

03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata: (a)

Denominazione società partecipata: DISTRETTO TURISTICO DEGLI IBLEI (b)

Tipo partecipazione: (c)

Attività svolta: (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2015:

Numero medio dipendenti (a)	0,00
Numero amministratori	6
di cui nominati dall'Ente	0
Numero componenti organo di controllo	0
di cui nominati dall'Ente	0

Importi in euro

2012	-17.618,06
2011	225.639,32
2010	
2009	

Importi in euro

Costo di gestione (g)	0,00
Costo di gestione	24.600,00
Compensazione versata organo di controllo	0,00

Importi in euro

PATRATO MEDIO	#DIV/0!
---------------	---------

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 500.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Azioni da intraprendere:

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).
 (b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).
 (c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.
 (d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).
 (e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.
 (f): Inserire la voce B9 del Conto economico.
 (g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

RELAZIONE TECNICA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2015

INDICE:

- 1 - CONTENUTO E FORMA DEL RENDICONTO**
- 2 - SITUAZIONE PATRIMONIALE**
- 3 - RENDICONTAZIONE DELLA GESTIONE**

1 - CONTENUTO E FORMA DEL RENDICONTO

Il codice civile non contiene disposizioni sul bilancio di associazioni, fondazioni e altri enti non profit.

Il codice civile si limita a stabilire che le associazioni devono convocare l'assemblea almeno una volta all'anno per la approvazione del bilancio (art. 20 c.c.).

Lo statuto dell'Associazione Distretto Turistico degli Iblei prevede, all'art. 15, che l'Assemblea Ordinaria, venga convocata almeno una volta all'anno per deliberare sul conto consuntivo dell'anno precedente, sulla formazione del bilancio preventivo e sul correlato programma delle attività.

Lo svolgimento dell'attività del Distretto si estrinseca in atti di gestione che per molti aspetti si presentano in modo "simile" a quelli tipici delle imprese commerciali, in quanto per entrambi i soggetti si pone il generale problema economico di ottimizzare le risorse a disposizione per la realizzazione al meglio dei propri fini istituzionali.

La differenza sostanziale consiste nel fatto che per le imprese il fine lucrativo della gestione orienta tutta la politica aziendale ed il perseguimento del reddito costituisce, oltre che il fine, anche il miglior strumento per misurare il conseguimento dell'oggetto sociale. Quindi, il reddito come l'indice più significativo per misurare le "performances" dell'impresa commerciale.

Così non è, invece, per gli enti senza fini di lucro e pertanto per il Distretto, per il quale il reddito di impresa non esiste, e qualora vi fosse un avanzo di gestione è comunque strumentale allo svolgimento delle attività istituzionali medesime.

Il D.Lgs. 460/97 ha introdotto, per meglio rappresentare la diversità degli enti non profit, in sostituzione del concetto di Bilancio d'esercizio (utile per le imprese commerciali...) l'obbligatorietà, entro il quarto mese successivo alla chiusura dell'esercizio, dell'approvazione del rendiconto economico-finanziario.

Lo schema rappresentativo dello stesso non abbisogna di particolari impostazioni, ma richiede una rappresentazione che tenga conto dell'aspetto istituzionale e dell'aspetto commerciale se presente. E' necessario quindi che le eventuali entrate e uscite commerciali siano facilmente identificabili rispetto alle entrate ed alle uscite istituzionali.

Non esistono a tutt'oggi delle rappresentazioni univoche o "universalmente" riconosciute del prospetto di rendiconto economico-finanziario.

Nella formazione del bilancio consuntivo sono stati osservati i seguenti principi di redazione:

1. Principio della prudenza: in base ad esso si è indotti a escludere gli utili (o meglio ne caso del distretto "avanzi di gestione") sperati, per cui possono essere indicati in bilancio soltanto quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si deve tenere conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura.

2. Principio della continuità aziendale: si tratta del cosiddetto "going concern principle", secondo cui le valutazioni vanno eseguite nel presupposto di funzionamento, cioè nell'ipotesi di permanenza dell'organismo aziendale.

