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 AL 31/12/2015 (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 Aidone, Assoro, Calascibetta, Enna, Leonforte, Nissoria, Piazza Armerina, Regalbuto, Troina e Villarosa e dei comuni (partner) Agira, Barrafranca, Cerami, Gagliano C.to, Pietraperzia e S.Caterina di Villarmosa.
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 24-06-2011registrato 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, vengone 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 gestite dal GAL, a cui compete l'emissione dei decreti a favore dei beneficiari, mentre i pagamenti vengono effettuati 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 31/12/2015 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 31/12/2015 ed al 3 è la seguente:

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Decimi/quote da richiamare	0	0	0
Decimi/quote richiamate	13.700	0	13.700
Totale	13.700	0	13.700

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicita' aventi utilita' 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 composizione delle immobilizzazione immateriali e materiali.

Immobilizzazioni Immateriali – Ristrutturazione beni di terzi

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Ammortamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2015
Ristrutturazione su beni di terzi(Factory)	0	20.161	2.880	17.281
Totale	0	20.161	2.880	17.281

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali – Movimenti

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2015
Terreni e fabbricati	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	109.525	10.952	98.573
Attrezzature ind. e commerc.	3.116	0	603	2.513
Arredamento	6.725	0	1.141	5.584
Imm. mat. in corso e acconti	0	0	0	0
Totale	9.841	109.525	12.696	106.670

Le variazioni più rilevanti delle immobilizzazioni, ossia ristrutturazioni su beni di terzi e 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 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Clienti	0	0	0
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	87.048	39.612	126.660
Imposte anticipate (ter)	0	0	0
Altri crediti	733.103	-487.871	245.232
Totale	820.151	-448.259	371.892

Nella voce crediti tributari la parte più rilevante è rappresentata dal credito Iva pari ad € 101.362
La voce altri crediti ricomprende:
- crediti V/soci per contributi ordinari pari ad € 245.232 al netto del fondo svalutazione crediti pari ad € 119.900 ;

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 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Depositi bancari	119.779	-124.245	-4.466
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	388	224	612
Totale	120.167	-124.021	-3.854

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Passivita' - Trattamento di fine rapporto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2015
T.F.R.	7.177	0	0	1.510	8.687
Totale	7.177	0	0	1.510	8.687

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 € 42.985 e debiti per imposte correnti (2015) relative ad IRAP e IRES pari a euro 11.060;
- debiti per ritenute pari ad € 19.543.

Passivita' - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
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	224.351	-142.985	81.366
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	80.923	-7.335	73.588
Debiti v/ist. previdenziali	1.173	1.599	2.772
Altri debiti	525.959	-304.300	221.659
Totale	832.406	-453.021	379.385

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)	126.660	0	0	126.660
Imposte anticipate (ter)	0	0	0	0
Crediti verso altri	245.232	0	0	245.232
Totale	371.892	0	0	371.892

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	81.366	0	0	81.366
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	73.588	0	0	73.588
Debiti v/istitituti prev.	2.772	0	0	2.772
Altri debiti	221.659	0	0	221.659
Totale	379.385	0	0	379.385

Voci patrimonio netto

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

Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
I Capitale	140.000	0	140.000
II Riserva da sovrappr. azione	0	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV Riserva legale	1.698	0	1.698
V Riserve statutarie	16.365	0	16.365
VI Riserve per azioni proprie	0	0	0
VII Altre riserve	0	0	0
VIII Utili (perdite) a nuovo	-32.788	0	-32.788
IX Utile dell'esercizio	0	0	0
IX Perdita dell'esercizio	0	0	0
Totale	125.275	0	125.275

Di seguito vengono esposte 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 31/12/2015	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	6,00	0,00	6,00
Interessi passivi bancari	(1.115,00)	0,00	(1.115,00)
Oneri e spese bancarie	(575,00)	(369,00)	(944,00)
Totale	(1.684,00)	(369,00)	(2.053,00)

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 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Ricavi, vendite e prestazione	0	0	0
Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
Increm. immobil. lav. int.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	281.211	205.230	486.441
Totale	281.211	205.230	486.441

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 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Imposte correnti	2.548	8.512	11.060
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	2.548	8.512	11.060

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 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Mat. prime, suss. e merci	544	2.396	2.940
Servizi	229.065	131.304	360.369
Godimento beni di terzi	6.600	0	6.600
Ammortam. e svalutazione	2.552	13.025	15.577
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
Accant. per rischi	2.245	70.832	73.077
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	16.212	-13.184	3.028
Totale	257.218	204.373	461.591

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Salari e stipendi	18.514	8.205	26.719
Oneri sociali	5.309	1.553	6.862
Trattamento fine rapporto	1.148	380	1.528
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	24.971	10.138	35.109

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 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.

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 Passalacqua Francesco

.