

CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	VIA VERDI 1 72012 CAROVIGNO (BR)
Codice Fiscale	01918280742
Numero Rea	BR 108698
P.I.	01918280742
Capitale Sociale Euro	7746.850000 i.v.
Forma giuridica	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	563000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.460	-
Totale immobilizzazioni immateriali	1.460	-
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.455	9.317
3) attrezzature industriali e commerciali	(698.916)	(582.402)
4) altri beni	733.455	632.612
Totale immobilizzazioni materiali	40.994	59.527
Totale immobilizzazioni (B)	42.454	59.527
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.956	40.119
Totale crediti verso clienti	27.956	40.119
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.502	140.183
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.148	1.053
Totale crediti verso altri	97.650	141.236
Totale crediti	125.606	181.355
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	175.856	330.785
3) danaro e valori in cassa	904	126
Totale disponibilità liquide	176.760	330.911
Totale attivo circolante (C)	302.366	512.266
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	12.279	39.646
Totale ratei e risconti (D)	12.279	39.646
Totale attivo	357.099	611.439
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.747	7.747
IV - Riserva legale	3.868	3.868
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	(2)
Totale altre riserve	(1)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.460	1.307
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	415	154
Utile (perdita) residua	415	154
Totale patrimonio netto	13.489	13.074
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	20	-
Totale acconti	20	-

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.162	314.421
Totale debiti verso fornitori	181.162	314.421
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.453	83.034
Totale debiti tributari	6.453	83.034
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.884	6.980
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.884	6.980
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.297	58.826
esigibili oltre l'esercizio successivo	103.794	135.104
Totale altri debiti	146.091	193.930
Totale debiti	343.610	598.365
Totale passivo	357.099	611.439

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	127.400	127.400
Totale beni di terzi presso l'impresa	127.400	127.400
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	(127.400)	(127.400)

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	516.257	692.675
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.691.174	1.456.937
Totale altri ricavi e proventi	2.691.174	1.456.937
Totale valore della produzione	3.207.431	2.149.612
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	106.950	159.598
7) per servizi	953.674	755.595
8) per godimento di beni di terzi	16.688	16.838
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	616.898	716.021
b) oneri sociali	15.014	16.111
e) altri costi	9.061	7.120
Totale costi per il personale	640.973	739.252
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	365	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.404.628	325.516
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.404.993	325.516
14) oneri diversi di gestione	16.783	111.654
Totale costi della produzione	3.140.061	2.108.453
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	67.370	41.159
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.829	4.177
Totale proventi diversi dai precedenti	1.829	4.177
Totale altri proventi finanziari	1.829	4.177
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.744	2.880
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.744	2.880
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	85	1.297
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	19.958
Totale proventi	3	19.957
21) oneri		
altri	6.609	318
Totale oneri	6.609	318
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(6.606)	19.639
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	60.849	62.095
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	60.434	61.941
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.434	61.941
23) Utile (perdita) dell'esercizio	415	154

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Il bilancio di esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della consorzio e del risultato d'esercizio.

È opportuno precisare che il presente bilancio è stato redatto nel rispetto dei principi di contabilità economico - patrimoniale senza nessuna pretesa di assolvere agli obblighi di contabilità finanziaria. Tale precisazione risulta essere doverosa in quanto, l'ISTAT, sulla base del SEC95, il Sistema Europeo dei Conti, nella predisposizione dell'elenco delle unità istituzionali che fanno parte del Settore "Amministrazioni Pubbliche" (Settore S13), i cui conti concorrono alla costruzione del Conto economico consolidato delle Amministrazioni pubbliche, ha operato l'inclusione nel novero delle unità istituzionali che fanno parte del settore delle Amministrazioni Pubbliche (Settore S13) e conseguente nella relativa lista di cui all'art. 1, comma 3 della legge 31 dicembre 2009, n.196 (Legge di contabilità e di finanza pubblica), e successive modifiche e integrazioni, dello scrivente consorzio. Di qui ne è venuta il conseguente assoggettamento del consorzio al SIOPE, il sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti delle amministrazioni pubbliche, in forza del Decreto MEF del 12 aprile 2011, con inserimento nel comparto definito "Altri Enti Gestori di Parchi" del quale fanno parte tutti gli enti gestori di parchi, compresi quelli aventi personalità giuridica privata come Torre Guaceto, diversi dagli enti parchi nazionale e dagli enti locali di cui all'articolo 2 del TUEL. Pertanto, nonostante tale predetta dualità di inquadramento tra pubblico e privato, il presente bilancio risponde all'esigenza del rispetto degli obblighi privatistici previsti dall'art. 2612 c.c. e redatto conformemente alle disposizioni del Codice Civile così come modificato dal D. Lgs. N°127 del 9 aprile 1991.

Il consorzio di Gestione di Torre Guaceto opera nel settore della gestione di parchi e di aree naturali protette.

Lo stesso Consorzio si è costituito nel rispetto del rito e nella forma di un soggetto di diritto privato in data 29 dicembre dell'anno 2000 per atto Notar Paolo De Laurentis fu Girolamo e la compagine sociale, dalla predetta data di costituzione a tutt'oggi, risulta essere costituita da tre soggetti di cui due enti pubblici territoriali soggetti al TUEL (nello specifico Comune di Carovigno e Comune di Brindisi) ed il terzo rappresentato da un soggetto di diritto privato denominato *Associazione Italiana per il Word Wide Fund for Nature ONLUS* (meglio nota come *WWF Italia*).

Tuttavia, è opportuno precisare che il nostro Consorzio viene incluso nell'elenco annualmente pubblicato dall'ISTAT, in applicazione di quanto stabilito dall'art. 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, a titolo di altri enti pubblici istituiti per la gestione di parchi, riserve naturali, parchi minerari e aree marine protette.

Il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 12 aprile 2011 ha reso operativa la codifica SIOPE per gli Enti Gestori di Parchi.

Pertanto, si evidenzia la bivalente natura del nostro consorzio ovvero della forma giuridica di costituzione e di inquadramento iniziale, da una parte, e dell'inquadramento sopravvenuto per tipologia di attività svolta, definita per legge come sopra, dall'altra. Difatti con Decreto Interministeriale del 4 dicembre 1991 pubblicato sulla G.U. della Repubblica Italiana n.115 del 19 maggio 1992, è stato istituito ai sensi della L. 979/82, come modificata ed integrata dalla L. 349/86, la riserva naturale marina denominata "Torre Guaceto". Con successivo Decreto del Ministero dell'Ambiente del 4 febbraio 2000, pubblicato sulla G.U. della Repubblica Italiana Serie Generale n.124 del 30 maggio 2000, è stata istituita la riserva naturale statale omonima.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e si segnala, quale fatto gestionale eccedente la normale conduzione aziendale la cui conoscenza è necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente, l'adozione di un nuovo statuto sociale che ha ampliato le attività esercitabili dal Consorzio.

Criteri di formazione

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'articolo 2427 del codice civile.

Nota integrativa abbreviata

La presente nota integrativa è stata redatta in forma abbreviata avvalendosi delle disposizioni dell'articolo 2435bis del codice civile. I limiti in esso previsti, infatti, risultano rispettati come è possibile vedere da quanto specificato.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	357.099	611.439
Ricavi	8.800.000	516.257	2.149.412
Dipendenti	50	1	1

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle 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). La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della consorzio nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto originario comprensivo, ove esistenti, degli oneri accessori di diretta imputazione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le attività materiali costituite da beni reversibili, ossia da devolvere gratuitamente all'Ente concedente alla scadenza della concessione, ovvero il Ministero dell'Ambiente, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione considerata in relazione sia della vita utile del bene che della durata della concessione. Atteso che la concessione ha una durata *ad nutum* del concedente senza alcun vincolo di durata temporale, si procede ad un ammortamento integrale dei beni materiali acquisiti con fondi pubblici o con contributi a qualunque titolo erogati da enti pubblici e finalizzati alle attività istituzionali di cui al Decreto Interministeriale del 4 dicembre 1991 ed al Decreto del Ministero dell'Ambiente del 4 febbraio 2000.

Le altre immobilizzazioni materiali, libere da tale vincolo, sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti

per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento imputato a conto economico è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, ivi compresi quelli pertinenziali degli immobili strumentali, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Le aliquote di ammortamento dei beni materiali corrispondono a quelle stabilite dal D.M. 29.10.74 e dal D.M. 31.12.88. Detti coefficienti sono stati applicati al costo originario da ammortizzare e le quote così determinate sono state iscritte tra i costi di esercizio.

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Sono inclusi in tale voce anche le somme risultanti da delibere e determinazioni di impegno da parte di enti pubblici a favore del Consorzio di Gestione di Torre Guaceto ma non ancora accreditate effettivamente e risultanti in bilancio sotto la forma di residui attivi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Tale voce non è presente in bilancio.

Titoli a reddito fisso

Tale voce non è presente in bilancio.

Partecipazioni

Tale voce non è presente in bilancio.

Azioni proprie

Tale voce non è presente in bilancio.

Fondi per rischi e oneri

Tale voce non è presente in bilancio.

Fondo TFR

In bilancio non sussiste un fondo accantonato in quanto le somme vengono mensilmente versate presso la gestione ENPAIA. L'accantonamento mensile viene riportato, quale costo, nel conto economico.

Occorre precisare che, in base all'attuale inquadramento del personale, confluito nel CCNL Idraulico Forestale ed assoggettato alla contribuzione di pertinenza della Fondazione ENPAIA. Alla cessazione del rapporto di impiego, l'ENPAIA, in sostituzione del datore di lavoro, corrisponde direttamente all'assicurato il trattamento di fine rapporto accantonato a suo nome ai sensi della legge 297/82.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Si precisa che l'attività istituzionale, non rappresentando una attività di tipo commerciale, non viene assoggettata a tassazione ai fini IRES ma solo IRAP limitatamente alle voci retributive di costo del personale direttamente assunto nonché di quello in somministrazione.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I contributi erogati dagli enti vengono imputati per cassa trattandosi di contributi in conto gestione erogati per l'esecuzione e gestione delle attività istituzionali, assimilabili ad attività di ente di natura pubblica, della AMP e RNS.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate

garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce non è presente in bilancio in quanto i soci hanno provveduto ad effettuare integralmente i versamenti relativi al capitale consortile.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimentazione delle immobilizzazioni:

Il Consorzio, ai fini contabili, procede alla separazione delle attività istituzionali dalle attività commerciali. L'acquisto di beni strumentali è stato imputato a costo in quanto trattasi di beni acquistati con finanziamento ministeriale con possibilità di devoluzione e, pertanto, non soggetti alla normativa civilistica e fiscale in tema di ammortamenti ma assoggettati alla gestione di beni reversibili. Mi spiego meglio: le attività materiali costituite da beni reversibili, ossia da devolvere gratuitamente all'Ente concedente alla scadenza della concessione, ovvero il Ministero dell'Ambiente, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione considerata in relazione sia della vita utile del bene che della durata della concessione. Atteso che la concessione ha una durata *ad nutum* del concedente senza alcun vincolo di durata temporale, si procede ad un ammortamento integrale dei beni materiali acquisiti con fondi pubblici o con contributi a qualunque titolo erogati da enti pubblici e finalizzati alle attività istituzionali di cui al Decreto Interministeriale del 4 dicembre 1991 ed al Decreto del Ministero dell'Ambiente del 4 febbraio 2000. Le altre immobilizzazioni materiali, libere da tale vincolo, ovvero quelle imputabili alla attività che sopra abbiamo definito commerciale, sono iscritte al costo di acquisto originario e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Tali beni, sia dell'una che dell'altra attività, sono stati opportunamente scritturati su apposito libro cespiti. Si dà, di seguito, indicazione delle movimentazioni intervenute nell'anno.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Il consorzio non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Il consorzio non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Il consorzio non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Il consorzio non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Tale voce non sussiste in bilancio.

Attivo circolante

Rimanenze

La posta delle rimanenze non è stata movimentata. L'attività commerciale di somministrazione di alimenti e bevande ha natura stagionale e si chiude al finire della stagione estiva.

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	40.119	(12.163)	27.956
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	141.236	(43.586)	97.650
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	181.355	(55.749)	125.606

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale:

I crediti rappresentati in bilancio sono imputabili integralmente alla macroarea del SUD Italia.

Area geografica	SUD ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.956	27.956
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	97.650	97.650
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	125.606	125.606

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono crediti per operazioni di retrocessione a termine.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI ITALIA	25.715	0	25.715	39.119	0	39.119	(13.404)
FATT. DA EMETTERE	2.241	0	2.241	1.000	0	1.000	1.241
Totali	27.956	0	27.956	40.119	0	40.119	(12.163)

C.II.5) crediti verso altri	
Descrizione	Importo
CREDITI PER RESIDUI ATTIVI	64.973
ERARIO C/COMPENS.IVA	9.673
ANTICIPI A FORNITORI	5.368
ERARIO C/COMPENS.IRAP	4.143
CREDITI VS.COMUNE DI UGENTO	3.977
ERARIO C/COMPENS. IRES	3.734
ANTICIPI PER ACQUISTI DIVERSI	1.998
ERARIO C/COMPENS.CREDITI 770	1.508
ANTICIPI C.TO PORTO CESAREO	1.128
DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE	1.088
DEPOSITI CAUZIONALI	60
Totali	97.650

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Si riporta tabella esplicativa circa le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	330.785	(154.929)	175.856
Denaro e altri valori in cassa	126	778	904
Totale disponibilità liquide	330.911	(154.151)	176.760

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2015 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il risconto per canoni relativi ad un acquisito diritto di superficie trentennale è stato stralciato a seguito risoluzione del predetto contratto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	39.646	(27.367)	12.279
Totale ratei e risconti attivi	39.646	(27.367)	12.279

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI ATTIVI A BREVE	12.279	10.837	1.442
RISCONTI ATTIVI A MEDIO/LUNGO	0	28.809	(28.809)
Totali	12.279	39.646	(27.367)

I ratei ed i risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si passa alla trattazione del passivo patrimoniale.

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
97) Riserva arrotondamento Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.747	Versamento in sede di costituzione	Copertura perdite	7.747
Riserva legale	3.868	Accantonamento risultati positivi	Copertura perdite	3.868
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	Arrotondamenti a unita' di euro		(2)
Totale altre riserve	(1)			(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.460	Accantonamenti risultati positivi	Copertura perdite	1.307
Totale	13.074			12.920
Quota non distribuibile				12.920

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
97) Riserva arrotondamento Euro	(1)	Arrotondamenti a unita' di euro	(2)
Totale	(1)		

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci del trattamento di fine rapporto: in base all'attuale inquadramento del personale, confluito nel CCNL Idraulico Forestale ed assoggettato alla contribuzione di pertinenza della Fondazione ENPAIA. Alla cessazione del rapporto di impiego, l'ENPAIA, in sostituzione del datore di lavoro, corrisponde direttamente all'assicurato il trattamento di fine rapporto accantonato a suo nome ai sensi della legge 297/82.

In bilancio non sussiste un fondo accantonato in quanto le somme vengono mensilmente versate presso la gestione ENPAIA. L'accantonamento mensile viene riportato, quale costo, nel conto economico.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Non sono presenti debiti di durata residua superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	-	20	20
Debiti verso fornitori	314.421	(133.259)	181.162
Debiti tributari	83.034	(76.581)	6.453
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.980	2.904	9.884
Altri debiti	193.930	(47.839)	146.091
Totale debiti	598.365	(254.755)	343.610

Suddivisione dei debiti per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei debiti iscritti alla voce D dello stato patrimoniale:

I debiti rappresentati in bilancio sono imputabili integralmente alla macroarea del SUD Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine:

Tale voce non è presente in bilancio.

Nota Integrativa Conto economico

Si dà illustrazione del conto economico.

