

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

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.618	3.618
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.618</b>	<b>3.618</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	892.370	2.267.649
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.028	191.815
<b>Totale crediti</b>	<b>187.028</b>	<b>191.815</b>
IV - Disponibilità liquide	9.694	45.750
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.089.092</b>	<b>2.505.214</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.092.710</b>	<b>2.508.832</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	32.640	32.640
IV - Riserva legale	362	362
VI - Altre riserve	169.994	198.157
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>202.996</b>	<b>231.159</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	889.714	2.277.673
<b>Totale debiti</b>	<b>889.714</b>	<b>2.277.673</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.092.710</b>	<b>2.508.832</b>

# Conto economico

**31-12-2016 31-12-2015**

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	87.524	1.018.784
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	87.524	1.018.784
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	99.964	72.539
altri	1.090	8.247
Totale altri ricavi e proventi	101.054	80.786
Totale valore della produzione	188.578	1.099.570
B) Costi della produzione		
7) per servizi	133.902	1.033.602
8) per godimento di beni di terzi	878	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.263	35.306
b) oneri sociali	9.482	10.490
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.217	1.468
c) trattamento di fine rapporto	2.217	1.468
Totale costi per il personale	42.962	47.264
14) oneri diversi di gestione	5.618	7.918
Totale costi della produzione	183.360	1.088.784
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.218	10.786
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	100
Totale proventi diversi dai precedenti	0	100
Totale altri proventi finanziari	0	100
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.635	6.067
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.635	6.067
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.635)	(5.967)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.583	4.819
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.583	4.819
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.583	4.819
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## 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 2016 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 31/12/2016 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" (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 2016 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	3.618	3.618
<b>Valore di bilancio</b>	3.618	3.618
<b>Valore di fine esercizio</b>		
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'Assoc. Vie di S.Michele.

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.089.092 ed è composto dalle seguenti voci:

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2016</b>
Rimanenze	€ 892.370
Crediti	€ 187.028
Attività finanziarie non immobiliz.	
Disponibilità liquide	€ 9.694
<b>Totale</b>	<b>€1.089.092</b>

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

#### Rimanenze

Le rimanenze alla data del 31/12/2016 si riferiscono alle spese sostenute dal Gal Eloro per la gestione dei programmi comunitari, in particolare:

- Servagri per € 671.313,48 , di cui € 41.085,15 anticipate con i fondi Gal;
- Les Voyages per € 27.692,12 , di cui € 4.636,58 anticipate con i fondi Gal;
- Hilfrad per € 102.233,98 , di cui € 11.854,94 anticipate con i fondi Gal;
- Expo per € 75.655,27 , di cui € 5.655,27 anticipate con i fondi Gal;
- Eloro 2020 per € 15.474,80 anticipata 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.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	191.815	(4.787)	187.028	187.028
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>191.815</b>	<b>(4.787)</b>	<b>187.028</b>	<b>187.028</b>

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

- Crediti Tributari per € 1.283,71;
- Crediti v/soci pubblici per contributi da incassare per € 167.964,53 così suddivisi:
  - a) Crediti v/Comune di Avola per € 14.000,00 riferiti all'anno 2016 incassati nei primi mesi del 2017;
  - b) Crediti v/Comune di Pachino per € 20.162,71 riferiti agli anni 2015/2016;
  - c) Crediti v/Libero Consorzio Comunale di Siracusa per € 80.000,00 riferito agli anni dal 2013 al 2016;
  - d) Crediti v/Comune di Portopalo per € 1.800,00 riferito all'anno 2016;
  - e) Crediti v/Comune di Rosolini per € 42.921,82 riferito agli anni 2014/2015/2016;
  - f) Crediti v/Comune di Noto per € 9.080,00 riferito all'anno 2016
- Credito Iva per € 18.693,66 , che verrà utilizzato in compensazione con modello F24 durante l'anno 2017 per il versamento di tributi e contributi.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	45.507	(36.232)	9.275

<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	243	176	419
<b>Totale disponibilità liquide</b>	45.750	(36.056)	9.694

Le disponibilità liquide sono così suddivise:

- Credito Siciliano per € 8.778,22
- B.C.C.P. Les Voyages per € 25,03
- Unipol per € 102,71
- MPS c/anticipo per € 369,34
- Denaro in cassa per € 418,60

## **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

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	€ 202.996
B) Debiti	€ 889.714
Totale passivo	€1.092.710

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

### 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	198.157	71.800	99.964	169.994
<b>Totale altre riserve</b>	198.157	71.800	99.964	169.994
<b>Totale patrimonio netto</b>	231.159	71.800	99.964	202.996

#### 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 DI UTILI	B	-	-
Altre riserve					
Varie altre riserve	169.994	CONTRIBUTI PUBBLICI IN C /CAPITALE DA SOCI PUBBLICI	B	169.994	192.349
<b>Totale altre riserve</b>	169.994			169.994	192.349
<b>Totale</b>	202.996			169.994	192.349
<b>Quota non distribuibile</b>				169.994	

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 31/12/2016 ammonta ad € 889.714 ed è rappresentato principalmente dalle seguenti voci:

- Debiti v/Banche per anticipazioni sui Progetti Operativi mediante scoperture di c/c per € 20.029;
- Fatture da ricevere per € 2.203,46;
- Debiti Tributari per € 525,43 ;
- Debiti v/Istituti Previdenziali per € 1.043,87 versati a Gennaio 2017;
- Debiti v/Amministratori per € 45.225 relativi a compensi non liquidati per gli anni 2015/2016;
- Debiti v/Revisore Unico per € 6.490 relativi al compenso degli anni 2015/2016 no liquidati;
- Anticipazioni finanziarie Regione Siciliana da rendicontare per € 809.790,75.

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.

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 abbreviata, altre informazioni

Si riportano di seguito i costi ed i proventi della gestione ordinaria della società per l'anno 2016:

### COSTI

COMPENSI AMMINISTR.E REVISORE UNICO	26.060
SPESE PERSONALE DIPENDENTE	42.963
SPESE TELEFONICHE	1.451
SPESE POSTALI	493
VIAGGI E TRASFERTE	5.660
ASSIC.RC SOCIETA'	1.750
SPESE LEGALI	1.781
SERVIZI DI PULIZIA	2.097
SERVIZI VARI	1.492
SPESE DI NOLEGGIO FOTOCOPIATORE	878
CONSULENZE VARIE	1.185
CONS.TECNICO/AMMINISTRAT. PSR	4.410
TASSA RIFIUTI	676
DIR.CAM.E TASSA CCGG	455
IMPOSTE E TASSE VARIE	198
CANCELLERIA	549
SOPRAVV.PASS.PER CHIUSURA CONTI PSR	1.807
ONERI DIVERSI	1.931

ONERI FINANZIARI	1.635
IMPOSTE IRAP IRES	3.583
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>101.054</b>

**PROVENTI**

PROVENTI VARI	1.090
CONTRIB.SOCI PUBBLICI	99.964
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>101.054</b>

**Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.815	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

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Siracusa su autorizzazione n. 3899 del 15/05/2002 .

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese