

CONSORZIO SISTEMA CASTELLI ROMANI - SERVIZI BIBLIOTECARI

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	CONSORZIO SISTEMA CASTELLI ROMANI - SERVIZI BIBLIOTECARI
Sede	VIALE MAZZINI 12 00045 GENZANO DI ROMA (RM)
Capitale sociale	
Capitale sociale interamente versato	no
Codice CCIAA	RM
Partita IVA	05459031000
Codice fiscale	05459031000
Numero REA	
Forma giuridica	Ente Pubblico Economico
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di biblioteche ed archivi (91.01.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.255	11.519
II - Immobilizzazioni materiali	406.026	406.738
III - Immobilizzazioni finanziarie	40.000	40.000
Totale immobilizzazioni (B)	457.281	458.257
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.054.910	943.678
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	1.054.910	943.678
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		68.391
Totale attivo circolante (C)	1.054.910	1.012.069
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.512.191	1.470.326
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	641.308	241.308
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale		
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	71.363	71.363
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	206.409	185.176
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.207	21.233
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	945.287	519.080
B) Fondi per rischi e oneri	8.000	8.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	461.765	541.832
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.459	400.000
Totale debiti	553.224	941.832
E) Ratei e risconti	5.680	1.414
Totale passivo	1.512.191	1.470.326

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.731.827	11.416
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		1.648.256
altri		2
Totale altri ricavi e proventi		1.648.258
Totale valore della produzione	1.731.827	1.659.674
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.021	82.082
7) per servizi	720.331	655.812
8) per godimento di beni di terzi	11.134	10.730
9) per il personale		
a) salari e stipendi	651.176	617.133
b) oneri sociali	210.884	187.352
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	862.060	804.485
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	976	977
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	264	264
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	712	713
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	976	977
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	36.305	82.941
Totale costi della produzione	1.699.827	1.637.027
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.000	22.647
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
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 precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	5.793	1.414
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.793	1.414
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.793)	(1.414)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26.207	21.233
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.207	21.233

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

- La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

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;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

- 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 della Società, nonché del risultato economico;

- I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- il consorzio non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Alla data del 31/12/2023 ammontano ad € 11.255

Immobilizzazioni materiali

Le Immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Alla data del 31/12/2023 ammontano ad € 406.026.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2023 ammontano ad € 40.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti tutti esigibili entro l'esercizio alla data del 31/12/2023 ammontano ad € 1.054.910

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO	31/12/2023
CAPITALE SOCIALE	641.308
ALTRE RISERVE	71.363
UTILI PORTATI A NUOVO	206.409
UTILE DELL'ESERCIZIO	26.207
TOTALE PATRIMONIO NETTO	945.287

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri alla data del 31/12/2023 ammonta ad € 8.000

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, alla data del 31/12/2023 il loro importo è pari ad € 553.224.

I debiti da assolvere entro l'esercizio successivo ammontano ad € 461.765, i debiti esigibili oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 91.459.

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi alla data del 31/12/2023 ammontano ad € 5.680.

Nota integrativa, conto economico

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione. Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo. I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al

Principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi. I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2023. Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Valore della produzione

Il Valore della Produzione, che costituisce la prima aggregazione del Conto Economico, esprime il valore della produzione ottenuta nell'esercizio.

Per quanto riguarda il 2023 questo ammonta ad € 1.731.827,00 (per la specifica si vedano i valori del bilancio).

Costi della produzione

I costi della produzione per l'anno 2023 ammontano ad € 1.699.827,00 (per la specifica si vedano i valori del bilancio).

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo di € 5.793,00 (per la specifica si vedano i valori del bilancio).

Risultato di esercizio

L'anno d'imposta 2023 si è chiuso con un risultato positivo pari ad € 26.207.

NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE

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.

Il Presidente

Giuseppe De Righi.