

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
A T T I V O		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Versamenti ancora dovuti	5.164	5.164
Versamenti richiamati	0	0
	-----	-----
TOTALE A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	5.164	5.164
	=====	=====
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
Immobilizzazioni immateriali lorde	166.380	166.380
Fondi rettificativi immobilizzazioni immateriali	154.352-	143.572-
Fondi ammortamento immobilizzazioni immateriali	154.352-	143.572-
	-----	-----
T O T A L E I) Immobilizzazioni immateriali	12.028	22.808
	=====	=====
II) Immobilizzazioni materiali		
Immobilizzazioni materiali lorde	966.927	932.934
Fondi rettificativi immobilizzazioni materiali	714.405-	657.206-
Fondi ammortamento immobilizzazioni materiali	714.405-	657.206-
	-----	-----
T O T A L E II) Immobilizzazioni materiali	252.522	275.728
	=====	=====
III) Immobilizzazioni finanziarie	3.726	3.476
	-----	-----
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	268.276	302.012
	=====	=====
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0	0
II) Crediti		
Crediti correnti	52.411	57.451
4-bis)-Crediti Tributari	7.924	12.111
	-----	-----
TOTALE II) Crediti	60.335	69.562
III) Attivita' finanziarie non costituenti immob.	0	0
IV) Disponibilita' liquide	115.620	155.992
	-----	-----
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	175.955	225.554
	=====	=====
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei	0	0
Risconti	2.188	11.767
Disaggio prestiti	0	0
	-----	-----
TOTALE D) RATEI E RISCONTI	2.188	11.767
	=====	=====
T O T A L E A T T I V O	451.583	544.497
	=====	=====
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	10.329	10.329
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	775	0
V) Riserve Statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie	0	0
VII) Altre riserve	0	2
VIII) Utili (o perdite) portati a nuovo	0	9.902-
IX) Utile (o perdita) dell' esercizio	344	10.677

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	11.448	11.106
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Debiti correnti	100.011	122.693
Debiti esigibili oltre l' esercizio successivo	0	0
TOTALE D) DEBITI	100.011	122.693
E) RATEI E RISCOINTI		
Ratei	0	0
Risconti	340.124	410.698
Aggio su prestiti	0	0
TOTALE E) RATEI E RISCOINTI	340.124	410.698
T O T A L E P A S S I V O	451.583	544.497
A)-VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	50.012	70.079
2)-Variazioni delle rimanenze di prodotti	0	0
3)-Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0
4)-Incrementi di immobilizzazioni per lavori	0	0
5)-Altri ricavi e proventi		
altri proventi	6.012	15.528
contributi in c/esercizio	383.582	338.512
T O T A L E 5)-Altri ricavi e proventi	389.594	354.040
T O T A L E A)-VALORE DELLA PRODUZIONE	439.606	424.119
B)-COSTI DI PRODUZIONE		
6)-Per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	6.203-	4.948-
7)-Per servizi	157.909-	99.324-
8)-Per godimento di beni di terzi	56.371-	55.923-
9)-Per personale		
a)-salari e stipendi	100.031-	121.702-
b)-oneri sociali	21.531-	25.053-
c)-trattamento di fine rapporto	0	0
d)-trattamento di quiescenza e simili	0	0
e)-altri costi	5.619-	7.450-
T O T A L E 9)-Per personale	127.181-	154.205-
10)-Ammortamenti e svalutazioni		
a)-ammort delle immobilizzazioni immateriali	10.779-	14.318-
b)-ammort delle immobilizzazioni materiali	57.200-	60.037-
c)-altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)-svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo cir.	0	0
T O T A L E 10)-Ammortamenti e svalutazioni	67.979-	74.355-
11)-Variazione delle materie prime	0	0
12)-Accantonamento per rischi	0	0
13)-Altri accantonamenti	0	0
14)-Oneri diversi di gestione	15.644-	12.712-
T O T A L E B)-COSTI DI PRODUZIONE	431.287-	401.467-

