

G.A.L. ELORO SOC.CONS.MISTA ARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MALTA 106 - 96100 SIRACUSA (SR)
Codice Fiscale	01255520890
Numero Rea	SR 000000112379
P.I.	01255520890
Capitale Sociale Euro	32.640 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	841390
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	12.550	12.550
Ammortamenti	12.550	12.550
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	39.659	39.659
Ammortamenti	39.659	39.659
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	3.618	3.603
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.618	3.603
Totale immobilizzazioni (B)	3.618	3.603
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	2.267.649	1.248.865
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.815	161.330
Totale crediti	191.815	161.330
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	45.750	195.740
Totale attivo circolante (C)	2.505.214	1.605.935
Totale attivo	2.508.832	1.609.538
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	32.640	32.640
IV - Riserva legale	362	362
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	198.157	200.396
Totale altre riserve	198.157	200.396
Totale patrimonio netto	231.159	233.398
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	530
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.277.673	1.375.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	2.277.673	1.375.610
Totale passivo	2.508.832	1.609.538

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	2.500
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.018.784	440.561
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.018.784	440.561
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	72.539	54.730
altri	8.247	163
Totale altri ricavi e proventi	80.786	54.893
Totale valore della produzione	1.099.570	497.954
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	1.033.602	444.987
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	35.306	29.674
b) oneri sociali	10.490	8.600
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.468	2.047
c) trattamento di fine rapporto	1.468	2.047
Totale costi per il personale	47.264	40.321
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	1.410
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	1.410
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	1.410
14) oneri diversi di gestione	7.918	8.227
Totale costi della produzione	1.088.784	494.945
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.786	3.009
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	100	318
Totale proventi diversi dai precedenti	100	318
Totale altri proventi finanziari	100	318
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.067	1.301
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.067	1.301
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.967)	(983)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.819	2.026
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.819	2.026
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.819	2.026
23) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

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:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro.
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di 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:

- 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.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- 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 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) 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 costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

Il GAL ELORO è una società consortile mista formata da soci pubblici (46,88%) e privati (53,13%). Nell'ambito delle proprie attività dirette a favorire lo sviluppo socioeconomico della zona sud della Provincia di Siracusa, comprensorio LEADER "ELORO", costituito dal territorio dei comuni di Noto, Avola, Pachino, Portopalo di Capo Passero e Rosolini, ha predisposto e presentato il Piano di Sviluppo Locale denominato "ELORO" (PSR Sicilia 2007/2013).

Infatti, con Decisione della Commissione Europea n. C (2008) 735 del 18/2/2008 è stato approvato il Programma di Sviluppo Rurale della Regione Sicilia per il periodo di programmazione 2007-2013 (P.S.R. 2007-2013) e, in particolare, la misura 431 "Gestione del GAL, acquisizioni di competenze ed animazione", finalizzata a supportare l'attività dei GAL selezionati per la realizzazione dei Piani di Sviluppo Locale.

Con D.D.G. n. 589 del 16/6/2010 dell'Assessorato Regionale delle Risorse Agricole e Forestali, pubblicato nella G.U.R.S. n. 42 del 24/09/2010, è stata approvata la graduatoria finale dei GAL ammissibili a finanziamento e fra gli stessi figura anche il GAL ELORO.

Le attività svolte per l'annualità 2015 sono dettagliatamente indicate nell'apposita relazione tecnica consuntiva depositata agli atti della società.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

CREDITI

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti ad un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	1.248.865	1.018.784	2.267.649	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	161.330	30.485	191.815	191.815
Disponibilità liquide	195.740	(149.990)	45.750	

- 1) Le rimanenze alla data del 31/12/2015 si riferiscono alle spese sostenute dal Gal Eloro per la gestione dei progetti comunitari :
 - PSR 2007/2013 per € 801.724
 - Servagri per € 671.313
 - Les Voyages per € 20.471
 - Hilftrad per € 37.407
 - Ramses per € 414.552
 - Eloro Doc per € 119.836
 - Prog.Comune di Noto per € 126.691
 - Expo per € 75.655

