

GAL TERRA BAROCCA S.C.A.R.L.

Sede in: PIAZZA MATTEOTTI ,8 CONV. DEL CARM., 97015 MODICA (RG)

Codice fiscale: 01627930884

Numero REA: RG 134381

Partita IVA: 01627930884

Capitale sociale: Euro 15.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore 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

Bilancio al 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	12.333	14.754
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	12.333	14.754
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	542	362
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	542	362
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	161.799	80.529
Totale attivo circolante (C)	162.341	80.891
D) Ratei e risconti	720	-
Totale attivo	175.394	95.645
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	358	94
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	1.490	1.489
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-245	362
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	16.603	16.945
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	6.890
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.840	19.089
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	14.840	19.089
E) Ratei e risconti	143.951	52.721
Totale passivo	175.394	95.645

Conto economico

	al 31/12/2022	al 31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.577	5.800
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	341.377	183.464
Totale altri ricavi e proventi	341.377	183.464
Totale valore della produzione	342.954	189.264
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	465	622
7) per servizi	337.616	119.836
8) per godimento di beni di terzi	329	-

9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	48.591
b) oneri sociali	-	9.105
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	2.592
c) trattamento di fine rapporto	-	2.592
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	60.288
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.713	3.525
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.713	3.525
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.713	3.525
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	1.672	1.430
Totale costi della produzione	343.795	185.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-841	3.563
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.110	281
Totale proventi diversi dai precedenti	1.110	281
Totale altri proventi finanziari	1.110	281
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	514	3.482
Totale interessi e altri oneri finanziari	514	3.482
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	596	-3.201
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-

Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-245	362
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-245	362

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

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.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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 del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È 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 **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del Bilancio è stato individuato un errore contabile non rilevante a cui si è posta la dovuta rilevazione in base alle regole dettate dal principio contabile OIC 29.

Di seguito il dettaglio dell'errore:

Mancato storno del Fondo TFR nel bilancio 2021 a seguito del licenziamento dei due dipendenti. Nel bilancio 2022 si è provveduto alla chiusura di tale fondo con sopravvenienze attive non imponibili per un importo di € 6.889,57.

Nell'esercizio in corso, nella fase di redazione del bilancio, si è ottenuta la disponibilità delle informazioni e i dati per il corretto trattamento dell'errore, così come indicato dal principio contabile OIC 29.

Le modalità di correzione sono trattate distintamente in base alla tipologia di errore:

- **per gli errori rilevanti** la rettifica è contabilizzata sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore
- **per gli errori non rilevanti**, la modalità di correzione si effettua nel Conto economico dell'esercizio in cui si individua l'errore.

In base all'OIC29 l'errore è rilevante se può, individualmente o insieme ad altri errori, influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio. La rilevanza di un errore dipende anche dalla dimensione, dalla natura dell'errore ed è valutata a seconda delle circostanze, in ogni caso è in grado di rendere inattendibile il bilancio cui si riferiscono.

In alcuni casi gli errori possono essere talmente rilevanti da rendere nulla o annullabile la delibera di approvazione del bilancio. La Società può comunque rideterminare il saldo di apertura di attività, passività e patrimonio netto per l'esercizio corrente in cui si individua l'errore, nei seguenti casi:

- non è fattibile determinare l'effetto di competenza dell'esercizio precedente
- non è fattibile l'effetto cumulativo rilevante all'inizio dell'esercizio corrente..

Per l'errore non rilevante è stato individuato un conto specifico del prospetto economico, presente nel piano dei conti aziendale, utile per far transitare i componenti di reddito relativi ad esercizi precedenti (Costi/Ricavi); nella fattispecie il conto utilizzato è sopravvenienza attiva non imponibile. La mancata imponibilità è dipesa dalla natura istituzionale dell'attività principale svolta dalla società che persegue lo scopo senza fine di lucro.

Profili Fiscali

L'Agenzia delle Entrate con **CM n. 31/E del 2013** chiarisce che i componenti rilevati a seguito della correzione di errori contabili derivanti dalla mancata imputazione di componenti negativi e positivi di reddito nel corretto esercizio di competenza non possono assumere immediato rilievo fiscale, in quanto non presentano i presupposti legittimanti.

Pertanto il componente positivo o negativo non imputato nel corretto esercizio di competenza, ma contabilizzato a conto economico o nello stato patrimoniale in un periodo d'imposta successivo per dare evidenza dell'errore (principio contabile OIC 29), sarà in sede di dichiarazione dei redditi trattato nel seguente modo:

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico **(previsto per errori rilevanti)**
- astenersi dall'operare una variazione in aumento/diminuzione per far concorrere alla determinazione del reddito il componente imputato a patrimonio netto (previsto per errori rilevanti)

Principio di Derivazione rafforzata

L'agenzia delle Entrate ha chiarito che la derivazione rafforzata non consente di attribuire rilevanza fiscale ai componenti rilevati a seguito della correzione di errori, dato che in relazione a tali proventi od oneri non sarebbe rispettato il principio della competenza fiscale.

Ad avviso del CNDCEC con documento del 07/08/2017 e documento del 30/10/2017, per gli errori non rilevanti il principio di derivazione rafforzata dovrebbe permettere il recepimento fiscale dell'impostazione contabile e riconoscere la competenza fiscale e, quindi la rilevanza del componente di reddito transitato a conto economico nell'esercizio in cui viene operata la correzione .

Per poter dedurre un costo derivante da un errore contabile si deve presentare **una dichiarazione integrativa a favore** (entro i termini di accertamento previsti dall'art. 43 DPR 600/73) per correggere l'annualità in cui è stata omessa l'imputazione.

Per i componenti positivi non imputati correttamente nell'esercizio di competenza occorre presentare **una dichiarazione integrativa a sfavore** entro i termini previsti, incrementando il reddito dell'esercizio cui è stato commesso l'errore. Inoltre sarà necessario il ravvedimento operoso per sanare l'omesso versamento della maggiore imposta derivante dalla correzione.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Con riferimento ai criteri di valutazione applicati, si precisa quanto segue:

le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Può comprendere anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri possono essere aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile; **(art 2426 N 1)**

Immobilizzazioni immateriali: sono valutate al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Gli ammortamenti sono sistematicamente ed annualmente calcolati in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni materiali: sono valutate al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote che riflettono la vita utile stimate dei cespiti patrimoniali ammortizzabili iscritti in bilancio. Non sono stati modificati i criteri d'ammortamento.

Non vi sono stati motivi per effettuare riduzione di valore apportato alle immobilizzazioni materiali e immateriali (art. 2427 - 3 bis).

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Altri beni:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
- Attrezzature Diverse: 15%
- macchine ufficio elettroniche e computers: 20%

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato. Non sussistono

L' avviamento (art 2426 n 6)

Non sussiste

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte in bilancio al minore tra il costo d'acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desunto dall'andamento del mercato.

Non sussistono

Strumenti finanziari derivati

Non sono stati utilizzati strumenti derivati (art.2427 bis).

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce Crediti tributari accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

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.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Valori in valuta

la Società, alla data di chiusura dell'esercizio non detiene Attività e Passività in valuta estera.

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 sul reddito

Le imposte sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza.

