

CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.460	1.460
II - Immobilizzazioni materiali	25.241	40.994
Totale immobilizzazioni (B)	26.701	42.454
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	535.173	124.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.248	1.148
Totale crediti	536.421	125.606
IV - Disponibilità liquide	199.312	176.760
Totale attivo circolante (C)	735.733	302.366
D) Ratei e risconti	10.452	12.279
Totale attivo	772.886	357.099
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.747	7.747
IV - Riserva legale	3.868	3.868
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.875	1.460
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.658	415
Totale patrimonio netto	26.148	13.489
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.185	239.796
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.230	103.814
Totale debiti	362.415	343.610
E) Ratei e risconti	384.323	-
Totale passivo	772.886	357.099

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	72.329	516.257
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	-
altri	1.033.181	2.691.176
Totale altri ricavi e proventi	1.033.181	2.691.176
Totale valore della produzione	1.105.510	3.207.433
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.063	106.950
7) per servizi	438.813	953.674
8) per godimento di beni di terzi	20.537	16.688
9) per il personale		
a) salari e stipendi	496.334	616.898
b) oneri sociali	14.647	15.014
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.474	9.061
e) altri costi	11.474	9.061
Totale costi per il personale	522.455	640.973
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	34.624	1.404.993
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	365
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.624	1.404.628
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.624	1.404.993
14) oneri diversi di gestione	13.473	23.391
Totale costi della produzione	1.068.965	3.146.669
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.545	60.764
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	381	1.829
Totale proventi diversi dai precedenti	381	1.829
Totale altri proventi finanziari	381	1.829
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.148	1.744
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.148	1.744
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(767)	85
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.778	60.849
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.120	60.434
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.120	60.434
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.658	415

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 World 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.

Nel corso dell'esercizio l'attività istituzionale si è svolta nei modi ordinari senza rilievi meritevoli di menzione. Un 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 è rappresentato dal mancato svolgimento nel periodo estivo delle attività di natura commerciale avente per oggetto l'attività di somministrazione e di gestione del lido a seguito di un

sopralluogo delle autorità competenti al rilascio delle relative autorizzazioni. A seguito di immediate azioni giudiziarie, il Consorzio ha riacquisito la piena operatività della gestione dell'esercizio commerciale con ritiro integrale delle contestazioni mosse.

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	772.886	357.099
Ricavi	8.800.000	72.329	516.257
Dipendenti	50	1	1

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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio 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 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 del concedente senza alcun vincolo di durata temporale, ad nutum 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 rettifiche 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. L'imputazione contabile dei contributi avviene seguendo il principio di competenza, pertanto rappresentano un ricavo e sono stati iscritti nella voce "A5 - Altri ricavi e proventi" del conto economico solo quando acquisisce il diritto all'erogazione dei contributi e, comunque, non prima di aver contabilizzato i relativi costi. Qualora i costi sono sostenuti in più esercizi, i contributi - anche se già incassati - sono contabilizzati proporzionalmente ai costi e riscontati di anno in anno.

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 abbreviata, attivo

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

Movimenti 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 obbligo di devoluzione e, pertanto, non soggetti alla normativa civilistica e fiscale in tema di ammortamenti ma assoggettati alla gestione di beni reversibili. 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 del concedente senza alcun vincolo di durata temporale, *ad nutum* del concedente, 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.

