

G.A.L. VALLI MARECCHIA E CONCA - SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. MAZZINI 54 - 47863 NOVAFELTRIA (RN)
Codice Fiscale	04267330407
Numero Rea	RN 000000333129
P.I.	04267330407
Capitale Sociale Euro	86.500
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

31-12-2016

Stato patrimoniale	
Attivo	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.875
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	19.115
II - Immobilizzazioni materiali	11.861
Totale immobilizzazioni (B)	30.976
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	87.816
Totale crediti	87.816
IV - Disponibilità liquide	42.671
Totale attivo circolante (C)	130.487
Totale attivo	163.338
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	86.500
Totale patrimonio netto	86.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.027
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	29.870
Totale debiti	29.870
E) Ratei e risconti	45.941
Totale passivo	163.338

Conto economico

31-12-2016

Conto economico	
A) Valore della produzione	
5) altri ricavi e proventi	
contributi in conto esercizio	44.414
altri	1
Totale altri ricavi e proventi	44.415
Totale valore della produzione	44.415
B) Costi della produzione	
7) per servizi	15.903
9) per il personale	
a) salari e stipendi	18.036
b) oneri sociali	5.003
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.090
c) trattamento di fine rapporto	1.090
Totale costi per il personale	24.129
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.255
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.063
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	192
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.255
14) oneri diversi di gestione	909
Totale costi della produzione	44.196
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	219
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	219
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	219
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	219
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e seguenti del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio. Nella redazione del bilancio sono stati adottati i criteri di valutazione in osservanza dell'articolo 2426 Codice Civile, eventualmente integrati e completati, ove necessario, ai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il bilancio, nel rispetto delle previsioni di cui all'articolo 2435-bis del Codice Civile, è stato redatto in forma abbreviata, di conseguenza la presente nota contiene le indicazioni prescritte per l'integrazione di tale tipo di elaborato.

Profilo e attività svolta

Il Gruppo di Azione Locale Valli Marecchia e Conca Società Consortile a responsabilità limitata è stato costituito in data 31 marzo 2016 con atto del Notaio Andrea Aquilina di Rimini n. Rep. 1497 raccolta n.931 come Gruppo di Azione Locale secondo quanto previsto dalla Misura 19 "Supporto allo sviluppo locale Leader" del Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 della Regione Emilia-Romagna approvato in attuazione del Regolamento UE n.1305/2013.

La società da questo momento ha iniziato il suo percorso di strutturazione, acquisendo i servizi di base e dotandosi di un proprio organico di personale. Nel corso del 2016 sono state quindi attivate le procedure per l'acquisizione delle forniture di:

- Servizi bancari e fidejussori;
- Servizi di consulenza fiscale e amministrativa;
- Servizi di consulenza in materia di diritto del lavoro e elaborazione paghe;
- Servizi per la creazione e il mantenimento del sito web;
- Computer e materiale per gli uffici;
- Servizi di telefonia e connettività dati;

Sono state inserite in organico le figure di:

- Coordinatore/animatore;
- Progettista;
- Istruttore Tecnico-amministrativo.

Ed inoltre sono state completate le procedure per l'inserimento delle figure di:

- Responsabile della gestione economica/finanziaria;
- Addetto alla segreteria e supporto dell'animazione.

A seguito della presentazione della strategia e del Piano di azione locale avvenuta il 5 agosto 2016, la regione Emilia-Romagna ha approvato, con determinazione dirigenziale n. 13080 del 10 agosto 2016, in via definitiva i seguenti documenti:

- strategia di sviluppo locale leader;
- piano di azione;
- piano finanziario;

ed ha assegnato al GAL Valli Marecchia e Conca euro 9.525.477,00.

L'ammontare delle risorse assegnate sarà suddiviso tra risorse a bando e progetti a regia diretta per complessivi euro 8.022.966, risorse a servizio della struttura del GAL per complessivi euro 1.167.511 e a servizio di attività di animazione per euro 335.000.

In data 24/10/2016 ha avanzato richiesta di contributo alla Regione Emilia Romagna per la copertura dei costi di esercizio (euro 905.214,75) e dei costi di animazione (euro 335.000,00).

Il 26/10/2016 è stata inaugurata la sede della società di Via Mazzini 54 a Novafeltria.

Criteri generali di formazione del bilancio

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del codice civile dal D.lgs. 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali sono stati riformulati dall'OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza ed al principio della competenza economica, nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'attivo e del passivo considerato.

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 di partite, iscrizione di profitti non realizzati, o mancata iscrizione di perdite già manifestatesi.

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).

