

CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	157.457	25.625
Totale immobilizzazioni (B)	157.457	25.625
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	757.245	584.194
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.248	1.248
Totale crediti	758.493	585.442
IV - Disponibilità liquide	394.772	286.730
Totale attivo circolante (C)	1.153.265	872.172
D) Ratei e risconti	6.473	6.246
Totale attivo	1.317.195	904.043
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.747	7.747
IV - Riserva legale	3.868	3.868
VI - Altre riserve	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	33.857	14.533
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	95.453	19.324
Totale patrimonio netto	140.925	45.472
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	443.642	355.618
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.343	48.630
Totale debiti	568.985	404.248
E) Ratei e risconti	607.285	454.323
Totale passivo	1.317.195	904.043

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	417.198	173.220	
5) altri ricavi e proventi			
altri	1.297.047	974.382	
Totale altri ricavi e proventi	1.297.047	974.382	
Totale valore della produzione	1.714.245	1.147.602	
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	100.282	76.792	
7) per servizi	822.001	530.944	
8) per godimento di beni di terzi	6.710	12.863	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	458.965	413.691	
b) oneri sociali	51.545	15.556	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.844	10.095	
c) trattamento di fine rapporto	4.274	-	
e) altri costi	17.570	10.095	
Totale costi per il personale	532.354	439.342	
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.318	26.974	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.318	26.974	
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.318	26.974	
14) oneri diversi di gestione	38.278	11.733	
Totale costi della produzione	1.556.943	1.098.648	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	157.302	48.954	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	1.244	1.227	
Totale proventi diversi dai precedenti	1.244	1.227	
Totale altri proventi finanziari	1.244	1.227	
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri	1.883	1.444	
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.883	1.444	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(639)	(217)	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	156.663	48.737	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	61.210	29.413	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.210	29.413	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	95.453	19.324	

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 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 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 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.

Il Consorzio, in quanto società a prevalente capitale pubblico inserita nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuato dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 5, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 - art. 2, comma 2, del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82, ha provveduto all'accreditamento presso l'indice degli indirizzi della pubblica amministrazione e dei gestori di pubblici servizi e, conseguentemente, alla abilitazione alla fatturazione

elettronica in entrata. Ha, altresì, adottato il regime cosiddetto dello split payment, a cui sono soggette tutte le pubbliche amministrazioni, rientrando tra gli enti indicati nell'art. 6, comma 5 del D.P.R. 633/72, ovvero, tra gli altri, anche i consorzi tra enti pubblici territoriali costituiti ai sensi dell'art. 31 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

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	1.317.195	904.043
Ricavi	8.800.000	417.198	173.220
Dipendenti	50	5,94	1,00

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 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 tecnicoeconomica, 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 per cui si è valutato che ricorrono i principi di esigibilità e certezza del credito.

- 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. Per quanto attiene all'attività svolta di tipo commerciale, attesa la applicazione di CCNL Pubblici Esercizi, ai fini della gestione del fondo di accantonamento TFR, occorre precisare che esso rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

- 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 ed alle voci ade esse assimilabili quali costi costi per collaborazioni e rimborsi forfettari.

- 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 consortile 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 /2017	acquisizioni nell'anno	storni	dismissioni nell'anno	valore al 31/12 /2018
31 31 2	TERRENI (B.R.)	0,00	63.450,00	0,00	0,00	63.450,00
31 31 4	FABBRICATI (B.R.)	0,00	73.607,90	0,00	0,00	73.607,90
31 31 5	LAVORI SU FABBRICATI (B. R.)	2.050.692,72	0,00	0,00	0,00	2.050.692,72
31 32 9	IMPIANTI (B.R.)	121.008,22	26.071,40	0,00	0,00	147.079,62
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	6.595,99	0,00	0,00	242.553,18
31 32 12	ATTREZZATURA (B.O.)	72.566,80	18.819,67	0,00	0,00	91.386,47
31 33 11	MOBILI E ARREDI (B.R.)	49.875,90	0,00	0,00	0,00	49.875,90
31 33 12	MOBILI E ARREDI (B.O.)	144.343,31	464,01	0,00	0,00	144.807,32
31 33 13	ELABORAT./MACCH.ELETTR. (B.R.)	27.059,40	21.650,58	0,00	0,00	48.709,98
31 33 14	ELABORAT./MACCH.ELETTR. (B.O.)	0,00	1.603,31	0,00	0,00	1.603,31

