

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

	inizio 2014	fine 2014		
A) Patrimonio netto	18.510	18.511	+	1
B) Fondi per rischi e oneri	0	0		
C) Tratt. Fine Rapp lav.sub.	6.642	10.517	+	3.875
D) Debiti	292.479	357.938	+	65.459
E) Ratei e risconti	1.077.218	792.298	-	284.920
Totale passivo	1.394.849	1.179.264	-	215.585

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 18.510,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 42 quote sottoscritte e versate da Enti pubblici per il valore nominale di €10.738,56 e n. 67 quote sottoscritte e versate da enti privati del valore nominale di Euro 7.771,44

Il Capitale sociale nel corso dell'esercizio non ha subito alcuna variazione

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si precisa che, come risulta dal seguente prospetto, non sono stati istituiti fondi di riserva ad eccezione del Fondo di Riserva per gli arrotondamenti di bilancio :

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale	0	0	0	0
Altre Riserve	1	0	0	0
TOTALE	1	0	0	0

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Valore di fine esercizio
		Decrementi	
Capitale	18.510	-	18.510
Altre riserve			
Varie altre riserve	0	1	1
Totale altre riserve	0	1	1
Totale patrimonio netto	18.510	1	18.511

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	18.510	capitale sociale - fondo consortile		-
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	riserva di capitale per arrotondamenti in bilancio	B	1
Totale altre riserve	1			-
Totale	18.511			1
Quota non distribuibile				1

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.642
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.875
Totale variazioni	3.875
Valore di fine esercizio	10.517

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale .

Suddivisione dei debiti per area geografica

	Area geografica	Totale debiti
	SICILIA	-
Totale		357.938

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti ricevuti dai soci in anni precedenti sono riepilogati nella tabella seguente. Trattasi di finanziamenti infruttiferi, per i quali non sono stati definiti i termini e i modi di rimborso.

Soci finanziatori	Importo del finanziamento
Comune di Fiumedinisi	€. 4.341
Fenapi Nazionale	€. 13.515

	Scadenza	Quota in scadenza
	31/12/2016	17.856
Totale		17.856

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti complessivamente sono aumentati del 22% rispetto all'anno precedente passando da euro 292.479 a euro 357.938

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	292.479	65.459	357.938
Ratei e risconti passivi	1.077.218	(284.920)	792.298

La variazione più significativa ha interessato la voce Risconti Passivi che è diminuita del 36% rispetto all'anno precedente, passando da euro 1.077.218 a euro 792.298

I risconti passivi riguardano i contributi Regionali concessi alla nostra società per l'attuazione dei progetti di cui in premessa per i quali i relativi costi non sono stati ancora sostenuti e pertanto il corrispondente conto economico di ricavo viene rinviato ai successivi esercizi.

Il totale del passivo è aumentato del 15% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.394.849 a euro 1.179.264 a causa soprattutto del mancato pagamento dei debiti societari nei termini ordinari per effetto delle lungaggini burocratiche riscontrate nella riscossione dei crediti vantati verso la regione.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi riportati alla voce altri ricavi e proventi del punto 5 b) per l'importo totale di 288.910,00 sono rappresentati dai contributi di competenza dell'esercizio a valere sulle seguenti misure:

misura 431 Approccio Leader	per €.	256.226,96
misura 124 progetto C.I.B.I.	per €.	16.015,01
Progetto Saperi e Sapori	per €.	12.443,17
Contributi dei Consociati ripiano costi	per €.	4.222,07
e Arrotondamenti attivi	per €.	2,97

Non si rilevano ricavi per prestazioni di servizi che eventualmente sarebbero stati iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione veniva effettivamente eseguita.

Non si rilevano fra i ricavi e i proventi, e fra i costi e gli oneri operazioni in valuta che sarebbero stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Al fine di fornire una dettagliata informazione circa l'imputazione dei costi di esercizio ai singoli progetti finanziati dalla Regione nell'ambito del PSR Sicilia si riportano qui di seguito in modo analitico le voci di spesa con i relativi importi.