COSTO STORICO

mastrino	descrizione conto	valore al 31/12/2015	acquisizioni nell'anno	storni	dismissioni nell'anno	valore al 31/12/2016
31 31 5	LAVORI SU FABBRICATI (B.R.)	2.043.756,72	6.936,00	0,00	0,00	2.050.692,72
31 32 9	IMPIANTI (B.R.)	121.008,22	0,00	0,00	0,00	121.008,22
31 32 10	IMPIANTI (B.O.)	30.155,06	0,00	0,00	0,00	30.155,06
31 32 11	ATTREZZATURA (B.R.)	235.957,19	0,00	0,00	0,00	235.957,19
31 32 12	ATTREZZATURA (B.O.)	69.166,80	3.400,00	0,00	0,00	72.566,80
31 33 11	MOBILI E ARREDI (B.R.)	44.743,52	5.132,38	0,00	0,00	49.875,90
31 33 12	MOBILI E ARREDI (B.O.)	144.343,31	0,00	0,00	0,00	144.343,31
31 33 13	ELABORAT./MACCH.ELETT. (B.R.)	25.005,71	2.053,69	0,00	0,00	27.059,40
31 34 6	AUTOMEZZI (B.R.)	199.978,70	1.165,00	0,00	0,00	201.143,70
31 34 8	BENI STR.LI < 516,46 (B.R.)	9.288,41	183,00	0,00	0,00	9.471,41
31 34 9	BENI STR.LI < 516,46 (B.O.)	4.971,23	0,00	0,00	0,00	4.971,23

31	35	4	SPESE SOCIETARIE	1.459,59	0,00	0,00	0,00	1.459,59
TOTALI				2.929.834,46	18.870,07	-	-	2.948.704,53

FONDI AMMORTAMENTO

mastrino			descrizione conto	valore al 31/12/2015	acquisizioni nell'anno	storni	dismissioni nell'anno	valore al 31/12/2016
31	36	3	F.DO AMM.LAVORI FABBR. (B. R.)	2.043.756,72	6.936,00	0,00	0,00	2.050.692,72
31	36	21	F.DO AMM.IMPIANTI (B.R.)	121.008,22	0,00	0,00	0,00	121.008,22
31	36	22	F.DO AMM.IMPIANTI (B.O.)	23.699,41	1.576,76	0,00	0,00	25.276,17
31	36	23	F.DO AMM.ATTREZZATURA (B.R.)	235.957,19	0,00	0,00	0,00	235.957,19
31	36	24	F.DO AMM.ATTREZZATURA (B.O.)	68.573,52	3.252,76	0,00	0,00	71.826,28
31	36	25	F.DO AMM.MOBILI ARREDI (B. R.)	44.743,52	5.132,38	0,00	0,00	49.875,90
31	36	26	F.DO AMM.MOBILI ARREDI (B. O.)	110.398,00	14.324,00	0,00	0,00	124.722,00
31	36	27	F.DO AMM.ELAB./MACCH.EL. (B.R.)	25.005,71	2.053,69	0,00	0,00	27.059,40
31	36	29	F.DO AMM.BENI < 516,46 (B. R.)	9.164,38	307,03	0,00	0,00	9.471,41
31	36	30	F.DO AMM.BENI < 516,46 (B. O.)	4.971,23	0,00	0,00	0,00	4.971,23
31	36	31	F.DO AMM.AUTOMEZZI (B.R.)	199.978,70	1.165,00	0,00	0,00	201.143,70
TOTALI				2.887.256,60	34.747,62	-	-	2.922.004,22

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.460	2.928.375	2.929.835
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.887.381	2.887.381
Valore di bilancio	1.460	40.994	42.454
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	19.035	19.035
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	165	165
Ammortamento dell'esercizio	-	34.624	34.624
Totale variazioni	-	(15.754)	(15.754)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.460	2.947.245	2.948.705
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.922.004	2.922.004
Valore di bilancio	1.460	25.241	26.701

Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il consorzio non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nei seguenti prospetti viene evidenziato l'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate:

Il Consorzio non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nei seguenti prospetti viene evidenziato l'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, 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.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	27.956	(100)	27.856	27.856	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	97.650	410.915	508.565	507.317	1.248
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	125.606	410.815	536.421	535.173	1.248

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.

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

Non sussistono crediti per operazioni di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	175.856	22.291	198.147
Denaro e altri valori in cassa	904	261	1.165
Totale disponibilità liquide	176.760	22.552	199.312

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2016 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.279	(1.827)	10.452
Totale ratei e risconti attivi	12.279	(1.827)	10.452

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RISCONTI ATTIVI A BREVE	10.452	0	10.452	12.279	0	12.279	(1.827)
Totali	10.452	0	10.452	12.279	0	12.279	(1.827)

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si passa alla trattazione del passivo.

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	7.747	-		7.747
Riserva legale	3.868	-		3.868
Altre riserve				
Totale altre riserve	(1)	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	1.460	415		1.875
Utile (perdita) dell'esercizio	415	-	12.658	12.658
Totale patrimonio netto	13.489	415	12.658	26.148

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 avanzi di gestione	Copertura perdite	3.868
Utili portati a nuovo	1.875	Accantonamenti avanzi di gestione	Copertura perdite	1.875
Totale	13.490			13.490
Quota non distribuibile				13.490

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Nei seguenti prospetti verrà evidenziata la formazione e l'utilizzazione delle voci dei fondi per rischi ed oneri:

Non sono stati stanziati fondi per rischi o oneri futuri.

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	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	20	8.480	8.500	8.500	-
Debiti verso fornitori	181.162	38.102	219.264	219.264	-
Debiti tributari	6.453	(2.440)	4.013	4.013	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.884	(2.368)	7.516	7.516	-
Altri debiti	146.091	(22.969)	123.122	42.892	80.230
Totale debiti	343.610	18.805	362.415	282.185	80.230

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/RIT.LAV. AUTONOMO	2.469	0	2.469	4.218	0	4.218	(1.749)
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	1.544	0	1.544	1.734	0	1.734	(190)
ERARIO C/RIT.ADD.REG.IRPEF	0	0	0	27	0	27	(27)
ERARIO C/RIT.1004	0	0	0	474	0	474	(474)
Totali	4.013	0	4.013	6.453	0	6.453	(2.440)

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEB.CONTRIBUTIVI RATEI FERIE	3.396	0	3.396	2.732	0	2.732	664
INPS	2.088	0	2.088	2.314	0	2.314	(226)
DEB.CONTRIBUTIVI RATEI ROL	809	0	809	764	0	764	45
DEBITI PREV.LI CIMIF / ENPAIA	720	0	720	2.311	0	2.311	(1.591)

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
DEB.CONTRIBUTIVI RATEO 14"	393	0	393	419	0	419	(26)
INAIL	110	0	110	819	0	819	(709)
INPS LAVORATORI AUTONOMI	0	0	0	525	0	525	(525)
Totali	7.516	0	7.516	9.884	0	9.884	(2.368)

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
IMPEGNI SU RESIDUI ATTIVI	0	80.230	80.230	0	103.794	103.794	(23.564)
RATEI FERIE DIPENDENTI	13.250	0	13.250	10.661	0	10.661	2.589
PRESIDENTE C/RETRIBUZIONI	8.699	0	8.699	0	0	0	8.699
FATTURE DA RIC. PER SERVIZI	6.714	0	6.714	8.807	0	8.807	(2.093)
REVISORI C/COMPENSI RESIDUI	4.608	0	4.608	0	0	0	4.608
RATEI ROL DIPENDENTI	3.158	0	3.158	2.982	0	2.982	176
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	2.084	0	2.084	4.173	0	4.173	(2.089)
RIMBORSI CdA DA EROGARE AA.PP.	1.746	0	1.746	6.330	0	6.330	(4.584)
RATEI 14A MENS.DIPENDENTI	1.533	0	1.533	1.636	0	1.636	(103)
DEBITI LOCAZIONE COM.CAROVIGNO	600	0	600	400	0	400	200
DEBITI LOCAZIONE CONTE G.NNI	500	0	500	1.000	0	1.000	(500)
COLLABORATORI C/RETRIBUZIONI	0	0	0	1.560	0	1.560	(1.560)
RIMBORSI CdA DA EROGARE	0	0	0	748	0	748	(748)
DEBITI LOCAZIONE GRAVINO G.	0	0	0	4.000	0	4.000	(4.000)
Totali	42.892	80.230	123.122	42.297	103.794	146.091	(22.969)

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 di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	362.415	362.415

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.

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	384.323	384.323

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	384.323	384.323

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

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI PASSIVI A BREVE	384.323	0	384.323
Totali	384.323	0	384.323

L'imputazione contabile dei contributi ricevuti avviene seguendo il principio di competenza, pertanto rappresentano un ricavo e vanno iscritti nella voce "A5 - Altri ricavi e proventi" del conto economico. Il Consorzio contabilizza il ricavo solo quando acquisisce il diritto all'erogazione dei contributi e, comunque, non prima di aver contabilizzato i relativi costi. Qualora vengono sostenuti in più esercizi, i contributi - anche se già incassati - vengono contabilizzati proporzionalmente ai costi mediante la tecnica del risconto passivo.

Nota integrativa abbreviata, 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	72.329	516.257	(443.928)
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	1.033.181	2.691.176	(1.657.995)
Totali	1.105.510	3.207.433	(2.101.923)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività:

- ATTIVITA' ISTITUZIONALE: euro 1.044.632
- ATTIVITA' COMMERCIALE: euro 59.112

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	39.063	106.950	(67.887)
7) per servizi	438.813	953.674	(514.861)
8) per godimento di beni di terzi	20.537	16.688	3.849
9.a) salari e stipendi	496.334	616.898	(120.564)
9.b) oneri sociali	14.647	15.014	(367)
9.c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	11.474	9.061	2.413
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	365	(365)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.624	1.404.628	(1.370.004)
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	13.473	23.391	(9.918)
Totali	1.068.965	3.146.669	(2.077.704)

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione di alcune componenti dei costi della produzione: I costi per materie prime, sussidiare 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
MATERIALE GESTIONE ORDINARIA	21.877	26.667	(4.790)
ACQUISTI MERCI RIVENDITA BAR	8.569	78.599	(70.030)
CARBURANTI AUTOMEZZI	8.262	10.294	(2.032)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	355	4.797	(4.442)
ONERI ACCESSORI SU ACQUISTI	0	5	(5)
ACQUISTI MAT.PER MANUTENZIONI	0	1.430	(1.430)
PREMI SU ACQUISTI	0	(14.842)	14.842
Totali	39.063	106.950	(67.887)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE PER SERVIZI	101.742	198.779	(97.037)
SERVIZI E LAVORI AMP/RNS	67.452	168.460	(101.008)
PROGETTO FONDAZIONE TELECOM	48.160	0	48.160
COMPENSI SOCIETA' LAV.INT.LE	35.945	48.573	(12.628)
SERVIZI PROMOZIONE-EDUCAZIONE	26.515	15.645	10.870
CONSULENZE PROFESSIONALI	25.609	235.255	(209.646)
UTENZE ENERGIA ELETTRICA	13.306	9.738	3.568
CONSULENZE LEGALI	12.685	24.610	(11.925)
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	9.411	9.678	(267)
SP.TEN.CONTABILITA' CIVILIST.	9.150	9.150	0
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	9.031	9.200	(169)
PREMI DI ASSIC.NE AUTOVEICOLI	8.494	11.000	(2.506)
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	7.799	10.780	(2.981)
RIMB.SPESE FORFETTARI CdA	7.655	7.625	30
RACCOLTA E SMALTIMENTO R.S.U.	7.314	12.940	(5.626)
NOLEGGI	6.733	7.572	(839)
ASSICURAZIONI	5.227	2.879	2.348
CARBURANTE ATTREZZI	4.797	7.704	(2.907)
SPESE PER GESTIONE PARCHEGGIO	4.684	5.170	(486)
VIGILANZA	4.025	4.874	(849)
COMUNICAZIONE STAMPA / TV	3.026	4.660	(1.634)
UTENZE TELEFONI FISSI	2.583	2.655	(72)
RIMBORSI SPESE A PIE' DI LISTA	2.557	2.186	371
CANCELLERIA VARIA	2.471	2.925	(454)
SPESE DI PULIZIA	2.442	0	2.442
RIMBORSI SPESE KILOMETRICI	1.969	12.421	(10.452)
MISSIONI E TRASFERTE	1.781	8.287	(6.506)

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CASSA NAZ.PREV.PROFESSIONISTI	1.769	10.451	(8.682)
UTENZE TELEFONI MOBILI	1.175	2.576	(1.401)
UTENZE ACQUA E FOGNA	883	651	232
GAS	844	1.049	(205)
VISITE MEDICHE	600	4.970	(4.370)
TRASPORTI	304	262	42
SPESE RICARICHE TEL.MOBILI	290	195	95
POSTALI	191	302	(111)
PRESTAZIONI LAVORO OCCASIONALE	102	22.720	(22.618)
SPAZI PUBBLIC.E RASS.STAMPA	92	0	92
SPESE VARIE PER IL PERSONALE	0	894	(894)
RIMB.SPESE A PIE' DI LISTA CdA	0	4.491	(4.491)
RISTORAZIONE	0	2.774	(2.774)
SPESE SERVIZIO NAVETTA	0	22.828	(22.828)
CONSULENZE SOFTWARE	0	644	(644)
SPESE PER SLOW FOOD	0	20.362	(20.362)
PROG.PRO.ACT.NATURA 2000	0	25.739	(25.739)
Totali	438.813	953.674	(514.861)

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	11.519	11.853	(334)
CANONI DI LOCAZ.BENI IMMOBILI	7.504	3.501	4.003
CANONI LOCAZIONI OPERATIVE	1.514	1.334	180
Totali	20.537	16.688	3.849

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	4.885	676	4.209
OPUSCOLI, LIBRI, DIVULGAZIONE	3.790	8.582	(4.792)
IMPOSTE, TASSE E DIRITTI	1.220	3.603	(2.383)
TASSE DI CIRCOLAZ. AUTOVEICOLI	999	1.300	(301)
VALORI BOLLATI E CC.GG.	767	666	101
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	617	699	(82)
QUOTE ASSOCIATIVE	550	0	550
DIRITTO ANNUALE CCIAA	281	267	14
SPESE VARIE AUTOVEICOLI	186	0	186
DIRITTI SIAE	163	480	(317)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	15	38	(23)
CONTRIBUTI EROGATI	0	400	(400)

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ICI-IMU-TASI	0	71	(71)
ONERI TRANSAZIONE LUPERTI	0	6.608	(6.608)
Totali	13.473	23.390	(9.917)

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 - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	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 impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	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) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	381	1.829	(1.448)
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) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	1.148	1.744	(596)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(767)	85	(852)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	23.120	27.291	(4.171)
IRES	0	33.143	(33.143)
Totali	23.120	60.434	(37.314)

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 aspetti fiscali 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 svolgano 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 abbreviata, 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, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il Consorzio ha deliberato compensi all'organo amministrativo, nella sola persona del Presidente del C. d.A., un compenso omnicomprensivo mensile pari a euro 890,00. Inoltre provvede al ristoro di un mero rimborso spese forfettario nella misura di euro 1.400,00 annuali per ciascun membro del predetto Consiglio di Amministrazione.

Al collegio sindacale sono riconosciuti compensi per complessivi euro 9.216,72 annuali, intesi come omnicomprensivi 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.

Non sono state concesse anticipazioni e crediti ai predetti soggetti, nè assunti impegni per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

Il Consorzio non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si dà informativa che il Consorzio non ha provveduto a prestare fidejussioni, cofidejussioni e lettere di patronage.

Non esistono conti d'ordine.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Pare opportuno evidenziare, quale fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio, che il Consorzio ha chiesto ed ottenuto l'accreditamento all'Indice delle Pubbliche Amministrazioni rientrante nell'alveo dei Parchi Nazionali, Consorzi e Enti Gestori di Parchi e Aree Naturali Protette. Tale inclusione è propedeutica alla migrazione alla ricezione delle fatture di acquisto in modalità elettronica ed all'eventuale applicazione dell'IVA in regime di split payment.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In ossequio al disposto di cui all'art.6 D.Lgs.139/2015, l'Organo Amministrativo, come ogni esercizio, propone la destinazione del risultato di esercizio realizzatosi sotto forma di avanzo di gestione, quale risultato a nuovo ad incremento del patrimonio netto consortile.

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 del Consorzio.

Il presidente del Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.