

G.A.L. Marsica SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA XX SETTEMBRE 58 - 67051 AVEZZANO (AQ)
Codice Fiscale	01351360662
Numero Rea	AQ 000000082268
P.I.	01351360662
Capitale Sociale Euro	156.000
Forma giuridica	Societa' Consortile a responsabilita' limitata
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	101.530	5.165
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.744	41.744
II - Immobilizzazioni materiali	79.729	79.729
III - Immobilizzazioni finanziarie	71.198	70.953
Totale immobilizzazioni (B)	192.671	192.426
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.456	263.020
Totale crediti	210.456	263.020
IV - Disponibilità liquide	6.456	1.279
Totale attivo circolante (C)	216.912	264.299
D) Ratei e risconti	679	0
Totale attivo	511.792	461.890
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	156.000	156.000
IV - Riserva legale	0	2.068
VI - Altre riserve	(1)	21.970
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(73.082)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.656)	(98.623)
Totale patrimonio netto	150.343	8.333
B) Fondi per rischi e oneri	176.759	144.001
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.946	13.656
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.085	293.502
Totale debiti	169.085	293.502
E) Ratei e risconti	1.659	2.398
Totale passivo	511.792	461.890

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	110.023	93.365
5) altri ricavi e proventi		
altri	26.238	13.288
Totale altri ricavi e proventi	26.238	13.288
Totale valore della produzione	136.261	106.653
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	260	1.282
7) per servizi	79.011	37.327
8) per godimento di beni di terzi	1.163	6.180
9) per il personale		
a) salari e stipendi	34.313	49.872
b) oneri sociali	7.187	4.381
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.556	3.856
c) trattamento di fine rapporto	2.556	3.856
Totale costi per il personale	44.056	58.109
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	9.121
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	9.121
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	60.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	69.121
14) oneri diversi di gestione	14.444	28.697
Totale costi della produzione	138.934	200.716
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.673)	(94.063)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24	15
Totale proventi diversi dai precedenti	24	15
Totale altri proventi finanziari	24	15
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.974	4.093
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.974	4.093
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.950)	(4.078)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(5.623)	(98.141)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33	482
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33	482
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.656)	(98.623)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

Stato Patrimoniale;

Conto Economico;

Nota Integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il consiglio, come da proprio obbligo statuito dall'art. 2423 bis c.c. e del principio OIC n. 11, ha utilizzato il principio della prudenza che si estrinseca essenzialmente nella regola secondo la quale profitti non realizzati non devono essere contabilizzati, mentre tutte le perdite anche se non definitivamente realizzate devono essere riflesse in bilancio.

Il principio della prudenza così definito rappresenta uno degli elementi fondamentali del processo formativo del bilancio.

I suoi eccessi però devono essere evitati perché sono pregiudizievoli per gli interessi degli azionisti e rendono il bilancio inattendibile e non corretto.

Il principio della prudenza, pertanto, rappresenta non l'arbitraria riduzione di redditi e di patrimonio, bensì quella qualità di giudizi a cui deve informarsi il procedimento valutativo di formazione del bilancio; ciò soprattutto nella valutazione delle incertezze e dei rischi connessi con l'andamento operativo aziendale al fine di assicurare che ragionevoli stanziamenti vengano effettuati in previsione di perdite potenziali da sostenersi nel realizzo dell'attivo di bilancio e nella definizione di passività reali e potenziali.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato che gli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività siano stati valutati individualmente per evitare compensi tra perdite che devono essere riconosciute e profitti che non devono essere riconosciuti in quanto non realizzati.

Il consiglio di amministrazione, nominato in data 28 dicembre 2017, ha ancora in corso la precisa ricostruzione degli elementi patrimoniali della società e, con il proseguimento dell'attività sociale, riuscirà a ricostruire fedelmente la situazione dell'attivo e del passivo della società con l'eliminazione di valori contabili non rispondenti a valori economici.

Il bilancio di esercizio è stato redatto con gli importi espressi in euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono stati predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento.

I dati della nota integrativa sono espressi in euro.

Inoltre:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 6, del codice civile;
- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 è parte integrante del bilancio di esercizio redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	41.774	161.529	70.953	274.256
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30	81.800		81.830
Valore di bilancio	41.744	79.729	70.953	192.426
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	245	245
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-		
Ammortamento dell'esercizio	-	-		
Totale variazioni	-	-	245	245
Valore di fine esercizio				
Costo	41.774	161.529	71.198	274.501
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30	81.800		81.830
Valore di bilancio	41.744	79.729	71.198	192.671

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio	
Costo	41.774
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30
Valore di bilancio	41.744
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	-
Totale variazioni	-
Valore di fine esercizio	
Costo	41.774

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30
Valore di bilancio	41.744

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	
Costo	161.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.800
Valore di bilancio	79.729
Variazioni nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	-
Totale variazioni	-
Valore di fine esercizio	
Costo	161.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.800
Valore di bilancio	79.729

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni finanziarie è di seguito riportato.

	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio	
Costo	70.953
Valore di bilancio	70.953
Variazioni nell'esercizio	
Totale variazioni	245
Valore di fine esercizio	
Costo	71.198
Valore di bilancio	71.198

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto e del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	156.000	2.068	21.970	21.970	(73.082)	(98.623)	8.333
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente							
Altre variazioni							
Incrementi	147.667	-	-	-	73.082	98.623	319.372
Decrementi	(147.667)	(2.068)	(21.971)	(21.971)	-	-	(171.706)
Risultato d'esercizio						(5.656)	(5.656)
Valore di fine esercizio	156.000	-	-1	-1	-	(5.656)	150.343

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla copertura della perdita dell'esercizio generata principalmente dai costi di struttura minori e non ammissibili, che il GAL ha dovuto sostenere per la gestione corrente della società nel corso del 2018, tenuto conto che, relativamente alle partite a debito relative al progetto "Finanza Etica" avviato nel 2005/2006 nell'ambito del Piano di Sviluppo Locale relativo alla programmazione 2000-2006, sono maturate le condizioni previste dal punto 2.5 dell'art.9 del regolamento comunitario 448/2004 e che, dopo i necessari aggiustamenti dovuti al riaddebito delle spese di gestione sostenute negli anni 2016/17/18 ed altre partite relative ad anni precedenti, l'importo residuo pari ad € 176.759,00 è stato contabilizzato come Fondo Rischi ed Oneri e, in coerenza con il dettato del citato punto 2.5, si propone di destinare tale importo ad attività di sviluppo delle PMI operanti nella Marsica creando un fondo di riserva straordinaria nel Patrimonio Sociale e di coprire la perdita con la riserva straordinaria così formata.

Nota integrativa, parte finale

Si precisa altresì che nella redazione del bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del codice civile.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196 /2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato, nell'assemblea del 27 dicembre 2017, è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Carlo Rossi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto professionista incaricato dal legale rappresentante della società alla presentazione della pratica attesta, ai sensi dell'art. 31, comma 2, quinquies della legge 340/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, sono conformi agli originali depositati presso la società.

Il sottoscritto dott. Anselmo Ursitti, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Avezzano e della Marsica al n. 25 A, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere provvedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di L'Aquila autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate n. 15443 del 10.04.02.