

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA MATTEOTTI ,8 CONV. DEL CARM., 97015 MODICA (RG)
Codice Fiscale	01627930884
Numero Rea	RG 134381
P.I.	01627930884
Capitale Sociale Euro	15.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di 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

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	216.989	4.756
Totale immobilizzazioni (B)	216.989	4.756
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.274	1.050.838
Totale crediti	165.274	1.050.838
IV - Disponibilità liquide	1.047.636	537.961
Totale attivo circolante (C)	1.212.910	1.588.799
D) Ratei e risconti	14.045	15.021
Totale attivo	1.443.944	1.608.576
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
IV - Riserva legale	1.265	1.265
VI - Altre riserve	28.329	18.058
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.185	(30)
Totale patrimonio netto	47.779	34.293
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	755
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	760.214	133.880
esigibili oltre l'esercizio successivo	296.286	297.286
Totale debiti	1.056.500	431.166
E) Ratei e risconti	339.665	1.142.362
Totale passivo	1.443.944	1.608.576

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.665.986	275.040
altri	211.657	63
Totale altri ricavi e proventi	1.877.643	275.103
Totale valore della produzione	1.877.643	275.103
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.603.951	260.164
8) per godimento di beni di terzi	130.491	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	24.826	10.828
b) oneri sociali	7.198	2.383
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	855
c) trattamento di fine rapporto	-	755
d) trattamento di quiescenza e simili	-	100
Totale costi per il personale	32.024	14.066
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	48.145	3.828
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.145	3.828
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.145	3.828
14) oneri diversi di gestione	43.253	794
Totale costi della produzione	1.857.864	278.852
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.779	(3.749)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.169	3.719
Totale proventi diversi dai precedenti	1.169	3.719
Totale altri proventi finanziari	1.169	3.719
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.051	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.051	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.882)	3.719
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.897	(30)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.712	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.712	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.185	(30)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

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 31/12/2025 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*". 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 **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

Rettifiche di crediti e debiti di esercizi precedenti e sopravvenienze

In sede di redazione del Bilancio sono stati individuati diversi errori contabili a cui si è posta la dovuta rilevazione in base alle regole dettate dal principio contabile OIC 29.

Nel corso dell'esercizio 2025, in sede di verifica delle poste patrimoniali iscritte in bilancio, la Società ha proceduto all'analisi di alcuni saldi derivanti da esercizi precedenti, rilevando componenti positivi e negativi di reddito di competenza dell'esercizio in cui ne è emersa la definitiva determinabilità.

In particolare, è stata rilevata una sopravvenienza passiva pari a euro **41.918,94**, riferita al credito verso Regione Siciliana iscritto in relazione al **D.R.S. n. 4223**. Tale credito risultava iscritto nei precedenti bilanci sulla base della documentazione amministrativa allora disponibile; nel corso dell'esercizio 2025, a seguito dei tagli/riduzioni effettuati dalla Regione Siciliana, è emersa la definitiva non esigibilità della predetta quota. La Società ha pertanto proceduto all'eliminazione del credito non più recuperabile, con imputazione a conto economico.

Sono state inoltre rilevate rettifiche di minore entità relative a esercizi precedenti, e precisamente:

- euro **2.534,42** relativi allo storno di una fattura da ricevere iscritta nel bilancio 2024;
- euro **425,07** relativi al riconoscimento di un maggiore credito IRES;
- euro **38,39** relativi alla rettifica di una fattura Wind erroneamente contabilizzata.

Le rettifiche positive sono state rilevate tra le sopravvenienze attive per complessivi euro **2.959,49**, mentre le rettifiche negative sono state rilevate tra le sopravvenienze passive per complessivi euro **41.957,33**.

Alla luce della natura delle poste sopra indicate e delle informazioni disponibili al momento della redazione dei precedenti bilanci, non si è proceduto alla rideterminazione retroattiva dei dati comparativi né alla rettifica del patrimonio netto di apertura, avendo la Società rilevato tali componenti nel conto economico dell'esercizio 2025, in cui ne è emersa la definitiva determinabilità

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 stimata 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. Non sussistono

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 € 216.989

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	-	4.756	4.756
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	3.177	63.992	67.169
Altre variazioni	3.177	280.981	284.158
Totale variazioni	-	216.989	216.989
Valore di fine esercizio			
Costo	3.177	280.981	284.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.177	63.992	67.169
Valore di bilancio	-	216.989	216.989

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.177	2.000	3.177
Altre variazioni	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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	-	4.756	4.756
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	3.546	60.446	63.992
Altre variazioni	-	280.981	280.981
Totale variazioni	(3.546)	220.535	216.989
Valore di fine esercizio			
Costo	-	280.981	280.981

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.546	60.446	63.992
Valore di bilancio	(3.546)	220.535	216.989

Attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.050.838	(1.050.838)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	2.765	2.765	2.765
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	162.509	162.509	162.509
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.050.838	(885.564)	165.274	165.274

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	537.961	509.675	1.047.636
Totale disponibilità liquide	537.961	509.675	1.047.636

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.021	(976)	14.045
Totale ratei e risconti attivi	15.021	(976)	14.045

I risconti attivi si riferiscono a polizze fidejussorie e assicurazioni

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, comprensivo del risultato dell'esercizio 2025, è pari a euro **47.779**, rispetto a euro **34.293** dell'esercizio precedente. Il risultato dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 è positivo e ammonta a euro **3.185**.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	15.000	0	0	0	0	0		15.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	1.265	0	0	0	0	0		1.265
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		3.329
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	18.058	0	0	0	0	0		25.000
Totale altre riserve	18.058	0	0	0	0	0		28.329
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(30)	0	0	0	0	0	3.185	3.185
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	34.293	0	0	0	0	0	3.185	47.779

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	15.000
Riserva legale	1.265
Altre riserve	
Riserva straordinaria	3.329
Varie altre riserve	25.000
Totale altre riserve	28.329
Totale	44.594

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** non presenta saldo al 31/12/2025.

Nel corso dell'esercizio la Società ha avuto in forza un dipendente, il cui rapporto di lavoro è cessato entro la chiusura dell'esercizio. Il fondo TFR al 31/12/2024 ammontava a euro **754,94**; nel corso del 2025 è maturata una quota di TFR pari a euro **1.521,19**, oltre alla rivalutazione del fondo per euro **15,56** e all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione pari a euro **2,65**.

A seguito della cessazione del rapporto di lavoro, il trattamento di fine rapporto maturato è stato liquidato per euro **2.273,48**. Pertanto, alla data del 31/12/2025, il fondo TFR azienda risulta integralmente azzerato e non residuano debiti per trattamento di fine rapporto da esporre nella relativa voce del passivo.

Debiti

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.

Variazioni e scadenza dei 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	296.286	296.286	-	296.286
Acconti	-	500	500	500	-
Debiti verso fornitori	-	331.360	331.360	331.360	-
Debiti tributari	-	10.091	10.091	10.091	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	2.047	2.047	2.047	-
Altri debiti	431.166	(14.950)	416.216	416.216	-
Totale debiti	431.166	625.334	1.056.500	760.214	296.286

La voce “**Altri debiti**”, pari a euro **416.216**, comprende principalmente il saldo del conto “**Altri debiti diversi entro 12 mesi**”, pari a euro **411.060**, riferito a somme incassate nel corso dell’esercizio da Comuni, enti e partner progettuali, contabilizzate tra i debiti in attesa della definitiva imputazione/rendicontazione nell’ambito dei relativi progetti. In particolare, la voce comprende somme riferibili, tra gli altri, a Progetto Natura Soc. Coop., Fondazione Cesare e Doris Zipelli, Comune di Santa Croce Camerina, Comune di Modica, Comune di Ispica, Comune di Ragusa e Comune di Scicli.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.056.500	1.056.500

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.

I risconti passivi, pari a euro **339.665**, si riferiscono a quote di contributi pubblici già concessi o iscritti contabilmente, ma non ancora imputate a conto economico in applicazione del principio di competenza e di correlazione con i costi sostenuti e/o rendicontati.

La voce è composta da contributi AGEA per euro **273.665** e da contributi Regione Siciliana **D.D.S. n. 683** per euro **66.000**.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.142.362	(802.697)	339.665
Totale ratei e risconti passivi	1.142.362	(802.697)	339.665

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.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14.850
Altri	201
Totale	15.051

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

Ires ammonta ad € 754 e IRAP a € 1.958

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 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 Società risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2025 la Società ha ricevuto le seguenti somme a titolo di erogazioni pubbliche:

Ente erogatore	Misura/Progetto/CUP	Importo	Data accreditato	Causale
Regione Siciliana - Assessorato dell'Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca mediterranea	PSR Sicilia 2014-2022, Sottomisura 19.3 "Preparazione e realizzazione delle attività di cooperazione del gruppo di azione locale", Bando approvato con D.D.G. n. 1786 del 29/04/2022; Progetto di cooperazione "Discovering Rural Sicily - Itinerari integrati ed esperienze uniche nell' isola dell'accoglienza", C.U.P. G88J24000040009"	68.536,72 €	03/11/2025	Anticipazione
Regione Siciliana - Assessorato dell'Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca mediterranea	PSR Sicilia 2014-2022, Sottomisura 19.4 "Sostegno per i costi di gestione e animazione", D. D.S. 2993/2018 del 19/11/2018 dell'Ispettorato Provinciale dell'Agricoltura di Ragusa, C.U.P. G69C18000070009	107.584,28 €	17/07/2025	Saldo
Regione Siciliana - Assessorato dell'Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca mediterranea	PSR Sicilia 2014-2022, Sottomisura 19.4 "Sostegno per i costi di gestione e animazione", D. D.S. n. 5257 del 23/10/2023 dell'Ispettorato Provinciale dell'Agricoltura di Ragusa, C.U.P. G66B22000040009	81.049,00 €	09/09/2025	SAL I
		28.660,81 €	31/12/2025	SAL II
Regione Siciliana - Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale	Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 1 - Componente 1 - Asse 1, Misura 1.7.2 "Rete Dei Servizi Di Facilitazione Digitale", C.U. P. G69I23002280006	330.000,00 €	18/12/2025	Acconto II
		33.000,00 €	18/12/2025	Acconto II
Regione Siciliana - Assessorato dell'Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca mediterranea	PSR Sicilia 2014-2022, Sottomisura 19.2 "Attuazione del Piano di Sviluppo Locale - Sostegno all'esecuzione degli interventi nell' ambito della strategia di sviluppo locale di tipo partecipativo", Bando pubblicato il 28/02/2019 e successivo avviso del 01/04/2019; Progetto operativo n. 2/2020 "Destinazione Turistica Terra Barocca", C.U.P. G64H19000100009	68.648,83 €	29/09/2025	SAL II
		29.688,50 €	17/12/2025	Saldo
Regione Siciliana - Assessorato dell'Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca mediterranea	PSR Sicilia 2014-2022, Sottomisura 19.2 "Attuazione del Piano di Sviluppo Locale - Sostegno all'esecuzione degli interventi nell' ambito della strategia di sviluppo locale di tipo partecipativo", Bando approvato con D.D.G. n. 1732 del 11/05/2021; Progetto operativo n. 3/2021 "PUMS Intercomunale Terra Barocca - Piano di sviluppo dei servizi di mobilità", CUP G62C17000220009	18.000,00 €	17/12/2025	Saldo
		204.261,74 €	29/09/2025	SAL I

Regione Siciliana - Assessorato dell’Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca mediterranea	PSR Sicilia 2014-2022, Sottomisura 19.2 “Attuazione del Piano di Sviluppo Locale - Sostegno all’esecuzione degli interventi nell’ ambito della strategia di sviluppo locale di tipo partecipativo”, Avviso di chiamata a progetto approvato con D.D.G. n. 2797 del 19/06/2023; Progetto Operativo n. 4/2023 "Terra Barocca Naturalmente Accogliente", C.U.P. G88J23000320009	176.457,98 €	20/11/2025	SAL II
		197.161,34 €	31/12/2025	Saldo
Regione Siciliana - Assessorato dell’Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca mediterranea	PSR Sicilia 2014-2022, Sottomisura 19.2 “Attuazione del Piano di Sviluppo Locale - Sostegno all’esecuzione degli interventi nell’ ambito della strategia di sviluppo locale di tipo partecipativo”, Chiamata a progetto approvata con DDG n. 10324 del 27/12/2024, come modificata e integrata dai DDG n. 213 del 16/01/2025, DDG n. 3022 del 28/03/2025 e DDG n. 3162 del 03/04 /2025; Progetto Operativo n. 5/2025 “Enjoy Barocco - cultura, buon cibo e gestione innovativa per uno sviluppo turistico sostenibile”, C.U.P. G89I25000420009	178.085,30 €	03/11/2025	Anticipazione
		390.396,98 €	31/12/2025	Saldo
Comune di Ragusa	Fondo Nazionale per le Politiche Giovanili, Bando ANCI “Giovani ed impresa” (seconda edizione) pubblicato il 29/07/2024; Progetto “Radice - Centro Polifunzionale di Rigenerazione Economica e Culturale”, C.U.P. F31B25000040005	4.728,00 €	07/07/2025	Anticipazione

Ricavi da attività commerciale

Non si rilevano entrate derivanti da servizi prestati dalla Società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d’esercizio ha evidenziato **il risultato dell’esercizio** di 3.185,00, che gli amministratori della società proporranno ai soci, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

In caso di Utile

La proposta di delibera prevede:

- 30% a riserva legale indivisibile: € 955,64;
- residuo a riserva straordinaria/indivisibile: € 2.229,82;

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.

Viene deliberato di convocare l'Assemblea dei soci per il giorno 29.06.2026 giugno alle ore 09:00 in prima convocazione e per il giorno 30.06.2026 giugno alle ore 15:30 in seconda convocazione presso Palazzo San Domenico del Comune di Modica.

Si precisa che, nel rispetto dell'art. 16 dello statuto sociale, la Società si è avvalsa del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio, in considerazione delle esigenze connesse alla gestione amministrativa e contabile dei progetti finanziati, nonché all'utilizzo e all'adeguamento del software gestionale per la rilevazione dei dati contabili e amministrativi.

Modica 12/06/2026

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta MONISTERI MARIA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.