

OASI LAGO SALSO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	S.P. 141 DELLE SALINE KM. 7.200 - 71043 MANFREDONIA (FG)
Codice Fiscale	03207350715
Numero Rea	FG 000000230675
P.I.	03207350715
Capitale Sociale Euro	342.600 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	011140
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	5.200	208.125
II - Immobilizzazioni materiali	13.354	14.315
III - Immobilizzazioni finanziarie	24.088	24.048
Totale immobilizzazioni (B)	42.642	246.488
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.071.927	2.917.548
Totale crediti	3.071.927	2.917.548
IV - Disponibilità liquide	64.370	17.043
Totale attivo circolante (C)	3.136.297	2.934.591
Totale attivo	3.178.939	3.181.079
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	342.600	342.600
IV - Riserva legale	1.396	1.259
VI - Altre riserve	19.482	16.862
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.913	2.756
Totale patrimonio netto	402.391	363.477
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.187	21.187
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.716.387	2.690.260
Totale debiti	2.716.387	2.690.260
E) Ratei e risconti	38.974	106.155
Totale passivo	3.178.939	3.181.079

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	175.967	120.054
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	123.311	149.217
altri	0	529
Totale altri ricavi e proventi	123.311	149.746
Totale valore della produzione	299.278	269.800
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71	0
7) per servizi	32.365	67.901
8) per godimento di beni di terzi	3.539	3.521
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	13.650
Totale costi per il personale	0	13.650
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	203.886	152.672
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	202.925	151.664
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	961	1.008
Totale ammortamenti e svalutazioni	203.886	152.672
14) oneri diversi di gestione	5.360	29.074
Totale costi della produzione	245.221	266.818
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	54.057	2.982
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	7
Totale proventi diversi dai precedenti	1	7
Totale altri proventi finanziari	1	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.536	20
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.536	20
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.535)	(13)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.522	2.969
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.609	213
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.609	213
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.913	2.756

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti/Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al **31/12/2017**, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di **euro 38.913** contro un utile di euro 2.756 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al **31.12.2017** è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza (ad eccezione degli utili su cambi non realizzati, a fronte del quale è stata iscritta la riserva per € 0);
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al **31/12/2017** tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- Il presente Bilancio è stato redatto ispirandosi ai criteri generali di prudenza e secondo il principio della continuità della gestione (punto 1 art. 2423 bis).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge attività di Impresa Agricola ed attività di conservazione, valorizzazione e sviluppo dell'area Oasi Lago Salso di Manfredonia (FG).

La società ha l'Ente Parco Nazionale del Gargano, socio di maggioranza (96%) e il Centro Studi Naturalistici, socio di minoranza (4%).

Dall'insediamento dell'Attuale C.d.A. sono state molteplici le attività svolte a dimostrazione del fatto che la società sia, ad oggi, in grado di garantire **continuità gestionale** potendo proseguire la propria attività nel suo normale corso. Dando seguito al mandato ricevuto dall'Assemblea dei Soci al momento della nomina, gli Amministratori si sono subito cimentati nella ricostruzione delle situazioni debitorie e creditorie, constatando fin da subito che la Società era ed è in grado, in un regime di amministrazione ordinaria, di far fronte alle obbligazioni assunte.

Tra le attività intraprese, vale la pena ricordare:

incassato il credito vantato da diverso tempo nei confronti del Comune di Manfredonia per il progetto compensazioni procedura di infrazione comunitaria;

chiusa la rendicontazione del progetto LIFE 07 AVIFAUNA ed approvato il piano post LIFE; questo consente alle istituzioni comunitarie di avviare la fase di istruttoria per giungere al pagamento del contributo finale a favore dell'Società presumibilmente entro fine anno;

si è provveduto a riattivare la pratica delle attività sul biologico e titoli PAC, aggiornando il fascicolo aziendale;

è stato incassato il credito MIUR.

Si evidenzia che si tratta di ingenti somme che è stato possibile sbloccare solo a seguito di sottoscrizione di accordo transattivo con alcuni creditori che avevano esercitato il pignoramento del credito presso terzi. Non solo. Si è proceduto a sbloccare il conto bancario sul quale le cifre sono state incassate che, al momento dell'insediamento dell'Attuale C.d.A. risultava anch'esso pignorato;

sono state chiuse, attraverso proposte transattive, le procedure esecutive con la ditta TMT Costruzioni ed il Centro Studi Naturalistici;

definite ed in fase di chiusura le vertenze di lavoro con due operai agricoli (ex dipendenti della Società);

la società si è, inoltre, costituita in giudizio per affrontare le pretese per altra vertenza di lavoro con un ex custode e dipendente della Società;

si è provveduto al pagamento delle pendenze contributive, funzionali all'emissione del DURC positivo propedeutico allo sblocco dei diversi crediti e/o contributi attesi da tempo dalla pubblica amministrazione;

si è provveduto ad incontrare tutti i creditori della Società, piccoli e grandi, e si sta procedendo ad una puntuale ricognizione dei debiti da questi vantati;

sono state intraprese attività di accesso ai diversi conti correnti bancari e, conseguentemente, vi è contezza delle disponibilità economiche;

sono stati regolarizzati i pagamenti delle utenze (acqua e luce);

è stata riaperta l'Oasi Lago Salso al pubblico ed alle visite guidate delle scuole;

si sta provvedendo all'ottenimento del "visto di conformità" per l'utilizzo del Credito IVA per compensare i ruoli esattoriali relativi a precedenti periodi d'imposta;

sono state riallacciate le relazioni istituzionali con i diversi Enti: GAL, Consorzio di Bonifica, Regione Puglia, ecc.;

è stata, inoltre, ripresa l'attività di progettazione al fine di richiedere contributi e fondi pubblici al fine di valorizzare l'area e attuare la mission aziendale prevista dallo Statuto sociale.

Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il bilancio d'esercizio per offrire ai soci e ai terzi un'informazione veritiera e corretta circa la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società. Il bilancio rappresenta il documento di sintesi dell'attività economica svolta nel corso dell'esercizio 2017. Attività cui questo Consiglio di Amministrazione non ha partecipato perché, nominato con l'Assemblea del 30 novembre 2017.

Dai riscontri effettuali siamo in grado di affermare la coerenza della documentazione esaminata con i principi della **continuità aziendale**, ossia valutiamo positivamente la capacità della Società di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del presente bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Le Immobilizzazioni Immateriali sono costituite dai Costi d'impianto per euro 14.200 e da Lavori straordinari su beni di terzi per euro 1.826.172 costituiti, questi ultimi, dall'impiego di finanziamenti ricevuti per progetti finanziati dall'Unione Europea.

Per le Immobilizzazioni Materiali, l'importo è formato da Impianti specifici euro 34.802, attrezzature varie (agricole, varie e minute d'importo inferiore a 516,46 euro e impianto di video allarme) per 10.977; macchine da ufficio per euro 558; automezzi per euro 1.370 e, altri beni materiali per euro 14.300.

Le Immobilizzazioni finanziarie corrispondono ad euro 19.455, consistenti nella partecipazione nella società GAL Daunofantino di Manfredonia ed euro 4.633 per depositi cauzionali su contratti (ENEL, Acquedotto Pugliese, ecc.)

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.840.372	62.008	24.048	1.926.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.632.247	47.693		1.679.940
Valore di bilancio	208.125	14.315	24.048	246.488
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	40	40
Ammortamento dell'esercizio	202.925	961		203.886
Totale variazioni	(202.925)	(961)	40	(203.846)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.840.372	62.008	24.088	1.926.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.820.972	48.654		1.869.626
Valore di bilancio	5.200	13.354	24.088	42.642

Dal prospetto emerge un consistente decremento delle immobilizzazioni dovuto all'applicazione delle rispettive quote di ammortamento di competenza del periodo per euro 152.682, così suddivisi:

- AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM

202.925

- AMM.TO ORD. IMP. SPEC.	74
- AMM.TO ORD. ALTRI BENI	405
- AMM.TO ANT.ATTREZ.IND.E COMM.DED.	482
Totale	203.886

Per gli ammortamenti dei singoli cespiti sono state impiegate le percentuali di legge tranne per il cespite n. 49 - Migliorie progetto LIFE+07 Avifauna del Lago Salso - il cui ammortamento è stato calcolato al suo valore residuo da ammortizzare per euro 186.550, inferiore alla percentuale di legge.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	208.125	1.840.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.632.247
Valore di bilancio	208.125	208.125
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	202.925	202.925
Totale variazioni	(202.925)	(202.925)
Valore di fine esercizio		
Costo	208.125	1.840.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	202.925	1.820.972
Valore di bilancio	5.200	5.200

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	19.455	19.455

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica eccetto per i Depositi cauzionali, ad esempio ENEL, Acquedotto Pugliese, ecc., e si riferisce all'area geografica italiana.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.633	4.633
Totale	4.633	4.633

Non vi sono crediti in valuta.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, numero n. 2, lettera a c.c., in merito all'applicazione del fair value per talune immobilizzazioni finanziarie sono fornite nel seguente prospetto.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	19.455
Crediti verso altri	4.633

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
GAL Daunofantino SRL Manfredonia	19.455
Totale	19.455

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Dep. cauzionali contr. forniture	4.633
Totale	4.633

Informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al fair value

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie ha subito un incremento rispetto all'anno precedente di 40 euro, a causa dell'incremento di un deposito cauzionale richiesto dall'Acquedotto Pugliese.

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 188% rispetto all'anno precedente passando da euro 246.488 ad euro 4.642.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 3.136.297 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2017
PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPR. (GAL)	19.455
DEPOSITI CAUZIONALI SU CONTRATTI	4.237
ENEL C/DEPOSITO CAUZIONALE	396
CREDITI V/CLIENTI	201.201
FATTURE DA EMETTERE	208.966
CREDITO IVA IN F24	286.219
CREDITI DIVERSI	135.873
LIFE UNIVERSITA' STUDI DI FOGGIA	45.000
LIFE CENTRO STUDI NATURALISTICI	211.041
LIFE GAL DAUNOFANTINO	36.000
INTEGRAZ.AGR.2004COM.MANFREDONIA	135.744
CREDITI CONTRIBUTI MIS. GAL	5.871
CREDITI PROG. LIFE AVIFAUNA	1.317.978
CREDITI PSR MIS.216 2007-2014	438.483
CREDITI PROGETTO LIFE TETRAX	8.330
ALTRI CREDITI	17.133
UNICREDIT C/C	64.370

DENARO IN CASSA

0

Totale**3.136.297**

Si rileva che il denaro in cassa pari ad euro 10.382 non è stato ancora consegnato all'attuale C.D.A..

Nei crediti il dato più rappresentativo è costituito dal credito vantato nei confronti del Comune di Manfredonia pari a euro 135.744, in particolare dall'ammontare del contributo per l'integrazione agricola dell'anno 2004 di competenza della società, ma riscosso dal Comune stesso.

Gli altri crediti sono di natura tributaria (IVA) per euro 286.219, per fatture emesse e da emettere per euro 208.966, e per contributi già erogati a partners/beneficiari associati di finanziamenti per progetti di Enti pubblici nazionali ed UE per euro 2.198.447.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	410.168	410.168
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	286.219	286.219
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.375.540	2.375.540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.071.927	3.071.927

Non vi sono crediti in valuta.

La voce crediti v/clienti per euro 201.201 è così composta:

SITUAZIONE CLIENTI

Ragione sociale	Comune	Partita iva	Importo
AFORIS	FOGGIA	02150540710	3.500,00
AGRIEFFE DI FABIANO LEONARDO S.A.S.	ASCOLI SATTIANO	01750640714	25.159,20
ASS. RUOTALIBERA	BARI		80,00
CASA DEI BAMBINI SOC. COOP. A R.L.	FOGGIA		160,00
COMUNE DI MANFREDONIA	MANFREDONIA		153.688,52
CONFERENZA EPISCOPALE ITALIANA	ROMA		160,00

ECOGARGANO S.C.AR.L.	MONTE SANT'ANGELO	09419330965	80,00
ENAC PUGLIA	FOGGIA	03327560714	80,00
FONDO PER L'INFANZIA			160,00
IL GIARDINO D'INFANZIA	SAN GIOVANNI ROTONDO		83,50
IRIS S.C.S.	SAMMICHELE DI BARI	06338840728	420,00
LA VALIGIA SUL LETTO AG. VIAGGI	MANFREDONIA		80,00
LEGAMBIENTE MANFREDONIA	MANFREDONIA		14.692,46
ROSSI IOLE			80,00
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI	BARI	80002170720	240,00
VAIRO PAOLO	MANFREDONIA		2.537,78
TOTALE GENERALE			201.201,00

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	64.370	64.370
Denaro e altri valori in cassa	17.043	(17.043)	-
Totale disponibilità liquide	17.043	47.327	64.370

La voce risulta così composta:

- UNICREDIT C/C	64.370
- DENARO IN CASSA	0

DISPONIBILITA' LIQUIDE 64.370

Come già detto nell'introduzione, l'attivo circolante è aumentato del 7% rispetto all'anno precedente passando da euro 2.934.591 a euro 3.136.297 a causa principalmente dalla ricezione di fondi finanziari per i titoli PAC.

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	5.200
Immobilizzazioni materiali	13.354

Il totale dell'attivo è diminuito del 0,04% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.181.079 a euro 3.179.848 a causa soprattutto della diminuzione del valore delle immobilizzazioni per gli ammortamenti eseguiti nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	342.600	-	-		342.600
Riserva legale	1.259	-	137		1.396
Altre riserve					
Riserva straordinaria	16.862	-	2.619		19.481
Varie altre riserve	-	-	-		3
Totale altre riserve	16.862	-	2.619		19.482
Utile (perdita) dell'esercizio	2.756	(2.756)	-	38.913	38.913
Totale patrimonio netto	363.477	(2.756)	2.756	38.913	402.391

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva per arrotondamenti Euro	3
Totale	3

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

L'incremento deriva principalmente dalla destinazione dell'utile del precedente esercizio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	566	-	566	566
Debiti verso banche	148	1.037	1.185	1.185
Debiti verso fornitori	389.500	8.069	397.569	397.569
Debiti tributari	51.006	4.087	55.093	55.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.208	-	7.208	7.208
Altri debiti	2.242.397	12.369	2.254.766	2.254.766
Totale debiti	2.690.260	25.562	2.716.387	2.716.387

I Debiti verso Banche sono così suddivisi:

BANCA CARIME C/10461	209
BANCA CREDITO COOPERATIVO C/807	273
BANCA CREDITO COOPERATIVO C/1053	203
BANCA CREDITO COOPERATIVO C/1054	227
BANCA CREDITO COOPERATIVO C/1085	274
Totale	1.185

L'elevato ammontare dei debiti tributari per euro 52.993, oggetto anche di iscrizione a ruolo da parte dell'ente di riscossione, si prevede nel breve periodo di saldarlo attraverso l'utilizzo in compensazione del credito IVA.

La voce debiti v/fornitori, invece, risulta così composta:

SITUAZIONE FORNITORI

Ragione sociale	Comune	Partita iva	Importo
ACQUEDOTTO PUGLIESE S.P.A.	BARI	00347000721	9.426,59
AGROVERDE SOC.COOP. AGRICOLA A R.L.	SCAFATI	04938650654	610,00
CENTRO STUDI NATURALISTICI ONLUS	FOGGIA	03702310719	43.664,20-
DAUNIA MA.T.I.S. s.r.l.	MONTE SANT'ANGELO	01939340715	,10-
DI FIORE ANGELO MIRKO			36,00
ECOL FOREST SOCIETA' COOPERATIVA A R.L.	VOLTURARA APPULA	03200180713	43.483,20
ENEL SERVIZIO ELETTRICO S.P.A.	ROMA	09633951000	2.139,88
ENERGAS SPA	FROSINONE	00309310605	506,50
FERRAMENTE LUIGI DI BARI	MANFREDONIA	02359960719	515,90
FRATTAROLO VINCENZO	FOGGIA	00343820718	453,14
GOLMAR RODIT S.R.L.	MANFREDONIA	01267120713	54,45
GUGLIELMI S.A.S. DELL'ING. SALVATORE GUGLIELMI & C.	MANFREDONIA	03315300719	160,00-
IMPRESA VERDE PUGLIA S.R.L.	BARI	03414780753	1.248,77
ISTITUTO DI VIGILANZA CASALINO - S.R.L.	MANFREDONIA	03146450717	1.183,40
LA TORRE CARLO DUILIO	MANFREDONIA	03697100711	460,00
LA TORRE CLAUDIO			30,00
LEONE IRRIGAZIONI S.N.C.	FOGGIA		95,00
NEXI PAYMENTS S.P.A.	MILANO	04107060966	54,90-
OFFICINE AUTOMATION ELECTRONICS			160,00
PROT.IT S.R.L.	ANDRIA	05109320720	155,00