- 2) I crediti sono costituiti dalle seguenti voci :
 - Crediti v/soci pubblici per contributi da incassare per € 135.474 così suddivisi :
 - a) Crediti v/Comune di Avola per € 14.898 riferito all'anno 2015;
 - b) Crediti v/Comune di Pachino per € 21.263 riferito agli anni 2014/2015;
 - c) Crediti v/Provincia Regionale di Siracusa per € 60.000 riferito agli anni 2013/2014/2015;
 - d) Crediti Comune di Portopalo per € 1.816 riferito all'anno 2015 ;
 - e) Crediti v/Comune di Rosolini per € 26.922 riferito agli anni 2014/2015;
 - f) Crediti v/Comune di Noto per € 10.576 riferito all'anno 2015
 - Credito iva per € 53.613 , che verrà utilizzato in compensazione con modello F24 nell'anno 2016 per il pagamento di tributi e contributi;
 - Credito Irap per € 2.565;
 - Credito L. 66/2014 per € 163 utilizzato in compensazione a gennaio 2016

- 3) Le disponibilità liquide sono così suddivise:

- Credito Siciliano per € 14.440,88
- B.C.C.P. Les Voyages per € 2.595,31
- B.C.C.P. Hilfrad per € 11.436,39
- Unipol per € 17.034,06
- Denaro in cassa per € 242,94

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	
Capitale	32.640	-	-	32.640
Riserva legale	362	-	-	362
Altre riserve				
Varie altre riserve	200.396	70.300	72.539	198.157
Totale altre riserve	200.396	70.300	72.539	198.157
Totale patrimonio netto	233.398	70.300	72.539	231.159

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	32.640	CAPITALE SOCIALE		-	-
Riserva legale	362	RISERVA LEGALE	B	362	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	198.157	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA SOCI PUBBLICI	B	198.157	228.856
Totale altre riserve	198.157			198.157	228.856
Totale	231.159			198.519	228.856
Quota non distribuibile				198.519	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	530
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	530
Totale variazioni	(530)
Valore di fine esercizio	0

Informazioni sulle altre voci del passivo

I Debiti sono iscritti al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	1.375.610	1.059.075	2.277.673	2.277.673	0

La voce dei debiti è rappresentata principalmente da :

- Debiti v/Banche per anticipazioni sui Progetti Operativi mediante scoperture di c/c per € 127.887;
- Debiti v/Fornitori per € 13.732, pagati nei primi mesi del 2016;
- Debiti Tributarî per € 6.016 ;
- Debiti v/Istituti Prev.li per € 1.022, pagati a gennaio 2016;
- Debiti v/Amministratori € 23.085 relativi ai compensi non liquidati dell'anno 2015;
- Debiti v/Revisore Unico per € 3.245 , relativi al compenso dell'anno 2015;
- Depositi cauzionali Cogea e Soluzioni Srl a garanzia gestione progetto Ramses per € 243.878;
- Anticipazioni finanziarie Regione Siciliana da rendicontare per € 1.840.778 così suddiviso :
 - a) Progetto Les Voyages € 23.786
 - b) Progetto Servagri € 630.075
 - c) Progetto PSR 2007/2013 € 799.916
 - d) Progetto Hilftrad per € 48.778
 - e) Progetto Comune di Noto per € 126.691
 - f) Progetto Eoro Doc per € 36.000
 - g) Progetto Expo per € 70.000
 - h) Progetto Ramses € 105.530

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati 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.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

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 riportano di seguito i costi ed i proventi della gestione ordinaria della società per l'anno 2015:

COSTI

COMPENSI AMMINISTR.E REVISORE UNICO	27.140
STIPENDI NOV.DIC.2015	7.855
SPESE TELEFONICHE	1.931
SPESE POSTALI	388
VIAGGI E TRASFERTE	6.106
ASSIC.RC SOCIETA'	1.750
ASSIC.POLIZZE FIDEJUSS.	4.471
SERVIZI DI PULIZIA	1.639
SERVIZI VARI	1.417
SICUREZZA LUOGHI DI LAVORO D.LGS.81	2.000
MERCI SERVICE (Partecipaz.Expo)	2.730
SPESE COLLAUDATORI	3.744
TASSA RIFIUTI	511
DIR.CAM.E TASSA CCGG	188
IMPOSTE E TASSE VARIE	630
CANCELLERIA	911

SPESE LEGALI TRANSAZ.SINTESE SAS CT	4.250
ONERI DIVERSI	2.339
ONERI FINANZIARI	6.067
IMPOSTE IRAP IRES	4.819
TOTALE COSTI	80.886

PROVENTI

INTERESSI ATTIVI C/C	100
RIMBORSI ASSICURATIVI	5.317
PROVENTI VARI	2.930
CONTRIB.SOCI PUBBLICI	72.539
TOTALE PROVENTI	80.886

Nota Integrativa parte finale

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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015 .

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

(Luogo), (data)

Il Presidente del CdA

(.....)