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti o manifestatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Non è stato fatto ricorso alle deroghe previste dall'articolo 2423, 5° comma del Codice Civile.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio, in osservanza dell'art. 2426 del codice civile e dei citati principi contabili, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale, e sono così suddivisi:

- Spese di costituzione, che verranno ammortizzate in cinque anni a quote costanti;
- Spese per la realizzazione del Piano di azione locale (PAL), che verrà ammortizzato secondo la durata del suddetto piano pari a otto anni a quote costanti.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna, al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Le immobilizzazioni materiali possono essere rivalutate solo nei casi in cui leggi speciali lo richiedano o lo permettano.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo dei beni.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Macchine elettroniche ed elettrocontabili	20%
Mobili e Arredi	15%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Trattandosi dell'esercizio di costituzione tali aliquote sono state rapportate al periodo di effettiva durata dell'esercizio.

Crediti

A norma dell'articolo 2435-bis del Codice Civile comma 8), la Società, redigendo il bilancio in forma abbreviata, si avvale della facoltà di iscrivere i crediti al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

Debiti

A norma dell'articolo 2435-bis del Codice Civile comma 8), la Società, redigendo il bilancio in forma abbreviata, si avvale della facoltà di iscrivere i debiti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Ratei e risconti

Tra i risconti attivi e passivi sono iscritte quote di costi e di proventi, di competenza di esercizi successivi, la cui manifestazione finanziaria è già avvenuta alla data di chiusura dell'esercizio. Tra i ratei attivi e passivi sono iscritte quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi.

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso i dipendenti in conformità alle norme di legge, ai contratti di lavoro vigenti e a quelli integrativi aziendali.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti della società alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti eventualmente erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Ricavi e Costi

I ricavi e i costi sono 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. Si ritiene opportuno evidenziare che i costi sono gravati della parte dell'iva trattata come indetraibile, in quanto la società non svolge attività commerciale.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di significative differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	22.178	12.053	34.231
Ammortamento dell'esercizio	3.064	192	3.256
Totale variazioni	19.114	11.861	30.975
Valore di fine esercizio			
Costo	22.178	12.053	34.231
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.064	192	3.256
Valore di bilancio	19.115	11.861	30.976

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nei crediti verso altri sono stati rilevati i contributi che verranno concessi dalla regione Emilia Romagna, a copertura di costi rendicontabili sostenuti nel 2016 in base alla misura 19 del PSR 2014/2020 per € 44.195,20 e gli ulteriori contributi che verranno versati dai soci a copertura di costi presenti e futuri non rendicontabili per € 43.491,63.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	129	129	129
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	87.687	87.687	87.687
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	87.816	87.816	87.816

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati sostenuti oneri finanziari nel corso dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni	Valore di fine esercizio
	Incrementi	
Capitale	86.500	86.500
Totale patrimonio netto	86.500	86.500

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	16.786	16.786	16.786
Debiti tributari	2.384	2.384	2.384
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.871	2.871	2.871
Altri debiti	7.830	7.830	7.830
Totale debiti	29.871	29.870	29.871

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

Non sussistono debiti di durata residua superiore a cinque anni ne debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi ammontano ad € 43.272,63 e si riferiscono al contributo soci non ancora versato ma deliberato dall'assemblea in data 30/11/2016 a copertura di eventuali costi di gestione non rendicontabili dalla regione Emilia Romagna, che avranno maturazione negli esercizi futuri. Mentre la residua parte di € 2.668,71 si riferisce ai ratei ferie e permessi dei dipendenti.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	45.941	45.941
Totale ratei e risconti passivi	45.941	45.941

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Totale Dipendenti	3

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

	Sindaci
Compensi	10.020

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Esonero dall'obbligo di redazione della Relazione sulla gestione.

Si forniscono ora le indicazioni richieste dall'art. 2435-bis, 7° comma del Codice Civile, al fine di giustificare l'esonero dell'organo amministrativo dall'obbligo di redazione della Relazione sulla gestione altrimenti prevista dall'art. 2428 del Codice Civile.

In merito a quanto richiesto dall'art. 2428, 3° comma, n. 3) si evidenzia che la società non possiede azioni proprie, così come d'altro canto, non possiede azioni o quote di eventuali società controllanti.

In merito a quanto richiesto dall'art. 2428, 3° comma.n.4) si evidenzia che la società non ha acquisito né alienato azioni proprie, né ha acquisito o alienato azioni o quote di eventuali società controllanti.

CONCLUSIONI

Si ritiene di poter concludere l'esposizione del presente bilancio confermando l'avvenuto completo rispetto dei principi di redazione e dei criteri di valutazione imposti dal Codice Civile e la completa rispondenza dello stesso con le risultanze contabili.

Novafeltria lì, 27 marzo 2017.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(.....)