

# GAL DAUNIA RURALE 2020 soc.cons. arl

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIALE PADRE MATTEO DA AGNONE, snc 71016 SAN SEVERO (FG)
<b>Codice Fiscale</b>	04128760719
<b>Numero Rea</b>	302868
<b>P.I.</b>	04128760719
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000
<b>Forma giuridica</b>	Soc. Consortile arl
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	PUBBLICHE RELAZIONI E COMUNICAZIONE
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	20.727	33.700
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.534	8.168
III - Immobilizzazioni finanziarie	260	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.794</b>	<b>8.168</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	664	133
<b>Totale crediti</b>	<b>664</b>	<b>133</b>
IV - Disponibilità liquide	272.665	7.971
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>273.329</b>	<b>8.104</b>
D) Ratei e risconti	14.908	-
<b>Totale attivo</b>	<b>315.758</b>	<b>49.972</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	-	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.336)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(320)	(1.336)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>48.344</b>	<b>48.665</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.543	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.833	1.307
<b>Totale debiti</b>	<b>15.833</b>	<b>1.307</b>
E) Ratei e risconti	249.038	-
<b>Totale passivo</b>	<b>315.758</b>	<b>49.972</b>

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	108.266	-
altri	1	-
Totale altri ricavi e proventi	108.267	-
Totale valore della produzione	108.267	-
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	1.770	-
7) per servizi		
	48.740	390
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.170	-
b) oneri sociali	11.751	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.543	-
c) trattamento di fine rapporto	2.543	-
Totale costi per il personale	52.464	-
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.634	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.634	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.634	-
14) oneri diversi di gestione		
	1.679	896
Totale costi della produzione	106.287	1.286
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.980	(1.286)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	50
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	50
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(50)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.980	(1.336)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.300	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.300	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(320)	(1.336)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con una perdita di €-320 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte correnti sul reddito dell'esercizio.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

### **Attività svolte**

La Vostra società opera nel settore: Pubbliche Relazioni e Comunicazione, Gestione di Fondi Comunitari.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

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

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## **Criteria di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

### **Rimanenze, titoli e attività finanziarie**

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile.

### **Ricavi, proventi, costi ed oneri**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	8.168	-	8.168
<b>Valore di bilancio</b>	8.168	-	8.168
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	260	260
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.634		1.634
<b>Totale variazioni</b>	(1.634)	260	(1.374)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	8.168	260	8.428
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.634		1.634
<b>Valore di bilancio</b>	6.534	260	6.794

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

La partecipazione in COFIDI.IT è stata necessaria ai fini dell'ottenimento della fidejussione per l'anticipo dei fondi del PSR PUGLIA 2014 – 2020.

### **Attivo circolante**

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

### **Debiti**

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia che non vi sono debiti della società assistiti da garanzie reali.

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	15.833	15.833

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico della società evidenzia un andamento

### **Costi della produzione**

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

#### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### **Oneri diversi di gestione**

Trattasi costi amministrativi e gestionali necessari per il normale svolgimento dell'attività.

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

Per l'esercizio in corso sono dovute le seguenti imposte: per IRES € 166 e per IRAP € 2.134.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Totale Dipendenti	3

Tutti i dipendenti sono stati assunti dal mese di Luglio 2018.

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

Nel corso dell'esercizio agli amministratori non è stato corrisposto alcun compenso.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si evidenzia che non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di € -320.

## **Nota integrativa, parte finale**

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 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

San Severo lì 28/03/2019

Il consiglio d'amministrazione

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

“Il sottoscritto Vocale Michele, in qualità di professionista incaricato, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, dichiara, ai sensi dell’ art. 47 D.P.R. 445/2000, che la presente copia è corrispondente ai documenti originali agli atti della società.”