

# CONSORZIO ISOLE DEI CICLOPI

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	5.164	5.164
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	97.567	89.884
II - Immobilizzazioni materiali	155.290	193.811
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.055	9.055
Totale immobilizzazioni (B)	261.912	292.750
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.486	77.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	53.486	77.131
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	114.346	98.188
Totale attivo circolante (C)	167.832	175.320
D) Ratei e risconti	1.416	4.919
Totale attivo	436.324	478.152
<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	1.119
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	603	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.087	602
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	13.138	12.051
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	98.911	124.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	98.911	124.442
E) Ratei e risconti	324.275	341.660
Totale passivo	436.324	478.152

# Conto economico

**31-12-2017 31-12-2016**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.350	34.886
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	241.613	291.815
altri	16.107	6.311
Totale altri ricavi e proventi	257.720	298.126
Totale valore della produzione	275.070	333.013
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.585	7.033
7) per servizi	55.989	64.630
8) per godimento di beni di terzi	12.000	18.342
9) per il personale		
a) salari e stipendi	86.120	105.420
b) oneri sociali	19.129	23.709
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	5.703
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	5.703
Totale costi per il personale	105.249	134.832
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	78.212	78.586
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.667	14.648
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.545	63.938
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	78.212	78.586
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	15.740	23.864
Totale costi della produzione	269.774	327.286
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.296	5.726
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	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
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	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	0
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)	5.296	5.726
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.208	5.124
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	4.208	5.124

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.087	602
------------------------------------	-------	-----

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. .

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

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

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31/12/2017 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 31/12/2017, 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 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**

Cons. inizio 89.884  
Incrementi 37.063  
Decrementi 29.380  
Cons. finale 97.567

#### **Immobilizzazioni materiali**

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Cons. inizio 193.811  
Incrementi 10.310  
Decrementi 48.831  
Cons. finale 155.290

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Cons. inizio 9.055  
Incrementi 0  
Decrementi 0  
Cons. finale 9.055

### **Attivo circolante**

#### **Rimanenze**

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

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Cons. inizio 77.131  
Incrementi 0  
Decrementi 23.645  
Cons. finale 53.486

#### **Disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	98.151	16.195	114.346
<b>Assegni</b>	0	0	0



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	37	(37)	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>98.188</b>	<b>16.158</b>	<b>114.346</b>

## Ratei e risconti attivi

Cons. inizio 4.919

Incrementi 1.416

Decrementi 4.919

Cons. finale 1.416

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

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

### **Debiti**

Debiti verso fornitori  
Cons. inizio 111.986  
Incrementi 0  
Decrementi 20.543  
Cons. finale 91.125

Debiti Tributari(entro 12 mesi)  
Cons. inizio 7.820  
Incrementi 24.706  
Decrementi 28.509  
Cons. finale 4.017

Debiti V/ istituti di previdenza(entro 12 mesi)  
Cons. inizio 4.081  
Incrementi 2.274  
Decrementi 0  
Cons. finale 3.323

Altri debiti(entro 12 mesi)  
Cons. inizio 555  
Incrementi 41  
Decrementi 150  
Cons. finale 446

### **Ratei e risconti passivi**

Risconti Passivi  
Cons. inizio 341.660  
Incrementi 324.275  
Decrementi 341.660  
Cons. finale 324.275

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 2017 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 nel corso del 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 € 5.296,00; 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 € 4.208,00 così suddiviso: Ires dell'esercizio per € 3.504,00 ed Irap dell'esercizio per € 704,00.

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 € 1.087,00. 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 /2017 e la presente nota integrativa.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Reina Vincenzo 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 Reina Vincenzo