3. Principio di competenza: secondo cui vengono registrate solo le entrate effettive e le spese realmente sostenute.

4. Principio della valutazione separata: in base ad esso, gli elementi eterogenei nelle singole voci dello schema di bilancio devono essere valutati separatamente, adottando il criterio più idoneo per ciascun elemento.

5. Principio della costanza dei criteri di valutazione: i criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Questo principio, al quale si può derogare soltanto in casi eccezionali e dando idonee giustificazioni, intende evitare "manovre" sulle valutazioni e assicurare le condizioni per la comparabilità dei bilanci nel tempo.

Il bilancio redatto al 31/12/2015 è composto di 2 prospetti:

- Lo Stato Patrimoniale che indica la situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente, è la fotografia dei beni dell'associazione che costituiscono il suo patrimonio;

DISTRETTO TURISTICO DEGLI IBLEI

- Il Conto Consuntivo che evidenzia le entrate e le uscite determinando il reddito del periodo amministrativo preso in considerazione, nel nostro caso un anno solare che va dall'01/01/2015 al 31/12/2015;

Il bilancio deve fornire un "quadro fedele" della situazione patrimoniale, di quella finanziaria nonché del risultato economico.

Nel corso dell'anno 2015 i soci iscritti alla Associazione Distretto Turistico degli Iblei sono 30, di questi quello che ha versato la quota regolarmente per l'anno 2015 è stato:

1. Il Comune di Ragusa (ha versato l'intero ammontare della quota in data 24/12/2015, pari a euro 10.999,95).

Gli altri soci che hanno versato quote parziali per l'anno 2015 sono stati:

2. Il Comune di Vittoria (ha versato in data 21/12/2015, euro 9.408,05 (su euro 9.412,05)

Il Comitato Direttivo risulta oggi composto dai seguenti consiglieri:

Giovanni Occhipinti (Presidente), Angelo Chessari (Vicepresidente), Enzo Taverniti (consigliere), Rosario Dibennardo (consigliere), Silvio Meli (consigliere).

Direttore Generale: Vincenzo Palazzolo.

Di seguito lo stato patrimoniale e il conto economico relativo all'esercizio che si è chiuso il 31 dicembre 2015.

2 - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale ha la forma a sezione divise contrapposte, le "Attività" sono iscritte nella sezione di sinistra, le "Passività" nella sezione di destra.

Le Attività sono classificate secondo un criterio misto che coniuga il criterio della destinazione nell'ambito del processo produttivo, con il criterio finanziario ossia il ritorno in forma liquida. Anche le Passività sono classificate secondo un criterio misto che tiene conto della provenienza delle Fonti e dell'esigibilità dei debiti.

ATTIVITA'			PASSIVITA'				
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015		Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
Crediti	€ 68.914,07	€ 320.528,22	€ 405.670,00	banca c/c	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Disavanzo di Esercizio	€ 2.725,44	€ 222.912,88	- € 243.257,38	Debiti vs/fornitori e terzi:	€ 70.981,99	€ 479.941,94	€ 76.201,04
Cassa	€ 0,00	€ 198,02	€ 0,00	Debiti vs/erario	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Cespiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				Avanzo di gestione anno corrente	€ 657,52	€ 63.697,18	€ 86.211,58
				Totale Passività	€ 71.639,51	€ 543.639,12	€ 162.412,62
Totale Attività	€ 71.639,51	€ 543.639,12	€ 162.412,62	Totale a Pareggio	€ 71.639,51	€ 543.639,12	€ 162.412,62

ATTIVITA'

Il totale attivo presenta un saldo pari a € 162.412,62

Crediti v/Associati:

Nel corso del 2015 le ricevute emesse nei confronti degli associati presentano un importo totale pari a € 63.259,05. A fronte delle ricevute emesse sono stati incassati, a titolo di regolare o parziale versamento di quote, € 20.408,00. Rimangono crediti aperti, nei confronti degli associati, per un importo pari a € 42.851,05.

Crediti v/Amministrazioni Concedenti Finanziamenti e Devoluzioni:

Nel corso del 2015 non si sono finalizzati i finanziamenti appostati alla voce C.1.1 – altri progetti - del Titolo terzo e pertanto l'appostamento di euro 1.600.000,00, in sede consuntiva è stato stornato totalmente. Per quanto concerne la voce C.1.2 – Devoluzione TO Viaggi a Colori per progetto Enjoy Life – il differimento dei termini progettuali al 15/11/2015 e la conseguente messa a regime il 01/12/2015 ha reso necessario uno storno di tre mensilità di

DISTRETTO TURISTICO DEGLI IBLEI

devoluzione, che rispetto all'appostamento originario di euro 6.600,00 viene a determinare un credito/attività nei confronti del TO per € **1.650,00**.

In esito al DDS n. 692-14 del 27-3-2014, il Dirigente del Servizio IV del Dipartimento Regionale dell'Agricoltura, della Regione Siciliana, ha approvato, ai fini dell'intervento finanziario previsto dalla misura 313 "Incentivazione di attività turistiche", azione A e B del PSR Sicilia 2007-2013, il progetto Enjoy Life presentato dall'Associazione Distretto Turistico degli Iblei per un importo di € **422.632,00**, di cui sono state incassati, in data 23/12/2014, € **211.316,00**, pari al 50% del finanziamento complessivo e in data 09/11/2015 € **148.028,40**, pari al 40%. Rimangono crediti aperti, nei confronti della Amministrazione Concedente, per un importo pari a € **47.455,87**. La differenza in decremento del credito rispetto all'importo finanziato è dovuta ai ribassi effettuati dalle ditte aggiudicatrici dei servizi progettuali.

Crediti v/Amministrazioni Concedenti Contributi Straordinari e in Natura:

Con Direttiva n. 91/2014/DTI/DG del 22/12/2014, approvata dal presidente del Comitato Direttivo in pari data, si fornivano le modalità ed i termini di commutazione e storno delle quote associative non versate, rispetto agli esercizi consuntivati, in contributi straordinari sull'esercizio corrente.

Con nota n. 92/15/DTI/DG del 23/12/2014, trasmessa a mezzo PEC a tutti gli associati si notificava la citata direttiva.

Con nota n. 15596 del 29/12/2014, acquisita al protocollo n. 139/14/DTI del 29/12/2014, il Comune di Grammichele formulava richiesta di commutazione e storno delle proprie quote associative per gli anni 2013 e 2014. Tale richiesta veniva approvata con determina del Direttore Generale n. 6 del 14 gennaio 2015, per l'importo complessivo di € **4.141,20** (2*euro 2.070,60) e pertanto, con nota n. 04/15/DTI/DG del 14/01/2015, trasmessa a mezzo PEC, veniva inoltrata la ricevuta n. 02 del 14/01/2015.

Con note n. 639 e 640 del 19/01/2015, notificate a mezzo PEC e acquisite al prot. n. 23/15/DTI e 24/15/DTI del 19/01/2014, il Sindaco del Comune di Mazzarrone formulava richiesta di commutazione e storno delle proprie quote associative per gli anni 2013 e 2014. Tale richiesta veniva approvata con determina del Direttore Generale n. 7 del 21 gennaio 2015, per l'importo complessivo di € **1.170,90** (2*euro 585,45) e pertanto, con nota n. 18/15/DTI/DG del 10/02/2015, trasmessa a mezzo PEC, veniva inoltrata la ricevuta n. 03 del 10/02/2015.

Con verbale n. 08 del 13 ottobre 2015 l'Assemblea dei soci ha approvato le variazioni al bilancio di esercizio 2015 in esito alla concessione della deroga al versamento delle quote associative per l'anno 2015 alla Provincia Regionale di Ragusa – Libero Consorzio Comunale – ed alla Camera di Commercio di Ragusa. Le quote associative dei medesimi enti/associati sono state commutate interamente come cofinanziamento in natura per € **15.838,70 + € 15.838,70**.

Permane inoltre un credito di € **4,00** nei confronti del Comune di Pozzallo in quanto il versamento del contributo straordinario effettuato ammonta a euro 2.863,40, anziché euro 2.867,40 dovuti.

Crediti v/Residui Attivi esercizio 2013:

Con verbale n. 7 del 26 maggio 2015, l'Assemblea Ordinaria ha approvato il Bilancio Consuntivo per l'Esercizio 2014. Tale Bilancio esprimeva verso gli Associati, per il mancato versamento delle quote 2013, un credito complessivo pari a € **33.961,50**, così come appostato alla voce E.1 – Quote associative esercizio 2013 – del titolo quinto Entrate. Nel corso del 2015 sono state versate dagli associati quote 2013 per un totale € **6.327,90**. Di cui € **1.473,15** dal Comune di Santa Croce Camerina, € **4.554,75** dal Comune di Comiso e € **300,00** da Consorzio Sikula.

Per effetto dei predetti incassi di quote associative anno 2013 il relativo Credito ammonta a € **27.633,60**.

Crediti v/Residui Attivi esercizio 2014:

Con verbale n. 7 del 26 maggio 2015, l'Assemblea Ordinaria ha approvato il Bilancio Consuntivo per l'Esercizio 2014. Tale Bilancio esprimeva verso gli Associati, per il mancato versamento delle quote 2014, un credito complessivo pari a € **73.064,25**, così come appostato alla voce E.2 – Quote associative esercizio 2014 – del titolo quinto Entrate. Nel corso del 2015 sono state versate dagli associati quote 2014 per un totale € **46.891,15**.

Di cui:

€ **4.554,75** dal Comune di Comiso;

€ **300,00** da Consorzio Sikula;

€ **300,00** da Consorzio Costa Iblea;

€ **9.404,05** da Comune di Vittoria; (-8 euro)

€ **480,00** da Comune Giarratana;

€ **5.996,50** da Provincia Regionale di Ragusa – Libero Consorzio Comunale di Ragusa; (- 3,50 euro)

€ **1.473,15** da Comune di Santa Croce Camerina;

€ **600,00** da Confindustria Ragusa;

€ **2.000,00** da Confcommercio (per conto di confcommercio, federalberghi, Fipe, Confturismo, Sindacato Provinciale Ristoratori); (- 1.000 euro)

€ **2.863,40** da Comune di Pozzallo;

€ **7.919,35** da Camera di Commercio Ragusa;

€ **10.999,95** da Comune di Ragusa;

DISTRETTO TURISTICO DEGLI IBLEI

Per effetto dei predetti incassi di quote associative anno 2014 il relativo Credito ammonta a € 26.173,10.

Nella seguente tabella si riepilogano i crediti su dettagliati:

Voci di Attività	Importi
Crediti v/Associati per mancato versamento quote 2015	€ 42.851,05
Crediti v/Amministrazioni Concedenti Finanziamenti e Devoluzioni	€ 49.105,87
Crediti v/Amministrazioni Concedenti Contributi Straordinari e in Natura	€ 36.993,50
Crediti v/Residui Attivi esercizio 2013	€ 27.633,60
Crediti v/Residui Attivi esercizio 2014	€ 26.173,10
TOTALE	€ 182.757,12

Avanzo di esercizio 2015 e allineamento c/c Banca:

Nel corso del 2015 si è registrato un Disavanzo di esercizio 2015 pari a - € 243.257,38. I conti correnti bancari accesi presso Banca Agricola Popolare di Ragusa, Credito Emiliano e Credito Siciliano, presentano, al 31/12/2015, un saldo passivo pari a -€ 17.618,06 derivante da avanzo di esercizio 2014, pari a € 222.912,88.

Cassa:

La cassa mostra un saldo di € 0

Cespiti:

Nel corso dell'anno 2015 non sono state acquistate attrezzature.

PASSIVITA'

Banca c/c:

Nel corso del 2015 i costi di gestione dei Conti Correnti, accesi presso la Banca Agricola Popolare di Ragusa, Credito Emiliano e Credito Siciliano, sono stati pari a euro 150,73, già saldati ricorrendo alla voce di bilancio B.2.3 del titolo II del Piano di previsione dei Costi di esercizio per l'anno 2015.

Nei corso del 2015 i costi di interessi passivi su scoperti di cassa dei Conti Correnti, accesi presso la Banca Agricola Popolare di Ragusa, Credito Emiliano e Credito Siciliano, sono stati pari a euro 559,23, già saldati ricorrendo alla voce di bilancio E.6 del titolo V del Piano di previsione dei Costi di esercizio per l'anno 2015.

