

9449 CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO
VIA VERDI 1
72012 CAROVIGNO (BR)
P.I. 01918280742 C.F. 01918280742

Da data contabile 01-01-2017
A data contabile 31-12-2017

Attività: GESTIONE AMP - RNS

COSTI E SPESE			RICAVI E RENDITE		
72.72.3	MATERIALE GESTIONE ORDINARIA	18.268,65	80.80.9	INTROITI DA CONTENZIOSO	372,00
72.72.9	SPESE PER BENI REVERSIBILI	8.037,66	80.80.15	CONTR.MINISTERO DELL'AMBIENTE	574.571,90
72.72.15	ACQUISTI SOFTWARE	1.149,83	80.80.32	INTROITI ENEL PANNELLI FOTOVOL	926,33
72.75.1	TRASPORTI	602,00	80.80.48	CONTR.PROGETTO SEE BE NATUR	22.516,00
72.77.2	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	16.365,41	80.80.49	CONTR.PROG.PRO.ACT.NATURA 2000	185.482,99
72.77.3	UTENZE TELEFONI FISSI	1.903,31	80.80.50	CONTR.PROG.NAT-PRO	20.840,42
72.77.4	GAS	3.929,61	80.80.61	CONTR.PROG.FISHMPABLUE 2	22.500,00
72.77.5	UTENZE ACQUA E FOGNA	1.224,73	80.82.1	PRESTAZIONI DI SERVIZI	13.726,00
72.77.6	SERVIZI E LAVORI AMP/RNS	41.613,66	80.82.3	QUOTA COMUNE DI CAROVIGNO	60.205,00
72.77.101	UTENZE TELEFONI MOBILI	928,66	80.82.4	QUOTA COMUNE DI BRINDISI	60.200,00
72.77.102	SPESE RICARICHE TEL.MOBILI	50,00	80.82.5	QUOTA WWF ITALIA	5.164,57
72.78.4	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	1.053,93	80.83.5	LOCAZIONI ATTIVE	5.159,02
72.78.5	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.867,63	80.85.1	INTERESSI ATTIVI BANCARI	1.226,83
72.79.1	CARBURANTI AUTOMEZZI	8.147,00	80.87.5	ALTRI CONTRIBUTI E PROVENTI	15.500,00
72.79.2	PREMI DI ASSIC.NE AUTOVEICOLI	7.004,64	80.87.14	ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	827,34
72.79.4	TASSE DI CIRCOLAZ. AUTOVEICOLI	978,35	85.1	PERDITE E PROFITTI	-8.892,32
72.79.7	CARBURANTE ATTREZZI	2.305,01			
72.81.1	COMPENSO DIREZIONE	58.472,46			
72.81.2	ONERI SOCIALI DIREZIONE	15.433,41			
72.81.19	SPESE PER PERSONALE INTERINALE	312.450,58			
72.81.21	CONTRIBUTI INAIL	737,72			
72.81.22	VISITE MEDICHE	875,00			
72.81.25	CONTRIBUTI ENPAIA/CIMIF	4.866,88			
72.81.26	COMPENSI LORDI PRESIDENTE	767,36			
72.81.27	CONTRIBUTI PREV.LI PRESIDENTE	122,72			
72.82.2	ADESTRAMENTO E FORMAZIONE	4.490,13			
72.82.3	RIMBORSI SPESE A PIE' DI LISTA	3.880,98			
72.82.5	RIMBORSI SPESE KILOMETRICI	3.746,70			
72.82.6	RIMB.SPESE FORFETTARI CdA	16.039,45			
72.83.2	COMUNICAZIONE STAMPA / TV	2.715,40			
72.83.14	CONSULENZE LEGALI	9.198,00			
72.84.2	CONSULENZE PROFESSIONALI	44.892,26			
72.84.4	SP.TEN.CONTABILITA' CIVILIST.	9.150,00			
72.84.7	PRESTAZIONI LAVORO OCCASIONALE	38.380,00			
72.84.9	SPESE PER SERVIZI	10.264,26			
72.84.10	CASSA NAZ.PREV.PROFESSIONISTI	2.235,22			
72.84.11	NOLEGGI	1.885,88			
72.84.21	COMPENSI SOCIETA' LAV.INT.LE	83.396,37			
72.84.33	PROG.PRO.ACT.NATURA 2000	178.829,57			
72.85.1	CANONI DI LOCAZ.BENI IMMOBILI	799,95			
72.85.9	CANONI CONCESSIONI DEMANIALI	6.234,23			
72.85.11	CANONI LOCAZIONI OPERATIVE	1.164,83			
72.86.1	CANCELLERIA VARIA	723,78			
72.86.3	POSTALI	285,83			
72.86.7	EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	9.219,72			
72.87.1	ASSICURAZIONI	3.390,92			
72.87.2	VIGILANZA	3.876,62			
72.87.3	VALORI BOLLATI E CC.GG.	384,45			
72.87.4	VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	496,70			
72.87.6	OPUSCOLI, LIBRI, DIVULGAZIONE	5.203,80			
72.87.8	ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	231,00			
72.87.13	QUOTE ASSOCIATIVE	500,00			

9449 CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO
VIA VERDI 1
72012 CAROVIGNO (BR)
P.I. 01918280742 C.F. 01918280742

Da data contabile 01-01-2017
A data contabile 31-12-2017

Attività': GESTIONE AMP - RNS

COSTI E SPESE			RICA VI E RENDITE	
72.88.3	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	1.387,14		
72.93.4	IMPOSTE, TASSE E DIRITTI	3.028,83		
72.93.5	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	16,11		
72.93.12	IMPOSTE DI REGISTRO	308,40		
72.93.29	IRAP	21.241,00		
72.93.31	DIRITTI SIAE	4,88		
72.93.32	DIRITTO ANNUALE CCIAA	144,58		
72.94.10	COSTI AA.PP.	422,88		
T O T A L E C O S T I		980.326,08	T O T A L E R I C A V I	980.326,08

9449 CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO
VIA VERDI 1
72012 CAROVIGNO (BR)
P.I. 01918280742 C.F. 01918280742Da data contabile 01-01-2017
A data contabile 31-12-2017

Attività: GESTIONE SERVIZI TURISTICI

COSTI E SPESE		RICAVI E RENDITE			
72.73.1	ACQUISTI MERCI RIVENDITA BAR	47.269,60	80.82.2	CORRISPETTIVI BAR SERRANOVA	159.494,36
72.73.2	ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	1.421,76	80.87.14	ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	114,82
72.74.1	ACQ. BENI STRUM.LI <516,46	534,87	85.1	PERDITE E PROFITTI	-10.431,92
72.77.2	UTENZE ENERGIA ELETTRICA	2.166,05			
72.77.5	UTENZE ACQUA E FOGNA	302,66			
72.78.4	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	789,75			
72.81.19	SPESE PER PERSONALE INTERINALE	42.767,88			
72.84.2	CONSULENZE PROFESSIONALI	1.152,00			
72.84.9	SPESE PER SERVIZI	8.600,00			
72.84.10	CASSA NAZ.PREV.PROFESSIONISTI	259,84			
72.84.11	NOLEGGI	1.100,00			
72.84.21	COMPENSI SOCIETA' LAV.INT.LE	890,66			
72.85.9	CANONI CONCESSIONI DEMANIALI	4.663,98			
72.87.1	ASSICURAZIONI	361,09			
72.87.2	VIGILANZA	9.720,00			
72.87.3	VALORI BOLLATI E CC.GG.	12,00			
72.88.3	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	57,04			
72.89.2	AMM.TO ORD. IMPIANTI/MACCHIN.	651,93			
72.89.4	AMM.TO ORD. MOBILI E ARREDI	14.324,00			
72.89.7	AMM.TO ORD.ELAB.MACCH.ELETTR.	160,34			
72.89.8	AMM.TO ORD. ATTREZZ.DIVERSA	3.799,81			
72.93.1	IRES	5.199,00			
72.93.29	IRAP	2.973,00			
T O T A L E C O S T I		149.177,26	T O T A L E R I C A V I		149.177,26

CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	1.460
II - Immobilizzazioni materiali	25.625	25.241
Totale immobilizzazioni (B)	25.625	26.701
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	584.194	535.173
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.248	1.248
Totale crediti	585.442	536.421
IV - Disponibilità liquide	286.730	199.312
Totale attivo circolante (C)	872.172	735.733
D) Ratei e risconti	6.246	10.452
Totale attivo	904.043	772.886
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.747	7.747
IV - Riserva legale	3.868	3.868
VI - Altre riserve	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	14.533	1.875
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.324	12.658
Totale patrimonio netto	45.472	26.148
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.618	282.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.630	80.230
Totale debiti	404.248	362.415
E) Ratei e risconti	454.323	384.323
Totale passivo	904.043	772.886

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	173.220	72.329
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	0
altri	974.382	1.033.181
Totale altri ricavi e proventi	974.382	1.033.181
Totale valore della produzione	1.147.602	1.105.510
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.792	39.063
7) per servizi	530.944	438.813
8) per godimento di beni di terzi	12.863	20.537
9) per il personale		
a) salari e stipendi	413.691	496.334
b) oneri sociali	15.556	14.647
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.095	11.474
e) altri costi	10.095	11.474
Totale costi per il personale	439.342	522.455
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.974	34.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.974	34.624
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.974	34.624
14) oneri diversi di gestione	11.733	13.473
Totale costi della produzione	1.098.648	1.068.965
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.954	36.545
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.227	381
Totale proventi diversi dai precedenti	1.227	381
Totale altri proventi finanziari	1.227	381
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.444	1.148
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.444	1.148
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(217)	(767)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	48.737	35.778
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.413	23.120
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.413	23.120
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.324	12.658

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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.

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	904.043	772.886
Ricavi	8.800.000	173.220	72.329
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 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 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 per cui si è valutato che ricorrano 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.

- 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 /2016	acquisizioni nell'anno	storni	dismissioni nell'anno	valore al 31/12 /2017
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	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.)	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	-1.103,31	0,00	0,00	143.240,00
31 33 13	ELABORAT./MACCH.ELETT. (B.R.)	27.059,40	6.578,07	0,00	0,00	33.637,47
31 33 14	ELABORAT./MACCH.ELETT. (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	0,00	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	-1.459,59	0,00	0,00
TOTALI				2.948.704,53	25.897,74	-1.459,59	-	2.973.142,68

FONDI AMMORTAMENTO

mastrino	descrizione conto	valore al 31/12 /2016	acquisizioni nell'anno	storni	dismissioni nell'anno	valore al 31/12 /2017		
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	0,00	0,00	0,00	121.008,22
31	36	22	F.DO AMM.IMPIANTI (B.O.)	25.276,17	651,93	0,00	0,00	25.928,10
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.)	71.826,28	2.806,84	0,00	0,00	74.633,12
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	14.324,00	0,00	0,00	139.046,00
31	36	27	F.DO AMM.ELAB./MACCH.EL. (B.R.)	27.059,40	6.578,07	0,00	0,00	33.637,47
31	36	28	F.DO AMM.ELAB./MACCH.EL. (B.O.)	0,00	1.153,31	0,00	0,00	1.153,31
31	36	29	F.DO AMM.BENI < 516,46 (B.R.)	9.471,41	0,00	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.)	201.143,70	0,00	0,00	0,00	201.143,70
TOTALI				2.922.004,22	25.514,15	-	-	2.947.518,37

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	27.856	5.133	32.989	32.989	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	508.565	43.888	552.453	551.205	1.248
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	536.421	49.021	585.442	584.194	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	198.147	87.214	285.361
Denaro e altri valori in cassa	1.165	204	1.369
Totale disponibilità liquide	199.312	87.418	286.730

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	220.405	192.962	27.443
BANCA DI CREDITO COOP.701603/2	64.956	5.185	59.771

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Totali	285.361	198.147	87.214

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.452	(4.206)	6.246
Totale ratei e risconti attivi	10.452	(4.206)	6.246

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	6.246	0	6.246	10.452	0	10.452	(4.206)
Totali	6.246	0	6.246	10.452	0	10.452	(4.206)

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	-	1	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.875	12.658	-		14.533
Utile (perdita) dell'esercizio	12.658	-	-	19.324	19.324
Totale patrimonio netto	26.148	12.659	1	19.324	45.472

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	8.500	(8.500)	-	-	-
Debiti verso fornitori	219.264	7.098	226.362	226.362	-
Debiti tributari	4.013	51.937	55.950	55.950	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.516	3.344	10.860	10.860	-
Altri debiti	123.122	(12.046)	111.076	62.446	48.630
Totale debiti	362.415	41.833	404.248	355.618	48.630

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/IRAP	24.215	0	24.215	1	0	1	24.214
ERARIO C/ IVA SPLIT PAYMENT	18.520	0	18.520	0	0	0	18.520
ERARIO C/IRES	5.199	0	5.199	0	0	0	5.199
ERARIO C/RIT.LAV. AUTONOMO	4.240	0	4.240	2.468	0	2.468	1.772
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	2.181	0	2.181	1.544	0	1.544	637
ERARIO C/RIT.COMPENSI RESIDUI	1.595	0	1.595	0	0	0	1.595
Totali	55.950	0	55.950	4.013	0	4.013	51.937

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	4.236	0	4.236	3.396	0	3.396	840
INPS	2.328	0	2.328	2.088	0	2.088	240
INPS C/CONTR.RESIDUI	1.542	0	1.542	0	0	0	1.542
DEB.CONTRIBUTIVI RATEI ROL	998	0	998	809	0	809	189
DEB.CONTRIBUTIVI RATEO 14"	816	0	816	393	0	393	423
DEBITI PREV.LI CIMIF / ENPAIA	756	0	756	720	0	720	36
INPS LAVORATORI AUTONOMI	184	0	184	0	0	0	184
INAIL	0	0	0	110	0	110	(110)
Totali	10.860	0	10.860	7.516	0	7.516	3.344

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
IMPEGNI SU RESIDUI ATTIVI	0	48.631	48.631	0	80.230	80.230	(31.599)
RATEI FERIE DIPENDENTI	16.527	0	16.527	13.250	0	13.250	3.277
PRES.EPIFANI C/COMP.RESIDUO	14.684	0	14.684	0	0	0	14.684
FATTURE DA RICEVERE	10.892	0	10.892	6.714	0	6.714	4.178
REVISORI C/COMPENSI RESIDUI	7.271	0	7.271	4.608	0	4.608	2.663
RATEI ROL DIPENDENTI	5.546	0	5.546	3.158	0	3.158	2.388
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	1.983	0	1.983	2.084	0	2.084	(101)
RIMBORSI CdA DA EROGARE AA.PP.	1.807	0	1.807	1.746	0	1.746	61
RATEI 14A MENS.DIPENDENTI	1.533	0	1.533	1.533	0	1.533	0
DEBITI LOCAZIONE CONTE G.NNI	1.000	0	1.000	500	0	500	500
DEBITI LOCAZIONE COM.CAROVIGNO	800	0	800	600	0	600	200

PRESIDENTE C/COMPENSI	402	0	402	8.699	0	8.699	(8.297)
Totali	62.445	48.631	111.076	42.892	80.230	123.122	(12.046)

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	384.323	70.000	454.323
Totale ratei e risconti passivi	384.323	70.000	454.323

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	454.323	384.323	70.000
Totali	454.323	384.323	70.000

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	173.220	72.329	100.891
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	974.382	1.033.181	(58.799)
Totali	1.147.602	1.105.510	42.092

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 989.218,00
- ATTIVITA' COMMERCIALE: euro 159.529,00

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	76.792	39.063	37.729
7) per servizi	530.944	438.813	92.131
8) per godimento di beni di terzi	12.863	20.537	(7.674)
9.a) salari e stipendi	413.691	496.334	(82.643)
9.b) oneri sociali	15.556	14.647	909
9.c) trattamento di fine rapporto	0	0	0
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	10.095	11.474	(1.379)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.974	34.624	(7.650)
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	11.733	13.473	(1.740)
Totali	1.098.648	1.068.965	29.683

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

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTI MERCI RIVENDITA BAR	47.269	8.569	38.700
MATERIALE GESTIONE ORDINARIA	18.269	21.877	(3.608)
CARBURANTI AUTOMEZZI	8.147	8.262	(115)
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	1.422	0	1.422
ACQUISTI SOFTWARE	1.150	0	1.150
ACQ. BENI STRUM.LI <516,46	535	0	535
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	0	355	(355)
Totali	76.792	39.063	37.729

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
PROG.PRO.ACT.NATURA 2000	178.829	(2)	178.831
COMPENSI SOCIETA' LAV.INT.LE	84.287	35.945	48.342
CONSULENZE PROFESSIONALI	46.044	25.609	20.435
SERVIZI E LAVORI AMP/RNS	41.614	67.452	(25.838)
PRESTAZIONI LAVORO OCCASIONALE	38.380	102	38.278
SPESE PER SERVIZI	18.864	101.744	(82.880)
UTENZE ENERGIA ELETTRICA	18.531	13.306	5.225
RIMB.SPESE FORFETTARI CdA	16.039	7.655	8.384
VIGILANZA	13.597	4.025	9.572
EMOLUMENTI COLLEGIO SINDACALE	9.220	9.031	189
CONSULENZE LEGALI	9.198	12.685	(3.487)
SP.TEN.CONTABILITA' CIVILIST.	9.150	9.150	0
PREMI DI ASSIC.NE AUTOVEICOLI	7.005	8.494	(1.489)
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	4.868	9.411	(4.543)
GAS	3.930	844	3.086
RIMBORSI SPESE A PIE' DI LISTA	3.881	2.557	1.324
ASSICURAZIONI	3.752	5.227	(1.475)
RIMBORSI SPESE KILOMETRICI	3.747	1.969	1.778
NOLEGGI	2.986	6.733	(3.747)
COMUNICAZIONE STAMPA / TV	2.715	3.026	(311)
CASSA NAZ.PREV.PROFESSIONISTI	2.495	1.769	726
CARBURANTE ATTREZZI	2.305	4.797	(2.492)
UTENZE TELEFONI FISSI	1.903	2.583	(680)
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	1.844	7.799	(5.955)
UTENZE ACQUA E FOGNA	1.527	883	644
UTENZE TELEFONI MOBILI	929	1.175	(246)
VISITE MEDICHE	875	600	275

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
COMPENSI LORDI PRESIDENTE	767	8.699	(7.932)
CANCELLERIA VARIA	724	2.471	(1.747)
TRASPORTI	602	304	298
POSTALI	286	191	95
SPESE RICARICHE TEL.MOBILI	50	290	(240)
MISSIONI E TRASFERTE	0	1.781	(1.781)
SERVIZI PROMOZIONE-EDUCAZIONE	0	26.515	(26.515)
SPAZI PUBBLIC.E RASS.STAMPA	0	92	(92)
RACCOLTA E SMALTIMENTO R.S.U.	0	7.314	(7.314)
PROGETTO FONDAZIONE TELECOM	0	48.160	(48.160)
SPESE PER GESTIONE PARCHEGGIO	0	4.684	(4.684)
SPESE DI PULIZIA	0	2.442	(2.442)
Totali	530.944	447.512	83.432

