

G.A.L. LUOGHI DEL MITO E DELLE GRAVINE SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	MOTTOLA
Codice Fiscale	02467740730
Numero Rea	TARANTO 148100
P.I.	02467740730
Capitale Sociale Euro	127.640 i.v.
Forma giuridica	Consorzi
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	297	52.371
II - Immobilizzazioni materiali	27.920	37.614
III - Immobilizzazioni finanziarie	726	726
Totale immobilizzazioni (B)	28.943	90.711
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.917	146.120
Totale crediti	154.917	146.120
IV - Disponibilità liquide	3.697	1.073
Totale attivo circolante (C)	158.614	147.193
D) Ratei e risconti	842	14.885
Totale attivo	188.399	252.789
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	127.640	127.640
IV - Riserva legale	178	178
VI - Altre riserve	(2)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(27.242)	(24.628)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.215)	(2.614)
Totale patrimonio netto	97.359	100.577
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.573	61
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.293	42.307
Totale debiti	53.293	42.307
E) Ratei e risconti	36.174	109.844
Totale passivo	188.399	252.789

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	160.276	2.026.657
altri	34.656	2.952
Totale altri ricavi e proventi	194.932	2.029.609
Totale valore della produzione	194.932	2.029.609
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	-	14.756
7) per servizi		
	95.204	1.801.970
8) per godimento di beni di terzi		
	8.642	24.755
9) per il personale		
a) salari e stipendi	21.873	120.617
b) oneri sociali	6.339	35.734
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.771	8.898
c) trattamento di fine rapporto	1.512	8.679
e) altri costi	259	219
Totale costi per il personale	29.983	165.249
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	61.767	22.420
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.074	13.594
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.693	8.826
Totale ammortamenti e svalutazioni	61.767	22.420
14) oneri diversi di gestione		
	2.556	3.077
Totale costi della produzione	198.152	2.032.227
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.220)	(2.618)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	150
Totale proventi diversi dai precedenti	6	150
Totale altri proventi finanziari	6	150
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	146
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	146
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5	4
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.215)	(2.614)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.215)	(2.614)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e 2435 bis e seguenti del Codice Civile, è adeguato al D. Lgs. 139/2015. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

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

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Deroghe

L'approvazione del bilancio d'esercizio, relativo all'esercizio 2016, è stata eccezionalmente differita ai 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'articolo 2364 e dallo statuto. In quanto si sono verificate condizioni soggettive per lo slittamento di tale termine. Il rinvio della convocazione dell'assemblea dei soci è stato necessario in seguito alla proroga della scadenza del bando della Misura 19.1 e 19.2 al 4 aprile 2017, poiché non erano noti tutti gli elementi per determinare o stimare il risultato di esercizio. Infatti la maggior parte dei costi sostenuti nell'anno 2016 si riferiscono a costi relativi al sostegno preparatorio della Misura 19.1, procedura ancora in itinere da parte della Regione Puglia. La proroga in questione è anche dettata dalla prima applicazione delle disposizioni introdotte dal D. Lgs. 139/2015 e dai nuovi principi contabili nazionali approvati a dicembre 2016.

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

In esecuzione dell'art. 2427 numero 2 del c.c. nella seguente tabella sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico e ammortamenti);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni e ammortamento);
- la situazione di fine esercizio (costo storico e ammortamenti).

Inoltre si evidenzia che è stato necessario, sulla base del D. Lgs 139/2015, eliminare i costi di sviluppo per carenza di certezza nel generare ricavi correlati agli stessi.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	203.841	97.139	726	301.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	151.470	59.525		210.995
Valore di bilancio	52.371	37.614	726	90.711
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	52.074	9.694		61.768
Totale variazioni	(52.074)	(9.694)	-	(61.768)
Valore di fine esercizio				
Costo	203.841	97.139	726	301.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	203.544	69.219		272.763
Valore di bilancio	297	27.920	726	28.943

Criteria di valutazione e coefficienti di ammortamento

Anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati, quelli utilizzati sono i coefficienti previsti dalla normativa fiscale, poiché stimati, corrispondente alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Sinora non è stato necessario rivalutare o svalutare i singoli beni delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Attivo circolante

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 tributari iscritti nell'attivo circolante	13.910	7.292	21.202	21.202
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	132.210	1.505	133.715	133.715
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	146.120	8.797	154.917	154.917

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente i crediti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di realizzo.

I crediti tributari sono: Irap e Ires per € 5.905, Iva € 12.588, ritenute redditi lavoro autonomo € 2.281 e ritenute sui collaboratori € 427.

Il credito verso altri include il credito verso la Regione Puglia di € 92.598, che rappresentano i costi sostenuti per l'animazione e la progettazione del Piano di Azione Locale nell'ambito della Misura 19.1, e un residuo di gestione della programmazione Leader +.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.202	21.202
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	133.715	133.715
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	154.917	154.917

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	2.634	2.634
Denaro e altri valori in cassa	1.073	(10)	1.063
Totale disponibilità liquide	1.073	2.624	3.697

Criteria di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Il denaro ed i valori bollati sono anch'essi stati iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi misurano gli oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e documentale. Nello specifico si riferiscono ai risconti attivi calcolati sulle polizze fideiussorie prestate a favore di Agea.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	14.885	(14.043)	842
Totale ratei e risconti attivi	14.885	(14.043)	842

Criteria di valutazione

I risconti attivi sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	127.640	-	-		127.640
Riserva legale	178	-	-		178
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	3		(2)
Totale altre riserve	1	-	3		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(24.628)	(2.614)	-		(27.242)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.614)	-	(2.614)	(3.215)	(3.215)
Totale patrimonio netto	100.577	(2.614)	(2.611)	(3.215)	97.359

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(2)
Totale	(2)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso il dipendente in forza a tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	61
Variations nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.512
Totale variazioni	1.512
Valore di fine esercizio	1.573

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variatione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	32.679	(32.679)	-	-
Debiti verso fornitori	5.089	30.703	35.792	35.792

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	-	410	410	410
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	533	1.037	1.570	1.570
Altri debiti	4.006	11.515	15.521	15.521
Totale debiti	42.307	10.986	53.293	53.293

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente i debiti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso fornitori

I Debiti verso fornitori si riferiscono principalmente alle parcelle e fatture da ricevere.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	35.792	35.792
Debiti tributari	410	410
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.570	1.570
Altri debiti	15.521	15.521
Debiti	53.293	53.293

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	53.293	53.293

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	35.792	35.792
Debiti tributari	410	410
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.570	1.570
Altri debiti	15.521	15.521
Totale debiti	53.293	53.293

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi misurano i proventi la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	109.844	(73.670)	36.174
Totale ratei e risconti passivi	109.844	(73.670)	36.174

Criteria di valutazione

I risconti passivi sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Essi si riferiscono ai contributi pubblici concessi per le spese di gestione della programmazione 2007 - 2013 non ancora maturati per effetto del principio della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è composto principalmente dai contributi di competenza di questo esercizio, relativi alla programmazione 2007 - 2013, ai contributi che saranno erogati a copertura delle spese sostenute per l'animazione e la progettazione del Piano di Azione Locale nell'ambito Misura 19.1, e dal risarcimento della spese di manutenzione straordinaria relative agli immobili della sede amministrativa del Gal, di proprietà del comune di Mottola.

Costi della produzione

I costi sostenuti nel 2016 si riferiscono principalmente alle spese di animazione e progettazione del Piano di Azione Locale per candidare il Gal alla Misura 19 e alle spese ordinarie di gestione per il funzionamento della società.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si evidenziano gli interessi relativi alle scoperture bancarie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	1
Totale	1

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nella voce altri ricavi sono stati riportati i rimborsi richiesti al comune di Mottola (proprietario dell'immobile concesso in locazione al Gal) delle spese di manutenzione di 32.849 sostenuti dal Gal per la funzionalità della sede amministrativa.

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

Descrizione	Valore di fine esercizio
Risultato Ante imposte	-3.215
- Imposte correnti	0
Risultato d'esercizio	-3.215

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società si è avvalsa soltanto di un dipendente poiché il 2016 è stato un anno di transizione fra la programmazione conclusasi nel 2015 e l'avvio della programmazione 2014 - 2020. In seguito al ritardo registrato per l'annullamento in autotutela del primo bando della misura 19, a partire da gennaio 2017, il consiglio di amministrazione ha ridotto ulteriormente il costo del lavoro approvando una riduzione delle ore lavorative.

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Contratto nazionale di lavoro

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio e terziario.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai membri del Collegio sindacale.

	Sindaci
Compensi	13.934

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

I conti d'ordine si riferiscono alle polizze fidejussorie stipulate a garanzia delle anticipazioni sui contributi pubblici erogati da Azea. Tali garanzie saranno svincolate a conclusione della procedura di controllo da parte dei funzionari regionali, ancora in itinere.

	Importo
Impegni	1.106.600

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

Si fa presente che il Gal si è candidato alla programmazione 2014 - 2020, ed in questi giorni l'Assessore Regionale Di Gioia ha reso pubblico che i 23 Gal candidatisi al bando della Misura 19 sono tutti potenzialmente ammissibili. A breve il Gal sarà chiamato ad apportare le modifiche richieste dal Comitato Tecnico di Valutazione dopodiché la Regione Puglia stilerà la graduatoria definitiva.

Si informa inoltre che ad aprile 2017 si è concluso, a favore del Gal, l'appello promosso dalla ditta Loizzi Michelangelo, ditta beneficiaria al quale il Gal ha revocato il contributo per mancanza dei requisiti richiesti nel bando. Il giudice ha confermato la correttezza dell'operato del consiglio di amministrazione e ha decretato a favore del Gal il pagamento delle spese legali. Ma nei giorni scorsi l'avvocato del Loizzi ha notificato al Gal il ricorso in cassazione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il consiglio di Amministrazione propone di riportare a nuovo le perdite in attesa di copertura.

Nota integrativa, parte finale

Avendo fornito nella presente nota integrativa le informazioni richieste dalla normativa vigente, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Il risultato economico per l'anno 2016 consiste in una perdita d'esercizio di € 3.215 al netto delle imposte. Tale perdita deriva dai costi di gestione sostenuti nell'anno ma non eleggibili nell'ambito della Misura 19.4. Come previsto dalla normativa vigente, anche nel 2016 non sono maturate imposte per IRAP per effetto del principio di correlazione sussistente tra i contributi pubblici e le spese del personale. Per effetto di tale principio le spese del personale non sono tassate ai fini IRAP. Infatti, le spese del personale del Gal saranno coperte integralmente dal contributo pubblico, per cui in sede di compilazione della dichiarazione Irap, le stesse, generano per l'intero ammontare della spesa, una variazione in diminuzione della base imponibile IRAP. Così facendo, si ottiene la neutralizzazione dei contributi pubblici maturati su tali spese.

Si ribadisce che i criteri sin qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

Conclusion

Note di chiusura

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio corrispondente alle risultanze delle scritture contabili.

Il Legale Rappresentante

Dott. Cavallo Alfonso

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione sostitutiva di atto notorio per l'attestazione di conformità

La sottoscritta, Gigante Maria, Dottore Commercialista, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies delle legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.