31	34	6	AUTOMEZZI (B.R.)	201.143,70	0,00	0,00	0,00	201.143,70
31	34	8	BENI STR.LI < 516,46 (B.R.)	9.471,41	604,52	0,00	0,00	10.075,93
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	-1.459,59	0,00	0,00
TOTALI				2.948.704,53	212.867,38	-1.459,59	-	3.160.112,32

FONDI AMMORTAMENTO

mastrino	descrizione conto	valore al 31/12 /2017	acquisizioni nell'anno	storni	dismissioni nell'anno	valore al 31/12 /2018
31	36	3 F.DO AMM.LAVORI FABBR. (B.R.)	2.050.692,72	0,00	0,00	0,00 2.050.692,72
31	36	21 F.DO AMM.IMPIANTI (B.R.)	121.008,22	26.071,40	0,00	0,00 147.079,62
31	36	22 F.DO AMM.IMPIANTI (B.O.)	25.276,17	1.303,86	0,00	0,00 26.580,03
31	36	23 F.DO AMM.ATTREZZATURA (B.R.)	235.957,19	6.595,99	0,00	0,00 242.553,18
31	36	24 F.DO AMM.ATTREZZATURA (B.O.)	71.826,28	7.733,36	0,00	0,00 79.559,64
31	36	25 F.DO AMM.MOBILI ARREDI (B.R.)	49.875,90	0,00	0,00	0,00 49.875,90
31	36	26 F.DO AMM.MOBILI ARREDI (B.O.)	124.722,00	15.438,00	0,00	0,00 140.160,00
31	36	27 F.DO AMM.ELAB./MACCH.EL. (B.R.)	27.059,40	21.650,58	0,00	0,00 48.709,98
31	36	28 F.DO AMM.ELAB./MACCH.EL. (B.O.)	0,00	1.253,31	0,00	0,00 1.253,31
31	36	29 F.DO AMM.BENI < 516,46 (B.R.)	9.471,41	604,50	0,00	0,00 10.075,91
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.)	201.143,70	0,00	0,00	0,00 201.143,70
TOTALI				2.922.004,22	80.651,00	-
						3.002.655,22

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	32.989	(10.110)	22.879	22.879	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	552.453	183.161	735.614	734.366	1.248
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	585.442	173.051	758.493	757.245	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.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI ITALIA	22.679	0	22.679	31.389	0	31.389	(8.710)
FATT. DA EMETTERE	200	0	200	1.600	0	1.600	(1.400)
Totali	22.879	0	22.879	32.989	0	32.989	(10.110)

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI PER RESIDUI (ATTIVI)	708.486	0	708.486	484.529	0	484.529	223.957
ERARIO C/COMPENS.IVA	17.430	0	17.430	6.008	0	6.008	11.422
ERARIO C/COMPENS.IRAP	2.896	0	2.896	8.234	0	8.234	(5.338)
ERARIO C/COMPENS.CREDITI 770	1.515	0	1.515	1.511	0	1.511	4
ERARIO C/COMPENS. IRES	1.505	0	1.505	5.970	0	5.970	(4.465)
DEPOSITI CAUZIONALI	0	1.248	1.248	0	1.248	1.248	0
ANTICIPI C.TO PORTO CESAREO	1.128	0	1.128	1.128	0	1.128	0
CREDITI INTERESSI ATTIVI BCC	713	0	713	908	0	908	(195)
ANTICIPI PER ACQUISTI DIVERSI	370	0	370	0	0	0	370
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	324	0	324	0	0	0	324
ERARIO C/ACCONTO IRAP	0	0	0	23.120	0	23.120	(23.120)
CREDITI Vs.INAIL	0	0	0	82	0	82	(82)
CREDITI IVA INFRANNUALI	0	0	0	19.716	0	19.716	(19.716)
Totali	734.367	1.248	735.615	551.206	1.248	552.454	183.161

