

SO.SVI.MA. S.P.A.			
Sede in: VIALE RISORGIMENTO, 13B - 90020 - CASTELLANA SICULA (PA)			
Codice fiscale:	04533490829	Partita IVA:	04533490829
Capitale sociale:	Euro 133.620,00	Capitale versato:	Euro 130.005,00
Registro imprese di:	PALERMO	N. iscrizione reg. imprese:	167460
N. Iscrizione R.E.A.:	0202607		

Nota Integrativa

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro 3615,00.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Decimi/quote da richiamare	3.615		3.615
Totale	3.615		3.615

B) Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Gli impianti di fotovoltaico sono stati ammortizzati tenendo conto della durata della convenzione stipulata con i comuni e del periodo di attivazione.

A seguito dell'emanazione del Decreto "Spalma Incentivi" che ha rideterminato la tariffa incentivante per gli impianti fotovoltaici aventi una potenza superiore ai 200 Kw a far data dal 1 gennaio del corrente anno, questa Società ha optato per l'opzione B) prevista dall'art. 26 del predetto decreto.

Il decreto, di fatto, ha quindi comportato una riduzione della tariffa vigente fino al 2022 ed un successivo recupero della stessa negli anni a seguire oltre che, naturalmente, un ulteriore appesantimento dei relativi e connessi oneri finanziari a suo tempo fissati con l'Istituto di Credito che ci ha erogato il mutuo per la realizzazione dei predetti impianti.

In ragione di quanto sinteticamente rappresentato, nel rispetto di quanto pattuito nella convenzione a suo tempo sottoscritta tra le parti, la stessa dovrà essere allungata di 2 anni rispetto alla scadenza originaria e di questo si è tenuto conto anche nel calcolo degli ammortamenti.

Gli incrementi delle immobilizzazioni riguardano gli investimenti del Sistema Museale chiusi il 31.12.14 e i cui ammortamenti decorreranno dal 01.01.2015.

Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2014
Impianto e ampliamento		79.716		79.716
Altre	80		80	0
Totale	80	79.716	80	79.716

Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Costo storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2014
Impianto e ampliamento	83.698		83.698	3.982			79.716
Altre	320		320	240			80
Totale	4.302		4.302	4.222			80

Immobilizzazioni Materiali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2014
Impianti e macchinari	4.776.103		351.048	4.425.055
Attrezzature ind. e commerc.	23	175.720	23	175.720
Altri beni	774		374	400
Totale	4.776.900	175.720	351.445	4.601.175

Immobilizzazioni Materiali - Composizione

	Costo Storico	Rivalutazioni	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2014
Impianti e macchinari	5.825.985		5.825.985	1.400.930			4.425.055
Attrezzature ind. e Commerc.	180.790		180.790	5.070			175.720
Altri beni	41.435		41.435	41.035			400
Totale	6.048.210		6.048.210	1.447.035			4.601.175

Immobilizzazioni Finanziarie - Partecipazioni

	Saldo al 31/12/2013	Acquisti	Rivalutazioni	Cessioni	Svalutazioni	Saldo al 31/12/2014
Altre imprese	47.611					47.611

Totale 47.611 47.611
Altre imprese

Denominazione	Quota % di possesso	
GAL psi	2.500	1,43
FONDAZIONE BORGESE	7.965	
ASSOC. STRADE DEI VINI	2.500	28,57
QUINTESSENZA S.R.L.	30.521	1,00
CONSORZIO PRODUTTORI MADONITI	3.000	4,07
Consorzio Turistico "Cefalù-Madonie-Himera".	1.000	0,01
Quota GAC Golfo di Termini soc.coop	125	0,01

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni, sono iscritte al costo di sottoscrizione e non hanno subito svalutazioni .

C) Attivo circolante

Attivo circolante - Rimanenze - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Mat. prime, suss. e di consumo	120	-25	95
Totale	120	-25	95

Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Clienti	957.839	-221.728	736.111
Altri crediti	247.538	321.785	569.323
Totale	1.205.377	100.057	1.305.434

I crediti verso clienti sono comprensivi dei crediti vantati nei confronti degli enti pubblici che non hanno ancora versato la quota unica di servizio per un ammontare di € 298.999,39 e dei crediti verso il GSE per € 378.720,32.

I crediti verso altri sono iscritti secondo il valore presumibile di realizzazione e sono così costituiti :

Erario c/iva	€ 75.199,40
Erario c/ritenute subite	€ 12.427,36
Ires c/acconti e crediti	€ 3.942,00
Irap c/acconti	€ 9.425,00
Crediti v/Comuni x f.do Rotazione	€ 384.352,10
Crediti /Gal q.c.	€ 500,00
Crediti Comune Termini x Miss.Di Sclafani	€ 500,00
Crediti v/regione per Sist.Museale	€ 82.814,34
Bonus fiscale	€ 161,94.

Attivo circolante - Disponibilita' liquide - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Depositi bancari	114.641	-70.928	43.713
Denaro e valori in cassa	141	-30	111
Totale	114.782	-70.958	43.824

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Al 31/12/2014, sussistono risconti attivi su interessi mutui della durata di 15 anni per € 99.828; ratei su incentivi e ritiro dedicato per gli impianti di fotovoltaico e rateo inail per € 143.327.

Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2014
Ratei e risconti	243.155

Passività**A) Patrimonio netto****Patrimonio netto - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
I Capitale	133.620		133.620
IV Riserva legale			
VII Altre riserve	42.697	-41.860	837
VIII Utile dell'esercizio		4.256	4.256
IX Perdita dell'esercizio	-41.860	41.860	
Totale	134.457	4.256	138.713

Il capitale sociale è costituito da n. 1310 azioni del valore nominale di € 102,00 ciascuna, suddivise tra 201 soci di cui per il 51% azioni di categoria A e detenute da enti pubblici e per il 49% in azioni di categoria B detenute da soggetti privati.

Le azioni di parte pubblica sono di seguito distinte:

N	NOME SOCIO	CATEGORIA SOCIO	Numero azioni	Valore nominale Sottoscritto in Euro	% DI POSSESSO
1	Comune di Alimena	A	16	€ 1.632,00	1,22
2	Comune di Blufi	A	16	€ 1.632,00	1,22
3	Comune di Bompietro	A	16	€ 1.632,00	1,22
4	Comune di Caltavuturo	A	16	€ 1.632,00	1,22
5	Comune di Campofelice	A	16	€ 1.632,00	1,22
6	Comune di Castellana Sicula	A	84	€ 8.568,00	6,41
7	Comune di Castelbuono	A	16	€ 1.632,00	1,22
8	comune di Cefalù	A	16	€ 1.632,00	1,22
9	Comune di Collesano	A	16	€ 1.632,00	1,22
10	Comune di Gangi	A	16	€ 1.632,00	1,22
11	Comune di Geraci Siculo	A	16	€ 1.632,00	1,22
12	Comune di Gratteri	A	16	€ 1.632,00	1,22

13	Comune di Isnello	A	16	€	1.632,00	1,22
14	Comune di Lascari	A	16	€	1.632,00	1,22
15	Comune di Petralia Soprana	A	16	€	1.632,00	1,22
16	Comune di Petralia Sottana	A	16	€	1.632,00	1,22
17	Comune di Polizzi Generosa	A	16	€	1.632,00	1,22
18	Comune di Pollina	A	16	€	1.632,00	1,22
19	Comune di Resuttano	A	16	€	1.632,00	1,22
20	Comune di San Mauro Castelverde	A	16	€	1.632,00	1,22
21	Comune di Scillato	A	16	€	1.632,00	1,22
22	Comune di Scalfani	A	16	€	1.632,00	1,22
23	Ente Parco delle Madonie	A	190	€	19.380,00	14,50
24	PROVINCIA	A	60	€	6.120,00	4,58

Le altre riserve sono costituite dal Fondo di riserva deciso dall'Assemblea dei soci del 15/11/2013 per copertura della perdita attraverso un prelievo dal Fondo di Rotazione Progettuale, fondo del quale – per volontà unanime dei Comuni – l'Agenzia è soggetto gestore.

B) Fondi per rischi e oneri

Passivita' - Fondi per rischi ed oneri - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2014
Altri	15.228	-2.000		13.228
Totali	15.228	-2.000		13.228

Comprendono : € 10.000 fondo aziende in crisi Campofelice, € 683 fondo rischi per int. a fornitori e € 2.544,62 fondo svalutazione crediti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Passivita' - Trattamento di fine rapporto - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Utilizzo	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2014
T.F.R.	30.034		-104	2.836	32.766
Totale	30.034		-104	2.836	32.766

Passivita' - Debiti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Debiti v/banche	4.963.169	-85.634	4.877.535
Debiti v/fornitori	812.626	-383.922	428.704
Debiti tributari	45.100	18.168	63.268
Debiti v/ist. previdenziali	23.666	469	24.135
Altri debiti	184.639	266.615	451.254
Totale	6.029.200	-184.304	5.844.896

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili; si distinguono oltre l'esercizio € 1.811.029 mutuo IRFIS 47700; € 2.903.231 mutuo IRFIS 86886.