Nel prospetto seguente si riportano i costi generali inerenti la gestione della società non imputabili ai progetti specifici:

COSTI

ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	60,01	
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO	2.312,30	
IMPOSTA DI BOLLO	100,00	
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	309,87	
DIRITTI CAMERALI	591,90	
ABBUONI/ARROTOND.TI PASSIVI	0,07	
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	666,42	
COMMISSIONI BANCARIE	170,47	
IRES DELL'ESERCIZIO	12,00	
TOTALE COSTI	4.223,04	
RICAVI E PROFITTI		
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		0,67
CONTRIBUTI CONSORTILI		4.222,07
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI		0,30
TOTALE RICAVI		4.223,04

Nel prospetto che segue si riportano i costi inerenti l'attività di gestione del Gal attinente la misura 4.3.1.

COSTI	
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI	39,42
CANCELLERIA	334,46
MATERIALE PUBBLICITARIO	8.174,00
TRASPORTI SU ACQUISTI	610,00
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	2.672,42
COMP.COLL.COORD.NON ATT.ATTIVITA'	32.537,32
COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.	1.900,00
RIMB.PIE' LISTA AMM.SOCI SPA/SRL	4.429,63
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	59.121,52
SPESE LEGALI	859,56
SPESE TELEFONICHE	1.210,61
SPESE POSTALI E DI FFRANCATURA	116,13
SPESE PER VIAGGI	191,57
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	3.731,48
ALTRI COSTI PER SERVIZI	143,70
SALARI E STIPENDI	89.888,90
ONERI SOCIALI INPS	32.053,81
ONERI SOCIALI INAIL	188,79
TFR	3.885,84
TFR A FONDI PENSIONE (-50 DIP.)	2.453,28
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	2.173,56
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO	1.397,98

IMPOSTA DI BOLLO	100,00	
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI	90,87	
ABBUONI/ARROTOND. PASSIVI	4,67	
INT.PASS.SUI DEB.V/BAN.DI CR.ORD	3,79	
INTERESSI PASSIVI V/ERARIO	1,33	
COMMISSIONI BANCARIE	380,00	
IRAP DELL'ESERCIZIO	7.537,00	
TOTALE COSTI	256.231,64	
RICAVI E PROFITTI		
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		2,30
CONTRIBUTO REG. MIS 431		256.226,96
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI		2,38
TOTALE RICAVI		256.231,64

Nel seguente prospetto sono indicati I costi imputati alla misura 124

COSTI,		
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	4.727,30	
NOLEGGIO DEDUCIBILE	10.858,83	
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO	199,87	
IMPOSTA DI BOLLO	100,00	
COMMISSIONI BANCARIE	129,10	
TOTALE COSTI	16.015,10	
RICAVI E PROFITTI		
CONTRIBUTO REG. MIS 124		16.015,01
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI		0,09
TOTALE RICAVI		16.015,10

Con il Prospetto seguente si indicano i costi imputati al progetto saperi e sapori

COSTI,		
NOLEGGIO DEDUCIBILE	12.200,00	
IMPOSTA DI BOLLO	100,00	
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	29,21	
COMMISSIONI BANCARIE	153,90	
TOTALE COSTI	12.483,11	
RICAVI E PROFITTI		
CONTRIBUTO REG. SAPERI E SAPORI		12.443,17
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI		39,94
TOTALE RICAVI		12.483,11
UTILE DI ESERCIZIO		
TOTALE A PAREGGIO	12.483,11	12.483,11

Si fa infine presente che la società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Con riferimento a quanto prescritto dall'art. 10 della Legge n. 72/1983 si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni nel tempo per i beni tuttora in patrimonio.

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-septies)

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Avendo ripartito i costi di gestione ai singoli consociati si è giunti al pareggio di bilancio pertanto non si rileva alcun reddito di esercizio

L'organo amministrativo ritiene che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 e tutti gli allegati che lo accompagnano

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Santa Teresa di Riva, 07/05/2015)

Il Presidente del CdA
(Arch Giuseppe Lombardo)