

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. MAZZINI 54 - 47863 NOVAFELTRIA (RN)
Codice Fiscale	04267330407
Numero Rea	FC 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	1.875
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.052	19.115
II - Immobilizzazioni materiali	15.437	11.861
Totale immobilizzazioni (B)	31.489	30.976
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.758	87.816
Totale crediti	271.758	87.816
IV - Disponibilità liquide	192.510	42.671
Totale attivo circolante (C)	464.268	130.487
D) Ratei e risconti	4.192	0
Totale attivo	499.949	163.338
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	86.500	86.500
VI - Altre riserve	(1)	(1)
Totale patrimonio netto	86.500	86.500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.424	1.027
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.518	29.870
Totale debiti	356.518	29.870
E) Ratei e risconti	48.507	45.941
Totale passivo	499.949	163.338

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	222.513	44.414
altri	67	1
Totale altri ricavi e proventi	222.580	44.415
Totale valore della produzione	222.580	44.415
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	1.901	0
7) per servizi		
	51.072	15.903
8) per godimento di beni di terzi		
	1.517	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	116.727	18.036
b) oneri sociali	31.175	5.003
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.398	1.090
c) trattamento di fine rapporto	7.398	1.090
Totale costi per il personale	155.300	24.129
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.762	3.255
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.063	3.063
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.699	192
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.762	3.255
14) oneri diversi di gestione		
	4.713	909
Totale costi della produzione	220.265	44.196
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.315	219
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	563	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	563	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(562)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.753	219
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.753	219
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.753	219
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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

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.

A seguito della presentazione della strategia e del Piano di azione locale avvenuta il 05 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 e piano finanziario e ha assegnato al GAL Valli Marecchia e Conca euro 9.525.477,00. L'ammontare delle risorse assegnate è suddiviso tra risorse a bando e progetti a regia diretta per complessivi euro 8.035.477,00 risorse a servizio della struttura del GAL Soc. Cons. a.r.l. per complessivi euro 1.155.000,00 e risorse a servizio di attività di animazione per euro 335.000,00.

In data 24 ottobre 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 contributo è stato concesso con determinazione n. 3781 del 14 marzo 2017.

La società nel corso del 2017 ha proseguito il suo percorso di strutturazione e ha avviato le attività previste dal piano di azione locale.

Sono state inserite in organico le figure di responsabile della gestione economica/finanziaria e di addetto alla segreteria e supporto di animazione, completando in questo modo la configurazione del personale prevista dalla strategia.

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.

Si ritiene opportuno evidenziare che la società ha beneficiato in data 17 luglio 2017 da Agrea, un anticipo del contributo per l'investimento previsto dal "Piano di Sviluppo Rurale 2014/2020 - Reg. (CE) N.1305/2013, OPERAZIONE 19.04.01-Costi di animazione lettera e) e OPERAZIONE 19.04.02 - Costi di esercizio lettera d), del Reg.UE 1303/2013", nel dettaglio pari ad euro:

- € 226.303,69 a copertura dei costi di esercizio;
- € 83.750,00 a copertura dei costi di animazione.

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.

Nel dettaglio, con riferimento a quanto previsto dalla Legge 4 agosto 2017 n. 124, comma 125, si precisa che il ricavo "Contributo in conto esercizio" iscritto a bilancio per € 222.513,00 è costituito da contributo pubblico a valere sulla Misura 19 " Supporto allo sviluppo locale Leader" del Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 della Regione Emilia Romagna per un ammontare pari ad euro 218.221,86, mentre la restante parte di euro 4.261,61 riguarda i contributi dei soci versati a copertura delle spese non riconosciute dalla Misura 19.

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	22.178	12.054	34.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.063	192	3.255
Valore di bilancio	19.115	11.861	30.976
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.275	6.275
Ammortamento dell'esercizio	3.063	2.699	5.762
Totale variazioni	(3.063)	3.576	513
Valore di fine esercizio			
Costo	22.178	18.329	40.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.126	2.891	9.017
Valore di bilancio	16.052	15.437	31.489

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 2017 in base alla misura 19 del PSR 2014/2020 per € 262.447,06 e gli ulteriori contributi, già deliberati, che verranno versati dai soci a copertura di costi presenti e futuri non rendicontabili per € 9.307,29.

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	129	(125)	4	4
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	87.687	184.067	271.754	271.754
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	87.816	183.942	271.758	271.758

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	86.500	CAPITALE SOCIALE
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Totale	86.500	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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	-	33	33	33
Debiti verso altri finanziatori	-	310.054	310.054	310.054
Debiti verso fornitori	16.786	2.792	19.578	19.578
Debiti tributari	2.384	4.210	6.594	6.594
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.871	4.901	7.772	7.772
Altri debiti	7.830	4.657	12.487	12.487
Totale debiti	29.870	326.647	356.518	356.518

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 € 39.011,02, si riferiscono al contributo soci versato a copertura di eventuali costi di gestione non rendicontabili dalla regione Emilia Romagna, che avranno maturazione negli esercizi futuri. Mentre la residua parte di € 9.495,77 si riferisce ai ratei ferie e permessi dei dipendenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	45.941	2.566	48.507
Totale ratei e risconti passivi	45.941	2.566	48.507

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2

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

	Sindaci
Compensi	15.419

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 2018.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(.....)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Mario Giglietti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.