

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.618	3.618
Totale immobilizzazioni (B)	3.618	3.618
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	892.827	892.370
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.963	187.028
Totale crediti	193.963	187.028
IV - Disponibilità liquide	2.226	9.694
Totale attivo circolante (C)	1.089.016	1.089.092
Totale attivo	1.092.634	1.092.710
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	32.640	32.640
IV - Riserva legale	362	362
VI - Altre riserve	130.516	169.994
Totale patrimonio netto	163.518	202.996
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	929.116	889.714
Totale debiti	929.116	889.714
Totale passivo	1.092.634	1.092.710

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	457	87.524
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	457	87.524
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	90.231	99.964
altri	41	1.090
Totale altri ricavi e proventi	90.272	101.054
Totale valore della produzione	90.729	188.578
B) Costi della produzione		
7) per servizi	40.040	133.902
8) per godimento di beni di terzi	1.025	878
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.528	31.263
b) oneri sociali	9.559	9.482
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.300	2.217
c) trattamento di fine rapporto	2.300	2.217
Totale costi per il personale	43.387	42.962
14) oneri diversi di gestione	1.306	5.618
Totale costi della produzione	85.758	183.360
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.971	5.218
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.534	1.635
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.534	1.635
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.534)	(1.635)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.437	3.583
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.437	3.583
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.437	3.583
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 2017 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, ultimo comma, 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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- 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.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente.
- 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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- 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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, 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.

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 "ELORO", costituito dal territorio dei comuni di Noto, Avola, Pachino, Portopalo di Capo Passero e Rosolini, ha predisposto e presentato il Piano di Azione Locale denominato "ELORO 2020" (PSR Sicilia 2014/2020).

Infatti, con Decisione CE C(2015) 8403 del 24 novembre 2015 è stato approvato il Programma di Sviluppo Rurale della Regione Sicilia per il periodo di programmazione 2014-2020 (P.S.R. 2014-2020) e, in particolare, la misura 19 "Sostegno allo sviluppo locale LEADER", finalizzata a supportare l'attività dei GAL selezionati per la realizzazione dei Piani di Azione Locale.

Con D.D.G. n. 6585 del 28.10.2016. dell'Assessorato Regionale Agricoltura, Sviluppo Rurale e Pesca Mediterranea, è stata approvata la graduatoria delle Strategie di Sviluppo Locale di Tipo Partecipativo (SSLTP) dei GAL ammissibili a finanziamento e fra gli stessi figura anche il GAL ELORO.

Le attività svolte per l'annualità 2017 sono dettagliatamente indicate nell'apposita relazione tecnica consuntiva depositata agli atti della società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

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.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.618	3.618
Valore di bilancio	3.618	3.618
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	3.618	3.618

Le immobilizzazioni finanziarie sono così ripartite :

- € 2.000 quota di partecipazione all'Agenzia del Mediterraneo;
- € 1.603 quota di partecipazione Agenzia Aviermed;
- € 15 quota di partecipazione all'Associazione Vie di S.Michele

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.089.016 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2017
Rimanenze	€ 892.827
Crediti	€ 193.963
Attività finanziarie non immobiliz.	
Disponibilità liquide	€ 2.226
Totale	€ 1.089.016

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Le rimanenze alla data del 31/12/2017 si riferiscono alle spese sostenute dal Gal Eloro per la gestione dei programmi comunitari , in particolare :

- Servagri per € 671.618,48 di cui € 41.695,15 anticipate con fondi Gal;
- Les Voyages per € 27.692,12 di cui 4.636,58 anticipate con fondi Gal;
- Hilftrad per € 102.386,48 di cui € 12.673,44 anticipate con fondi Gal;
- Expo per € 75.655,27, di cui € 5.655,27 anticipate con fondi Gal;
- Eloro 2020 per € 15.474,80 anticipate interamente con i fondi Gal

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	187.028	6.935	193.963	193.963
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	187.028	6.935	193.963	193.963