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 15/15	ESER. 14/14
	=====	=====
	-----	-----
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.319	22.652
	=====	=====
C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
15)-Proventi da partecipazioni		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
altre	0	0
	-----	-----
T O T A L E 15)-Proventi da partecipazioni	0	0
16)-Altri proventi finanziari		
a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
crediti da immobilizzazioni	0	0
	-----	-----
T O T A L E a)-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b)-da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c)-da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
d)-proventi diversi		
proventi diversi	12	4
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
	-----	-----
T O T A L E d)-proventi diversi	12	4
	-----	-----
T O T A L E 16)-Altri proventi finanziari	12	4
17) Interessi e oneri finanziari		
imprese controllate	0	0
imprese collegate	0	0
imprese controllanti	0	0
altre imprese	25-	25-
Capitalizzazione di interessi ed oneri finanziari	0	0
	-----	-----
T O T A L E 17) Interessi e oneri finanziari	25-	25-
17-bis) -Utili e perdite su cambi		
Utili su cambi	0	0
Perdite su cambi	0	0
	-----	-----
T O T A L E 17-bis) -Utili e perdite su cambi	0	0
	-----	-----
T O T A L E C)-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	13-	21-
	=====	=====
D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
18)-Rivalutazione		
a)-da partecipazione	0	0
b)-di immobilizzazione finanziaria	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo	0	0
	-----	-----
T O T A L E 18)-Rivalutazione	0	0
19)-Svalutazioni		
a)-di partecipazione	0	0
b)-di immobilizzazioni finanziarie	0	0
c)-di titoli iscritti all'attivo circolante	0	0
	-----	-----
T O T A L E 19)-Svalutazioni	0	0

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 15/15

ESER. 14/14

T O T A L E D)-RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE

0

0

E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20)-Proventi

proventi vari

1.035

4.753

plusvalenze da alienazione

0

0

T O T A L E 20)-Proventi

1.035

4.753

21)-Oneri

minusvalenze patrimoniali

0

0

imposte relative ad esercizi precedenti

0

0

oneri vari

5.124-

7.358-

T O T A L E 21)-Oneri

5.124-

7.358-

T O T A L E E)-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

4.089-

2.605-

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)

4.217

20.026

22)-imposte sul reddito d'esercizio

imposte correnti

3.873-

9.349-

imposte differite

0

0

imposte anticipate

0

0

T O T A L E 22)-imposte sul reddito d'esercizio

3.873-

9.349-

23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

344

10.677

CONSORZIO ISOLE DEI CICLOPI

95021 ACI CASTELLO (CT)

C/O MUNICIPIO VIA DANTE, 28

Capitale sottoscritto: € 10.329 - Capitale versato: € 0

Codice fiscale e Partita IVA: 03865390870

Registro Imprese CT n. 267863

Importi espressi in unità di Euro

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2015

AI SENSI DELL'ART.2435 BIS DEL C.C.

Signori Soci,

il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile, agli art.2424 e 2425 in coerenza con la giusta informativa da dare ai soci.

Inoltre, in accoglimento delle indicazioni comunitarie, sono fornite le informazioni supplementari in conformità a quanto disposto dall'articolo 2427 C.C.

PARTE A) CRITERI DI VALUTAZIONE art.2427 n.1

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31/12/2015 sono sostanzialmente conformi alla vigente disciplina.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 co.4°e all'art.2423 bis co.2°.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31/12/2015, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse:

1 Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative sono state imputate a Conto Economico.

Gli ammortamenti dei cespiti sono stati calcolati a quote costanti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, in ogni caso, la vita attuale dei cespiti da ammortizzare.

Non sono stati effettuati ammortamenti anticipati.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide con la sua alienazione o comunque, con l'integrale ammortamento.

2 Costi pluriennali da ammortizzare.

I costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo storico e riguardano le spese per la costituzione del consorzio, le spese per la ristrutturazione dei locali, il costo relativo al software per la gestione del portale web e le spese per la certificazione qualità.

Le quote di ammortamento ad essi relative, separatamente indicate, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura e comunque, nel rispetto della vigente normativa.

3 Partecipazioni.

Durante l'esercizio 2007 abbiamo partecipato alla costituzione del Consorzio SO.RI.SER. versando una quota complessiva del fondo consortile pari a € 2.500,00.

Durante l'esercizio 2015 abbiamo partecipato alla costituzione della GAC Riviera dei Ciclopi e delle Lave s.c.c. versando una quota complessiva del capitale sociale pari a € 250,00.

4 Crediti.

I crediti sono iscritti in attivo dello stato patrimoniale al

loro valore nominale.

La posta è relativa a crediti verso clienti, verso altri e crediti verso l'erario.

5 Rimanenze.

Non vi sono poste da evidenziare.

6 Debiti.

Tutte le poste di debito sono state valutate al loro valore nominale e sono relative a debiti verso fornitori, tributari dovuti all'incidenza dell'IRAP e delle ritenute fiscali sui contratti di Collaborazione Coordinata e Continuativa, debiti verso istituti previdenziali per INAIL e INPS (per i quali gli ordinari termini di versamento scadono naturalmente nei primi mesi del corrente anno 2016) e debiti verso il personale dipendente per retribuzioni e per gettoni di presenza agli organi amministrativi.

7 Ratei e risconti.

I ratei e risconti d'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare o stornare all'esercizio in chiusura le quote di costi e di ricavi ad esso pertinenti.

8 Fondo trattamento di fine rapporto.

Alla chiusura dell'esercizio il consorzio non ha in forza personale dipendente che genera accantonamento al fondo suddetto.

In base a quanto richiesto dall'art.2427 C.C. presentiamo i

seguenti prospetti, valorizzati in unità di euro.

PARTE B) Le variazioni intervenute nelle principali voci dello Stato Patrimoniale art.2427 n.4

Oltre le notizie forniteVi nella precedente parte A) ci soffermiamo ad indicare le variazioni intervenute nelle principali voci dello stato patrimoniale del bilancio:

(ATTIVO)

Crediti verso Soci per versamenti dovuti

Cons. inizio 5.164

Incrementi 0

Decrementi 0

Cons. finale 5.164

I) Immobilizzazioni Immateriali

Cons. inizio 22.808

Incrementi 0

Decrementi 10.780

Cons. finale 12.028

II) Immobilizzazioni Materiali

Cons. inizio 275.728

Incrementi 33.993

Decrementi 57.199

Cons. finale 252.522

III) Immobilizzazioni finanziarie

Cons. inizio 3.476

Incrementi 250

	Decrementi	0	
	Cons. finale	3.726	
	I) Rimanenze		
	Cons. inizio	0	
	Incrementi	0	
	Decrementi	0	
	Cons. finale	0	
	II) Crediti		
	Cons. inizio	69.562	
	Incrementi	16.763	
	Decrementi	25.990	
	Cons. finale	60.335	
	IV) Disponibilità liquide		
	Cons. inizio	155.992	
	Incrementi	0	
	Decrementi	40.372	
	Cons. finale	115.620	
	D) Risconti attivi		
	Cons. inizio	11.767	
	Incrementi	2.188	
	Decrementi	11.767	
	Cons. finale	2.188	
	Variazioni altre voci dello Stato Patrimoniale (PASSIVO)		
	D) Debiti verso fornitori		
	Cons. inizio	102.674	

	Incrementi	32.922	
	Decrementi	42.781	
	Cons. finale	92.815	
	Debiti Tributari(entro 12 mesi)		
	Cons. inizio	14.731	
	Incrementi	250	
	Decrementi	11.059	
	Cons. finale	3.922	
	Debiti V/ istituti di previdenza(entro 12 mesi)		
	Cons. inizio	3.736	
	Incrementi	0	
	Decrementi	1.929	
	Cons. finale	1.807	
	Altri debiti(entro 12 mesi)		
	Cons. inizio	1.552	
	Incrementi	63	
	Decrementi	148	
	Cons. finale	1.467	
	Risconti Passivi		
	Cons. inizio	410.730	
	Incrementi	340.777	
	Decrementi	410.730	
	Cons. finale	340.777	
	Ratei Passivi		
	Cons. inizio	0	

	Incrementi	0
	Decrementi	0
	Cons. finale	0
	VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	
	I) Fondo Consortile	
	Val. inizio	10.329
	Decremento	0
	Incremento	0
	Val. finale	10.329
	La società possiede le partecipazioni al consorzio SO.RI.SER.	
	e alla GAC Riviera dei Ciclopi e delle Lave s.c.c. possedute	
	direttamente e non vi sono proventi di alcuna natura da	
	evidenziare.	
	Azioni di godimento art.2427 n.18	
	Non vi sono poste da evidenziare.	
	<u>PARTE D) Crediti e Debiti art.2427 n.6 - 6 bis - 6 ter - 19</u>	
	<u>bis</u>	
	Non risultano iscritti in bilancio debiti o crediti di durata	
	residua superiore a cinque anni, né assistiti da garanzie	
	reali sui beni sociali.	
	Non vi sono poste in valuta nemmeno successivamente alla	
	chiusura dell'esercizio; né operazioni di debito o credito	
	che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a	
	termine.	
	Relativamente ai finanziamenti dei soci confermo che la	
	Pag. 8	

fattispecie non ha interessato la nostra società.

Informazioni supplementari richieste dall'art.2435 bis comma 4 C.C. in mancanza di relazione sulla gestione. AZIONI QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI.

La società non possiede azioni né quote di società controllanti nemmeno tramite società fiduciarie e durante l'esercizio non ha effettuato alcuna compravendita delle suddette azioni e quote.

PARTE E) Capitale Sociale e Patrimonio netto art.2427 n.7 bis

Di seguito espongo analiticamente le voci che compongono il patrimonio netto societario:

1. Fondo Consortile € 10.329,14 Sottoscritto in occasione della costituzione della società e versato per un ammontare pari a € 5.165,00.

L'esercizio 2015 si chiude con un risultato positivo prima delle imposte per quanto concerne l'attività con rilevanza esterna.

La nostra società, durante l'esercizio in esame non ha effettuato alcuna operazione di variazione del capitale sociale.

PARTE F) Informazioni sulle voci del Conto Economico e sui fatti economico-gestionali più significativi.

Durante il trascorso anno il consorzio ha proseguito l'attività con rilevanza esterna in relazione alla vendita di gadget, servizi per visite guidate e lezioni di biologia

marina pertanto il conto economico racchiude anche il riepilogo di tali operazioni. Inoltre si è proseguito anche nell'attività gestionale delle R.N.I.: "Isola Lachea", " Complesso Immacolatelle M.C. ", "Vallone p.d.c. Agira ", "Melilli " e "Villasmundo S.Alfio" , il tutto per conto del CUTGANA con cui sono state stipulate apposite convenzioni, oltre alla gestione del museo "Orto Botanico" per conto dell'Università degli Studi di Catania con cui è stata stipulata giusta convenzione. A tal proposito si precisa che la convenzione stipulata con l'Università degli Studi di Catania per la gestione del museo "Orto Botanico" con durata annua da febbraio 2014 a febbraio 2015, alla scadenza non è stata rinnovata.

Per quanto concerne i risultati di gestione in dipendenza delle convenzioni di cui sopra precisiamo che le attività relative alle R.N.I. ed all'Orto Botanico si sono chiuse in pareggio, al contrario le attività proprie del consorzio con rilevanza esterna hanno chiuso con un avanzo di gestione al lordo di imposte pari a € 4.217,00; per ognuna delle attività con rilevanza esterna sono stati predisposti appositi raggruppamenti omogenei che riepilogano i rispettivi costi e ricavi di competenza.

PARTE G) Imposizione fiscale a carico dell'esercizio, rettifiche tributarie ed accantonamenti. Agevolazioni tributarie invocate. - Notizie sulle poste del capitale e

sulle rivalutazioni monetarie.

L'imposizione fiscale a carico dell'esercizio per quanto concerne l'attività istituzionale è relativa alla sola incidenza dell'IRAP sia sui contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che sulle collaborazioni con autonomi senza partita IVA con regolare contratto. L'imposta è stata assolta secondo la normativa propria degli enti non commerciali pubblici.

Il calcolo delle imposte Ires ed Irap è limitato alla sola attività esterna ed evidenzia un carico complessivo di € 3.873,00 così suddiviso: Ires dell'esercizio per € 3.271,00 ed Irap dell'esercizio per € 602,00.

I beni aziendali non sono stati oggetto di rivalutazioni monetarie previste da specifiche disposizioni di legge.

Ai sensi del D.L. 28/11/84 n.791, convertito con modificazioni nella legge 25/01/85 n.6 e dal D.L. 19/09/86 n.556 convertito nella L. 17/11/86 n.759 si precisa che la società non possiede titoli pubblici che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposte sul reddito.

Per quanto concerne la normativa in tema di tassazione delle società di comodo di cui alla L.724/94, integrata dal D.L. 25/02/95 n.41 per come modificata dal D.L. 662/96, vi confermo che la fattispecie non è applicabile alla nostra società in quanto non se ne sono verificati i presupposti.

Per quanto concerne, infine, le agevolazioni fiscali preciso

che la società non si è avvalsa di alcuna delle disposizioni agevolative contemplate dal nostro ordinamento.

PARTE H) I conti d'ordine

Non vi sono poste da evidenziare.

PARTE I) Il risultato d'esercizio

Data la peculiare attività del consorzio la gestione dell'attività caratteristica istituzionale si è chiusa in pareggio poiché finanziata dagli enti ministeriali;

per le attività con rilevanza esterna ribadiamo le considerazioni sopra esposte infatti la gestione economica delle R.N.I. e dell'Orto Botanico chiudono in pareggio;

al contrario la gestione propria con rilevanza esterna (gadget - visite guidate - lezioni di biologia marina - attività alberghiera) evidenzia un utile di gestione, dopo le imposte, pari a € 344,00. In merito alla destinazione dell'utile di gestione, si propone il totale accantonamento alla riserva legale.

PARTE L) CONCLUSIONI

Durante il trascorso esercizio è stata compiuta la gestione ordinaria ed istituzionale proseguendo le attività previste e finanziate dal Ministero unitamente alle gestioni per cui è stata stipulata apposita convenzione e confermiamo inoltre che durante il passato esercizio sono state intraprese attività commerciali con rilevanza esterna.

Tutto ciò al fine di poter incrementare i ricavi da attività

con rilevanza esterna, per coprire tutte le spese correnti,

ed il raggiungimento di un utile di gestione.

AssicurandoVi di aver operato nell'esclusivo interesse del

consorzio Vi proponiamo di approvare il Bilancio al

31/12/2015 e la presente nota integrativa.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE