

CONSORZIO GAL TERRE NORMANNE

Codice fiscale 05833220824 – Partita iva 05833220824
 VIA SKANDERBERG SNC - 90030 SANTA CRISTINA GELA PA
 Numero R.E.A 279151
 Registro Imprese di PALERMO n. 05833220824

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	167.300	149.300
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	960	1.440
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.700	3.696
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.875	2.986
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.535	8.122
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	290.424	299.786
II TOTALE CREDITI :	290.424	299.786
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	13.541	45.094
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	303.965	344.880
D) RATEI E RISCONTI	17.060	121
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	493.860	502.423

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
-------------------------------------	-------------------	-------------------

A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale	191.900	171.900
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	0	0
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	1.756 -	1.756 -
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	0	0
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	190.144	170.144
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	819	0
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	302.897	332.279
D TOTALE DEBITI	302.897	332.279
E) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	493.860	502.423

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	14.646	0
b) Altri ricavi e proventi	122.578	136.837
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	137.224	136.837
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	137.224	136.837
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	3.909	874
7) per servizi	102.165	121.885

9) per il personale:		
a) salari e stipendi	18.609	0
b) oneri sociali	762	0
c) trattamento di fine rapporto	1.393	0
9 TOTALE per il personale:	20.764	0
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	480	480
b) ammort. immobilizz. materiali	1.996	3.486
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	2.476	3.966
14) oneri diversi di gestione	5.792	7.771
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	135.106	134.496
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	2.118	2.341
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	47	119
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	47	119
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	47 -	119 -
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	2.071	2.222
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	2.071	2.222
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	2.071	2.222
21) Utile (perdite) dell'esercizio	0	0

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci

Il bilancio chiuso al 31.12.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) in riferimento al DLgs n. 139/2015.

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:

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

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della 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, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;*
- 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;

- *la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. Per le altre voci del bilancio ci si è attenuti scrupolosamente ai criteri indicati nel citato articolo;*
- *non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;*
- *la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art 2435-bis, comma 7, 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.*

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore

- *Le voci che compaiono nel bilancio sono state valutate seguendo i principi del codice civile ed principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.*

I principi seguiti nella redazione del bilancio sono quelli previsti dalla legge all'art. 2423-bis del C.C..

- *Per quanto riguarda in modo specifico le valutazioni, esponiamo i criteri che sono stati adottati per le poste più significative.*

Per i beni strumentali si è adottata una politica di ammortamento costante ed il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

- ***Le aliquote applicate ed i conseguenti ammortamenti risultano dalla seguente tabella:***

<i>CESPITI</i>	<i>AMMORTAMENTI</i>
<i>Mobili ufficio e arredi</i>	<i>1.996</i>
<i>Costi pluriennali</i>	<i>480</i>

- *I crediti sono stati iscritti secondo il principio del presunto valore di realizzo ed in tal senso non si è ritenuto necessario costituire un apposito accantonamento a fondi rischi. Gli importi si ritengono esigibili entro l'esercizio successivo.*
- *I debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.*
I ratei ed i risconti sono stati calcolati utilizzando il criterio della competenza temporale.

ATTIVITA' SVOLTA

La società, in atto svolge l'attività prioritaria di attuazione e gestione del Piano di Azione Locale "Vivere Mediterraneo", finanziato ai sensi della sottomisura 19.2 e 19.4 del Psr Sicilia 2014/2020.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni		Totale immobilizzazioni
	immateriali	materiali	
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.400	37.024	39.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	960	33.329	34.289
Valore di bilancio	1.440	3.696	5.136
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	480	1.996	2.476
Totale variazioni	(480)	(1.996)	(2.476)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.400	37.024	39.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.440	35.324	36.764
Valore di bilancio	960	1.700	2.660

Dal prospetto si evidenzia, che nessun bene è stato acquistato nell'esercizio, la quota di decremento si riferisce alla quota di ammortamento annuale.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Altre voci dell'attivo

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

<i>Voce del bilancio</i>	<i>Al 31.12.2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31.12.2018</i>
<i>Crediti Tributari</i>	<i>291.331</i>		<i>2.034</i>	<i>289.297</i>
<i>Forn. c/anticipo</i>	<i>8.000</i>		<i>7.000</i>	<i>1.000</i>
<i>Altri crediti</i>	<i>455</i>		<i>328</i>	<i>127</i>
<i>Liquidità</i>	<i>45.094</i>		<i>31.553</i>	<i>13.541</i>
<i>Risconti Attivi</i>	<i>121</i>	<i>16.939</i>		<i>17.060</i>

