

G.A.L. ALTO SALENTO SOC. CONSORT. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CATTEDRALE, 11 - 72017 OSTUNI (BR)
Codice Fiscale	01796690749
Numero Rea	BR 000000101051
P.I.	01796690749
Capitale Sociale Euro	124.050 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	944.117	1.212.410
II - Immobilizzazioni materiali	164.810	242.425
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.038	3.403
Totale immobilizzazioni (B)	1.112.965	1.458.238
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.300	12.934
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.694.531	2.040.728
Totale crediti	1.694.531	2.040.728
IV - Disponibilità liquide	14.127	127.973
Totale attivo circolante (C)	1.715.958	2.181.635
D) Ratei e risconti	52	4.439
Totale attivo	2.828.975	3.644.312
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	124.050	124.050
IV - Riserva legale	591	591
VI - Altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(37.335)	(7.419)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.824	(29.916)
Totale patrimonio netto	98.131	87.307
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.410	5.065
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.610.208	2.075.808
Totale debiti	1.610.208	2.075.808
E) Ratei e risconti	1.116.226	1.476.132
Totale passivo	2.828.975	3.644.312

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	21.545	6.324
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	403.963	399.101
altri	1.152	58.798
Totale altri ricavi e proventi	405.115	457.899
Totale valore della produzione	426.660	464.223
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	57
7) per servizi	39.499	87.926
8) per godimento di beni di terzi	(600)	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	18.409	58.188
b) oneri sociali	2.000	17.181
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	4.123
c) trattamento di fine rapporto	0	4.123
Totale costi per il personale	20.409	79.492
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	345.910	322.744
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	268.294	268.294
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.616	54.450
Totale ammortamenti e svalutazioni	345.910	322.744
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.634	2.032
14) oneri diversi di gestione	3.953	2.887
Totale costi della produzione	414.805	495.138
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.855	(30.915)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	79	1.103
Totale proventi diversi dai precedenti	79	1.103
Totale altri proventi finanziari	79	1.103
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	104
Totale interessi e altri oneri finanziari	5	104
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	74	999
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.929	(29.916)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.105	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.105	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.824	(29.916)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

l'anno appena trascorso ci ha visti impegnati nella chiusura della programmazione del PSR Puglia 2007-2013 e nell'attività preparatoria del PAL Alto Salento a valere sulla programmazione 2014-2020.

Il ns. Gruppo di Azione Locale (GAL) nel 2017 ha rendicontato e controllato con AGEA quanto speso nell'ambito della misura 431 "Spese di Gestione e animazione" e della misura 313 Azione 313.2 -"Creazione di centri di informazione e di accoglienza turistica"; sono stati finanziati due centri di informazione turistica, in due dei comuni dell'area dell'Alto Salento, Ostuni e San Vito dei Normanni, allocati rispettivamente nell'Ex macello comunale ed in parte del Ex stabilimento enologico "Dentice di Frasso" il tutto per importo pari a € **1.550.000,00** progetti chiusi nel 2018.

Inoltre il gal ha portato avanti le attività previste del programma "Garanzia Giovani" di cui si attende dalla Regione il pagamento delle compente maturate per l'attivazione dei tirocini formativi.

Nel periodo gennaio - luglio il gal alto salento è stato impegnato nelle attività di animazione del territorio in qualità di soggetto capofila di un partenariato pubblico- privato per la predisposizione del Piano di Azione Locale Alto Salento in risposta al bando di selezione emanato, nel mese di gennaio, dalla Regione Puglia a valere sulla misura 19 del PSR Puglia 2014-2020, dopo l'annullamento in autotutela dell'avviso pubblico emanato nel 2016.

Il gal alto salento ha ottenuto nel febbraio 2018 l'approvazione del progetto presentato a valere sulla sottomisura 19.1 "Attività preparatoria della SSL" per un importo pari a € 100.000,00.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
 - i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
 - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di servizi alle imprese e gestione dei fondi europei riservati ai GAL.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta 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 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I principali fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Nel corso dell'esercizio si è verificato la pubblicazione del nuovo bando dopo l'annullamento dell'avviso relativo alla misura 19 del PSR Puglia 2014-2020 emanato nel 2016 in autotutela.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo:

	2016	2017	diff
Immobilizzazioni imm.	1.212.410	944.117	-268.293
Immobilizzazioni mater.	242.425	164.810	- 77.615
Immobilizzazioni finanz.	3.403	4.038	635
Rimanenze	12.934	7.300	-5.634
Crediti esig. entro es. succ	2.040.728	1.694.531	-346.197
Disponib. Liquide	127.973	14.127	-113.846
Ratei e risconti	4.439	52	- 4.387
TOTALE	3.644.312	2.828.975	-815.337

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito del 23,6% rispetto all'anno precedente passando da euro 1.458.238 ad euro 1.112.965 a seguito dell'ammortamento annuale.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.352.880	327.309	3.403	1.683.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	268.294	84.884		353.178
Valore di bilancio	1.212.410	242.425	3.403	1.458.238
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	635	635
Ammortamento dell'esercizio	268.294	77.616		345.910
Totale variazioni	(268.294)	(77.616)	635	(345.275)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.352.880	327.309	-	1.680.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	536.588	162.500		699.088
Valore di bilancio	944.117	164.810	4.038	1.112.965

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.003	1.003
Valore di bilancio	1.003	1.003
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.100	1.100
Totale variazioni	1.100	1.100
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	2.103	2.103

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a :
depositi cauzionali su contratti.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.400	(465)	1.935	1.935
Totale crediti immobilizzati	2.400	(465)	1.935	1.935

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	1.935	1.935

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Il totale dell'attivo è diminuito del 22% rispetto all'anno precedente passando da euro 3.644.312 a euro 2.828.975 a causa soprattutto della mancata partecipazione al nuovo bando di finanziamento dei Gal da Parte della Regione per ,mancanza dei requisiti partecipativi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

voci	2017	2016	diff.
A) Patrimonio netto	98.131	87.307	10.824
B) Fondi per rischi e oneri	0	0	0
C) Trattamento di fine rapporto lav. Sub.	4.410	5.065	- 655
D) Debiti esig. entro esercizio succ.	1.610.208	2.075.808	-465.600
E) Ratei e risconti	1.116.226	1.476.132	359.906
Totale passivo	2.828.975	3.644.312	-815.337

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale .

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 5% pari a euro 541,00 a riserva legale e i restanti euro 10.283,00 a copertura delle perdite pregresse.

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

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

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

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Ostuni, 05/04/2018

Il Presidente del CdA
Gianfranco Coppola

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Anglani Enio -Dottore Commercialista - dichiara che la copia informatica è conforme all'originale documento cartaceo conservato presso la sede sociale, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso della Camera di Commercio.

Imposta di bollo assolta tramite la camera di Commercio di Brindisi autorizzazione n. 15937 /92 del 17/10/1992 del Ministero delle Finanze - Agenzia delle Entrate-

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese