

Soc. Cons. ROCCA DI CERERE s.r.l.			
Sede in: Via Volturo 34 - 94100 - ENNA (EN)			
Codice fiscale:	00667240865	Partita IVA:	00667240865
Capitale sociale:	Euro 140.000,00	Capitale versato:	Euro 118.800,00
Registro imprese di:	ENNA	N. iscrizione reg. imprese:	00667240865
N. Iscrizione R.E.A.:	51476		

Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO 31/12/2013 (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 di Aidone, Assoro, Calascibetta, Enna, Leonforte, Nissoria, Piazza Armerina, Valguarnera e Villarosa. 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.

E' già a Vs. conoscenza che in data 9.08.2011 è stato notificato da parte dell'Assessorato Regionale delle Risorse Agricole e Alimentari, Dipartimento Regionale degli Interventi Infrastrutturali per l'Agricoltura, Servizio IV, il provvedimento di finanziamento (D.D.G n. 760 del 24-06-2011 registrato alla Corte dei Conti il 28/07/2011 al Reg. n. 5 –Foglio 31) con il quale viene approvato e disposto il finanziamento del Piano di Sviluppo Locale presentato da questo GAL, nell'ambito del PSR Sicilia 2007/2013, per €. 7.784.828,00 di cui €. 6.947.328,00 di spesa pubblica ed €. 837.500,00 di cofinanziamento privato.

Nello specifico l'importo del contributo pubblico di € 6.947.328,00 è così suddiviso € 5.789.440, a valere sulla Misura 413 e per € 1.157.888,00 a valere sulla misura 431.

Si precisa che:

- le somme della Misura 431, afferenti la gestione dei GAL, acquisizione di competenze e animazione, vengono gestite direttamente dal GAL ed accreditate su specifico conto corrente bancario dedicato
- le somme relative alla Misura 413, attuativa della strategia di sviluppo locale, sono decretati dal GAL, a cui compete l'emissione dei decreti a favore dei beneficiari, mentre i pagamenti vengono effettuati materialmente da AGEA (Agenzia per l'Erogazioni in Agricoltura), che in forza dei decreti legislativi del 27 maggio 1999 n. 165 e 15 giugno 2000 n. 188, svolge le funzioni di Organismo pagatore per la Regione Siciliana.

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 31/12/2013 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 31/12/2013 ed al 31/12/2012 è la seguente:

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Decimi/quote da richiamare	0	0	0
Decimi/quote richiamate	23.300	-2.100	21.200
Totale	23.300	-2.100	21.200

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 la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Immobilizzazioni Immateriali - Costi di Impianto e di ampliamento

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Ammortamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Altri costi di impianto e ampliamento	600	0	600	0
Fusione	0	0	0	0
Scissione	0	0	0	0
Trasformazione	0	0	0	0
Aumento capitale sociale	0	0	0	0
Costituzione società'	0	0	0	0
Totale	600	0	600	0

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni Materiali - Movimenti**

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Terreni e fabbricati	0	0	0	0

Impianti e macchinari	0	0	0	0
Attrezzature ind. e commerc.	0	4.021	302	3.719
Altri beni	0	0	0	0
Imm. mat. in corso e acconti	0	0	0	0
Totale	0	4.021	302	3.719

Altre voci dell'attivo e del pass.

Crediti

La composizione della voce crediti è la seguente:

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Clienti	0	0	0
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	35.951	37.353	73.304
Imposte anticipate (ter)	0	0	0
Altri crediti	7.154.622	-4.866.463	2.288.159
Totale	7.190.573	-4.829.110	2.361.463

Nella voce crediti tributari la parte più rilevante è rappresentata dal credito Iva pari ad € 73.270.

La voce altri crediti ricomprende:

- crediti V/soci per contributi ordinari pari ad € 363.736 al netto del fondo svalutazione crediti pari ad € 47.243 ;
- Crediti V/Regione misura 431 (somme gestite direttamente dal GAL) pari ad € 491.483;
- Crediti V/Regione misura 413 (a favore dei beneficiari) pari ad € 1.423.090. In particolare per detta voce nel corso del 2013 sono stati decretati dalla società contributi per complessivi € 4.366.350 seppure gli stessi saranno materialmente erogati dall'AGEA, Organismo pagatore;
- altri crediti per contributi regionali per € 9.850.

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 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Depositi bancari	26.525	193.759	220.284
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	436	399	835
Totale	26.961	194.158	221.119

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Passivita' - Trattamento di fine rapporto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
T.F.R.	21.984	0	18.780	2.835	6.039
Totale	21.984	0	18.780	2.835	6.039

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:

- debiti per imposte pregresse pari ad € 62.395 e debiti per imposte correnti (2013) relative ad IRES ed IRAP pari a euro 13.558;

- debiti per ritenute pari ad € 10.295.

Le voci più rilevanti degli altri debiti sono rappresentata da:

- Crediti V/Regione misura 431 (a regia del GAL per spese rendicontabili) pari ad € 575.469;

- Crediti V/Regione misura 413 (a favore dei beneficiari) pari ad € 1.423.090.

Passività - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
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	238.670	-15.497	223.173
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	67.688	18.560	86.248
Debiti v/ist. previdenziali	3.842	-1.442	2.400
Altri debiti	6.784.976	-4.619.610	2.165.366
Totale	7.095.176	-4.617.989	2.477.187

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.

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)	0	0	0	0
Imposte anticipate (ter)	0	0	0	0
Crediti verso altri	2.361.463	0	0	2.361.463
Totale	2.361.463	0	0	2.361.463

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	0	0	0	0

finanziamenti				
Debiti v/banche	0	0	0	0
Debiti v/altri	0	0	0	0
finanziatori				
Acconti da clienti	0	0	0	0
Debiti v/fornitori	223.173	0	0	223.173
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	86.248	0	0	86.248
Debiti v/istituti prev.	2.400	0	0	2.400
Altri debiti	2.165.366	0	0	2.165.366
Totale	2.477.187	0	0	2.477.187

Voci patrimonio netto

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

Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
I Capitale	140.000	0	140.000
II Riserva da sovrapp. azione	0	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV Riserva legale	1.631	67	1.698
V Riserve statutarie	15.087	1.278	16.365
VI Riserve per azioni proprie	0	0	0
VII Altre riserve	-1	1	0
VIII Utili (perdite) a nuovo	-32.788	0	-32.788
IX Utile dell'esercizio	1.345	-1.345	0
IX Perdita dell'esercizio	0	0	0
Totale	125.274	1	125.275

Rispetto al 31/12/2012

La riserva legale risulta incrementata di € 67 per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2012.

La riserva straordinaria è stata incrementata di € 1.278.

Residuano perdite riportate a nuovo per € 32.788.

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 31/12/2013	Possibilita' 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	140.000	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	1.698	b	0	0	0	0
Riserve statutarie	16.365	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	-32.788 0	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0 0	0	0	0	0
Totale	125.275 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	4,00	3,00	7,00
Interessi passivi bancari		0	0
Oneri e spese bancarie	(394,00)	(332,00)	(726,00)
Totale	(390,00)	(329,00)	(719,00)

Ripartizione dei ricavi

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività:

Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Ricavi, vendite e prestazione	0	2.564	2.564
Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
Incres. immobil. lav. int.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	308.267	43.689	351.956
Totale	308.267	46.253	354.520

Rettifiche e accantonamenti fiscali

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

Conto Economico - Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Imposte correnti	15.427	-1.869	13.558
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	15.427	-1.869	13.558

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 Collegio Sindacale € 10.192,00

Raffronto tempor. costi di produz.

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Mat. prime, suss. e merci	518	835	1.353
Servizi	179.615	46.955	226.570
Godimento beni di terzi	12.500	-2.011	10.489
Ammortam. e svalutazione	600	302	902
Variazioni rimanenze	0	0	0
mat.prime, suss. etc			
Accant. per rischi	28.088	-8.933	19.155
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	11.555	12.011	23.566
Totale	232.876	49.159	282.035

Tra i costi della produzione trovano imputazione le spese relative alla realizzazione del PSL oggetto di finanziamento:

- servizi per € 205.711;
- godimento bei di terzi per € 10.489;
- cancelleria € 1.353;
- oneri diversi di gestione € 200

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2012	Variazioni	Saldo al 31/12/2013
Salari e stipendi	44.806	868	45.674
Oneri sociali	10.000	667	10.667
Trattamento fine rapporto	2.984	-149	2.835
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	57.790	1.386	59.176

Il costi del personale trova integrale copertura nel finanziamento del PSL.

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 Mastroianni Camillo 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. Dichiaro, inoltre, di essere informato circa le disposizioni degli artt. 10 e 13 della legge 675/96.

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.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della società.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
F.to Mastroianni Camillo