

ROCCA DI CERERE GEOPARK Soc. Cons. a.r.l.			
Sede in: Via Volturo 34 - 94100 - ENNA (EN)			
Codice fiscale:	00667240865	Partita IVA:	00667240865
Capitale sociale:	Euro 81.079,00	Capitale versato:	Euro 81.079,00
Registro imprese di:	ENNA	N. iscrizione reg. imprese:	00667240865
N.Iscrizione R.E.A.:	51476		

Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017 (In unità di Euro)

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO –

La vostra società ha l'obiettivo di promuovere lo sviluppo socio-economico e culturale del comprensorio dei Comuni (soci) di Agira, Aidone, Assoro, Calascibetta, Cerami, Enna, Leonforte, Nissoria, Piazza Armerina, Regalbuto, Troina e Villarosa e dei comuni (partner), Barrafranca, Gagliano C.to, Pietraperzia e S. Caterina di Villamosa.

La società avendo come oggetto istituzionale la promozione, lo sviluppo e l'attuazione delle azioni di sviluppo locale ha presentato progetti a valere nelle diverse misure di finanziamento regionale, nazionale e comunitario.

Avendo ultimato, nel 2015, le misure 413 e 431 per le quali aveva ottenuto finanziamenti da parte dell'Assessorato Regionale delle Risorse Agricole e Alimentari, Dipartimento Regionale degli Interventi Infrastrutturali per l'Agricoltura, Servizio IV, la società, nel corso del 2017 ha sostenuto solamente i costi per la sua gestione e quelli necessari per l'assestamento della Strategia di Sviluppo Locale di Tipo Partecipativo del GAL "Rocca di Cerere" presentata nell'ottobre del 2016.

Tra i fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio 2017 si segnala l'emanazione da parte del Dirigente Generale, del Dipartimento dell'agricoltura dell'Assessorato dell'Agricoltura dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea della Regione Siciliana, in data 17.10.2017 del Decreto D.G. n. 3047

con il quale è approvato il Piano d'Azione Locale (PAL) della Strategia di Sviluppo Locale di Tipo Partecipativo del GAL "Rocca di Cerere" per il periodo 2014-2020 per le azioni relative al Fondo FEARS 2014/2020.

Il Piano Finanziario di detto Piano d'Azione Locale (PAL) prevede una spesa pubblica totale di € 4.550.750,25 a valere sulla sottomisura 19.2 del PSR Sicilia 2014-2020, cui corrisponde un contributo per le spese di funzionamento pluriennali nell'ambito della sottomisura 19.4 non superiore al 22,00% della predetta spesa, pari ad € 1.001.165,06.

Il GAL "Rocca di Cerere" darà seguito all'attuazione del Piano d'Azione Locale (PAL) in qualità di organismo intermedio, in conformità a quanto previsto dal PSR Sicilia 2014-2020 e dalle disposizioni regionali di attuazione del PSR Sicilia 2014-2020.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica

dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

I *costi di impianto ed ampliamento* sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988).

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La composizione della voce al 31/12/2017 ed al 3 è la seguente:

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Decimi/quote da richiamare	0	0	0
Decimi/quote richiamate	0	0	0
Totale	0	0	0

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito riportate le composizioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Immobilizzazioni Immateriali – Ristrutturazione beni di terzi

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Ammortamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2017
Ristrutturazione su beni di terzi(Factory)	17.281		2.880	14.401
Totale	17.281		2.880	14.401

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali – Movimenti

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2017
Terreni e fabbricati	0	0	0	0
Impianti e macchinari	76.668	0	21.905	54.763
Attrezzature ind. e commerc.	1.910	0	603	1.307
Arredamento	5.222	0	1.141	4.081
Imm. mat. in corso e acconti	0	0	0	0
Totale	83.800	0	23.649	60.151

Le ristrutturazioni su beni di terzi e l' impianto multimediale, sono relativi alla convenzione tra il Comune di Aidone e il Gal Rocca di Cerere, riguardante l'intervento "Rocca di Cerere Factory", nell'ambito della strategia del PSL, volta a valorizzare e mettere a sistema le risorse del territorio Gal Rocca di Cerere.

Altre voci dell'attivo e del pass.

Crediti

La composizione della voce crediti è la seguente:

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Clienti	0	0	0
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	64.524	-31.188	33.336
Imposte anticipate (ter)	0	0	0
Altri crediti	279.431	1.039.006	1.318.437
Totale	343.955	1.007.818	1.351.773

La voce altri crediti comprende:

L'inserimento dell'importo di €. 1.001.165 relativo all'approvazione del finanziamento da parte dell'Assessorato Regionale delle Risorse Agricole e Alimentari, Leader 14/20 Misura 19.4, e i crediti V/soci per contributi ordinari al netto del fondo svalutazione crediti pari ad € 127.659 ;

Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità Liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è la seguente:

Attivo circolante - Disponibilita' liquide - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Depositi bancari	8.930	-18.225	-9.295
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	444	-13	431
Totale	9.374	-18.238	-8.864

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Passivita' - Trattamento di fine rapporto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2017
T.F.R.	9.590	0	0	997	10.587
Totale	9.590	0	0	997	10.587
Debiti					

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti principalmente:

- debiti per imposte pregresse pari ad € 20.853 e debiti per imposte correnti (2017) relative ad IRAP e IRES pari a euro 7.098;

Passivita' - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Obbligazioni	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0
Debiti v/banche	0	0	0
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0
Acconti da clienti	0	0	0
Debiti v/fornitori	112.641	-7.791	104.850
Debiti da titoli di crediti	0	0	0
Debiti v/controllate	0	0	0
Debiti v/collegate	0	0	0
Debiti v/controllanti	0	0	0
Debiti tributari	36.687	-8.736	27.951
Debiti v/ist. previdenziali	5.157	-3.348	1.809
Altri debiti	230.491	972.129	1.202.620
Totale	384.976	5.591	1.337.230

Nella voce "altri debiti " è stato inserito l'importo di € 1.001.165 , relativo al finanziamento da parte dell'Assessorato Regionale delle Risorse Agricole e Alimentari, che dovrà essere rendicontato.

Partecipazioni

Si provvede ad indicare l'elenco delle partecipazioni, possedute indirettamente o indirettamente, in altre imprese:

- Distretto Turistico Venere di Morgantina: Valore della Partecipazione € 1.000.
- Unifidi: Valore della Partecipazione € 3.000.

Crediti e Debiti oltre 5 anni

Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti	0	0	0	0
Imprese controllate	0	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0	0
Crediti tributari (bis)	33.336	0	0	33.336
Imposte anticipate (ter)	0	0	0	0
Crediti verso altri	1.318.437	0	0	1.318.437
Totale	1.351.773	0	0	1.351.773

Passività - Debiti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti v/soci per finanziamenti	0	0	0	0
Debiti v/banche	0	0	0	0
Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti da clienti	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	104.850	0	0	104.850
Debiti da titoli di credito	0	0	0	0
Debiti v/controllate	0	0	0	0
Debiti v/collegate	0	0	0	0
Debiti v/controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	27.951	0	0	27.951
Debiti v/istituti prev.	1.809	0	0	1.809
Altri debiti	1.202.620	0	0	1.202.620
Totale	1.337.230	0	0	1.337.230

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
I Capitale	71.279	9.800	81.079
II Riserva da sovrapp. azione	0	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV Riserva legale	857	0	857
V Riserve statutarie	8.264	0	8.264
VI Riserve per azioni proprie	0	0	0

VII Altre riserve	0	0	0
VIII Utili (perdite) a nuovo	-16.558	0	-16.558
IX Utile dell'esercizio	0	0	0
IX Perdita dell'esercizio	0	0	0
Totale	63.842	9.800	73.642

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

Voci del patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2017	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota non distribuibile	Utilizzazioni per copertura perdite nei 3 esercizi prec.	Utilizzazioni per altre ragioni nei 3 esercizi prec.
Capitale sociale	81.079 0		0	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0 0		0	0	0	0
Riserve da rivalutazione	0 0		0	0	0	0
Riserva legale	857 b		0	0	0	0
Riserve statutarie	8.264 a,b		0	0	0	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0 0		0	0	0	0
Altre riserve	0 0		0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-16.558 0		0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0 0		0	0	0	0
Totale	73.642 0		0	0	0	0
(*) A: Aumento capitale; B: Copertura perdite; C: Distribuzione ai soci	0 0		0	0	0	0

Oneri finanziari patrimonializzati

La voce C.17 del conto economico ("interessi ed altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti"), risulta così composta:

Si riportano nel seguente prospetto i proventi e gli oneri finanziari

Descrizione	Relativi al PSL	Relativi alle attività sociali	Totali
Interessi attivi bancari	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	(1.618,00)	0,00	(1.618,00)
Oneri e spese bancarie	(919,00)	0,00	(919,00)
Totale	(2.537,00)	0.00	(2.537,00)

Ripartizione dei ricavi

I ricavi imputati in bilancio sono relativi ai versamenti a carico dei soci destinati alla copertura delle spese d'esercizio e le quote dei contributi in conto esercizio ricevuti per i progetto "Factory" e per i progetti Erasmus, riportati nella voce "Altri ricavi e proventi":

Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Ricavi, vendite e prestazione	0	0	0
Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
Increment. immobil. lav. int.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	150.031	15.238	165.269
Totale	150.031	15.238	165.269

Rettifiche e accantonamenti fiscali

Le Imposte sul reddito (Irap) e (Ires) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Conto Economico - Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Imposte correnti	8.427	-1.329	7.098
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	8.427	-1.329	7.098

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi della legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio Sindacale.

Compensi Amministratori € 0,00

Compensi Revisore Unico € 4.000,00

Raffronto tempor. costi di produz.

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Mat. prime, suss. e merci	139	-52	87
Servizi	74.303	8.614	82.917
Godimento beni di terzi	6.600	3.100	9.700
Ammortam. e svalutazione	26.529	0	26.529
Variazioni rimanenze	0	0	0
mat.prime, suss. etc			
Accant. per rischi	0	7.759	7.759

Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	16.698	-4.594	12.104
Totale	124.269	14.827	139.096

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Salari e stipendi	11.193	829	12.022
Oneri sociali	3.292	192	3.484
Trattamento fine rapporto	929	103	1.032
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	15.414	1.124	16.538

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Informativa ai sensi della legge 675/96 tutela della privacy

Il sottoscritto Passalacqua Francesco nella qualità di presidente del consiglio di amministrazione, nel trasmettere i dati della società Rocca di Cerere soc. consortile a r. l. alla Camera di Commercio di Enna, acconsente al loro trattamento da parte della stessa per le finalità di legge. Dichiara, inoltre, di essere informato circa le disposizioni degli artt. 10 e 13 della legge 675/96.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
F.to Perricone Riccardo