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti principalmente dalle seguenti voci:

- Credito Iva per € 1.393,65 utilizzato in compensazione nell'anno 2018;
- Crediti v/soci pubblici per contributi da incassare per € 192.333,99 così suddivisi:
 - a) Crediti v/Comune di Avola per € 14.524,96 riferiti all'anno 2017;
 - b) Crediti v/Comune di Pachino per € 30.403,69 riferiti agli anni 2015/2016/2017;
 - c) Crediti v/Comune di Portopalo per € 3.601,36 riferito agli anni 2016/2017;
 - d) Crediti v/Comune di Rosolini per € 52.729,94 riferiti agli anni 2014/2015/2016/2017;
 - e) Crediti v/Comune di Noto per € 11.074,04 riferito all'anno 2017;
 - f) Credito v/Libero Consorzio di Siracusa per € 80.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.275	(7.203)	2.072
Denaro e altri valori in cassa	419	(265)	154
Totale disponibilità liquide	9.694	(7.468)	2.226

Le disponibilità liquide sono così suddivise:

- Credito Siciliano € 2.057,14
- B.C.C.P Les Voyages € 6,86
- B.C.C.P. Servagri € 7,72
- Denaro in cassa € 154,52

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 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	169.994	50.752	90.231	130.516
Totale altre riserve	169.994	50.752	90.231	130.516
Totale patrimonio netto	202.996	50.752	90.231	163.518

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	130.516	CONTRIBUTI DA SOCI PUBBLICI	B	130.516	227.233
Totale altre riserve	130.516			130.516	227.233
Totale	163.518			130.878	227.233
Quota non distribuibile				130.878	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale .

Il saldo dei Debiti al 31/12/2017 ammonta ad € 929.116 ed è rappresentato principalmente dalle seguenti voci:

- Debiti v/banche per € 20.105,40;
- Debiti v/Fornitori per € 2.043,84 ;
- Fatture da ricevere per € 2.366,42;
- Debiti Tributarî per € 1.354,24 (di cui € 225,24 per ritenute lavoro dipendente versate a Gennaio 2018);
- Debiti v/Istituti Previdenziali per € 1.023,21, versati a Gennaio 2018;
- Debiti v/Amministratori per € 71.731,44 relativi ai compensi non liquidati per gli anni 2015/2016 /2017;
- Debiti v/Revisore Unico per € 9.735,00 relativi ai compensi degli anni 2015/2016/2017;
- Debiti v/dipendenti per € 9.802,67 relativi alle retribuzioni da liquidare da Settembre a Dicembre 2017;
- Anticipazioni finanziarie Regione Siciliana per progetti da rendicontare per € 809.790.

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

Nota integrativa abbreviata, 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.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Si riportano di seguito i costi ed i proventi della gestione ordinaria della società per l'anno 2017:

COSTI

COMPENSI AMMINISTR.E REVISORE UNICO	29.751
SPESE PERSONALE DIPENDENTE	43.387
SPESE TELEFONICHE	1.230
SPESE POSTALI	401
VIAGGI E TRASFERTE	1.575
ASSIC.RC SOCIETA'	1.750
SPESE LEGALI	1.560
SERVIZI DI PULIZIA	1.747
SERVIZI VARI	192
SPESE DI NOLEGGIO FOTOCOPIATORE	1.025
ADEMPIMENTI DI LEGGE	1.150
TASSA RIFIUTI	676
DIR.CAM.E TASSA CCGG	455
CANCELLERIA	90
ONERI DIVERSI	312
ONERI FINANZIARI	2.534
IMPOSTE IRAP IRES	2.437
TOTALE COSTI	90.272

PROVENTI

PROVENTI VARI	41
CONTRIB.SOCI PUBBLICI	90.231
TOTALE PROVENTI	90.272

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate variazioni nel numero dei dipendenti.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.506	3.245

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 Legale Rappresentante
F.to Dell'Albani Vincenzo