*Il credito Vs erario di euro **289.297** corrisponde: euro 261.535 per IVA a credito da compensare risultante da dichiarazione 2018, euro 21.502 per IVA a credito anno 2017 compensata nell'anno 2018, euro 4.899 per credito IRES anno 2017, euro 1.198 per credito IRAP anno 2017 ed euro 163 per credito verso erario bonus dipendenti.*

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

VARIAZIONE INTERVENUTE SULLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

<i>Voce del bilancio</i>	<i>Al 31.12.2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31.12.2018</i>
<i>Capitale Sociale</i>	<i>171.900</i>	<i>20.000</i>		<i>191.900</i>
<i>Riserva legale</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
<i>Utili (Perd.) eserc.prec.</i>	<i>-1.756</i>			<i>-1.756</i>
<i>Utile (Perdita) di esercizio</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
<i>Tot. Patrimonio netto</i>				<i>190.144</i>

L'incremento del fondo consortile, è dovuto dall'inserimento in bilancio delle quote dovute dai soci nell'esercizio.

<i>Voce del bilancio</i>	<i>Al 31.12.2017</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Al 31.12.2018</i>
<i>TFR</i>	<i>0</i>	<i>819</i>		<i>819</i>
<i>DebitiVs fornitori</i>	<i>315.045</i>		<i>55.685</i>	<i>259.360</i>
<i>Debiti tributari</i>	<i>14.772</i>		<i>14.061</i>	<i>711</i>
<i>Debiti V/Ist.Prev.</i>	<i>0</i>	<i>494</i>		<i>494</i>
<i>Altri debiti</i>	<i>2.462</i>	<i>39.870</i>		<i>42.332</i>

La voce altri debiti pari ad euro 42.332, si riferisce ad anticipazioni effettuate dal Presidente del C.d.A. per 2.462, euro 4.867 per stipendi da liquidare, euro 3 per oneri bancari da addebitare, euro 25.000 per anticipo avuto dal Gal Golfo di Castellammare ed euro 10.000 per anticipo avuto dal Gal Terre del Nisseno.

Debiti di durata superiore a cinque anni e assistiti da garanzie reali

Non esistono debiti di durata superiore ai cinque anni assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota Integrativa Conto economico***Ripartizione dei ricavi (art. 2427 comma 1 n. 10)***

Per quanto riguarda invece la ripartizione su base territoriale segue tabella esplicativa.

<i>Voce di Bilancio</i>	<i>Italia</i>	<i>UE</i>	<i>Extra UE</i>	<i>Totale</i>
<i>Contr.in c/esercizio</i>	<i>14.646</i>			<i>0</i>

Il valore delle vendite e delle prestazioni pari ad euro 14.646 risulta in aumento di pari importo rispetto all'esercizio precedente.

La voce altri ricavi e proventi pari ad euro 122.578 si riferisce: euro 121.981 per sopravvenienze attive ed euro 597 per abbuoni attivi.

I costi per servizi pari ad euro 102.165 risultano in diminuzione di euro 19.720 rispetto all'esercizio precedente.

Gli oneri finanziari pari ad euro 47 si riferiscono per euro 44 ad interessi passivi verso erario ed euro 3 ad interessi passivi Vs. banche.

Le imposte correnti pari ad euro 2.071 si riferiscono ad IRES.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionali

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a euro 121.981 e si riferiscono a sopravvenienze attive varie.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionali

I costi di entità o incidenza eccezionali ammontano ad euro 484 e si riferiscono a sopravvenienze passive varie

Nota Integrativa Altre Informazioni***Dati sull'occupazione***

Nel presente esercizio il Consorzio ha assunto n. 2 dipendenti.

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Nel presente esercizio, nessun compenso è stato erogato all'organo amministrativo, non esistono crediti o anticipazioni e nessun impegno è stato preso per conto loro.

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile non esiste nessun impegno, né garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In riferimento all'art.2427, comma 1, numero 22 quater, del Codice Civile, nessun fatto di rilievo è avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2018 così come proposto.

Nota Integrativa parte finale

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 CdA
Marcello Santo Messeri*

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Messeri Santo Marcello amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Marcello Santo Messeri n.q.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Palermo autorizzazione n. 128690/02 del 05.12.2002 (Agenzia delle Entrate Ufficio di Palermo 2).