

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	260	297
II - Immobilizzazioni materiali	19.207	27.920
III - Immobilizzazioni finanziarie	726	726
Totale immobilizzazioni (B)	20.193	28.943
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.323	154.917
Totale crediti	244.323	154.917
IV - Disponibilità liquide	997	3.697
Totale attivo circolante (C)	245.320	158.614
D) Ratei e risconti	79	842
Totale attivo	265.592	188.399
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	127.640	127.640
IV - Riserva legale	178	178
VI - Altre riserve	-	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(30.457)	(27.242)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(9.952)	(3.215)
Totale patrimonio netto	87.409	97.359
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.050	1.573
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.716	53.293
Totale debiti	147.716	53.293
E) Ratei e risconti	28.417	36.174
Totale passivo	265.592	188.399

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	100.824	160.276
altri	-	34.656
Totale altri ricavi e proventi	100.824	194.932
Totale valore della produzione	100.824	194.932
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	79.965	95.204
8) per godimento di beni di terzi		
	8.642	8.642
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.649	21.873
b) oneri sociali	1.927	6.339
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	531	1.771
c) trattamento di fine rapporto	477	1.512
e) altri costi	54	259
Totale costi per il personale	9.107	29.983
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.992	61.767
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37	52.074
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.955	9.693
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.992	61.767
14) oneri diversi di gestione		
	4.047	2.556
Totale costi della produzione	110.753	198.152
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.929)	(3.220)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	6
Totale proventi diversi dai precedenti	6	6
Totale altri proventi finanziari	6	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	29	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(23)	5
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(9.952)	(3.215)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(9.952)	(3.215)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 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 31/12/2017 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

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).

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	240	-	240
Ammortamento dell'esercizio	37	8.953		8.990
Totale variazioni	(37)	(8.713)	-	(8.750)
Valore di fine esercizio				
Costo	203.841	97.379	726	301.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	203.581	78.172		281.753
Valore di bilancio	260	19.207	726	20.193

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	21.202	(2.839)	18.363	18.363
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	133.715	92.245	225.960	225.960
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	154.917	89.406	244.323	244.323

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 € 9.523, ritenute redditi lavoro autonomo e dipendenti € 2.508 e ritenute sui collaboratori € 427.

I crediti verso altri include il credito verso la Regione Puglia di € 178.679, che rappresenta i costi sostenuti per la gestione, l'animazione e la progettazione del Piano di Azione Locale nell'ambito della Misura 19, e un residuo di gestione della programmazione Leader plus.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.363	18.363
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	225.960	225.960
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	244.323	244.323

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	1.063	(66)	997
Totale disponibilità liquide	3.697	(2.700)	997

Criteri di valutazione

Il denaro ed i valori bollati sono 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	79	79
Risconti attivi	842	(842)	-
Totale ratei e risconti attivi	842	(763)	79

Criteri 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	(2)	-	(2)		-
Totale altre riserve	(2)	-	(2)		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(27.242)	-	3.215		(30.457)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.215)	3.215	-	(9.952)	(9.952)
Totale patrimonio netto	97.359	3.215	3.213	(9.952)	87.409

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso il dipendente in forza a tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.573
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	477
Totale variazioni	477
Valore di fine esercizio	2.050

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	7.323	7.323	7.323
Debiti verso fornitori	35.792	70.583	106.375	106.375
Debiti tributari	410	(410)	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.570	(871)	699	699
Altri debiti	15.521	17.798	33.319	33.319
Totale debiti	53.293	94.423	147.716	147.716

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 banche	7.323	7.323
Debiti verso fornitori	106.375	106.375
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	699	699
Altri debiti	33.319	33.319
Debiti	147.716	147.716

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	147.716	147.716

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	7.323	7.323
Debiti verso fornitori	106.375	106.375
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	699	699
Altri debiti	33.319	33.319
Totale debiti	147.716	147.716

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
Ratei passivi	-	994	994
Risconti passivi	36.174	(8.751)	27.423
Totale ratei e risconti passivi	36.174	(7.757)	28.417

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 esclusivamente dai contributi di competenza di questo esercizio. I contributi pubblici spettanti sono riferiti alle spese sostenute per l'animazione e la progettazione del Piano di Azione Locale nell'ambito della Misura 19.1, ai contributi concessi per le spese di gestione nell'ambito della Misura 19.4 e in parte residuale ai contributi già liquidati per gli acquisti dei beni strumentali nella programmazione 2007/2013.

Costi della produzione

I costi sostenuti nel 2017 si riferiscono alle spese di animazione 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 ai pagamenti scaduti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	29
Totale	29

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

Descrizione	Valore di fine esercizio
Risultato Ante imposte	-9.952
- Imposte correnti	0
Risultato d'esercizio	-9.952

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società si è avvalsa soltanto di un dipendente part time, e per effetto dei ritardi registratisi nell'approvazione del Piano di Azione Locale del Gal da parte degli uffici della Regione Puglia, a partire dal 1 gennaio 2017, il consiglio di amministrazione ha applicato un'ulteriore riduzione dell'orario di lavoro.

	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	6.039

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

	Importo
Impegni	1.046.100

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

Si fa presente che il Gal ha ottenuto il decreto di concessione delle spese del sostegno preparatorio, relativa alla Misura 19.1, di euro 100.000, a marzo 2018 il Gal ha presentato la domanda di sostegno per le spese di gestione e animazione. A breve sarà presentata la domanda di pagamento sulla Misura 19.1 per la liquidazione del contributo concesso.

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 2017 consiste in una perdita d'esercizio di € 9.952 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 2017 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 Vice Presidente

Dott. Labalestra Michele

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.