RENDINE LORENZO	MANFREDONIA		79,30-
RINALDI RAFFAELE			404,40
SERVIZIO ELETTRICO NAZIONALE S.P.A.	ROMA	09633951000	2.258,46-
TMT COSTRUZIONI DEI F.LLI TOMAIU	MANFREDONIA	02103700718	318.643,28
TRENITALIA S.P.A.	ROMA	05403151003	157,30-
VITULANO MATTEO	MANFREDONIA	02145280711	373,66
VODAFONE ITALIA S.P.A.	IVREA	08539010010	747,75-
TOTALE GENERALE			332.857,00

In particolare, i debiti verso la ditta TMT Costruzioni, per euro 328.643 e Centro Studi Naturalistici ONLUS sono stati oggetto di procedure esecutive che sono sfociate in proposte transattive per la restituzione del credito vantato, anche a seguito dello sblocco di alcuni crediti per finanziamenti che la Società vantava nei confronti di alcuni creditori ed Enti e, che, si prevede di saldare nel breve periodo, grazie alla conclusione delle operazioni di rendicontazione dei fondi spesi e, di cui per la parte rimanente, si attende saldo.

La voce "Altri debiti" per euro 2.255.040 è così composta:

- SINDACI C/COMPENSI	45.001
- DEBITI DIVERSI	1.875
- CANONE CONCESS. COM.	
- MANFREDONIA	92.439
- PROG. LIFE07 AVIFAUNA LAGO SALSO	1.341.165
- PROG. LIFE09 ZONE UMIDE SIPONT.	198.340
- PROG. LIFE12 TETRAX	38.797
- PROG. PSR MIS.216 2007/2014	537.423
Totale	2.255.040

In ossequio ai principi di redazione O.I.C. per i progetti LIFE è stato registrato il valore del finanziamento ricevuto dalla U.E. e che dovrà essere rendicontato a chiusura delle attività del singolo progetto sia dalla Società che dai singoli partners.

Suddivisione dei debiti per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	566	566
Debiti verso banche	1.185	1.185
Debiti verso fornitori	397.569	397.569
Debiti tributari	55.093	55.093
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.208	7.208
Altri debiti	2.254.765	2.254.766
Debiti	2.716.386	2.716.387

Non vi sono debiti in valuta

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2018	566
Totale	566

L'importo si riferisce al pagamento di una fattura ENEL nell'anno 2017 per conto della Società da parte del socio di minoranza CSN - ONLUS al fine di evitare un immediato distacco dell'energia elettrica che avrebbe potuto compromettere lo svolgimento di alcune azioni dei progetti di rinaturalizzazione delle specie protette presenti.

Il totale dei debiti è aumentato dell'1% rispetto all'anno precedente passando da euro 2.690.260 a euro 2.716.387.

Ratei e risconti passivi

La voce comprende i risconti passivi delle quote annuali di competenza per l'imputazione dei contributi ricevuti per progetti comunitari per euro 67.181, così suddiviso:

- Progetto LIFE07 Avifauna	€	12.178
- Progetto LIFE09 Zone Umide Sipontine	€	55.003
- Altri finanz.ti pubblici per progetti	€	0
Totale	€	67.181

Il totale del passivo è diminuito dello 0,07% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.181.079 a euro 3.178.939.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Materie prime c/vendite	0	5.727	-5727
Animali c/vendite	9.091	0	9.091
Ricavi vendite e prestazioni	159.176	105.926	53.250
Fitti attivi	7.700	8.400	-700
Sopravvenienze attive	0	529	-529
Altri ricavi e proventi per contributi da Enti pubblici	67.181	118.304	-51.123
Altri ricavi e proventi per contributi AGEA /PAC	56.130	30.913	25.217
Interessi attivi su dep. bancari	1	7	-6
Totali	299.279	269.806	29.473

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi gestione caratteristica	159.176
Locazione strutture Oasi	7.700
Vendita materie prime	9.091
Totale	175.967

In generale, prevalgono i ricavi del settore dei contributi pubblici in crescita rispetto allo scorso anno.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale/regionale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	175.967
Totale	175.967

I contributi in conto esercizio si riferiscono a contributi ricevuti dal Parco Nazionale del Gargano e dall'AGEA/PAC.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

Per quanto riguarda invece gli oneri diversi di gestione il cui ammontare è pari a euro 4.883, le voci più significative che hanno concorso a formare l'importo iscritto in bilancio sono rappresentate dal pagamento di: multe ed ammende per ritardo nel pagamento delle imposte per euro 1.216 e interessi ed oneri di riscossione per euro 7; inoltre sono state rilevate sopravvenienze passive per euro 3.659 per consumi di acqua potabile relative ad esercizi precedenti.

Per quanto riguarda invece gli oneri di entità o incidenza eccezionali il cui ammontare è pari a euro 10.536, la voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata dal denaro in cassa pari ad euro 10.382 che, non è stato ancora consegnato all'attuale CDA; mentre la restante parte pari ad euro 154 è relativa agli interessi passivi bancari ed interessi di mora sul ritardato pagamento di fatture per servizi (ENEL, Acquedotto, ecc.).

Complessivamente, quest'anno può ritenersi più soddisfacente dell'anno precedente in quanto a partire dal 30 novembre 2017 con l'insediamento del nuovo C.d.A. si è presentata una svolta; seppur si è trovata una Società con grandi potenzialità, allo steso tempo si sono constatate forti criticità nella gestione. Difatti diversi crediti nei confronti di Enti pubblici giacevano e non venivano incassati, sia per la mancata ultimazione delle fasi finali di rendicontazione, sia per mancato pagamento di alcuni debiti previdenziali/assicurativi del personale impiegato e che non permettevano l'emissione di un DURC positivo che avrebbe consentito il normale afflusso di fondi nelle casse della Società.

Si è riattivata la pratica delle attività sul biologico e titoli PAC rettificando il fascicolo aziendale per renderlo conforme con la realtà aziendale, saldando anche il debito con l'ente di certificazione, trascurato da anni, che avrebbe portato alla perdita del requisito del biologico con conseguenze per l'azienda e con il rischio di dover restituire i fondi già incassati.

Dal punto di vista naturalistico, è stato possibile allagare l'area umida, dopo mesi di siccità e si sono svolti i censimenti dell'avifauna, per questo si è aderito a due candidature di progetti presentati nell'ambito di bandi della Fondazione con il Sud.

Sono stati svolti incontri con tutti i creditori, piccoli e grandi, per avviare un nuovo dialogo che porti alla definizione bonaria delle vertenze in corso e scongiuri eventuali possibili vertenze future.

In ultimo si sono rese possibili, grazie al lavoro del nuovo C.d.A. la riapertura dell'Oasi al pubblico rendendola nuovamente fruibile, in modo particolare, alle scuole.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge che un incremento del 378% rispetto al precedente anno delle disponibilità liquide pari a euro 64.370.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni consistenti nel numero dei dipendenti impiegati, in quanto l'organico aziendale per il 2017 non ha alcuna unità di lavoro all'attivo, se non per attività specifiche e limitate nel tempo e disciplinate con collaborazioni professionali occasionali.

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	2

Tra le varie figure risultano in decrescita numerica in particolare gli operai che passano da 2 dell'anno precedente a 0 attuali.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	10.920

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:
gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza ammontano ad euro 21.187.

Impegni per cessazioni di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa

Tali impegni sottoscritti all'inizio del rapporto sono indeterminati nell'ammontare, in quanto subordinati al verificarsi di varie condizioni di maturazione (età, anzianità di servizio, ecc.) e richiedono anche il ricorso a calcoli matematico-attuariali. Però, per alcuni trattamenti di quiescenza gli impegni sono stimabili alla data di bilancio con ragionevole attendibilità.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, pur essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale né di trasparenza fiscale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio e recepito nei valori di bilancio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2017	EURO 38.913
5% a Riserva legale	Euro 1.946
95 % a Riserva straordinaria	Euro 36.967
. % a Dividendo	Euro
Il resto ad Avanzo utili	Euro

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Consiglio di Amministrazione, constatato al riguardo che, l'articolo 12 dello Statuto sociale prevede la facoltà di convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio anche oltre i normali centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio (centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio, ex art. 2364, ultimo comma del c.c.), vista la recente investitura del C. d.A. al 30.11.2017 e la necessità di dover vagliare attentamente i criteri valutativi da adottare per la stesura definitiva del bilancio dell'esercizio, si rende opportuno avvalersi del maggior termine di cento ottanta giorni, concesso dall'articolo 2364 Codice Civile, per convocare negli usuali modi l'Assemblea ordinaria dei Soci per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2017.

Manfredonia, 15/06/2018

Il Presidente del C.d.A. (Antonio Canu)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Foggia autorizzata con provvedimento prot. 9138/98/2T estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 Rep.2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze - Agenzia delle Entrate - Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese