

ROCCA DI CERERE GEOPARK Soc. Cons. a r.l

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VOLTURO 34, 94100 ENNA (EN)
Codice Fiscale	00667240865
Numero Rea	EN 0051476
P.I.	00667240865
Capitale Sociale Euro	81.079 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.640	11.520
II - Immobilizzazioni materiali	12.751	36.501
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	24.391	51.021
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.051.732	1.328.623
Totale crediti	1.051.732	1.328.623
IV - Disponibilità liquide	321.573	(140.008)
Totale attivo circolante (C)	1.373.305	1.188.615
D) Ratei e risconti	18.214	20.881
Totale attivo	1.415.910	1.260.517
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	81.079	81.079
IV - Riserva legale	857	857
V - Riserve statutarie	8.264	8.264
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.558)	(16.558)
Totale patrimonio netto	73.642	73.642
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.711	15.549
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.291.498	1.116.482
Totale debiti	1.291.498	1.116.482
E) Ratei e risconti	30.059	54.844
Totale passivo	1.415.910	1.260.517

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	285.646	248.300
altri	9.455	4.327
Totale altri ricavi e proventi	295.101	252.627
Totale valore della produzione	295.101	252.627
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	83	163
7) per servizi	152.165	103.375
8) per godimento di beni di terzi	9.600	7.820
9) per il personale		
a) salari e stipendi	71.392	68.970
b) oneri sociali	20.689	19.987
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.210	5.001
c) trattamento di fine rapporto	5.210	5.001
Totale costi per il personale	97.291	93.958
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.630	26.529
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.630	26.529
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.630	26.529
14) oneri diversi di gestione	936	17.063
Totale costi della produzione	286.705	248.908
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.396	3.719
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	-
Totale proventi diversi dai precedenti	39	-
Totale altri proventi finanziari	39	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.443	3.012
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.443	3.012
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.404)	(3.012)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.992	707
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.992	707
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.992	707

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2019 (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 Villarosà 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.

In data 02/01/2019 il GAL "Rocca di Cerere" a seguito della presentazione della domanda di pagamento n. 84270128642 ha ricevuto una anticipazione pari a € 400.000,00 (quattrocentomila/00) a valere sulla Sottomisura 19.4 – Sostegno per i costi di gestione e animazione .

In data 27/12/2019, con domanda di pagamento n.94270118667, è stato liquidato uno Sato di Avanzamento di spesa (SAL) per un importo di € 276.003,16 (duecentosettantaseimilatre/16) a valere sulla Sottomisura 19.4 – Sostegno per i costi di gestione e animazione .

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.

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.

Per la predisposizione del bilancio gli amministratori si sono avvalsi del maggior termine previsto dallo statuto e dalla legge, poichè le sopravvenute richieste di verifica dei saldi creditori di alcuni soci ha comportato la necessità di effettuare un'indagine approfondita sulla correttezza degli importi esposti in bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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 degli Esperti Contabili

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 degli Esperti Contabili, 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.520	162.389	-	173.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	93.031		93.031
Valore di bilancio	11.520	36.501	3.000	51.021
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	23.749		23.749
Altre variazioni	(2.880)	(21.905)	-	(24.785)
Totale variazioni	(2.880)	(45.654)	-	(48.534)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.640	140.484	-	149.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	116.780		116.780
Valore di bilancio	8.640	12.751	3.000	24.391

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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, 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 31/12/2018	Variazioni	Ammortamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2019
Ristrutturazione su beni di terzi(Factory)	11.521		2.880	8.641
Totale	11.521		2.880	8.641

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci delle Immobilizzazioni materiali:

Immobilizzazioni Materiali – Movimenti

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2019
Terreni e fabbricati	0	0	0	0
Impianti e macchinari	32.858	0	21.905	10.953
Attrezzature ind. e commerc.	704	0	704	0
Arredamento	2.940	0	1.141	1.799
	0	0	0	0

**Imm. mat. in corso e
acconti**

Totale	36.502	0	23.750	12.752
---------------	--------	---	--------	--------

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.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

- Unifidi: Valore della Partecipazione €. 3.000.

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura .

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La composizione della voce crediti è la seguente:

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Clienti	0	0	0
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	13.238	-463	12.775
Imposte anticipate (ter)	0	0	0
Altri crediti	1.336.266	-279.053	1.057.213
Totale	1.349.504	-2.269	1.069.988

La voce altri crediti comprende:

la voce relativa al 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 ;

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)	12.775	0	0	12.775
Imposte anticipate (ter)	0	0	0	0
Crediti verso altri	1.057.213	0	0	1.057.213
Totale	1.069.988	0	0	1.069.988

Disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	(140.850)	462.423	321.573
Denaro e altri valori in cassa	842	(842)	-
Totale disponibilità liquide	(140.008)	461.581	321.573

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.881	(2.667)	18.214
Totale ratei e risconti attivi	20.881	(2.667)	18.214

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	
Capitale	81.079	0	0	0	0	0	81.079
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0	-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0	-
Riserva legale	857	0	0	0	0	0	857
Riserve statutarie	8.264	0	0	0	0	0	8.264
Altre riserve							
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0	-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0	-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0	-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0	-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0	-
Totale altre riserve	-	0	0	0	0	0	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0	-
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.558)	0	0	0	0	0	(16.558)
Utile (perdita) dell'esercizio	-	0	0	0	0	0	-
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0	-
Totale patrimonio netto	73.642	0	0	0	0	0	73.642

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo
Capitale	81.079
Riserva legale	857
Riserve statutarie	8.264
Totale	90.200

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	15.549
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.210
Totale variazioni	5.210
Valore di fine esercizio	20.711

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

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 € 15.535 e debiti per imposte correnti (2018) relative ad IRAP e IRES pari a euro 707;

Passivita' - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
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	114.098	-21.228	92.870
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	16.242	-899	15.343
Debiti v/ist. previdenziali	4.468	345	4.813
Altri debiti	1.036.518	172.530	1.209.048
Totale	1.171.326	150.748	1.322.074

Passivita' - 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	92.870	0	0	92.870
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	15.343	0	0	15.343
Debiti v/istituti prev.	4.813	0	0	4.813
Altri debiti	1.209.048	0	0	1.209.048
Totale	1.322.074	0	0	1.322.074

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	54.844	(24.785)	30.059
Totale ratei e risconti passivi	54.844	(24.785)	30.059

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi imputati in bilancio sono relativi principalmente ai versamenti a carico dei soci destinati alla copertura delle spese d'esercizio e delle imposte e le quote dei contributi in conto esercizio per i progetti "Factory" - LEADER 14/20 Misura 19.4 riportati nella voce "Altri ricavi e proventi":

Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
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	252.627	33.141	285.768
Totale	252.627	33.141	285.768

Costi della produzione

Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Mat. prime, suss. e merci	163	-80	83
Servizi	103.375	48.790	152.165
Godimento beni di terzi	7.820	1.780	9.600
Ammortam. e svalutazione	26.529	101	26.630
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
Accant. per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	17.063	-16.127	936
Totale	154.950	34.464	189.414

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Salari e stipendi	68.970	2.422	71.392
Oneri sociali	19.987	702	20.689
Trattamento fine rapporto	5.001	209	5.210
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	93.958	3.333	97.291

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.407
Altri	36
Totale	6.443

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

<i>Descrizione</i>	<i>Relativi al PSL</i>	<i>Relativi alle attività sociali</i>	<i>Totali</i>
Interessi attivi bancari	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	(4.702,00)	0,00	(4.702,00)
Oneri e spese bancarie	(1.741,00)	0,00	(1.741,00)
Totale	(6.443,00)	0,00	(6.443,00)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

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

Conto Economico - Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2018	Variazioni	Saldo al 31/12/2019
Imposte correnti	707	1.285	1.992
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	707	1.285	1.992

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. 6/2003 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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Ai sensi della legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e al Revisore Unico.

Compensi Amministratori €. 0,00

Compensi Revisore Unico €. 4.000,00

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

Nel periodo di tempo intercorrente tra la data di riferimento del presente bilancio e la sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione non sono intervenuti fatti che comportino una modifica dei dati approvati in tale sede. È tuttavia da segnalare, tra i fatti che assumono rilevanza tale da richiedere un'integrazione all'informativa fornita, la crisi pandemica Covid-19 che nell'inizio del 2020 ha determinato importanti ripercussioni sull'ordinario svolgimento delle attività economiche e sui mercati finanziari.

Gli Amministratori, in relazione alle informazioni in possesso e sulla base delle assunzioni effettuate alla data di predisposizione del bilancio circa la valutazione fatta sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, non evincono fattori di rischio e incertezze significative per lo sviluppo dei piani aziendali futuri per far fronte ai rischi e alle incertezze prodotti dall'emergenza sanitaria COVID-19 nei primi mesi dell'esercizio 2020.

Nota integrativa, parte finale

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.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

F.to Perricone Riccardo