

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 71.278,00	Capitale versato:	Euro 71.278,00
Registro imprese di:	ENNA	N. iscrizione reg. imprese:	00667240865
N.Iscrizione R.E.A.:	51476		

Nota Integrativa

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016 (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 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 4.13 e 4.31 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 2016 ha sostenuto solamente i costi per la sua gestione e ha ottenuto i contributi in conto esercizio denominati "HEPA ERASMUS" per € 19.506,53 e "SUSTAIN ERASMUS" per € 10.248,00.

Tra i fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio 2016 si evidenziano le modifiche statutarie fatte in data 7/6/2016 con verbale di assemblea redatto dal Notaio Aldo Barresi di Enna avente Rep.33690 e Racc. 16893; l'assemblea dei soci ha deliberato la riduzione del capitale sociale e il contestuale aumento fino ad € 140.000,00 mediante aumento a pagamento da sottoscrivere entro il 30/06/2017.

Al 31/12/2016 hanno sottoscritto e versato l'aumento del capitale sociale il Comune di Cerami e l'Ordine degli Architetti e paesaggisti della Provincia di Enna. Si segnala che i Comuni di Valguarnera Caropepe e di Agira hanno deliberato la sottoscrizione dell'aumento del capitale sociale senza aver provveduto a effettuare i versamenti necessari.

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 31/12/2016 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 31/12/2016 ed al 3 è la seguente:

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Decimi/quote da richiamare	0	0	0
Decimi/quote richiamate	13.700	13.700	0
Totale	13.700	13.700	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 31/12/2015	Variazioni	Ammortamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
Ristrutturazione su beni di terzi(Factory)	20.161		2.880	17.281
Totale	20.161		2.880	17.281

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni Materiali – Movimenti

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
Terreni e fabbricati	0	0	0	0
Impianti e macchinari	98.573	0	21.905	76.668
Attrezzature ind. e commerc.	2.513	0	603	1.910
Arredamento	6.363	0	1.141	5.222
Imm. mat. in corso e acconti	0	0	0	0
Totale	107.449	0	23.649	83.800

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 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Clienti	0	0	0
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Crediti tributari (bis)	126.660	-62.136	64.524
Imposte anticipate (ter)	0	0	0
Altri crediti	245.232	34.199	279.431
Totale	371.892	-27.937	343.955

La voce altri crediti ricomprende:

- crediti V/soci per contributi ordinari pari ad € 279.050 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 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Depositi bancari	-4.466	13.396	8.930
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	612	-168	444
Totale	-3.854	13.228	9.374

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Passivita' - Trattamento di fine rapporto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2015	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2016
T.F.R.	8.687	0	0	903	9.590
Totale	8.687	0	0	903	9.590

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 € 26.106 e debiti per imposte correnti (2016) relative ad IRAP e IRES pari a euro 8.427;
- debiti per ritenute pari ad € 2.154.

Passivita' - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
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	81.366	31.275	112.641
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	73.588	-36.901	36.687
Debiti v/ist. previdenziali	2.772	2.385	5.157
Altri debiti	221.659	8.832	230.491
Totale	379.385	5.591	384.976

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	112.641	0	0	112.641
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	36.687	0	0	36.687
Debiti v/istituti prev.	5.157	0	0	5.157
Altri debiti	230.491	0	0	230.491
Totale	384.976	0	0	384.976

Voci patrimonio netto

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

Patrimonio netto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
I Capitale	140.000	-68.721	71.279
II Riserva da sovrapp. azione	0	0	0
III Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV Riserva legale	1.698	-841	857
V Riserve statutarie	16.365	-8.101	8.264
VI Riserve per azioni proprie	0	0	0
VII Altre riserve	0	0	0
VIII Utili (perdite) a nuovo	-32.788	16.230	-16.558
IX Utile dell'esercizio	0	0	0
IX Perdita dell'esercizio	0	0	0
Totale	125.275	-61.433	63.842

La variazione del capitale netto è stata determinata dalla fuori uscita dalla compagine sociale dei seguenti soci: Provincia di Enna – Assindustria – Morsi d'Autore – Tecnosys – Pubblimaac – Confcommercio. Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibiltà ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

Voci del patrimonio netto

	Saldo al 31/12/2016	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	71.279 0		0	0	0	0
Riserva da sovraprezzo 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	63.842 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	(373,00)	0,00	(373,00)
Oneri e spese bancarie	(1.550,00)	0,00	(1.550,00)
Totale	(1.923,00)	0,00	(1.923,00)

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 il progetto "Factory" e per i progetti Erasmus, riportati nella voce "Altri ricavi e proventi":

Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Ricavi, vendite e prestazione	0	0	0
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	541.882	-391.851	150.031
Totale	541.882	-391.851	150.031

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 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Imposte correnti	11.060	-2.633	8.427
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	11.060	-2.633	8.427

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 €. 7.000,00

Raffronto tempor. costi di produz.

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Mat. prime, suss. e merci	2.940	-2.801	139
Servizi	392.436	-318.133	74.303
Godimento beni di terzi	6.600	0	6.600
Ammortam. e svalutazione	15.577	10.952	26.529
Variazioni rimanenze	0	0	0
mat.prime, suss. etc			
Accant. per rischi	73.077	-73.077	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	3.028	13.670	16.698
Totale	493.658	-369.389	124.269

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Salari e stipendi	26.719	-15.526	11.193
Oneri sociali	6.862	-3.570	3.292
Trattamento fine rapporto	1.528	-599	929
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	35.109	-19.695	15.414

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. Dichiaro, 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 Passalacqua Francesco