AZIENDA SPECIALE SILVO PASTORALE DEL COMUNE DI TROINA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	TROINA (EN) - VIA NUOVA DEL CARMINE N. 6
Codice Fiscale	81001610864
Numero Rea	64124
P.I.	00648920866
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	ENTE PUBBLICO ECONOMICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	022000

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	473
7) altre	193.189	160.822
Totale immobilizzazioni immateriali	193.189	161.295
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	10.887	-
3) attrezzature industriali e commerciali	30.140	32.653
4) altri beni	85.689	606
Totale immobilizzazioni materiali	126.716	33.259
Totale immobilizzazioni (B)	319.905	194.554
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.181	-
4) prodotti finiti e merci	5.795	-
Totale rimanenze	8.976	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.190	133.758
Totale crediti verso clienti	92.190	133.758
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.937	8.540
Totale crediti tributari	8.937	8.540
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.270	55.344
Totale crediti verso altri	101.270	55.344
Totale crediti	202.397	197.642
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	217.799	68.892
3) danaro e valori in cassa	450	185
Totale disponibilità liquide	218.249	69.077
Totale attivo circolante (C)	429.622	266.719
D) Ratei e risconti	14.385	9.888
Totale attivo	763.912	471.161
Passivo		
A) Patrimonio netto		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	7.846	7.846
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	154.214	120.643
Varie altre riserve	17.468	37.361
Totale altre riserve	171.682	158.004
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	227.940	13.678
Totale patrimonio netto	500.879	179.528
D) Debiti		

3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	90.000	90.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	90.000	90.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.538	118.728
Totale debiti verso fornitori	87.538	118.728
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.845	12.698
Totale debiti verso controllanti	19.845	12.698
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.778	8.303
Totale debiti tributari	10.778	8.303
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.150	11.044
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.150	11.044
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.720	11.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.315	14.955
Totale altri debiti	28.035	26.470
Totale debiti	248.346	267.243
E) Ratei e risconti	14.687	24.390
Totale passivo	763.912	471.161

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	284.270	294.913
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	353.161	83.565
altri	35.816	2.856
Totale altri ricavi e proventi	388.977	86.421
Totale valore della produzione	673.247	381.334
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	43.325	25.449
7) per servizi	130.673	68.918
8) per godimento di beni di terzi	28.447	7.394
9) per il personale		
a) salari e stipendi	143.538	153.779
b) oneri sociali	58.655	61.911
Totale costi per il personale	202.193	215.690
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.153	29.862
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.731	10.134
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	463	782
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.347	40.778
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.976)	-
14) oneri diversi di gestione	3.113	6.992
Totale costi della produzione	440.122	365.221
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	233.125	16.113
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.050	2.080
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.050	2.080
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.050)	(2.080)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	231.075	14.033
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.135	355
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.135	355
21) Utile (perdita) dell'esercizio	227.940	13.678

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	227.940	13.678
Imposte sul reddito	3.135	355
Interessi passivi/(attivi)	2.050	2.080
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	233.125	16.113
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.884	39.996
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	40.884	39.996
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	274.009	56.109
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.976)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	41.568	(78.276)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(31.190)	53.312
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.497)	2.864
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(9.703)	(15.762)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(34.030)	129.044
Totale variazioni del capitale circolante netto	(46.828)	91.182
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	227.181	147.291
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.050)	(2.080)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.135)	(355)
Totale altre rettifiche	(5.185)	(2.435)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	221.996	144.856
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(111.188)	(1.607)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(55.047)	(118.965)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(166.235)	(120.572)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	55.761	24.284
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	68.892	44.407
Danaro e valori in cassa	185	386
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	69.077	44.793
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	217.799	68.892
Danaro e valori in cassa	450	185
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	218.249	69.077

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

insieme con lo stato patrimoniale ed il conto economico chiusi al 31.12.2020 che evidenziano un utile di €. 227.939,63, Vi sottoponiamo la presente nota integrativa, che in base all'art. 2423 del Codice Civile, costituisce parte integrante al bilancio stesso.

In relazione alla situazione contabile della società ed il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni ed i dettagli esposti nei punti che seguono.

L'Azienda Speciale svolge l'attività di gestione del demanio forestale del Comune di Troina attraverso la salvaguardia, la valorizzazione dell'intero territorio demaniale. Tale attività viene svolta essenzialmente attraverso la gestione tecnico ed eco-compatibile dei boschi e dei prati, che consiste nel taglio della legna, nell'affitto dei fondi rustici, dei terreni a pascolo e nella fruizione a terzi del territorio. Dall'anno 2019 viene svolta l'attività di allevamento di equini per il raggiungimento degli scopi istituzionali. Dal 18.08.2020 viene svolta anche l'attività di vendita prodotti di salumeria e cosmetici in modo non sistematico. Durante l'esercizio le attività sono state svolte regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 del Codice Civile. Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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 iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Trattasi di: Spese di manutenzione straordinaria automezzi, Software, Oneri pluriennali per la redazione del piano di gestione forestale (PGF), Oneri pluriennali per miglioramenti fondiari, Oneri pluriennali per miglioramenti fondiari relativi all'attività di allevamento di Equini, Tra le immobilizzazioni immateriali figurano anche le voci "Oneri di progettazione Caserma Sambuchello", "Oneri di progettazione Caserma Bracallà" e "Diritti all'aiuto PAC".

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.070	313.655	315.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.597	152.833	154.430
Valore di bilancio	473	160.822	161.295
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	129.036	129.036
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(76.672)	(76.672)
Ammortamento dell'esercizio	473	22.680	23.153
Altre variazioni	-	2.683	2.683
Totale variazioni	(473)	32.367	31.894
Valore di fine esercizio			
Costo	2.070	366.019	368.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.070	172.830	174.900
Valore di bilancio	0	193.189	193.189

Le altre immobilizzazioni immateriali sono rappresentati dalle seguenti voci: "Spese manutenzione straordinaria automezzi" per euro 4.274, "Oneri pluriennali per la redazione del PGF" per euro 34.192, "Oneri pluriennali per miglioramenti fondiari" per euro 3.194, "Oneri pluriennali per miglioramenti fondiari attività di allevamento equini" per euro 9.197. Tra le immobilizzazioni immateriali figurano le voci: "Oneri di progettazione Caserma Sambuchello" per euro 14.288, "Oneri di progettazione Caserma Bracalla" per euro 8.192 e "Diritti all'aiuto PAC" per euro 119.852. I diritti all'aiuto PAC, ricevuti dall'AGEA nell'anno 2019 senza corrispettivo, sono stati oggetto di rivalutazione ai sensi delle legge 126/2020 e il valore contabile inserito di euro 93.410,72 è quello direttamente fornito dall'Ente pagatore AGEA. Tale valore figura nella voce "Riserva di rivalutazione ex. legge 126/2020".

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

- Attrezzature 15%

- Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche 20%
- Autovetture 25%
- Mobili e arredi 12%
- Altri beni materiali 15% - Impianti 15%
- Equini 7%, tale aliquota è stata determinata tenendo conto della vita produttiva media degli equini, quantificata in 15 anni circa. Non sono state effettuate rivalutazioni di legge o volontarie.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	148.006	3.610	151.616
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	115.353	3.004	118.357
Valore di bilancio	-	32.653	606	33.259
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.770	8.173	28.151	48.094
Riclassifiche (del valore di bilancio)	4.340	-	76.673	81.013
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	11.715	11.715
Ammortamento dell'esercizio	883	10.686	6.163	17.732
Altre variazioni	(4.340)	-	(1.863)	(6.203)
Totale variazioni	10.887	(2.513)	85.083	93.457
Valore di fine esercizio				
Costo	16.110	156.179	96.719	269.008
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.223	126.039	11.030	142.292
Valore di bilancio	10.887	30.140	85.689	126.716

La voce "Impianti e Macchinario" si riferisce al conto contabile "Impianti di comunicazione" per euro 10.887. La voce "Attrezzature industriali e commerciali" si riferisce alle seguenti voci: "Attrezzatura varia" per euro 2.955, "Mobili e arredi" per euro 8.177, "Autovetture" per euro 13.600, Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche" per euro 1.784, "Attrezzature relative all'attività di commercio prodotti cosmetici" per euro 2.503, "Attrezzature relative all'attività di commercio prodotti di salumeria" per euro 1.121., mentre la voce "Altre Immobilizzazioni materiali" si riferisce alla seguente voce "altri beni materiali" per euro 356, "Asini" per euro 76.683, "Asini da incremento biologico" per euro 6.400 e "Cavalli da incremento biologico" per euro 2.250. Gli importi sono considerati al netto degli ammortamenti. Le voci "Asini da incremento biologico" e "Cavalli da incremento biologico" rappresentano le nuove nascite e valutate al loro prezzo di mercato. Tali valori figurano nella voce del conto economico tra i "proventi da incremento biologico" e successivamente da destinare su proposta del Consiglio di Amministrazione a Riserva per utili non distribuibili.

Attivo circolante

Qui di seguito sono dettagliati le voci dell'attivo circolante con specifico dettaglio delle variazioni dei crediti come richiesto dai principi contabili nazionali.

Rimanenze

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.181	3.181
Prodotti finiti e merci	5.795	5.795
Totale rimanenze	8.976	8.976

Le rimanenze finali sono così suddivisi: materie di consumo relativi all'attività di allevamento euro 3.181, prodotti di salumeria euro 1.400 e prodotti cosmetici euro 4.395.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	133.758	(41.568)	92.190	92.190
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.540	397	8.937	8.937
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	55.344	45.926	101.270	101.270
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	197.642	4.755	202.397	202.397

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni: saldo al 01.01.2020 euro 782, utilizzo nell'esercizio 2020 euro 782, accantonamento nell'esercizio 2020 euro 463, saldo al 31.12.2020 euro 463.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	92.190	92.190
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.937	8.937
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.270	101.270
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	202.397	202.397

I crediti verso clienti al 31.12.2020 sono così costituiti: Foti Belligambi Giuseppe euro 480, Nuova Presenza Soc. Coop. Agricola euro 465, Mancuso Pier euro 41.218, Società Agricola Masseria San Pio euro 15.164, Clienti vari euro 2.953, SA e MA Srl. euro 1.351, Foti Belligambi Giuseppe, Cavallaro Vita, S.S.Stella D'Argento e Triscari Sprimuto Marisa c/fatture da emettere competenze 2015 euro 3.734, Vivaldi Maimone Giuseppe c/fatture da emettere competenze 2020 euro 4.532, Mancuso Renato c/fatture da emettere competenze 2020 euro 4.751, Mancuso Pier c/fatture da emettere competenze 2020 euro 3.949, Società Agricola F.lli Lombardo c/fatture da emettere competenze 2019 e 2020 euro 4.258, Sicil Nebros Soc. Coop. Agricola c/fatture da emettere competenze 2020 euro 2.770, Leanza Maria Teresa c/fatture da emettere competenze 2020 euro 4.535, Virzì L'Acqua Vito c/fatture da emettere competenze 2020 euro 1.347, Lombardo Daniela c/fatture da emettere 2020 euro 1.146, Fondo svalutazione crediti euro 463.

I crediti di natura tributaria sono rappresentati da Crediti v/erario per I.V.A. euro 6.685, Crediti v/erario per Add.le Reg. le euro 149, Crediti v/erario cod. 1701 euro 605, Crediti v/erario per IRAP euro 971, Crediti v/erario cod. 1627 euro 245 e erario c/acconto IRES euro 282.

I crediti verso altri sono costituiti dalle seguenti voci: Crediti v/Lo Re Salvatore per penalità, sanzioni risarcitorie per violazioni contrattuali euro 54, Crediti v/Cuffari Antonino per penalità, sanzioni risarcitorie per violazioni contrattuali euro 486, Crediti v/Assessorato Reg.le Territorio e Ambiente euro 79.047, Crediti v/Oasi Centro Benessere euro 11.050, Crediti v/Class Horse TV S.r.l. euro 310, Crediti v/INPDAP Enna euro 416, Crediti v/INPS euro 48, Crediti v/Foti Belligambi Giuseppe euro 4.784, Crediti v/Foti Belligambi Giovanni euro 4.784, Crediti v/Tiscali Italia S.p.a. euro 96, Crediti v/Enel Energia euro 195.

Disponibilità liquide

Qui di seguito sono espone le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	68.892	148.907	217.799
Denaro e altri valori in cassa	185	265	450
Totale disponibilità liquide	69.077	149.172	218.249

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

Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.888	4.497	14.385
Totale ratei e risconti attivi	9.888	4.497	14.385

Sono rappresentati da risconti attivi per euro 5.154, risconti attivi pluriennali per euro 7.549 e costi anticipati per euro 1.682.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, cioè al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

Patrimonio netto

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, si riportano nel prospetto che segue le principali variazioni registrate nell'esercizio in corso rispetto a quello precedente. Immediatamente sotto è dettagliata la composizione della voce "Altre riserve".

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Riserve di rivalutazione	-	93.411	-		93.411
Riserva legale	7.846	-	-		7.846
Altre riserve					
Riserva straordinaria	120.643	33.571	-		154.214
Varie altre riserve	37.361	-	(19.893)		17.468
Totale altre riserve	158.004	33.571	(19.893)		171.682
Utile (perdita) dell'esercizio	13.678	227.940	(13.678)	227.940	227.940
Totale patrimonio netto	179.528	354.922	(33.571)	227.940	500.879

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	-	B
Riserve di rivalutazione	93.411	A B
Riserva legale	7.846	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	154.214	A B C
Varie altre riserve	17.468	
Totale altre riserve	171.682	
Totale	272.939	

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

L'Azienda, per la peculiare attività che svolge, ai fini previdenziali, è iscritta alla Fondazione ENPAIA, versa all'Ente Enpaia la contribuzione pari al 6% della retribuzione lorda mensile per il Fondo TFR. La contribuzione del 4% della retribuzione lorda mensile per il Fondo di Previdenza e la contribuzione dell'1% della retribuzione lorda mensile (2% per il Dirigente) per l'Assicurazione Infortuni professionale ed extra professionale. Inoltre, per i dipendenti che svolgono attività istituzionale di vigilanza viene versata l'imposta IRAP nella misura dell'8,50% sull'imponibile contributivo.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	90.000	-	90.000	90.000	-
Debiti verso fornitori	118.728	(31.190)	87.538	87.538	-
Debiti verso controllanti	12.698	7.147	19.845	19.845	-
Debiti tributari	8.303	2.475	10.778	10.778	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.044	1.106	12.150	12.150	-
Altri debiti	26.470	1.565	28.035	18.720	9.315
Totale debiti	267.243	(18.897)	248.346	239.031	9.315

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	90.000	90.000
Debiti verso fornitori	87.538	87.538
Debiti verso imprese controllanti	19.845	19.845
Debiti tributari	10.778	10.778
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.150	12.150
Altri debiti	28.035	28.035
Debiti	248.346	248.346

I debiti verso fornitori per euro 87.538 sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. I debiti tributari al 31.12.2020 accolgono solo le passività per imposte certe e determinate e risultano così costituiti: Erario c/ritenute cod.1001 euro 2.272, Erario c/ritenute cod.1040 euro 600, Erario c/IVA split payment cod. euro 2.192, Erario c/ritenute cod. 3847 euro 32, Erario c/ritenute cod.1631 euro 587, Debiti v/erario per IRES euro 3.135, Debiti v/Erario per IRAP euro 1.960. Nell'anno 2020 è stato estinto il piano di rateazione a seguito dell'avviso bonario ricevuto di cui all'art. 36 bis del DPR 600/73 relativo all'IRAP 2012.

La voce Erario c/IVA split payment si riferisce debito IVA mese di dicembre 2020 e risulta pagato alla data di stesura della presente nota integrativa.

Le voci Debiti v/erario per IRAP, Erario c/rit.1001, Erario c/rit.1040 si riferiscono a debiti relativi al mese di dicembre 2020 e risultano già pagati alla data di redazione della presente nota integrativa.

I debiti v/Istituti Previdenziali al 31/12/2020 risultano già pagati alla data di redazione della presente nota integrativa e sono così costituiti: INPS c/contributi euro 34, INAIL c/contributi euro 560, INPDAP c/contributi euro 7.625, ENPAIA c/contributi euro 3.850, Fondo Prev.credito lav.dip. euro 81. I debiti verso soci per finanziamenti sono rappresentati da anticipi di cassa del Comune di Troina per euro 90.000. I debiti v/altri al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Debiti v/Serit Riscossione Sicilia euro 585, Personale c/retribuzioni euro 11.225, Trattenute stipendi per euro 1.031, Debiti diversi euro 1.019, Debiti v/FCA Bank euro 4.860 entro i 12 mesi ed euro 9.315 oltre i 12 mesi. I debiti verso imprese controllanti si riferiscono debiti v/Comune di Troina euro 19.845 relativi ad emolumenti ed oneri accessori per la funzione di Direttore Tecnico svolta negli anni 2019 e 2020 da parte del Dott. Caputo Gabriele, Ragioniere Generale del Comune di Troina. La voce Debiti verso Riscossione Sicilia si riferisce alla rateazione di imposte e contributi, comprensivi di sanzioni ed interessi, iscritti a ruolo per le annualità dal 2005 al 2010.

Tale rateazione è stata accolta in data 14.04.2015 per un numero di 72 rate mensili.

Risultano regolarmente versate tutte le rate aventi scadenza fino alla data di redazione della presente nota integrativa.

La voce debiti verso FCA Bank si riferisce al contratto di finanziamento in 60 rate mensili di euro 405,00 stipulato per l'acquisto dell'autovettura JEEP RENEGADE. Risultano regolarmente versate le rate.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	24.390	(9.703)	14.687
Totale ratei e risconti passivi	24.390	(9.703)	14.687

Sono rappresentati da ricavi anticipati per euro 14.687.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in base al principio di competenza temporale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi delle vendite e prestazioni si riferiscono ai proventi derivanti dall'affitto dei pascoli e dalla vendita delle erbe. In misura minore i proventi peculiari dell'azienda sono quelli provenienti dalla fruizione delle strutture recettive in gestione. Altri proventi riguardano i contributi erogati dall'Assessorato Regionale Territorio e Ambiente per la copertura dei costi annuali di gestione e i contributi erogati dall'AGEA per l'attività agro-silvo-pastorale.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Canone affitto terreni in gestione euro 10.157 (anno 2020) - euro 10.561 (anno 2019)

Canone aree a pascolo euro 268.130 (anno 2020) - euro 284.352 (anno 2019)

Vendita prodotti di salumeria euro 3.140 (anno 2020) - Vendita prodotti cosmetici euro 2.843 (anno 2020) TOTALE euro 284.270 (anno 2020) - euro.294.913 (anno 2019)

Gli Altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Contr.Ass.to Reg.Territorio-Ambiente euro 79.047 (anno 2020) - euro 83.565 (anno 2019) Contributi AGEA euro 273.664 (anno 2020) Contributi attivi da privati euro 450 (anno 2020)

Proventi x fruiz. strutture in gestione euro 727 (anno 2020) - euro 782 (anno 2019)

Proventi diversi euro 26.397 (anno 2020) - euro 1.693 (anno 2019)

Ricavi c/omaggio euro 0 (anno 2020) - euro 200 (anno 2019) Proventi da incremento biologico euro 8.650 (anno 2020)

Arrotondamenti attivi euro 42 (anno 2020) - euro 181 (anno 2019)

TOTALE euro 388.977 (anno 2020) - euro 86.421 (anno 2019)

Costi della produzione

I Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi Sono correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

La voce Costi per il personale comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespiti e del suo sfruttamento nella fase produttiva

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Dettaglio Interessi e altri oneri finanziari

Altri interessi passivi 1.290

Commissioni bancarie 760

TOTALE 2.050

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	760
Altri	1.290
Totale	2.050

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	0.17
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6.17

Dal 01.03.2019 la funzione di Direttore Tecnico è svolta fino all'individuazione di un nuovo Direttore Tecnico, tramite l'espletamento di una procedura selettiva, dal Dott. Caputo Gabriele, Ragioniere Generale del Comune di Troina. Dal mese di ottobre 2019 sono state attivate n. 6 borse lavoro a soggetti per il supporto all'attività di allevamento di asini, mentre dal mese di giugno 2020 le borse lavoro attivate risultano n. 8.

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

Per i componenti del consiglio di amministrazione non è previsto nessun compenso, mentre per il revisore unico il compenso, per l'attività svolta nell'anno 2020, è stato di euro 1.567.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio anno 2020 di euro 227.940 a fondo di riserva straordinaria per euro 219.290 ed a Riserva per utili non distribuibili per euro 8.650.