

GAL DAUNIA RURALE 2020 soc.cons. arl

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE PADRE MATTEO DA AGNONE, snc 71016 SAN SEVERO (FG)
Codice Fiscale	04128760719
Numero Rea	FG 302868
P.I.	04128760719
Capitale Sociale Euro	50.000
Forma giuridica	(07) Consorzi c/Personal.Giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	(702100) PUBBLICHE RELAZIONI E COMUNICAZIONE
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	14.952	19.827
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.267	4.901
II - Immobilizzazioni materiali	2.380	3.060
III - Immobilizzazioni finanziarie	260	260
Totale immobilizzazioni (B)	5.907	8.221
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	839	363
Totale crediti	839	363
IV - Disponibilità liquide	163.499	301.560
Totale attivo circolante (C)	164.338	301.923
D) Ratei e risconti	9.709	11.927
Totale attivo	194.906	341.898
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	2	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.656)	(1.656)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.470)	-
Totale patrimonio netto	46.876	48.344
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	12.934	7.770
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.919	12.548
Totale debiti	18.919	12.548
E) Ratei e risconti	116.177	273.236
Totale passivo	194.906	341.898

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	157.058	178.036
altri	2	1
Totale altri ricavi e proventi	157.060	178.037
Totale valore della produzione	157.060	178.037
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	-	708
7) per servizi		
	49.415	58.971
9) per il personale		
a) salari e stipendi	74.992	77.727
b) oneri sociali	21.545	23.929
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.185	5.234
c) trattamento di fine rapporto	5.185	5.234
Totale costi per il personale	101.722	106.890
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.314	1.974
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.634	1.634
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	680	340
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.314	1.974
14) oneri diversi di gestione		
	2.462	7.073
Totale costi della produzione	155.913	175.616
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.147	2.421
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	287
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	287
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(287)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.147	2.134
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.617	2.134
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.617	2.134
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.470)	-

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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 € -1.470 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte 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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio è stato caratterizzato dalla crisi sanitaria ed economica da COVID-19, che ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del paese e di tutti i continenti, determinando condizioni di generale incertezza.

Il Legislatore nazionale è intervenuto con norme e deroghe per supportare l'economia; al riguardo la Nota Integrativa espone le informazioni complementari necessarie ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/20 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 o di produzione; 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.

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 o di produzione, 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

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 materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.168	3.400	260	11.828
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.267	340		3.607
Valore di bilancio	4.901	3.060	260	8.221
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.634	680		2.314
Totale variazioni	(1.634)	(680)	-	(2.314)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.168	3.400	260	11.828
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.901	1.020		5.921
Valore di bilancio	3.267	2.380	260	5.907

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

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si evidenziano i maggiori crediti presenti alla data di chiusura dell'esercizio:

- Verso soci per quote capitale sociale sottoscritte € 14.952

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 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Si evidenzia l'agevolazione COVID 19 relativa all'abbuono del pagamento del primo acconto IRAP per l'anno 2020, di cui la Società ha usufruito per l'importo di € 1.744.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	18.919	18.919

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento simile all'esercizio precedente.

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

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

Per l'esercizio in corso sono dovute le seguenti imposte: per IRAP € 2.617, si segnala che in base all'art. 24 del D.L. 19 MAGGIO 2020 n.34 non è dovuto il primo acconto IRAP 2020 ammontante a € 1.744

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

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

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

ne l corso del presente esercizio agli amministratori e consiglieri 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, s i propone all'assemblea di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di € - 1.470

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 30/04/2021

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.”