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono pari a € 12.333

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.177	22.568	25.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.177	7.814	10.991
Valore di bilancio		14.754	14.754
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio		4.162	4.162
Altre variazioni		1.741	1.741
Totale variazioni		-2.421	-2.421
Valore di fine esercizio			
Costo	3.177	24.309	27.486
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.177	11.976	15.153
Valore di bilancio		12.333	12.333

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.177	2.000	3.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.177	2.000	3.177
Valore di fine esercizio			
Costo	1.177	2.000	3.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.177	2.000	3.177

ammortamento)

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo		777	21.791	22.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	482		7.332	7.814
Valore di bilancio	-482	777	14.459	14.754
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	147	449	3.566	4.162
Altre variazioni		-777	2.518	1.741
Totale variazioni	-147	-1.226	-1.048	-2.421
Valore di fine esercizio				
Costo			24.309	24.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	629	449	10.898	11.976
Valore di bilancio	-629	-449	13.411	12.333

Attivo circolante**Rimanenze****Rimanenze**

Non sussistono

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	260	282	542	542
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	102	-102		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	362	180	542	542

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti Italia ammontano ad € 542

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine**Crediti con obbligo di retrocessione a termine**

Non sussistono

Disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

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

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	80.503	81.296	161.799
Denaro e altri valori in cassa	26	-26	
Totale disponibilità liquide	80.529	81.270	161.799

Ratei e risconti attivi**Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi**

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	720	720
Totale ratei e risconti attivi	720	720

I risconti attivi si riferiscono ad una polizza stipulata con Arch Insurance Dac

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, ai sensi dell'art.2427, comma uno numero otto del codice civile

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.

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 16.603 rispetto a € 16.945 del periodo precedente

La riserva legale risulta incrementata di € 264 per effetto dell'accantonamento di tutto l'utile conseguito nell'esercizio 2021.

La riserva straordinaria è pari ad € 1.489

La perdita d'esercizio al 31/12/2022 ammonta a € 245 rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di € 362

La voce "Altre riserve" risulta così composta:

- Riserva Straordinaria € 1.489

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	15.000	0	0	0	0	0	0	15.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	0	0	0	0	0	
Riserve di rivalutazione		0	0	0	0	0	0	
Riserva legale	94	0	0	0	0	0	0	358
Riserve statutarie		0	0	0	0	0	0	
Riserva straordinaria	1.489	0	0	0	0	0	0	1.489
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		0	0	0	0	0	0	
Riserva azioni o quote della società controllante		0	0	0	0	0	0	
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		0	0	0	0	0	0	
Versamenti in conto aumento di capitale		0	0	0	0	0	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		0	0	0	0	0	0	
Versamenti in conto capitale		0	0	0	0	0	0	
Versamenti a copertura perdite		0	0	0	0	0	0	
Riserva da riduzione capitale sociale		0	0	0	0	0	0	
Riserva avanzo di fusione		0	0	0	0	0	0	
Riserva per utili su cambi non realizzati		0	0	0	0	0	0	
Riserva da conguaglio utili in corso		0	0	0	0	0	0	
Varie altre riserve		0	0	0	0	0	0	1
Totale altre riserve	1.489	0	0	0	0	0	0	1.490
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari		0	0	0	0	0	0	

attesi									
Utili (perdite) portati a nuovo		0	0	0	0	0			
Utile (perdita) dell'esercizio	362	0	0	0	0	0	-245		-245
Perdita ripianata nell'esercizio		0	0	0	0	0			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0	0	0	0	0			
Totale patrimonio netto	16.945	0	0	0	0	0	-245		16.603

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	15.000
Riserva legale	358
Altre riserve	
Riserva straordinaria	1.489
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1.490
Totale	16.848

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Non sussiste

Debiti

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, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenuta Irpef lavoratori autonomi da versare.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

I Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno tutti natura inferiore al quinquennio

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.698	8.272	9.970	9.970
Debiti tributari	3.111	1.759	4.870	4.870
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.956	-2.956		
Altri debiti	11.324	-11.324		
Totale debiti	19.089	-4.249	14.840	14.840

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art.2427, comma uno numero 6 del codice civile.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
Debiti non assistiti da garanzie reali	14.840
Totale	14.840

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. La composizione della voce risconti passivi è la seguente:

La voce risconti passivi è così composta:

Contributi Agea stornati per € 91.230,86 a fronte di un apertura di esercizio pari ad € 52.720,63

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	52.721	91.230	143.951
Totale ratei e risconti passivi	52.721	91.230	143.951

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 per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

I ricavi dell'esercizio 2022 sono relativi ad una fattura emessa per prestazione di servizi nei confronti del Comune di Ragusa per l'attività denominata "rendicontazione e monitoraggio del progetto"

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche		320
Altri		194
Totale		514

Gli interessi passivi bancari ammontano ad € 320,23

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) non sussistono

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società nel 2022 non ha avuto dipendenti

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

La società non ha erogato compensi, anticipazioni e crediti agli amministratori

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali è affidata al Dott. Botterelli Antonio, revisore legale iscritto all'Albo dei revisore legali al n.136902. Il corrispettivo versato nell'esercizio contabile è pari a € 3.000,00 onnicomprensivo degli oneri di legge

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari nel corso del 2022

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniali.

Non sussistono

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Non risultano

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile: nessuna

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: nessuno

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: non sussistono.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile: non soggetto

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile: non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative**StartUp Innovativa**

La società non rientra tra le Star-up e PMI innovative

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Bilancio micro, altre informazioni**Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2022, a titolo di contributo, la società ha ricevuto le seguenti somme:

Elemento	Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
PSR SICILIA SOTTOM. 19.2	ASSESSORATO AGRICOLTURA REGIONE SICILIANA	€ 5.996,18	30/06/2022	SALDO PROGETTO OPERATIVO 1 "MASTERPLAN"
PSR SICILIA SOTTOM. 19.2	ASSESSORATO AGRICOLTURA REGIONE SICILIANA	€ 94.515,74	30/12/2022	I SAL PROGETTO OPERATIVO 2 "DESTINAZIONE TURISTICA ENJOY BAROCCO"
PSR SICILIA SOTTOM. 19.2	ASSESSORATO AGRICOLTURA REGIONE SICILIANA	€ 30.310,94	30/12/2022	I SAL PROGETTO OPERATIVO 3 "IL PUMS DEI COMUNI DEL GAL"
PSR SICILIA SOTTOM. 19.4	ASSESSORATO AGRICOLTURA REGIONE SICILIANA	€ 0,00		III SAL PRESENTATO MA NON ANCORA EROGATO

Totale incassato al 31/12/2022 Euro 124.832,68. SAL richiesto e non ancora incassato € 84.581,23

Di seguito si dettagliano i singoli rapporti giuridici instaurati con i soggetti eroganti:

Di seguito si dettagliano i singoli rapporti giuridici instaurati con i soggetti eroganti:

Ente pubblico erogante	Riferimento programma	Bando del	Titolo bando	Vantaggio economico
ASSESSORATO AGRICOLTURA REGIONE SICILIANA	PSR REGIONE SICILIA 2014-2020	02/09/2016	Misura 19, SVILUPPO LOCALE PARTECIPATIVO LEADER- Sottom. 19.4 Sostegno per i costi di gestione e animazione	100%
ASSESSORATO AGRICOLTURA REGIONE SICILIANA	PSR REGIONE SICILIA 2014-2020	28/02/2019	Misura 19, Sottomisura 19.2, Sostegno all'esecuzione degli interventi nell'ambito della strategia di sviluppo locale di tipo partecipativo, con due progetti a regia; Progetto Operativo 1/2019 e Progetto Operativo 2/2020.	100%

Contributi

I contributi sono così dettagliati in base alla loro natura:

- **Contributi progetti a regia GAL**

- 1) **PROGETTO OPERATIVO 1 "MASTERPLAN"**

La richiesta di pagamento a saldo del Progetto Operativo, è stata erogata il 30 giugno 2022, con un taglio di spesa ammissibile di € 2,00. Il **Progetto Operativo I** di importo complessivo di € 70.000,00 concluso con la redazione del Masterplan che ha tracciato la strada alla realizzazione degli altri due progetti operativi di cui si dirà in seguito, ha presentato una economia di spesa di € 3.060,56 rispetto al budget iniziale. Il progetto così concluso ha realizzato investimenti complessivi per € 66.939,41 con una perdita totale, per spese non riconosciute a rendiconto, pari ad € 27,73.

- 2) **PROGETTO OPERATIVO 2 "DESTINAZIONE TURISTICA ENJOY BAROCCO"**

Per questo progetto operativo, oltre alla richiesta di anticipazione erogata nel corso del 2021, pari ad € 75.000,00 è stata presentata una richiesta I SAL pari ad € 94.515,74, erogata per intero alla data del 30/12/2022. Su tale richiesta di SAL non si è avuto alcun taglio di spesa.

Con questo primo SAL sono stati effettuati gli investimenti relativi al portale internet "Enjoy Barocco" e la progettazione grafica e strutturale della segnaletica turistica sui cinque comuni.

Il Progetto, che ha un importo complessivo di € 275.000,00, ha potuto beneficiare solo per € 75.000,00 di una anticipazione pertanto si attingerà ad un finanziamento, stipulato con la Banca Agricola Popolare di Ragusa, per un importo complessivo di € 70.000,00, di cui € 10.000,00 a revoca ed i restanti € 60.000,00 con un fido in c/c temporaneo con scadenza il 21/04/2024. Il fido risulta attualmente inutilizzato, essendo state incassate le somme anticipate il 30/12/2022.

- 3) **PROGETTO OPERATIVO 3 "IL PUMS DEI COMUNI DEL GAL TERRA BAROCCA"**

Questo progetto operativo, di importo complessivo pari ad e 75.000,00, essendo totalmente costituito da spese immateriali, non dà alcuna possibilità di richiedere anticipazione.

Il 23/11/2022 è stata presentata una richiesta I SAL pari ad € 30.313,94 erogata per intero alla data del 30/12/2022. Su tale richiesta di SAL non si è avuto alcun taglio di spesa.

Con questo primo SAL è stato redatto il Progetto di PUMS definitivo, attualmente inviato all'Assessorato Territorio e Ambiente della Regione Siciliana per il preliminare di VAS.

- **Contributi in conto esercizio.**

Sulla sottomisura 19.4, Spese di gestione ed animazione, il 5 dicembre 2022 è stata presentata una richiesta di pagamento relativa al III SAL per € 84.581,23, la cui istruttoria risulta ancora in itinere.

All'atto della erogazione del suddetto SAL sarà presentata richiesta di pagamento a saldo fino alla concorrenza dell'importo speso, comprensivo dell'anticipazione già ricevuta.

- **Ricavi da attività commerciale di consulenza e formazione**

Nell'ambito delle attività di servizi di consulenza imprenditoriale, che esulano dalla gestione del PAL; sono stati accreditati € 1.577,00, per attività di consulenza su PON inclusione del Comune di Ragusa.

I costi relativi a tale attività, gestiti, come i ricavi, attraverso il conto corrente dedicato BAPR/59029, sono registrati in regime di contabilità separata e sono relativi unicamente ai costi per il personale esterno dedicato, impegnato nell'attività di consulenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio di -245,00**, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

La proposta di delibera prevede:

- copertura perdita con utilizzo di riserva straordinaria.

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.

Specificatamente per quanto attiene la copertura della **perdita di esercizio di Euro 245**, mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Viene deliberato di convocare l'Assemblea dei soci per il giorno 02 maggio 2023 alle ore 08:00 in prima convocazione e per il giorno 03 maggio 2023 alle ore 10:00 in seconda convocazione presso la sede della società e/o tramite piattaforma online.

Modica

30.03.2023

L'ORGANO AMMINISTRATIVO
Domenica Ficano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Frasca Giovanni professionista incaricato dal legale rappresentante della Società alla presentazione della pratica attesta, ai sensi dell'art. 31, comma 2, quinquies della legge 340/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, nonché il documento informatico relativo alla nota integrativa, sono conformi agli originali depositati presso la società.