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	10.898	11.519	(621)
CANONI LOCAZIONI OPERATIVE	1.165	1.514	(349)
CANONI DI LOCAZ.BENI IMMOBILI	800	7.504	(6.704)
Totali	12.863	20.537	(7.674)

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
OPUSCOLI, LIBRI, DIVULGAZIONE	5.204	3.790	1.414
IMPOSTE, TASSE E DIRITTI	3.029	1.220	1.809
TASSE DI CIRCOLAZ. AUTOVEICOLI	978	999	(21)
QUOTE ASSOCIATIVE	500	550	(50)
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	497	617	(120)
COSTI AA.PP.	423	0	423
VALORI BOLLATI E CC.GG.	396	767	(371)
IMPOSTE DI REGISTRO	308	0	308
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	231	15	216
DIRITTO ANNUALE CCIAA	145	281	(136)
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	16	4.885	(4.869)
DIRITTI SIAE	5	163	(158)
SPESE VARIE AUTOVEICOLI	0	186	(186)
Totali	11.732	13.473	(1.741)

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	1.227	381	846
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	1.444	1.148	296
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(217)	(767)	550

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	24.214	23.120	1.094
IRES	5.199	0	5.199
Totali	29.413	23.120	6.293

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

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 omnicomprendivo 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 omnicomprendivi 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.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2447 bis del codice civile, le informazioni inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare:

non sono stati destinati patrimoni ad uno specifico affare.

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2447 decies del codice civile, le informazioni inerenti i finanziamenti destinati ad uno specifico affare:

non sono stati posti in essere finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

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.

Ente Codice	019084995
Ente Descrizione	CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO
Categoria	Enti parco
Sotto Categoria	SVILUPPO SOSTENIB. E TUTELA TERRIT.
Periodo	ANNUALE 2017
Prospetto	INDICATORI ENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	14-mar-2019
Data stampa	21-mar-2019
Importi in EURO	

Valore nel periodo Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	Spese Correnti / Spese Totali	0,96	0,96
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,96	0,96
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,04	0,04

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,09	0,09
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,19	0,19
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,64	0,64

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti	0,99	0,99
--	-----------------------------	------	------

Ente Codice	019084995
Ente Descrizione	CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO
Categoria	Enti parco
Sotto Categoria	SVILUPPO SOSTENIB. E TUTELA TERRIT.
Periodo	ANNUALE 2017
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	14-mar-2019
Data stampa	21-mar-2019
Importi in EURO	

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI		988.662,13	988.662,13
1211	Trasferimenti correnti dallo Stato a destinazione specifica	574.571,90	574.571,90
1231	Trasferimenti correnti da Comuni	150.386,00	150.386,00
1251	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	24.997,42	24.997,42
1281	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	228.839,41	228.839,41
1328	Proventi derivanti da autorizzazioni, permessi e concessioni	9.410,00	9.410,00
1354	Altre entrate non classificabili in altre voci	457,40	457,40
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		859,73	859,73
2192	Riscossioni crediti da imprese private	859,73	859,73
TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO		2.133,45	2.133,45
3199	Altre partite di giro	2.133,45	2.133,45
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere/tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		991.655,31	991.655,31

Ente Codice	019084995
Ente Descrizione	CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO
Categoria	Enti parco
Sotto Categoria	SVILUPPO SOSTENIB. E TUTELA TERRIT.
Periodo	ANNUALE 2017
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	14-mar-2019
Data stampa	21-mar-2019
Importi in EURO	

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

		948.630,10	948.630,10
1101	Compensi, indennita' e rimborsi agli organi di amministrazione dell'Ente	8.956,09	8.956,09
1102	Compensi, indennita' e rimborsi ai componenti del collegio sindacale (o revisori)	9.200,03	9.200,03
1201	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	43.232,24	43.232,24
1202	Competenze e indennita' accessorie per il personale a tempo indeterminato	2.570,72	2.570,72
1207	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	26.274,15	26.274,15
1211	Altri contributi	453,83	453,83
1212	Formazione del personale	4.749,13	4.749,13
1215	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	7.102,68	7.102,68
1301	Carta, cancelleria e stampati	2.983,76	2.983,76
1303	Combustibili, carburanti e lubrificanti	10.991,75	10.991,75
1304	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.954,70	1.954,70
1306	Medicinali e materiale igienico - sanitario	276,78	276,78
1307	Materiali e strumenti per manutenzione	79,36	79,36
1399	Altri materiali di consumo	50,42	50,42
1401	Studi, consulenze e indagini	92.254,68	92.254,68
1402	Collaborazioni coordinate e continuative (co.co.co.)	25.880,00	25.880,00
1403	Personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo - lavoratori interinali	357.989,63	357.989,63
1405	Organizzazione manifestazioni e convegni	20.518,27	20.518,27
1406	Compensi per organismi, commissioni e comitati	600,00	600,00
1407	Spese per pubblicazioni dell'Ente	2.000,00	2.000,00
1408	Spese postali	305,00	305,00
1409	Assicurazioni	9.123,73	9.123,73
1410	Spese di rappresentanza	2.698,94	2.698,94
1411	Assistenza informatica e manutenzione software	1.351,87	1.351,87
1412	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti e accessori (esclusa l'obbligazione principale)	17.758,08	17.758,08
1414	Utenze telefoniche	2.950,68	2.950,68
1415	Energia elettrica, gas, riscaldamento e acqua	13.680,65	13.680,65
1417	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	7.252,35	7.252,35
1418	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	2.357,72	2.357,72
1419	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	2.031,09	2.031,09
1420	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.891,00	3.891,00
1421	Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio	4.686,00	4.686,00
1422	Locazioni	2.998,00	2.998,00
1424	Altri noleggi e spese accessorie	1.595,00	1.595,00
1425	Leasing operativo e altre forme di locazione	1.220,78	1.220,78
1499	Altre spese per servizi	5.683,78	5.683,78
2203	Trasferimenti correnti alle Regioni o Province autonome	20.692,67	20.692,67
2205	Trasferimenti correnti a Province	100,00	100,00
2220	Trasferimenti correnti a Enti Parco	71.615,10	71.615,10
2292	Trasferimenti correnti ad altri soggetti esteri	87.521,80	87.521,80
2393	Commissioni bancarie e intermediazioni	1.103,94	1.103,94
2401	IRAP	13.872,00	13.872,00
2403	I.V.A.	49.031,01	49.031,01
2406	Altre imposte, tasse e tributi	4.528,03	4.528,03
2501	Restituzioni e rimborsi vari	962,66	962,66
2699	Altre spese correnti non classificabili	1.500,00	1.500,00

TITOLO 2 - USCITE IN CONTO CAPITALE

		38.060,64	38.060,64
5107	Fabbricati industriali e costruzioni leggere	18.000,00	18.000,00

019084995 - CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO**Importo nel periodo Importo a tutto il periodo**

5111	Materiale bibliografico	3.240,00	3.240,00
5201	Beni mobili, macchine e attrezzature	12.157,94	12.157,94
5202	Hardware	4.662,70	4.662,70

TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO**5.000,00****5.000,00**

7199	Altre partite di giro	5.000,00	5.000,00
------	-----------------------	----------	----------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**0,00****0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere/cassiere)	0,00	0,00
------	--	------	------

TOTALE PAGAMENTI**991.690,74****991.690,74**