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	516.257	692.675	(176.418)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	2.691.174	1.456.937	1.234.237
Totali	3.207.431	2.149.612	1.057.819

Di seguito viene illustrata e commenta la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	106.950	159.598	(52.648)
7) per servizi	953.674	755.595	198.079
8) per godimento di beni di terzi	16.688	16.838	(150)
9.a) salari e stipendi	616.898	716.021	(99.123)
9.b) oneri sociali	15.014	16.111	(1.097)
9.c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	9.061	7.120	1.941
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	365	0	365
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.404.628	325.516	1.079.112
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	16.783	111.654	(94.871)
Totali	3.140.061	2.108.453	1.031.608

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTI MERCI RIVENDITA BAR	78.600	107.879	(29.279)
MATERIALE GESTIONE ORDINARIA	26.666	45.221	(18.555)
CARBURANTI AUTOMEZZI	10.294	14.132	(3.838)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	4.797	6.992	(2.195)
ACQUISTI MAT.PER MANUTENZIONI	1.430	0	1.430

ONERI ACCESSORI SU ACQUISTI	5	0	5
PREMI SU ACQUISTI	(14.842)	(14.627)	(215)
Totali	106.950	159.597	(52.647)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONSULENZE PROFESSIONALI	235.256	115.768	119.488
SPESE PER SERVIZI	198.778	17.909	180.869
SERVIZI E PRESTAZIONI AMP/RNS	168.460	222.136	(53.676)
COMPENSI SOCIETA' LAV.INT.LE	48.573	34.971	13.602
PROG.PRO.ACT.NATURA 2000	25.739	0	25.739
CONSULENZE LEGALI	24.610	0	24.610
SPESE SERVIZIO NAVETTA	22.828	0	22.828
PRESTAZIONI LAVORO OCCASIONALE	22.720	8.120	14.600
SPESE PER SLOW FOOD	20.362	0	20.362
SERVIZI PROMOZIONE E COMMERCIALIZ.GADGET	15.645	0	15.645
RACCOLTA E SMALTIMENTO R.S.U.	12.940	8.094	4.846
RIMBORSI SPESE KILOMETRICI	12.421	8.100	4.321
PREMI DI ASSIC.NE AUTOVEICOLI	11.000	9.442	1.558
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	10.780	6.302	4.478
CASSA NAZ.PREV.PROFESSIONISTI	10.451	4.557	5.894
UTENZE ENERGIA ELETTRICA	9.738	14.576	(4.838)
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.678	6.900	2.778
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	9.200	11.754	(2.554)
SP.TEN.CONTABILITA' CIVILIST.	9.150	9.150	0
VIAGGI E SOGGIORNI	8.287	11.799	(3.512)
CARBURANTE ATTREZZI	7.704	9.342	(1.638)
RIMB.SPESE FORFETTARI CdA	7.625	7.000	625
NOLEGGI	7.572	20.014	(12.442)
SPESE PER GESTIONE PARCHEGGIO	5.170	188.265	(183.095)
VISITE MEDICHE	4.970	0	4.970
VIGILANZA	4.874	2.290	2.584
COMUNICAZIONE STAMPA / TV	4.660	8.568	(3.908)
RIMB.SPESE A PIE' DI LISTA CdA	4.491	5.813	(1.322)
CANCELLERIA VARIA	2.925	2.925	0
ASSICURAZIONI	2.879	3.067	(188)
RISTORAZIONE	2.774	4.724	(1.950)
UTENZE TELEFONI FISSI	2.655	2.344	311
UTENZE TELEFONI MOBILI	2.576	1.478	1.098
RIMBORSI SPESE A PIE' DI LISTA	2.186	1.774	412
GAS	1.049	266	783
SPESE VARIE PER IL PERSONALE	894	0	894
UTENZE ACQUA E FOGNA	651	549	102
CONSULENZE SOFTWARE	644	644	0
POSTALI	302	376	(74)
TRASPORTI	262	2.638	(2.376)
SPESE RICARICHE TEL.MOBILI	195	150	45
SPAZI PUBBLIC.E RASS.STAMPA	0	3.790	(3.790)
Totali	953.674	755.595	198.079

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CANONI CONCESSIONI DEMANIALI	11.853	11.379	474
CANONI DI LOCAZ.BENI IMMOBILI	3.501	3.799	(298)
CANONI LOCAZIONI OPERATIVE	1.334	1.660	(326)
Totali	16.688	16.838	(150)

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
OPUSCOLI, LIBRI, DIVULGAZIONE	8.581	9.539	(958)
IMPOSTE, TASSE E DIRITTI	3.603	5.847	(2.244)
TASSE DI CIRCOLAZ. AUTOVEICOLI	1.300	889	411
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	699	393	306
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	678	0	678
VALORI BOLLATI E CC.GG.	666	921	(255)
DIRITTI SIAE	480	613	(133)
CONTRIBUTI EROGATI	400	91.709	(91.309)
DIRITTO ANNUALE CCIAA	267	201	66
ICI-IMU-TASI	71	0	71
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	38	38	0
QUOTE ASSOCIATIVE	0	500	(500)
SPESE RISCALDAMENTO	0	393	(393)
IMPOSTE DI REGISTRO	0	611	(611)
Totali	16.783	111.654	(94.871)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
15.d) plusvalenze da alienazioni titoli	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.a5) verso altri	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	0	0	0
16.d5) proventi finanziari da banche	1.829	4.177	(2.348)
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	0	858	(858)
17.e) da debiti v/banche	1.744	2.022	(278)
17.f) da debiti per obbligazioni	0	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	85	1.297	(1.212)

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione della voce C.16) altri proventi finanziari:

Composizione dei proventi da partecipazione

Il consorzio società non ha proventi da partecipazione.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Movimentazione delle rettifiche di valore delle attività finanziarie:

D.18) Rivalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
totali	0	0	0
D.19) Svalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
totali	0	0	0

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi ed oneri straordinari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) altri proventi	0	0	0
20.c1) sopravvenienze attive	0	19.958	(19.958)
20.c2) insussistenze passive	0	0	0
20.z) arrotondamenti unità di Euro	3	(1)	4
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	0	0	0
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
21.c) altri oneri	0	0	0
21.d1) sopravvenienze passive	6.608	318	6.290
21.d2) insussistenze dell'attivo	0	0	0
21.z) arrotondamneto unità di euro	1	0	1
totali	(6.606)	19.639	(26.245)

Nei seguenti prospetti si evidenzia la composizione dei proventi ed oneri straordinari imputati al conto economico:

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Non si sono verificate le condizioni per il realizzarsi di fiscalità differita attiva o passiva. Le aliquote applicate sono le seguenti:

Ires 27,5%

Irap 4,82%

Per quanto riguarda gli **aspetti fiscali**, è stato operato un distinguo tra attività istituzionale e attività commerciale, sia ai fini delle imposte dirette (IRES e IRAP), sia ai fini delle imposte indirette (IVA).

Relativamente all'attività istituzionale, considerato che non rappresenta un'attività lucrativa, l'eventuale utile d'esercizio viene assoggettato a tassazione IRAP con aliquota ordinaria 4,82%.

Relativamente al trattamento ai fini dell'Imposta sul Valore Aggiunto (IVA) dei beni e servizi acquistati, si evidenzia quanto segue. Secondo quanto prevede l'art. 19 del D.P.R. 633/72, l'IVA pagata in relazione ai beni e ai servizi acquistati o importati nell'esercizio dell'attività è detraibile dall'IVA a debito relativa alle cessioni di beni e alle prestazioni di servizi effettuate da ciascuna impresa.

La detraibilità dell'IVA è ammissibile solamente nel caso di acquisto o importazione di beni o servizi inerenti l'attività del contribuente.

Quindi, l'acquisto da parte di un soggetto titolare di partita IVA di un bene non inerente l'esercizio dell'impresa, come può essere un bene ad uso personale o familiare, non dà diritto alla detrazione dell'IVA.

Fatta questa premessa, occorre precisare che la regola generale secondo la quale l'IVA assolta sugli acquisti e sulle importazioni è detraibile dall'IVA riscossa sulle cessioni di beni e sulle prestazioni di servizi, presenta delle eccezioni.

Difatti, nel caso di contribuenti che svolgono particolari attività, si parla di IVA soggettivamente indetraibile. I limiti soggettivi alla detrazione derivano dalle caratteristiche dell'attività svolta dal contribuente e non sono in alcun modo legate alla natura e qualità dei beni e servizi acquistati.

Nel caso di specie del Consorzio di Gestione di Torre Guaceto, il meccanismo di detrazione dell'imposta pagata sugli acquisti di beni e servizi effettuati, trattandosi come detto sopra di ente non commerciale, il quarto comma dell'art. 4 statuisce che è ammessa in detrazione soltanto l'imposta relativa agli acquisti e alle importazioni fatti nell'esercizio di attività commerciali o agricole.

Pertanto mentre l'imposta pagata sugli acquisti attinenti le attività istituzionali, quale è quella per il Consorzio di Gestione di Torre Guaceto, è destinata a incidere sul costo complessivo della spesa alla stregua di quanto accade a qualunque altro consumatore finale. Differentemente, l'imposta gravante sui beni e servizi impiegati nell'esercizio di attività commerciali o agricole viene ammessa in detrazione, anche se nel rispetto delle ulteriori condizioni previste dagli artt. 19, 19-bis, 19-bis 1 e 19-bis 2 del D.P.R. 633/1972. Tale impostazione è evidente dall'esame della dichiarazione IVA annuale da cui si evince la compilazione di 2 distinti moduli, uno riferito all'attività istituzionale, non commerciale relativa alla gestione della Riserva Naturale Marina e della Riserva Naturale dello Stato denominata "Torre Guaceto", l'altro riferito all'attività commerciale attinente alla gestione di servizi di somministrazione di alimenti e bevande presso un esercizio pubblico e relativi servizi turistici (nolo attrezzature, ombrelloni, etc.).

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Atteso che il Consorzio si avvale quasi esclusivamente di personale interinale, riportiamo prospetto che segue dove vengono date informazioni numeriche su la forza lavoro aziendale relativamente all'esercizio di che trattasi:

media totale 1,00

media a tempo indeterminato 1,00

media a tempo determinato 0,00

consistenze a fine esercizio 1,00

consistenze a tempo indeterminato 1,00

consistenze a tempo determinato 0,00

Compensi amministratori e sindaci

Compensi amministratori e sindaci

Il Consorzio non ha deliberato compensi all'organo amministrativo ma provvede al ristoro di un mero rimborso spese forfettario nella misura di euro 1.400,00 annuali.

Al collegio sindacale sono riconosciuti compensi per complessivi euro 9.216,72 annuali, intesi come onnicomprensivi di IVA e cassa di previdenza, ripartiti per euro 3.913,96 a favore del Presidente e per euro 2.651,38 per ciascun sindaco effettivo.

Nota Integrativa parte finale

Conclusioni

Ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile comma VII, si evidenziano qui di seguito le informazioni richieste ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428: il consorzio non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse. Il consorzio non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

È stata tenuta una contabilità separata per l'attività istituzionale e per l'attività commerciale. Il Consorzio, inoltre, ha aderito al SIOPE, il sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti al pari di tutte le amministrazioni pubbliche secondo specifiche codifiche, in conformità al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 12 aprile 2011 che ha reso operativa la codifica SIOPE per gli Enti gestori di parchi. Il Consorzio ha adottato un sistema cautelare ai sensi del D. Lgs. 231/2001. Nel pieno rispetto del d.lgs. 30/06/2003 n.196, il nuovo codice della privacy, il consorzio, tenuto conto della natura dei dati trattati e dei trattamenti posti in essere, sta mettendo in atto le cosiddette misure minime di sicurezza relative a sistemi di autenticazione informatica (codice di identificazione operatore o parola chiave), conservazione e aggiornamento periodico delle parole chiave, istruzione degli incaricati, custodia dei terminali, adozione ed aggiornamento degli antivirus, salvataggio dati, controllo, custodia ed accesso agli archivi cartacei contenenti dati sensibili.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla 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.

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Il sottoscritto Nicola Parisi, nato ad Ostuni (Br) il giorno 21/05/71 ed ivi domiciliato presso il proprio studio sito in Viale dello Sport, 26, C.F.: PRSNCL71E21G187R, iscritto all'Albo Provinciale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Brindisi al n. AA516, professionista incaricato alla trasmissione del bilancio d'esercizio, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento redatto in formato XBRL è conforme all'originale depositato presso la sede sociale.