

# CONSORZIO ISOLE DEI CICLOPI

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DANTE N.28 ACI CASTELLO (CT)
Codice Fiscale	03865390870
Numero Rea	267863
P.I.	03865390870
Capitale Sociale Euro	10.329
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.164	5.164
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	89.884	12.028
II - Immobilizzazioni materiali	193.811	252.522
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.055	3.726
Totale immobilizzazioni (B)	292.750	268.276
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.131	60.335
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	77.131	60.335
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	98.188	115.620
Totale attivo circolante (C)	175.319	175.955
D) Ratei e risconti	4.919	2.188
Totale attivo	478.152	451.583
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.329	10.329
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.119	775
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	602	344
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	12.050	11.448
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.442	100.011
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	124.442	100.011
E) Ratei e risconti	341.660	340.124
Totale passivo	478.152	451.583

## Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.886	50.012
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	291.815	383.582
altri	6.311	7.047
Totale altri ricavi e proventi	298.126	390.629
Totale valore della produzione	333.013	440.641
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.033	6.203
7) per servizi	64.630	157.909
8) per godimento di beni di terzi	18.342	56.371
9) per il personale		
a) salari e stipendi	105.420	100.031
b) oneri sociali	23.709	21.531
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.703	5.619
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	5.703	5.619
Totale costi per il personale	134.832	127.181
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	78.586	67.979
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.648	10.779
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	63.938	57.200
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	78.586	67.979
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	23.864	20.768
Totale costi della produzione	327.287	436.411
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.726	4.230
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	12
Totale proventi diversi dai precedenti	0	12
Totale altri proventi finanziari	0	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	25
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	25
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(13)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.726	4.217
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.124	3.873
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.124	3.873

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	602	344
------------------------------------	-----	-----

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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 31/12/2016 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 31/12/2016, 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 2016 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 2017) 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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Cons. inizio 5.164  
Incrementi 0  
Decrementi 0  
Cons. finale 5.164

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Cons. inizio 12.028  
Incrementi 99.108  
Decrementi 21.252  
Cons. finale 89.884

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Cons. inizio 252.522  
Incrementi 0  
Decrementi 58.711  
Cons. finale 193.811

#### Immobilizzazioni finanziarie

Cons. inizio 3.726  
Incrementi 6.000  
Decrementi 671  
Cons. finale 9.055

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

Cons. inizio 0  
Incrementi 0  
Decrementi 0  
Cons. finale 0

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Cons. inizio 60.334  
Incrementi 22.071  
Decrementi 5.274  
Cons. finale 77.131

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	115.547	(17.396)	98.151

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	73	(36)	37
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>115.620</b>	<b>(17.432)</b>	<b>98.188</b>

## Ratei e risconti attivi

Cons. inizio 2.188  
Incrementi 4.919  
Decrementi 2.188  
Cons. finale 4.919

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### **Patrimonio netto**

I) Fondo Consortile  
Val. inizio 10.329  
Decremento 0  
Incremento 0  
Val. finale 10.329

### **Debiti**

D) Debiti verso fornitori  
Cons. inizio 92.815  
Incrementi 42.732  
Decrementi 23.561  
Cons. finale 111.986

Debiti Tributari(entro 12 mesi)  
Cons. inizio 3.922  
Incrementi 5.458  
Decrementi 1.560  
Cons. finale 7.820

Debiti V/ istituti di previdenza(entro 12 mesi)  
Cons. inizio 1.807  
Incrementi 2.274  
Decrementi 0  
Cons. finale 4.081

Altri debiti(entro 12 mesi)  
Cons. inizio 1.467  
Incrementi 1.030  
Decrementi 118  
Cons. finale 555

### **Ratei e risconti passivi**

Risconti Passivi  
Cons. inizio 340.124  
Incrementi 341.660  
Decrementi 340.124  
Cons. finale 341.660

Ratei Passivi  
Cons. inizio 0  
Incrementi 0  
Decrementi 0  
Cons. finale 0

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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.

PARTE D) Crediti e Debiti art.2427 n.6 - 6 bis - 6 ter - 19 bis

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 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 2016 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.

Si precisa inoltre che in data 02.03.2016 il CUTGANA comunicava la propria volontà di recesso della convenzione stipulata in data 11.12.2007 per la gestione delle R.N.I. .

Per quanto concerne i risultati di gestione delle R.N.I., in dipendenza della convenzione di cui sopra, si precisa che nessuna attività è stata svolta nel corso del periodo di competenza, al contrario le attività proprie del consorzio con rilevanza esterna hanno chiuso con un avanzo di gestione al lordo di imposte pari a € 5.726,00; 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 € 5.124,00 così suddiviso: Ires dell'esercizio per € 4.360,00 ed Irap dell'esercizio per € 764,00.

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 relative alla gestione propria con rilevanza esterna (gadget - visite guidate - lezioni di biologia marina ) si evidenzia un utile di gestione, dopo le imposte, pari a € 602,00. 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 /2016 e la presente nota integrativa.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Di Stefano Agata in qualità di amministratore del Consorzio Isole dei Ciclopi , ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società . Firmato il Presidente Di Stefano Agata