

## CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO

Sede Legale VIA VERDI 1 - 72012 - CAROVIGNO (BR)

Codice Fiscale e numero di iscrizione: 01918280742

al Registro Imprese di: Brindisi

Repertorio Economico Amministrativo di Brindisi n° 108698

Capitale Sociale 7.746,85 - Capitale Sociale Versato 7.746,85

Partita IVA 01918280742

Forma giuridica CONSORZI CON PERSONALITÀ GIURIDICA

Settore attività prevalente (ATECO) 563000

### NOTA INTEGRATIVA

### DEL BILANCIO AL 31/12/2014

#### 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 presentatati 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 compagnie 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 bivale 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.

#### **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	611.439	645.477
Ricavi	8.800.000	2.149.412	1.968.174
Dipendenti	50	1	7

#### **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 bilancio chiuso al 31/12/2014 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 consorzi 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 espese 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 al 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 della AMP e RNS.

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Crediti non richiamati	0	0	0
Crediti richiamati	0	0	0
Totali	0	0	0

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

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### B.I) - 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 alle 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 codificati ed inventariati su apposito libro cespiti. Si dà, di seguito, indicazione delle movimentazioni intervenute nell'anno.

**COSTO STORICO**

descrizione conto	valore al 31/12/2013	acquisizioni nell'anno	storni	dismissioni nell'anno	valore al 31/12/2014
LAVORI SU FABBRICATI (B.R.)	477.154,99	269.940,00	18.000,00	0,00	765.094,99
IMPIANTI (B.R.)	120.171,22	0,00	0,00	0,00	120.171,22
IMPIANTI (B.O.)	26.022,27	3.600,00	0,00	0,00	29.622,27
ATTREZZATURA (B.R.)	194.649,50	11.196,58	0,00	0,00	205.846,08
ATTREZZATURA (B.O.)	67.910,41	740,00	0,00	0,00	68.650,41
MOBILI E ARREDI (B.R.)	29.438,40	1.071,87	0,00	0,00	30.510,27
MOBILI E ARREDI (B.O.)	144.343,31	0,00	0,00	0,00	144.343,31
ELABORAT./MACCH.ELETTR.(B.R.)	15.436,95	2.181,44	0,00	0,00	17.618,39
AUTOMEZZI (B.R.)	153.199,56	0,00	0,00	0,00	153.199,56
BENI STR.LI < 516,46 (B.R.)	7.181,44	1.921,00	0,00	124,03	8.978,41
BENI STR.LI < 516,46 (B.O.)	2.860,02	605,10	0,00	0,00	3.465,12
ACQUISIZIONE TERRENO IN CORSO	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>1.256.368,07</b>	<b>291.255,99</b>	<b>-</b>	<b>124,03</b>	<b>1.547.500,03</b>

**FONDI AMMORTAMENTO**

descrizione conto	valore al 31/12/2013	incrementi nell'anno	storni	decrementi nell'anno	valore al 31/12/2014
F.DO AMM.LAVORI FABBR. (B.R.)	477.154,99	287.940,00	0,00	0,00	765.094,99
F.DO AMM.IMPIANTI (B.R.)	120.171,22	0,00	0,00	0,00	120.171,22
F.DO AMM.IMPIANTI (B.O.)	17.086,08	3.218,68	0,00	0,00	20.304,76
F.DO AMM.ATTREZZATURA (B.R.)	194.614,18	11.231,90	0,00	0,00	205.846,08
F.DO AMM.ATTREZZATURA (B.O.)	63.688,28	3.021,78	0,00	0,00	66.710,06
F.DO AMM.MOBILI ARREDI (B.R.)	29.438,40	1.071,87	0,00	0,00	30.510,27
F.DO AMM.MOBILI ARREDI (B.O.)	81.750,00	14.324,00	0,00	0,00	96.074,00
F.DO AMM.ELAB./MACCH.EL.(B.R.)	15.436,95	2.181,44	0,00	0,00	17.618,39
F.DO AMM.BENI < 516,46 (B.R.)	7.181,44	1.796,97	0,00	124,03	8.854,38
F.DO AMM.BENI < 516,46 (B.O.)	2.860,02	605,10	0,00	0,00	3.465,12
F.DO AMM.AUTOMEZZI (B.R.)	153.199,56	0,00	0,00	0,00	153.199,56
<b>TOTALI</b>	<b>1.162.581,12</b>	<b>325.391,74</b>	<b>-</b>	<b>124,03</b>	<b>1.487.848,83</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE****Variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:****C.I) – Rimanenze**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0	0

5) Acconti	0	0	0
Totali	0	0	0

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.

## C.II) – Crediti

### C.II Crediti esigibili entro l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	880	39.239	40.119
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	0	0	0
4ter) Imposte anticipate	0	0	0
5) Verso altri	121.405	18.778	140.183
6) Verso imprese del gruppo	0	0	0
Totali	122.285	58.017	180.302

### C.II Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	0	0	0
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	0	0	0
4ter) Imposte anticipate	0	0	0
5) Verso altri	4.300	(3.247)	1.053
6) Verso imprese del gruppo	0	0	0
Totali	4.300	(3.247)	1.053

### Riepilogo - C.II Crediti

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Verso clienti	880	39.239	40.119
2) Verso imprese controllate	0	0	0
3) Verso imprese collegate	0	0	0
4) Verso imprese controllanti	0	0	0
4bis) Crediti tributari	0	0	0
4ter) Imposte anticipate	0	0	0
5) Verso altri	125.705	15.531	141.236
6) Verso imprese del gruppo	0	0	0
Totali	126.585	54.770	181.355

I crediti di ammontare rilevante sono costituiti da crediti vantati presso amministrazioni ed enti pubblici deliberati ma non ancora riscossi dal Consorzio.

**Durata residua dei crediti immobilizzati:**

Descrizione	Importi esigibili entro l'esercizio successivo	Importi esigibili oltre l'esercizio successivo		Valore finale
		di durata residua < o = a 5 anni	di durata residua > di 5 anni	
1) Verso clienti	40.119	0	0	40.119
2) verso imprese controllate	0	0	0	0
3) verso imprese collegate	0	0	0	0
4) verso controllanti	0	0	0	0
4bis) crediti tributari	0	0	0	0
4ter) imposte anticipate	0	0	0	0
5) verso altri	140.183	1.053	0	141.236
6) verso imprese del gruppo	0	0	0	0
Totali	180.302	1.053	0	181.355

**Ammontare dei crediti dell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine:**

Obbligo di retrocessione a termine – Voce C.II) Crediti:			
Descrizione	Operazioni con obbligo di retrocessione	Operazioni senza obbligo di retrocessione	Valore finale
1) V/ clienti	0	40.119	40.119
2) V/ imprese controllate	0	0	0
3) V/ imprese collegate	0	0	0
4) V/ controllanti	0	0	0
4bis) crediti tributari	0	0	0
4ter) imposte anticipate	0	0	0
5) V/ altri	0	141.236	141.236
6) V/ imprese del gruppo	0	0	0
Totali	0	181.355	181.355

**C.IV) – Disponibilità liquide**

C.IV Disponibilità liquide			
Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Depositi bancari e postali	419.476	(88.691)	330.785
2) Assegni	0	0	0
3) Danaro e valori in cassa	1.521	(1.395)	126
Totali	420.997	(90.086)	330.911

Gli assegni iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio sono stati regolarmente incassati.  
Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**Riepilogo - C) Attivo circolante**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
I - Rimanenze	0	0	0
II - Crediti	126.585	54.770	181.355
III - Attività fin. che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
IV- Disponibilità liquide	420.997	(90.086)	330.911
Totali	547.582	(35.316)	512.266

## D) RATEI E RISCONTI

### D) Ratei e risconti attivi

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Ratei	0	0	0
Risconti	4.108	35.538	39.646
Totali	4.108	35.538	39.646

I ratei ed i risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Il valore preponderante è rappresentato da un risconto attivo relativo al corrispettivo per un diritto di superficie di durata trentennale.

### D) Risconti attivi

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTI ATTIVI A BREVE	6.664	11.348	(4.684)
Totali	6.664	11.348	(4.684)

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

## A) PATRIMONIO NETTO

### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### I - Capitale.

All'inizio dell'esercizio precedente	7.747
Variazioni	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	7.747
Variazioni	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	7.747

#### IV - Riserva legale.

All'inizio dell'esercizio precedente	3.868
Variazioni	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	3.868
Variazioni	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	3.868

**97) Riserva arrotondamento Euro**

All'inizio dell'esercizio precedente	0
Variazioni	(1)
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>(1)</b>
Variazioni	(1)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	(2)

**a) Utili portati a nuovo**

All'inizio dell'esercizio precedente	830
Variazioni	
Quota indivisa anno precedente	419
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>1.249</b>
Variazioni	
Quota indivisa anno precedente	58
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.307

**a) Utile dell'esercizio**

All'inizio dell'esercizio precedente	420
Variazioni	
Risultato dell'esercizio	57
Destinazione a riserva	(420)
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>57</b>
Variazioni	
Risultato dell'esercizio	154
Destinazione a riserva	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	154

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

**I - Capitale.**

Importo	7.747
<b>Origine</b>	
Versamento in sede di costituzione	7.747
<b>Possibilità di utilizzazione, distribuibilità, avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilità di utilizzazione Copertura perdite	
Quota disponibile	0
Quota disponibile con vincoli	7.747
Quota non distribuibile	7.747
Residua quota distribuibile	0
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

Riserve di capitale:

**IV - Riserva legale.**

Importo	3.868
<b>Origine</b>	
Accantonamento risultati positivi	3.868
<b>Possibilità di utilizzazione, distribuibilità, avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilità di utilizzazione Copertura perdite	
Quota disponibile	3.868
Quota disponibile con vincoli	0
Quota non distribuibile	0
Residua quota distribuibile	3.868
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

**a) Utili portati a nuovo**

Importo	1.307
<b>Origine</b>	
Accantonamenti risultati positivi	1.307
<b>Possibilità di utilizzazione, distribuibilità, avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilità di utilizzazione Copertura perdite	
Quota disponibile	1.307
Quota disponibile con vincoli	0
Quota non distribuibile	0
Residua quota distribuibile	1.307
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

**a) Utile dell'esercizio**

Importo	154
<b>Origine</b>	
Risultato attivo della gestione	154
<b>Possibilità di utilizzazione, distribuibilità, avvenuta utilizzazione</b>	
Possibilità di utilizzazione Accantonamento a riserva	
Quota disponibile	154
Quota disponibile con vincoli	0
Quota non distribuibile	0
Residua quota distribuibile	154
<b>Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei precedenti esercizi</b>	
Utilizzi per coperture di perdite	0
Utilizzi per altre ragioni	0

**C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

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.

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.

**D) DEBITI****D) Debiti esigibili entro l'esercizio successivo**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	0	0	0
4) V/banche	0	0	0
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	0	0	0
7) V/fornitori	246.329	68.092	314.421
8) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0

9) V/imprese controllate	0	0	0
10) V/imprese collegate	0	0	0
11) V/imprese controllanti	0	0	0
12) Tributari	73.838	9.196	83.034
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.273	707	6.980
14) Altri	37.939	20.887	58.826
15) Debito verso società del gruppo	0	0	0
Totali	364.379	98.882	463.261

**D) Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	0	0	0
4) V/banche	0	0	0
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	0	0	0
7) V/fornitori	0	0	0
8) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) V/imprese controllate	0	0	0
10) V/imprese collegate	0	0	0
11) V/imprese controllanti	0	0	0
12) Tributari	0	0	0
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0
14) Altri	268.178	(133.074)	135.104
15) Debito verso società del gruppo	0	0	0
Totali	268.178	(133.074)	135.104

**Riepilogo - D) Debiti**

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Obbligazioni	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0
3) V/soci per finanziamenti	0	0	0
4) V/banche	0	0	0
5) V/altri finanziatori	0	0	0
6) Acconti	0	0	0
7) V/fornitori	246.329	68.092	314.421
8) Rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) V/imprese controllate	0	0	0
10) V/imprese collegate	0	0	0
11) V/imprese controllanti	0	0	0
12) Tributari	73.838	9.196	83.034
13) V/istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.273	707	6.980
14) Altri	306.117	(112.187)	193.930
15) Debito verso società del gruppo	0	0	0
Totali	632.557	(34.192)	598.365

**Durata residua****Durata residua dei debiti – Voce D) Debiti:**

Descrizione	Importi esigibili entro l'esercizio successivo	Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	Valore finale

		di durata residua < o = a 5 anni	di durata residua > di 5 anni	
1) Obbligazioni	0	0	0	0
2) Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
3) Soci per finanziamenti	0	0	0	0
4) Banche	0	0	0	0
5) Altri finanziatori	0	0	0	0
6) Accconti	0	0	0	0
7) Fornitori	314.421	0	0	314.421
8) Titoli di credito	0	0	0	0
9) Imprese controllate	0	0	0	0
10) Imprese collegate	0	0	0	0
11) Imprese controllanti	0	0	0	0
12) Tributari	83.034	0	0	83.034
13) Verso istituti	6.980	0	0	6.980
14) Altri	58.826	135.104	0	193.930
15) Debito verso società del gruppo	0	0	0	0
Totali	463.261	135.104	0	598.365

**D.7) debiti verso fornitori**

Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FORNITORI	314.421	0	314.421	246.329	0	246.329	68.092
Totali	314.421	0	314.421	246.329	0	246.329	68.092

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

**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	
INPS	2.559	0	2.559	2.407	0	2.407	152
DEB.CONTRIBUTIVI RATEI	2.162	0	2.162	0	0	0	2.162
FERIE							
DEBITI PREV.LI CIMIF / ENPAIA	1.731	0	1.731	3.237	0	3.237	(1.506)
DEB.CONTRIBUTIVI RATEI ROL	556	0	556	0	0	0	556
DEB.CONTRIBUTIVI RATEO	419	0	419	0	0	0	419
14A							
INPS LAVORATORI AUTONOMI	0	0	0	184	0	184	(184)
INAIL	(447)	0	(447)	445	0	445	(892)
Totali	6.980	0	6.980	6.273	0	6.273	707

**D.14) altri debiti esigibili entro**

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
DEBITI VS. SAPONARO - LUPERTI	15.001	(1)	15.002
REVISORI C/COMPENSI RESIDUI	9.083	10.217	(1.134)
RATEI FERIE DIPENDENTI	8.435	0	8.435
FATTURE DA RIC. PER SERVIZI	7.098	25.797	(18.699)

RIMBORSI CdA DA EROGARE AA.PP.	5.847	0	5.847
RIMBORSI CdA DA EROGARE	4.768	0	4.768
RATEI ROL DIPENDENTI	2.168	0	2.168
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	2.090	80	2.010
DEBITI LOCAZIONE GRAVINO G.	2.000	0	2.000
RATEI 14A MENS.DIPENDENTI	1.636	0	1.636
DEBITI LOCAZIONE CONTE G.NNI	500	0	500
DEBITI LOCAZIONE COM.CAROVIGNO	200	0	200
COLLABORATORI C/RETRIBUZIONI	0	801	(801)
DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI	0	1.045	(1.045)
Totali	58.826	37.939	20.887

**D.14) altri debiti esigibili oltre**

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IMPEGNI SU RESIDUI ATTIVI	135.104	268.178	(133.074)
Totali	135.104	268.178	(133.074)

**CONTO ECONOMICO****A) 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	692.675	469.504	223.171
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	1.456.937	1.498.670	(41.733)
Totali	2.149.612	1.968.174	181.438

**B) 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	159.598	122.404	37.194
7) per servizi	755.595	849.039	(93.444)
8) per godimento di beni di terzi	16.838	16.458	380
9.a) salari e stipendi	716.021	559.156	156.865
9.b) oneri sociali	16.111	51.892	(35.781)
9.c) trattamento di fine rapporto	0	402	(402)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	7.120	25.236	(18.116)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	325.516	280.806	44.710

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	111.654	8.581	103.073
Totali	2.108.453	1.913.974	194.479

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	11.379	12.191	(812)
CANONI DI LOCAZ.BENI IMMOBILI	3.799	100	3.699
CANONI LOCAZIONI OPERATIVE	1.660	0	1.660

La voce oneri diversi di gestione è così composta

#### B.14) oneri diversi di gestione

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CONTRIBUTI EROGATI	91.709	1.652	90.057
OPUSCOLI, LIBRI, DIVULGAZIONE	9.539	0	9.539
IMPOSTE, TASSE E DIRITTI	5.847	4.559	1.288
VALORI BOLLATI E CC.GG.	921	1.147	(226)
TASSE DI CIRCOLAZ. AUTOVEICOLI	889	522	367
DIRITTI SIAE	613	0	613
IMPOSTE DI REGISTRO	611	134	477
QUOTE ASSOCIATIVE	500	0	500
SPESE RISCALDAMENTO	393	0	393
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	393	143	250
DIRITTO ANNUALE CCIAA	201	228	(27)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	38	46	(8)
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	0	150	(150)
Totali	111.654	8.581	103.073

### C) 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 alienazione 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	4.177	2.942	1.235
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/altre	858	1.367	(509)
17.e) da debiti v/banche	2.022	1.205	817
17.f) da debiti per obbligazioni	0	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	1.297	370	927

Il consorzio non ha proventi da partecipazione.

## E) PROVENTI ED 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	19.958	16.869	3.089
20.c2) insussistenze passive	0	0	0
20.z) arrotondamenti unità di Euro	(1)	(1)	0
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	318	1.471	(1.153)
21.d2) insussistenze dell'attivo	0	0	0
21.z) arrotondamento unità di euro	0	0	0
Totali	19.639	15.397	4.242

### Imposte sul reddito dell'esercizio

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

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	36.877	18.797	18.080
IRAP	25.064	51.113	(26.049)
Totali	61.941	69.910	(7.969)

### 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:

la Società 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 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.

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 autentificazione 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.