I "Debiti verso fornitori" comprendono € 102.277 per fotovoltaico, € 78.541 compensi agli amministratori e sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del

pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Nella voce altri debiti troviamo:

Personale c/retribuzioni	€ 9.777,00
Quota strada dei vini	€ 136,42
Clients c/anticipi	€ 1.765,23
Debiti per quota cons.prod. mad.	€ 1.336,76
Debiti per quota GAL PSL	€ 2.500,00
Comuni c/ ritiro dedicato	€ 18.442,72
Comuni c/fondo di rotazione	€ 417.295,87

E) Ratei e risconti

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti sono rappresentati dal contributo sistema museale decreto del 27.05.13 di € 121.293,26.

I ratei passivi sono rappresentati dagli interessi su mutui per le rate scadute nel dic.2014.

Passivita' - Ratei e risconti passivi - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Risconti passivi	187.017	-65.724	121.293
Ratei passivi	139.512	35.082	174.594
Totale	326.529	-30.642	295.887

Crediti e Debiti oltre 5 anni

Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Clienti	736.111			736.111
Crediti verso altri	569.323			569.323
Totale	1.305.434			1.305.434

Passivita' - Debiti - Composizione temporale

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/banche	522.081	1.735.553	2.619.901	4.877.535
Debiti v/fornitori	428.704			428.704
Debiti tributari	63.268			63.268
Debiti v/istituti prev.	24.135			24.135
Altri debiti	33.958	417.296		451.254
Totale	5.844.896	4.152.849		5.844.896

Conto economico

A) Valore della produzione

Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Ricavi, vendite e prestazione	496.425	-154.959	341.466
Variazioni rimanenze prod.			
Altri ricavi e proventi	445.429	171.894	617.323
Totale	941.854	16.935	958.789

I ricavi sono costituiti dalle quote da versare da parte dei comuni e dai ricavi suap e per prestazioni di servizi.

Gli altri ricavi sono costituiti dall'incentivo su energia prodotta per € 393.596, ritiro dedicato per € 118.045, ricavi gestione SIEM fot. Per € 34.710; convenzione GAL x mis. 421 € 8.000, Prog.Dieta Mediterranea € 7.930 e contributo per sistema museale € 55.031.

B) Costi della produzione

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Mat. prime, suss. e merci	959	284	1.243
Servizi	250.898	31.437	282.335
Godimento beni di terzi	9.456	-73	9.383
Ammortam. e svalutazione	388.061	-36.536	351.525
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	15	10	25
Accant. per rischi	137	-137	
Oneri diversi di gestione	13.198	8.370	21.568
Totale	662.724	3.355	666.079

Conto economico - Costi del personale

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Salari e stipendi	52.848	-27.559	25.289
Oneri sociali	12.576	-5.023	7.553
Trattamento fine rapporto	2.778	58	2.836
Totale	68.202	-32.524	35.678

Costi per il personale

La società si avvale di n. 2 dipendenti; la voce salari e stipendi comprende l'intera spesa per il personale dipendente compresa la maternità, il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi .

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Altri beni	279	-199	80
Totale	279	-199	80

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Impianti e macchinari	387.042	-35.994	351.048
Altri beni materiali	740	-343	397
Totale	387.782	-36.337	351.445

Conto Economico - Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2013	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Imposte correnti	19.359	606	19.965
Totale	19.359	606	19.965

Calcolo imposte:

CALCOLO IRES		
Utile di esercizio		4.256
variazioni in aumento		128.972
variazioni in diminuzione	130.843	
UTILE FISCALE	2.385	
IRES 27,50%	656	

CALCOLO IRAP		
Utile di esercizio		4.256
variazioni in diminuzione	124	
variazioni in aumento		429.473
Deduzioni per dipendenti	33.012	
Base imponibile	400.583	
IRAP 4,82%	19.309	

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale che nel 2014 sono stati decurtati del 20%.

Si precisa che al 31.12.14 gli amministratori in carica sono 9.

Qualifica	Compenso
Amministratori	77.040,00
Collegio sindacale	21.632,00

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 Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 4.255,68 si propone di costituire il fondo di riserva ordinario.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Alessandro Antonio, Cesare Gianluca, Di Gangi Sergio, Di Prima Salvatore, Ficile
Alessandro, Glorioso Maurizio, Lodico Mario, Rotondo Rosario)