio 2021, il Consorzio si sia dotato di una contabilità redatta ai sensi di quanto stabilito dal D. Lgs. 118/2011 e come, pertanto, il progetto di bilancio 2021 – 2023, in fase di approvazione, rappresenti il primo bilancio del CO.TU.GE. redatto in conformità di legge e di statuto.

Il presente conto consuntivo, posto al giudizio dello scrivente Revisore, è stato redatto in base allo schema del decreto del Ministero del Tesoro 26.04.1995 per le aziende speciali degli Enti Locali, che richiama le disposizioni del D.Lgs. n. 127/91. Si ricorda come il D. Lgs. 267/2000 (Testo unico degli enti locali) dispone all'art. 3.1 come "Gli enti locali per la gestione associata di uno o più servizi e l'esercizio associato di funzioni possono costituire un consorzio secondo le norme previste per le aziende speciali di cui all'articolo 114, in quanto compatibili.". Lo stesso art. 114 definisce l'azienda speciale come ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal consiglio comunale o provinciale. L'azienda speciale conforma la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato n. 1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed ai principi del codice civile. L'istituzione è organismo strumentale dell'ente locale per l'esercizio di servizi sociali, dotato di autonomia gestionale. L'istituzione conforma la propria gestione ai principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni ed adotta il medesimo sistema contabile dell'ente locale che lo ha istituito, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 151, comma 2. L'ente locale che si avvale della facoltà di non tenere la contabilità economico patrimoniale di cui all'art. 232, comma 3, può imporre alle proprie istituzioni l'adozione della contabilità economico-patrimoniale.

Co.Tu.Ge.

Consorzio Turistico del Comprensorio Dei Monti Gemelli

Largo degli Aranci - 63100 Ascoli Piceno (AP)

Fatte le necessarie premesse, il Revisore ha comunque verificato la rispondenza del conto consuntivo ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei doveri e che di seguito esprime.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 38.223 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	2020	2019
Crediti verso soci per versamenti dovuti	-	-
Immobilizzazioni	€ 122.414	€ 79.913
Attivo circolante	€ 239.157	€ 233.007
Ratei e risconti	€ 875	-
Totale attività	€ 362.446	€ 312.920
<i>Patrimonio netto</i>	€ 121.550	€ 83.311
Fondi per rischi e oneri		
Trattamento di fine rapporto subordinato		
Debiti	€ 226.025	€ 212.720
Ratei e risconti	€ 14.871	€ 16.889
Totale passività	€ 240.896	€ 229.609
Totale passività e netto	€ 362.446	€ 312.920

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	2020	2019
Valore della produzione	€ 149.069	€ 69.126
Costi della produzione	€ 110.846	€ 95.977
Differenza	€ 38.223	-€ 26.851
Proventi e oneri finanziari	€ 16	€ 2
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito		€ 39
Utile dell'esercizio	€ 38.239	-€ 26.855

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Si è comunque proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo. Sulla base di tali controlli non abbiamo rilevato violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali o statutari.

Si attesta inoltre che la relazione sulla gestione rispetta il contenuto obbligatorio ex art.2428 del c.c., corrispondendo con i dati e con le risultanze del bilancio e fornendo un quadro completo e chiaro della situazione aziendale avendo evidenziato gli aspetti relativi ai singoli servizi gestiti, dando giudizi di rilievo alle notizie afferenti i costi, i ricavi e gli investimenti.

Il sopra enunciato bilancio, redatto secondo lo schema previsto dal DM 26.4.1995, correlato dalla relazione sulla gestione, corrisponde comunque alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e la valutazione del

Co.Tu.Ge. Consorzio Turistico del Comprensorio Dei Monti Gemelli

Largo degli Aranci - 63100 Ascoli Piceno (AP)

patrimonio sociale e' stata effettuata in conformità ai criteri dell'art.2426 del c.c.

OSSERVAZIONI

Il risultato di esercizio appena chiuso evidenzia un avanzo di € 38.223, contro un disavanzo 2019 di euro 26.888. Il Revisore, nel prendere nuovamente evidenza delle precedenti relazioni del collegio, ricorda ancora una volta che nell'esercizio 2006, l'ente aveva ricevuto fondi PRUSST tramite il comune capofila di Ascoli Piceno per euro 559.976, somma che il Cda ha destinato al finanziamento di infrastrutture stabili consortili. Tali infrastrutture sono state realizzate per euro 394.391 mentre la somma rimanente, pari ad euro 165.585 pur evidenziata in bilancio come debito verso enti pubblici, e' stata di fatto utilizzata come liquidità per la copertura della gestione corrente. Inoltre il Comune di Ascoli Piceno ha già fatto richiesta al Consorzio della somma di euro 165.585 (protocollo 70658 del 29.12.2014) per il PRUSST; il Consorzio ha proposto un rimborso rateale al Comune di Ascoli Piceno in data 16.06.2016 ed ha provveduto già al rimborso di due quote per euro 27.597,50. Il debito al 31.12.2020 e' di euro di € 137.988. Per quanto sopra il Revisore invita l'Ente a costituire al più presto un fondo a cui destinare le provviste necessarie per il saldo del debito nei confronti del Comune di Ascoli Piceno.

Per quanto concerne l'utile al 31.12.2020 si approva la destinazione così come proposta dal CdA.

Per quanto sopra, il Revisore

ESPRIME

parere favorevole alla approvazione del bilancio consuntivo al 31.12.2020, parere favorevole condizionato al positivo accoglimento delle osservazioni sopra indicate .

Teramo lì, 26.02.2021

Il Revisore
Dr. Paolo Di Sotano