I crediti di ammontare rilevante sono costituiti da crediti vantati per somme risultanti da delibere e determinazioni di impegno da parte di enti della P.A. a favore del Consorzio di Gestione di Torre Guaceto ma non ancora accreditate ed effettivamente e risultanti in bilancio sotto la forma di residui attivi per cui si è valutato che ricorrono i principi di esigibilità e certezza del credito. Nello specifico:

MINISTERO DELL'AMBIENTE - AMP DOTAZIONI STRUTTURALI 54.500,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE - AMP FINANZIAMENTO MARINE STRATEGY 6.100,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE - AMP ACQUISIZIONE AREE PARCHEGGIO E PROGETTAZIONE 28.706,86

COMUNE DI BRINDISI INTERVENTI CONSERVAZIONE STRAORDINARI 37.500,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE - RNS INTERVENTI VIABILITÀ INTERNA PER ATTIVITÀ ANTINCENDIO 6.078,03

CONISMA PROGETTO AMARE PROGRAMMA INTERREG MED 150.000,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE - AMP MONITORAGGIO EX ART.11 DEL DLGS 190/2010 27.900,35

MINISTERO DELL'AMBIENTE - AMP DOTAZIONI STRUTTURALI A.M.P. TORRE GUACETO 110.000,00

COMUNE DI CAROVIGNO QUOTA CONSORTILE 2018 60.200,00

MINISTERO DELL'AMBIENTE - AMP REALIZZAZIONE DELLA PORTA RISERVA PUNTA PENNAGROSSA 185.000,00

COMUNE DI CAROVIGNO FINANZIAMENTO MANUTENZIONE DEI LITORALI COSTIERI 6.997,01

COMUNE DI CAROVIGNO INTERVENTI SERVIZI MINIMI SPIAGGE LIBERE 20.502,99

COMUNE DI BRINDISI CONTRIBUTO MANUTENZIONE LITORALE COSTIERI 2018 15.000,00

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	285.361	108.344	393.705
Denaro e altri valori in cassa	1.369	(302)	1.067
Totale disponibilità liquide	286.730	108.042	394.772

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
BANCA DI CREDITO COOP.700356	207.694	220.405	(12.711)
BANCA DI CREDITO COOP.701603/2	186.011	64.956	121.055

C.IV.1) depositi bancari e postali				
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni	
Totali	393.705	285.361	108.344	

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2018 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.246	227	6.473
Totale ratei e risconti attivi	6.246	227	6.473

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
	Esercizio corrente			Esercizio precedente			
Descrizione	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	Variazioni
RISCONTI ATTIVI A BREVE	6.473	0	6.473	6.246	0	6.246	227
Totali	6.473	0	6.473	6.246	0	6.246	227

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.747	-	-		7.747
Riserva legale	3.868	-	-		3.868
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	1		-
Totale altre riserve	0	1	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	14.533	19.324	-		33.857
Utile (perdita) dell'esercizio	19.324	-	-	95.453	95.453
Totale patrimonio netto	45.472	19.325	1	95.453	140.925

Disponibilità e utilizzo del 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
Altre riserve				
Totale altre riserve	0			-
Utili portati a nuovo	33.857	Accantonamenti avanzi di gestione	Copertura perdite	1.875
Totale	45.472			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.

Per quanto attiene all'attività svolta di tipo commerciale, attesa la applicazione di CCNL Pubblici Esercizi, ai fini della gestione del fondo di accantonamento TFR, occorre precisare che esso rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

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
Debiti verso fornitori	226.362	58.318	284.680	284.680	-
Debiti tributari	55.950	6.625	62.575	62.575	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.860	4.943	15.803	15.803	-
Altri debiti	111.076	94.851	205.927	80.584	125.343
Totale debiti	404.248	164.737	568.985	443.642	125.343

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

D.12) debiti tributari							
	Esercizio corrente			Esercizio precedente			
Descrizione	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	Variazioni
ERARIO C/IRES	24.474	0	24.474	5.200	0	5.200	19.274
ERARIO C/ IVA (6040)	24.219	0	24.219	18.520	0	18.520	5.699
ERARIO C/IRAP	6.061	0	6.061	24.214	0	24.214	(18.153)
ERARIO C/RIT.LAV. AUTONOMO	5.199	0	5.199	4.240	0	4.240	959
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	2.496	0	2.496	2.181	0	2.181	315
ERARIO C/ IVA (6041)	126	0	126	0	0	0	126
ERARIO C/RIT.COMPENSI RESIDUI	0	0	0	1.595	0	1.595	(1.595)
Totali	62.575	0	62.575	55.950	0	55.950	6.625

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
	Esercizio corrente			Esercizio precedente			
Descrizione	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	Variazioni
DEB.CONTRIBUTIVI RATEI FERIE	5.244	0	5.244	4.236	0	4.236	1.008
INPS	5.041	0	5.041	2.328	0	2.328	2.713
DEBITI PREV.LI CIMIF / ENPAIA	1.653	0	1.653	756	0	756	897
DEB.CONTRIBUTIVI RATEI ROL	1.365	0	1.365	998	0	998	367
INAIL	1.276	0	1.276	0	0	0	1.276

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"	1.040	0	1.040	816	0	816	224
INPS LAVORATORI AUTONOMI	184	0	184	184	0	184	0
INPS C/CONTR.RESIDUI	0	0	0	1.542	0	1.542	(1.542)
Totali	15.803	0	15.803	10.860	0	10.860	4.943

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
IMPEGNI SU RESIDUI (PASSIVI)	0	125.342	125.342	0	48.631	48.631	76.711
FATTURE DA RICEVERE	36.129	0	36.129	10.892	0	10.892	25.237
RATEI FERIE DIPENDENTI	20.457	0	20.457	16.527	0	16.527	3.930
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	6.788	0	6.788	1.983	0	1.983	4.805
RATEI ROL DIPENDENTI	5.326	0	5.326	5.546	0	5.546	(220)
REVISORI C/COMPENSI RESIDUI	4.623	0	4.623	7.271	0	7.271	(2.648)
RATEI 14A MENS.DIPENDENTI	4.058	0	4.058	1.533	0	1.533	2.525
RIMBORSI CdA DA EROGARE AA.PP.	1.704	0	1.704	1.807	0	1.807	(103)
DEBITI LOCAZIONE COM.CAROVIGNO	1.000	0	1.000	800	0	800	200
DEBITI LOCAZIONE CONTE G.NNI	500	0	500	1.000	0	1.000	(500)
PRESIDENTE C/COMPENSI	0	0	0	402	0	402	(402)
PRES.EPIFANI C/COMP.RESIDUO	0	0	0	14.684	0	14.684	(14.684)
Totali	80.585	125.342	205.927	62.445	48.631	111.076	94.851

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 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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	454.323	152.962	607.285
Totale ratei e risconti passivi	454.323	152.962	607.285

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	607.285	454.323	152.962
Totali	607.285	454.323	152.962

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	417.198	173.220	243.978	
2) var.ni delle rim.zze 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	1.297.047	974.382	322.665	
Totali	1.714.245	1.147.602	566.643	

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 1.324.906,00
- ATTIVITA' COMMERCIALE: euro 389.339,00

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	100.282	76.792	23.490	
7) per servizi	822.001	530.944	291.057	
8) per godimento di beni di terzi	6.710	12.863	(6.153)	
9.a) salari e stipendi	458.965	413.691	45.274	
9.b) oneri sociali	51.545	15.556	35.989	
9.c) trattamento di fine rapporto	4.274	0	4.274	
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	
9.e) altri costi	17.570	10.095	7.475	
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0	
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.318	26.974	30.344	
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.zze 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	38.278	11.733	26.545	
Totali	1.556.943	1.098.648	458.295	

Di seguito viene illustrata e commentata 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	60.835	47.269	13.566
CARBURANTI AUTOMEZZI	17.128	8.147	8.981
MATERIALE GESTIONE ORDINARIA	16.105	18.269	(2.164)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	3.872	0	3.872
ACQ. BENI STRUM.LI <516,46	2.276	535	1.741
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	66	1.422	(1.356)
ACQUISTI SOFTWARE	0	1.150	(1.150)
Totali	100.282	76.792	23.490

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SERVIZI E LAVORI AMP/RNS	327.146	41.613	285.533
COMPENSI SOCIETA' LAV.INT.LE	98.660	84.287	14.373
SPESE PER SERVIZI	60.442	18.864	41.578
CONSULENZE PROFESSIONALI	45.661	46.044	(383)
SPESE EVENTI	39.990	0	39.990
CONSULENZE TECNICHE	32.786	0	32.786
NOLEGGI	22.808	2.986	19.822
VIGILANZA	18.150	13.597	4.553
UTENZE ENERGIA ELETTRICA	17.054	18.531	(1.477)
RACCOLTA E SMALTIMENTO R.S.U.	16.528	0	16.528
CONSULENZE LEGALI	14.810	9.198	5.612
STAMPE MATERIALE DIVULGATIVO	11.411	0	11.411
PROGETTO MONITOR.PICCOLA PESCA	10.615	0	10.615
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	9.215	9.220	(5)
COMPENSI LORDI PRESIDENTE	9.208	767	8.441
SP.TEN.CONTABILITA' CIVILIST.	9.150	9.150	0
RIMB.SPESE FORFETTARI CdA	7.000	16.039	(9.039)
RIMBORSI SPESE A PIE' DI LISTA	6.847	3.881	2.966
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	6.099	4.868	1.231
PREMI DI ASSIC.NE AUTOVEICOLI	5.943	7.005	(1.062)
RIMBORSI SPESE KILOMETRICI	5.611	3.747	1.864
SERVIZI PROMOZIONE-EDUCAZIONE	4.934	0	4.934
ELAB.PAGHE E CONTRIBUTI	4.550	0	4.550
ASSICURAZIONI	4.404	3.752	652
CANCELLERIA VARIA	4.289	724	3.565
PRESTAZIONI LAVORO OCCASIONALE	3.875	38.380	(34.505)
MISSIONI E TRASFERTE	3.497	0	3.497

B.7) per servizi				
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni	
CASSA NAZ.PREV.PROFESSIONISTI	3.028	2.495	533	
GESTIONE FATTURA P.A.	2.842	0	2.842	
COMUNICAZIONE STAMPA / TV	2.562	2.715	(153)	
SPAZI PUBBLIC.E RASS.STAMPA	2.363	0	2.363	
UTENZE TELEFONI FISSI	2.258	1.903	355	
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	2.045	1.844	201	
UTENZE ACQUA E FOGNA	1.972	1.527	445	
VISITE MEDICHE	1.650	875	775	
GAS	1.439	3.930	(2.491)	
UTENZE TELEFONI MOBILI	927	929	(2)	
POSTALI	152	286	(134)	
SPESE VARIE PER IL PERSONALE	49	0	49	
TRASPORTI	31	602	(571)	
SPESE RICARICHE TEL.MOBILI	0	50	(50)	
CARBURANTE ATTREZZI	0	2.305	(2.305)	
PROG.PRO.ACT.NATURA 2000	0	178.830	(178.830)	
Totali	822.001	530.944	291.057	

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	4.831	10.898	(6.067)	
CANONI LOCAZIONI OPERATIVE	1.179	1.165	14	
CANONI DI LOCAZ.BENI IMMOBILI	700	800	(100)	
Totali	6.710	12.863	(6.153)	