Al 31/12/2015, nei conti correnti accesi, è presente un saldo passivo pari a -€ 17.618,06.

Debiti v/fornitori e Terzi:

Risultano aperti al 31/12/15 debiti per un importo complessivo pari a euro € 76.201,04.

Si tratta di:

- un debito di euro 18.600,00 per il pagamento del compenso del Direttore Generale per l'anno 2015;
- un debito di euro 10.000,00 per il pagamento dell'area Segreteria Organizzativa;
- un debito di euro 5.000,00 per il pagamento dell'area Tecnica;
- un debito di euro 5.000,00 per il pagamento dell'area Amministrativa;
- un debito di euro 6.000,00 per il pagamento dell'emolumento del Presidente del comitato Direttivo per l'anno 2015;
- un debito di euro 5.817,92 per il pagamento dei rimborsi spese e oneri IVA su compensi Personale;
- un debito di euro 4.965,40 per il pagamento di consulenza specialistica (fiscale e del lavoro);
- un debito di euro 6.000,00 per il pagamento dell'emolumento del Presidente del comitato Direttivo per l'anno 2014;
- un debito di euro 10.000,00 per il pagamento degli incentivi economici delle attività di co-marketing;
- un debito di euro 1.793,40 per il pagamento di consulenza specialistica (fiscale e del lavoro), per l'anno 2014;
- un debito di euro 2.524,32 per il pagamento di materiale vario e attrezzatura;
- un debito di euro 500,00 per il pagamento del potenziamento del Sito Web;

Debiti v/erario:

Non sono presenti debiti nei confronti dell'erario né per iva né per imposte.

Fondo ammortamento:

Il fondo ammortamento, in assenza di beni strumentali, non è stato movimentato.

DISTRETTO TURISTICO DEGLI IBLEI

Avanzo di gestione:

L'avanzo di gestione per l'anno corrente è pari a € 86.211,58

Tale avanzo scaturisce dai residui di impegno delle seguenti voci di bilancio:

- Quanto a euro 590,29 dalla voce A.3.3 Titolo I;
- Quanto a euro 15.838,70 dalla voce A.3.5 Titolo I;
- Quanto a euro 15.838,70 dalla voce A.3.6 Titolo I;
- Quanto a euro 250,00 dalla voce B.2.1 Titolo II;
- Quanto a euro 250,00 dalla voce B.2.2 Titolo II;
- Quanto a euro 49,27 dalla voce B.2.3 Titolo II;
- Quanto a euro 6.695,90 dalla voce B.2.4 Titolo II;
- Quanto a euro 1.650,00 dalla voce C.1.2 Titolo III;
- Quanto a euro 40.000,00 dalla voce D.1 Titolo IV;
- Quanto a euro 1.440,77 dalla voce E.6 Titolo V;
- Quanto a euro 1.899,80 dalla voce F.8 Titolo VI;
- Quanto a euro 1.708,15 per entrate extra bilancio

3 - RENDICONTAZIONE DELLA GESTIONE

La gestione dell'Associazione Distretto Turistico degli Iblei dal punto di vista economico (cioè dall'analisi dei costi e dei ricavi) tiene conto delle **entrate** (ordinarie e straordinarie) e delle **uscite** (ordinarie e straordinarie).

Dalla sua costituzione e nel corso dell'anno 2015 l'Associazione Distretto Turistico degli Iblei ha realizzato, oltre alle ordinarie attività gestionali interne, le seguenti principali attività:

1. Gestione delle attività esecutive previste dal progetto Enjoy Life;
2. Gestione delle attività di rendicontazione del progetto Enjoy Life;
3. Gestione delle procedure di reclutamento di personale extradotazione organica per il mantenimento delle attività del progetto Enjoy Life;
4. Gestione delle procedure di supporto al Beneficiario (Comune di Ragusa) dei 2 progetti finanziati sulla linea di intervento 3.3.3.a del PO FESR Sicilia 2007-2013;
5. Gestione delle procedure di supporto al Comune di Comiso per l'esecuzione del progetto Poin.

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2015, approvato dall'Assemblea Ordinaria con verbale n. 07 del 26 maggio 2015, nella sessione del 10 giugno 2015, forniva una piano di previsione di entrate per euro 2.244.977,55 e di uscita per euro 2.244.977,55.

Di seguito si fornisce il riepilogo generale del Bilancio di previsione per l'esercizio 2015:

RIEPILOGO GENERALE PER L'ANNO 2015	
TOTALI	EURO
Totale Entrate	2.244.977,55
Totale Costi	2.244.977,55
TOTALE A PAREGGIO ESERCIZIO ANNO 2015	0,00

Lo schema delle entrate prevede pertanto quali uniche fonti di finanziamento le quote associative e il finanziamento, attraverso il concorso a Bandi regionali, nazionali e comunitari, dei progetti. Inoltre si segnala che a seguito della deroga concessa dall'Assemblea dei Soci alla Provincia Regionale di Ragusa – Libero Consorzio Comunale – ed alla Camera di Commercio di Ragusa le quote associative dei medesimi enti/associati sono state commutate interamente come cofinanziamento in natura per euro 15.838,70 + euro 15.838,70.

Le predette variazioni al Bilancio di previsione 2015 sono state consolidate ed approvate dall'Assemblea dei soci con verbale n. 08 del 13 ottobre 2015.

Complessivamente la gestione delle iniziative sopra menzionate ha generato il seguente flusso di entrate e di uscite:

ENTRATE			USCITE		
	Importi	Totali		Importi	Totali
Entrate Ordinarie		€ 236.065,70	Uscite Ordinarie		€ 479.323,08
Quote Associative 2015	€ 20.408,00		Costi Gestione Conti Correnti	€ 150,73	
Residui Attivi 2014 (crediti): Quote Associative	€ 46.891,15		Interessi passivi su scoperti di Cassa	€ 559,23	
Residui Attivi 2013 (crediti): Quote	6.327,90		10/02/2015 Erogazione in favore	€ 1.270,41	

DISTRETTO TURISTICO DEGLI IBLEI

Associative			Comune di Ragusa Cofinanziamento progetto n. 47		
Residui Attivi 2015 (crediti): Contributo straordinario Comune di Pozzallo	€ 2.863,40		10/02/2015 Saldo Premio Polizza Fidejussoria Enjoy Life - Olimpia	€ 5.000,00	
Residui Attivi 2015 (crediti): Contributo in natura Provincia Regionale di Ragusa	€ 9.838,70		10/02/2015: Pagamento rimborso spese DG anno 2014	€ 1.612,08	
Entrate extra bilancio: Interessi da Conti Correnti Ordinarii	€ 437,74		10/02/2015: Pagamento saldo parcella Consulente Legale 2014	€ 1.027,69	
Entrate extra bilancio: restituzione cofinanziamento progetto n. 47	€ 1.270,41		10/02/2015: Pagamento Ft.01_2015 del 12- 01-2015 Palazzolo (acconto spese tecniche Enjoy Life)	€ 16.091,13	
Entrate Straordinarie: progetto Enjoy Life accredito anticipo 40%	€ 148.028,40		05/03/2015: Pagamento Ft. 05-15 del 28-02-2015 MNC - 1° anticipazione (Determina n. 8)	€ 18.300,00	
	Totale entrate	€ 236.065,70	05/03/2015: Pagamento Ft. 1-15 del 27-02-2015 Svi.med - 1° anticipazione (Determina n. 9)	€ 36.600,00	
			16/03/2015: Pagamento Oneri Fiscali e Contributi Consulente Legale 2014	€ 192,31	
			17/03/2015: Pagamento Oneri Fiscali e Contributi Progettazione Enjoy Life	€ 3.155,12	
			19/03/2015: Pagamento Ft. 06-15 del 16-03-2015 MNC - 2° anticipazione	€ 36.600,00	
			19/03/2015: Pagamento Ft. 02-15 del 16-03-2015 Svi.med - 2° anticipazione	€ 30.500,00	
			14/04/2015: Erogazione in favore Comune di Ragusa Cofinanziamento progetto n. 46	€ 50.169,46	
			05/05/2015 Pagamento ft n. 06- 2015 acconto spese tecniche Enjoy Life	€ 3.891,05	
			05/05/2015 Pagamento ft n. 08- 15 del 30-04-2015 MNC Anticipazione su compenso Enjoy Life	€ 2.196,00	
			05/06/2015 Pagamento ft n. 10- 15 del 05-06-2015 MNC Acconto su compenso Enjoy Life	€ 30.500,00	

DISTRETTO TURISTICO DEGLI IBLEI

			05/06/2015 Pagamento ft n. 04-15 del 05-06-2015 SviMed Acconto su compenso Enjoy Life	€ 21.000,00	
			17/06/2015: Pagamento Oneri Fiscali e Contributi Progettazione Enjoy Life Palazzolo	€ 762,95	
			22/06/2015: Saldo su compenso DG anno 2014	€ 4.080,00	
			16/07/2015: Pagamento Oneri Fiscali e Contributi Su saldo compenso 2014 DG	€ 800,00	
			20/07/2015 Pagamento Appendice Polizza Enjoy Life al 30/06/2015	€ 230,00	
			24/07/2015: Pagamento acconto parcella Consulente Fiscale e del Lavoro 2014	€ 2.672,00	
			24/07/2015: Pagamento fatt. 167-2015 Autotrasporti Tumino (Patrocini onerosi)	€ 1.500,00	
			20/08/2015: Pagamento Oneri Fiscali e Contributi Consulente Fiscale e del Lavoro 2014	€ 500,00	
			25/09/2015: Pagamento Ft 35 - Mydesign - Rinnovo servizi web	€ 50,00	
			25/09/2015 Pagamento Appendice Polizza Enjoy Life al 15/09/2015	€ 170,00	
			01/10/2015 Pagamento saldo Appendice Polizza Enjoy Life al 15/09/2015	€ 348,00	
			03/11/2015 Pagamento Appendice Polizza Enjoy Life al 15/10/2015	€ 120,00	
			11/11/2015 Pagamento saldo Appendice Polizza Enjoy Life al 15/10/2015	€ 110,00	
			23/11/2015 Pagamento Appendice Polizza Enjoy Life al 15/11/2015	€ 230,00	
			27/11/2015 Pagamento Ft. 11-2015 del 13/11/2015 -Palazzolo saldo	€11.097,89	

DISTRETTO TURISTICO DEGLI IBLEI

			spese tecniche Enjoy Life	
			27/11/2015: Pagamento Oneri Fiscali e Contributi Progettazione Enjoy Life Palazzolo	€2.176,06
			27/11/2015 Pagamento ft n. 16-15 del 13-11-2015 MNC Saldo su compenso Enjoy Life	€ 125.878,60
			26/11/2015 Pagamento acconto ft n. 05-15 del 13-11-2015 SviMed	€ 24.500,00
			27/11/2015 Pagamento ft n. 05-15 del 13-11-2015 SviMed Saldo su compenso Enjoy Life	€35.443,67
			Spese di Gestione in natura (Contributo in natura Provincia Regionale di Ragusa)	€ 9.838,74
			Uscite Straordinarie	€ 0,00
			a) Totale uscite da C/C	€ 479.323,08
			b) Disavanzo esercizio 2015	- € 243.257,38
			c) Totale a Pareggio =a+b	€ 236.065,70
			d) Liquidità Iniziale	€ 225.639,32
			e) Saldo CC = b+d	-€ 17.618,06

ANALISI DELLE ENTRATE

Come è possibile rilevare dal precedente flusso le entrate complessive per l'anno 2015 sono state pari a euro 224.518,85. Tali entrate, di seguito analiticamente riportate, sono riferite alle rispettive quote associative 2013, 2014 e 2015 versate dagli associati, e all'accredito di € 148.028,40, pari al 40% del finanziamento del Progetto Enjoy Life:

Entrate effettive	Data del pagamento	Euro
Comune di Santa Croce Camerina	16/03/2015	Euro 1.473,15
Comune di Comiso	08/06/2015	Euro 4.554,75
Consorzio Sikula	12/06/2015	Euro 300,00
TOTALE ACCREDITI QUOTE 2013		Euro 6.327,90
Consorzio Costa Iblea	07/01/2015	Euro 300,00
Comune di Vittoria	22/01/2015	Euro 9.404,05 (*)
Comune di Giarratana	19/02/2015	Euro 480,00
Provincia Regionale di Ragusa	03/03/2015	Euro 5.996,50 (**)
Comune di Santa Croce Camerina	16/03/2015	Euro 1.473,15
Confindustria	16/03/2015	Euro 600,00
Confcommercio	07/04/2015	Euro 400,00
FIPE	07/04/2015	Euro 400,00
Federalberghi	07/04/2015	Euro 400,00
Sindacato Ristoratori	07/04/2015	Euro 400,00
Confiturismo	07/04/2015	Euro 400,00
Comune di Pozzallo	15/04/2015	Euro 2.863,40(***)
Camera di Commercio	28/04/2015	Euro 7.919,35
Comune di Comiso	08/06/2015	Euro 4.554,75
Comune di Ragusa	11/06/2015	Euro 10.999,95
Consorzio Sikula	12/06/2015	Euro 300,00
TOTALE ACCREDITI QUOTE 2014		Euro 46.891,15
Comune di Vittoria	21/12/2015	Euro 9.408,05
Comune di Ragusa	24/12/2015	Euro 10.999,95
TOTALE ACCREDITI QUOTE 2015		Euro 20.408,00
Comune di Pozzallo (Contributo Straordinario)	15/04/2015	Euro 2.863,40
Cofinanziamento in Natura Provincia Ragusa	31/12/2015	Euro 9.838,70

DISTRETTO TURISTICO DEGLI IBLEI

TOTALE ACCREDITI CONTRIBUTI STRAORDINARI E IN NATURA		Euro 12.702,10
Anticipazione 40% finanz. Enjoy Life	09/11/2015	Euro 148.028,40
TOTALE ACCREDITI DA FINANZ. PROGETTI		Euro 148.028,40
Entrate extra bilancio 2015	31/12/2015	Euro 1.708,15
TOTALE ACCREDITI DA ENTRATE EXTRA BILANCIO		Euro 1.708,15
TOTALE COMPLESSIVO		Euro 236.065,70

(*) La quota effettiva stabilita in sede di Assemblea ordinaria è pari a euro 9.412,05. Risulta pertanto evidente che sono state erroneamente addebitate sulla quota i costi del bonifico pari a euro 8,00. Tale importo residuale concorre pertanto, nella logica del pareggio, alla determinazione dei crediti.

(**) La quota effettiva stabilita in sede di Assemblea ordinaria è pari a euro 6.000,00. Risulta pertanto evidente che sono state erroneamente addebitate sulla quota i costi del bonifico pari a euro 3,50. Tale importo residuale concorre pertanto, nella logica del pareggio, alla determinazione dei crediti.

(***) La quota effettiva stabilita in sede di Assemblea ordinaria è pari a euro 2.867,40. Risulta pertanto evidente che sono state erroneamente addebitate sulla quota i costi del bonifico pari a euro 4,00. Tale importo residuale concorre pertanto, nella logica del pareggio, alla determinazione dei crediti.

Così come rinvenibile dalla tabella su esposta, a fronte di un importo complessivo delle quote associative per l'anno 2015, pari a euro € 63.259,05 , è stato versato solo il 32% circa delle risorse previste da Bilancio, e pertanto l'associazione vanta un credito complessivo per l'esercizio 2015, nei confronti degli associati, di € 42.851,05.

ANALISI DELLE USCITE

Complessivamente a bilancio sono state registrate uscite per € 473.323,08 così come indicate in modo dettagliato nel precedente flusso. Si tratta essenzialmente di uscite riferite a spese effettive di gestione e di esecuzione del progetto Enjoy Life.

Associazione Distretto Turistico degli Iblei
Il Direttore Generale
arch. Vincenzo Palazzolo

Associazione Distretto Turistico degli Iblei
APPROVATO DAL COMITATO DIRETTIVO IN DATA 05 MAGGIO 2016 (cfr. verbale n. 29 del 29/04/2016, sessione del 05/05/2016)
Il Presidente
Giovanni Occhipinti

Associazione Distretto Turistico degli Iblei
APPROVATO DALL'ASSEMBLEA ORDINARIA IN DATA 24 MAGGIO 2016 (cfr. verbale n. 09 del 24 maggio 2016)
F.to Il Presidente
Giovanni Molè