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione				
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni	
IMPOSTE, DIRITTI E CONCESSIONI	23.806	3.029	20.777	
ADDEBITI E ONERI ERARIALI	4.487	16	4.471	
QUOTE ASSOCIATIVE	2.305	500	1.805	
OPUSCOLI, LIBRI, DIVULGAZIONE	1.464	5.204	(3.740)	
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	1.148	231	917	
TASSE DI CIRCOLAZ. AUTOVEICOLI	978	978	0	
VALORI BOLLATI E CC.GG.	969	396	573	
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	901	497	404	
ALTRI ONERI STATALI/TRIBUTARI	856	0	856	
DIRITTI SIAE	514	5	509	
ICI-IMU-TASI	388	0	388	
IMPOSTE DI REGISTRO	308	308	0	
DIRITTO ANNUALE CCIAA	151	145	6	

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COSTI AA.PP.	0	423	(423)
Totali	38.275	11.732	26.543

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	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0	0
16.d5) proventi diversi	1.244	1.227	17	
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	1.883	1.444	439	
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0	0
Totali	(639)	(217)	(422)	

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

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

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	32.271	24.214	8.057
IRES	28.939	5.199	23.740
Totali	61.210	29.413	31.797

Non si sono verificate le condizioni per il realizzarsi di fiscalità differita attiva o passiva.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Ires 24,00%

Irapp 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 ammisible 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 attrezzi, ombrelloni, etc.).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si riporta prospetto informativo circa i dati numerici della forza lavoro alla dirette dipendenze del Consorzio registrata nell'esercizio di che trattasi:

media totale 5,94

media a tempo indeterminato 1,00

media a tempo determinato 4,94

consistenze a fine esercizio 6,00

consistenze a tempo indeterminato 1,00

consistenze a tempo determinato 5,00

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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, né assunti impegni per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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.

Legge 124/2017 - art.1 comma 125

Ai sensi della Legge 4 agosto 2017, n.124 - articolo 1, commi 125-129. Adempimento degli obblighi di trasparenza e di pubblicità, contenente le disposizioni in tema di obblighi di pubblicità e trasparenza a carico di una pluralità di soggetti che intrattengono rapporti economici con le PP.AA. o con altri soggetti pubblici o con i soggetti di cui all'art.2-bis del d.lgs n.33/2013, si riporta elenco, in forma schematica e di immediata comprensibilità per il pubblico, dei soggetti eroganti, della causale e della somma incassata da parte del Consorzio di Gestione di Torre Guaceto avente C.F.: 01918280742, ordianti per data di incasso.

23/02/18 MINISTERO DELL'AMBIENTE - AREA MARINA PROTETTA - ECO RENDICONTO NATURALISTICO PER ANNO 2016 - NOTA

00027472DNM 30/12/2016 NS. PROT. 0000025-F-17 DEL 04/01/2017 € 85.000,00

03/04/18 COMUNE DI CAROVIGNO - EROGAZIONE SALDO QUOTA CONSORTILE 2017 € 30.195,00

19/04/18 COMUNE DI BRINDISI - EROGAZIONE QUOTA CONSORTILE 2018 € 35.198,00

19/04/18 COMUNE DI BRINDISI - EROGAZIONE QUOTA CONSORTILE 2018 € 24.998,00

15/05/18 COMUNE DI UGENTO - EMESSA FATTURA N. 1/2017 PA DEL 20/12/2017 € 11.395,00

05/06/18 MINISTERO DELL'AMBIENTE - AREA MARINA PROTETTA - EROGAZIONE FONDI RENDICONTAZIONE PROT. 0001399-F-18
DEL 20/04/2018 - DOTAZIONI STRUTTURALI AMP TERRENI € 76.300,00

13/06/18 COMUNE DI CAROVIGNO - FINANZIAMENTO PER MANUTENZIONE DEI LITORALI COSTIERI AD ALTRO USO COMUNE DI CAROVIGNO 2017 € 14.995,00

13/06/18 COMUNE DI CAROVIGNO - CONTRIBUTO COMUNE CAROVIGNO 2017 SERVIZI MINIMI MANTENIMENTO BANDIERA BLU € 40.000,00
29/06/18 MINISTERO DELL'AMBIENTE - AREA MARINA PROTETTA - EROGAZIONE FINANZIAMENTO RIPRISTINO BANCHINA - RICHIESTA PROT. 0001792-F-18 € 73.147,21
27/07/18 MINISTERO DELL'AMBIENTE - RISERVA NATURALE DELLO STATO - TRASFERIMENTO SPESE RISORSE FINANZIARIE PER SPESE DI NATURA OBBLIGATORIA 2018 - NOTA U.0015514.11-07-2018 € 279.853,56
10/08/18 MINISTERO DELL'AMBIENTE - AREA MARINA PROTETTA - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018 - QUOTA RIPARTO AMP PNM REGISTRO UFFICIALE U.0016939 24/07/2018 € 232.486,38
17/09/18 TEATRO PUBBLICO PUGLIESE - EROGAZIONE ACCONTO PROGETTO LANDCAPE € 15.000,00
20/09/18 COMUNE DI BRINDISI - EROGAZIONE FINANZIAMENTO 2017 € 14.998,00
26/10/18 COMUNE DI UGENTO - SECONDO ACCONTO ORGANIZZAZIONE DI LABORATORI ENOGASTRONOMICI - CULTURALI DEL SAC € 15.195,00
29/10/18 MINISTERO DELL'AMBIENTE DDM - SALDO TRASFERIMENTO QUOTA RIPARTO 2017 € 26.206,83
05/11/18 REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA - EROGAZIONE PROGETTO LIVE YOUR TOUR - QUOTA REGIONALE € 17.332,37
19/11/18 MINISTERO DELL'AMBIENTE - AREA MARINA PROTETTA - DIRETTIVA QUOTA RIPARTO LISTA ASPIN 2017 € 57.500,00
07/12/18 IGRUE - ACCONTO EROGAZIONE PROGETTO (FEAMP) 2014/2020 MISURA 1.40 AVVISO PUBBLICO MIPAF DG PEMAC N. 0009563 DEL 02/05/2018 € 10.000,00
07/12/18 IGRUE - ACCONTO EROGAZIONE PROGETTO (FEAMP) 2014/2020 MISURA 1.40 AVVISO PUBBLICO MIPAF DG PEMAC N. 0009563 DEL 02/05/2018 € 10.000,00
17/12/18 COMUNE DI UGENTO - SALDO EROGAZIONE FINANZIAMENTO € 11.395,00
17/12/18 MINISTERO DELL'AMBIENTE - AREA MARINA PROTETTA - ACCREDITO ATTIVITA' PNM.REGISTRO UFFICIALE .U.0029077 DEL 13/12/2018 € 47.798,70
20/12/18 IGRUE - ACCONTO EROGAZIONE PROGETTO (FEAMP) 2014/2020 MISURA 1.40 AVVISO PUBBLICO MIPAF DG PEMAC N. 0009563 DEL 02/05/2018 € 15.000,00
20/12/18 IGRUE - ACCONTO EROGAZIONE PROGETTO (FEAMP) 2014/2020 MISURA 1.40 AVVISO PUBBLICO MIPAF DG PEMAC N. 0009563 DEL 02/05/2018 € 15.000,00
27/12/18 FEDERPARCHI - FINANZIAMENTO FEDERPARCHI PER FISHMPABLUE2 ATTUAZIONE AZIONE PILOTA € 22.500,00
31/12/18 REGIONE PUGLIA - ACCREDITO QUOTA REGIONE PUGLIA - PROGETTO PRO ACT NATURA € 13.181,24
Si precisa che il Consorzio gode dell'utilizzo gratuito da parte del Comune di Carovigno di fabbricato in regime di comodato registrato ad Ostuni il 07.12.10 al n. 3711 serie 3" nonché dell'utilizzo da parte del Comune di Brindisi di fabbircati e terreni in regime di comodato registrato ad Ostuni al n.1262 serie 3" in data 05.12.18.

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 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.