

G.A.L. VALLE D'ITRIA s.c.ar.l.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CISTERNINO 281 - 70010 LOCOROTONDO (BA)
Codice Fiscale	06977030722
Numero Rea	BA 000000523185
P.I.	06977030722
Capitale Sociale Euro	156.000
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	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	700	700
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	60.916	72.875
II - Immobilizzazioni materiali	254.493	268.727
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.995	1.840
Totale immobilizzazioni (B)	317.404	343.442
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.000	324.256
esigibili oltre l'esercizio successivo	811.231	1.232.000
Totale crediti	1.056.231	1.556.256
IV - Disponibilità liquide	319.833	1.118
Totale attivo circolante (C)	1.376.064	1.557.374
D) Ratei e risconti	6	29
Totale attivo	1.694.174	1.901.545
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	156.000	156.000
IV - Riserva legale	831	831
VI - Altre riserve	199.607	214.841
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(34.322)	(15.035)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.691	(19.287)
Totale patrimonio netto	335.807	337.350
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	247
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.107	58.819
Totale debiti	27.107	58.819
E) Ratei e risconti	1.331.260	1.505.129
Totale passivo	1.694.174	1.901.545

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.956	1.757
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	271.046	53.784
altri	1.226	32
Totale altri ricavi e proventi	272.272	53.816
Totale valore della produzione	328.228	55.573

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.481	755
7) per servizi	204.584	44.974
8) per godimento di beni di terzi	2.028	885
9) per il personale		
a) salari e stipendi	41.631	3.339
b) oneri sociali	12.019	986
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.503	247
c) trattamento di fine rapporto	3.503	247
Totale costi per il personale	57.153	4.572
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.819	18.924
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.177	1.479
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.642	17.445
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.819	18.924
14) oneri diversi di gestione	4.935	4.515
Totale costi della produzione	309.000	74.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.228	(19.052)

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti		
altri	144	0
Totale proventi diversi dai precedenti	144	0
Totale altri proventi finanziari	144	0

17) interessi e altri oneri finanziari

altri	439	235
Totale interessi e altri oneri finanziari	439	235
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(295)	(235)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

18.933 (19.287)

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	5.242	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.242	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.691	(19.287)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di esercizio di euro 13.691,47. E' un risultato interessante se confrontato con la perdita dell'esercizio precedente di euro 19.287,25. I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018, redatto in base ai principi degli artt.2423 e seguenti del codice civile e dei Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'OIC, tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34UE e che ha modificato i Principi OIC.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

A tal proposito si evidenzia che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- 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.;

Si precisa inoltre che:

- 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 ricorrendone i presupposti, ha provveduto per la presente rappresentazione a redigere il bilancio e la nota integrativa in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO: con provvedimento del 20/02/2018, prot. 030 /2547, dell'Autorità di gestione PSR Puglia, è stata comunicata al Gal Valle D'Itria scrl l'ammissione al finanziamento, per un importo di euro 70.218,41, della domanda di sostegno n.54250613871, quale atto propedeutico e preparatorio al PAL. Nel 2018 è proseguita alacremente l'attività di gestione relativa alla programmazione 2014-2020, Misura 19, sottomisura 19.4. Al di fuori dell'attività istituzionale il Gal Valle D'Itria, alla luce delle pregresse esperienze consolidate, ha strutturato azioni che hanno consentito di realizzare un utile di esercizio.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO: non si evidenziano vicende o fatti di rilievo degni di rappresentazione.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile. La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche in relazione alle residue possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto.

CREDITI

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COSTI E RICAVI

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.

IMPOSTE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si evidenziano crediti verso soci per decimi non ancora versati nella misura di euro 700,00. La somma si riferisce a numero due quote sociali di cui è stato versato il trenta per cento.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	700	0	700
Totale crediti per versamenti dovuti	700	0	700

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	81.708	341.599	1.840	425.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.833)	(72.872)		(81.705)
Valore di bilancio	72.875	268.727	1.840	343.442
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.218	408	265	1.891
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	110	110
Ammortamento dell'esercizio	13.177	14.642		27.819
Totale variazioni	(11.959)	(14.234)	155	(26.038)
Valore di fine esercizio				
Costo	82.926	342.007	1.995	426.928
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(22.010)	(87.514)		(109.524)
Valore di bilancio	60.916	254.493	1.995	317.404

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.423	-	69.000	10.285	81.708
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(970)	-	-	(7.863)	(8.833)
Valore di bilancio	1.453	-	69.000	2.422	72.875
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.218	-	-	1.218
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	69.000	(69.000)	-	0
Ammortamento dell'esercizio	485	11.698	-	994	13.177

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(485)	58.520	(69.000)	(994)	(11.959)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.423	70.218	0	10.285	82.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.455)	(11.698)	-	(8.857)	(22.010)
Valore di bilancio	968	58.520	0	1.428	60.916

I costi di impianto ed ampliamento si riferiscono a spese per modifiche statutarie, i costi di sviluppo pari ad €. 70.218,41 rinvengono per €. 69.000,00 dalla capitalizzazione dei costi sostenuti nel 2016 e seguenti relativi al sostegno preparatorio della misura 19.1, sono costi interni direttamente collegati all'attività di progettazione il cui processo di ammortamento è iniziato nel 2018 con l'ammissibilità al finanziamento della domanda di sostegno. Gli altri costi ad utilizzazione pluriennale fanno invece riferimento a spese per la realizzazione di siti e piattaforme informatiche.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	254.451	3.402	43.592	40.154	341.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(16.765)	(3.183)	(16.533)	(36.391)	(72.872)
Valore di bilancio	237.686	219	27.059	3.763	268.727
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	408	408
Ammortamento dell'esercizio	6.706	87	6.481	1.368	14.642
Totale variazioni	(6.706)	(87)	(6.481)	(960)	(14.234)
Valore di fine esercizio					
Costo	254.451	3.402	43.592	40.562	342.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(23.471)	(3.270)	(23.014)	(37.759)	(87.514)
Valore di bilancio	230.980	132	20.578	2.803	254.493

Nella tabella sono stati dunque esplicitati la composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali. Si rappresentano variazioni di poco rilievo nelle immobilizzazioni materiali rispetto al 2017.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di €. 14.642,15, pari agli ammortamenti rilevati nel corso del 2018, applicando le aliquote ordinarie così come indicate nelle tabelle ministeriali. Nello specifico le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati : { 3% }

Impianti, macchinari e attrezzature: { 15% }

macchine elettroniche ufficio: { 20% } arredamenti: (15%) autoveicoli da trasporto: (20%)

In questa sezione è utile ribadire che, conformemente alle disposizioni dell'OIC 16 che prescrive per le società titolari di fabbricati di procedere allo scorporo obbligatorio del valore del terreno da quello del fabbricato, il G.A.L. Valle D'Itria s.c. ar l. ha provveduto regolarmente a realizzare l'adempimento avvalendosi della stima di un esperto e procedere alla distinta contabilizzazione dei valori del bene scisso. Il valore di stima del terreno è stata dall'esperto indicata in euro 49.314,28, come differenza residua dopo aver prima scorporato il valore del fabbricato ed è un valore non ammortizzabile rispetto al valore del fabbricato che è al contrario ammortizzabile. Essendo stata valutata la "quota terreno" allo stesso modo rispetto al valore individuato dal D.L. n. 223/06, non si generano disallineamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.840	1.840
Valore di bilancio	1.840	1.840
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	265	265
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	110	110
Totale variazioni	155	155
Valore di fine esercizio		
Costo	1.995	1.995
Valore di bilancio	1.995	1.995

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce si riferisce a depositi cauzionali relativi ad utenze varie. In riferimento alla ripartizione geografica si evidenzia che trattasi di crediti che non presentano rischi di solvibilità e sono circoscritti al territorio pugliese.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
-----------------	---	---------------------------------------	--	--	-----------------------------------	------------------------------

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	12.237	12.237	12.237	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.001	(14.902)	1.099	1.099	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.540.255	(497.360)	1.042.895	231.664	811.231
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.556.256	(500.025)	1.056.231	245.000	811.231

Il valore dei crediti è significativamente valorizzato a seguito della convenzione sottoscritta dal Gal Valle d'Itria con la Regione Puglia in data 09/11/2017, in ragione di ciò si è proceduto contabilmente a rilevare il credito relativo che al 31/12/2018 ammonta ad Euro 1.040.000,00 Trattasi, quindi, della contribuzione relativa alla programmazione 19.4 a copertura delle spese eleggibili sino all'esercizio 2022. Si evidenziano altresì i crediti tributari per Euro 1.099,48 e crediti vari di importo esiguo per la differenza.

Quanto ai crediti esigibili oltre l'esercizio successivo si è stimato un importo pari ad euro 811.231,00, relativo ai contributi Programmazione PAL, che si ritiene ragionevolmente e presumibilmente riscuotere negli esercizi 2020-2022.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.237	12.237
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.099	1.099

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.042.895	1.042.895
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.056.231	1.056.231

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	674	317.393	318.067
Denaro e altri valori in cassa	444	1.322	1.766
Totale disponibilità liquide	1.118	318.715	319.833

Il saldo delle disponibilità liquide, che ammonta complessivamente ad € 1.765,69 rappresenta il denaro in cassa per € 1.617,15, i valori bollati per € 94,54 ed i saldi attivi di conto corrente bancario presso la BBC di Locorotondo per un importo complessivo di € 318.066,87.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	29	(23)	6
Totale ratei e risconti attivi	29	(23)	6

Il valore del conto si riferisce ai risconti attivi per euro 6,10 e registra un decremento rispetto all'esercizio precedente. Sono contabilizzati nel rispetto del principio di competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile, si precisa che nel presente bilancio non sono stati iscritti e capitalizzati nell'attivo dello Stato Patrimoniale oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	156.000	-	-	-		156.000
Riserva legale	831	-	-	-		831
Altre riserve						
Versamenti in conto aumento di capitale	500	-	-	-		500
Varie altre riserve	214.341	-	(15.233)	(1)		199.107
Totale altre riserve	214.841	-	(15.233)	(1)		199.607
Utili (perdite) portati a nuovo	(15.035)	(19.287)	-	-		(34.322)
Utile (perdita) dell'esercizio	(19.287)	19.287	-	-	13.691	13.691
Totale patrimonio netto	337.350	0	(15.233)	(1)	13.691	335.807

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	199.107
Totale	199.107

Il patrimonio netto della società è costituito al 31/12/2018 nel seguente modo:

- per euro 156.000,00 dal capitale sociale relativo alle quote sottoscritte dai soci, di cui euro 700,00 ancora da versare.
- dalla riserva legale per euro 831,49 ed è costituita dall'accantonamento degli utili di esercizio nella misura del 5% come previsto dal c.c.; - da altre riserve di capitale per euro 199.605,82, nello specifico si tratta di una riserva contributi in c/impianti per euro 199.105,82 relativa ad una quota di contributi pubblici nell'ambito della Misura 431, destinata all'acquisto di immobilizzazioni materiali ed immateriali, per la parte ancora da riversare tra i componenti positivi di conto economico, essendo tali contributi contabilizzati con la tecnica del risconto passivo, nonché da versamenti in conto futuro aumento capitale per euro 500,00 effettuati da soggetti che hanno richiesto l'ammissione a soci nella società consortile e non ancora formalmente ammessi; - dalle perdite di esercizio precedenti portati a nuovo per euro 34.322,00;
- dall'utile di esercizio 2018 per euro 13.691,47.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	156.000	CAPITALE		-
Riserva legale	831	UTILI	B	831
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	500	CAPITALE	A	500
Varie altre riserve	199.107	CAPITALE		-
Totale altre riserve	199.607			500
Totale	356.438			1.331
Quota non distribuibile				1.331

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	199.107	CAPITALE
Totale	199.107	

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

Il capitale sociale di euro 156.000,00 che, ai sensi dell'art.2463, comma 2, del codice civile, deve essere almeno pari ad euro 10.000,00, non risulta in alcun modo utilizzabile; e' una quota non disponibile se non per riduzione (art.2482 del c. c.) o per coperture di perdite eccedenti determinati limiti di legge (art. 2482 bis del c.c.).

Le altre riserve sono costituite: - dalla riserva legale per euro 831,49;

- dalla riserva contributi in c/impianti per euro 199.105,82;

- da riserve per versamenti soci in c/aumenti capitale per euro 500,00. La riserva legale e' utilizzabile solo per la copertura di perdite di esercizio.

La riserva per contributi in conto impianti deriva dalla quota dei contributi pubblici previsti nell'ambito della Misura 431, destinata all'acquisto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali; essa non risulta destinabile né ad aumenti di capitale, né a copertura di perdite e né tanto meno utilizzabile per distribuzione ai soci, essendo una riserva che si riverserà nel conto economico nei futuri esercizi, in applicazione della tecnica contabile del risconto passivo.

La riserva per versamenti in conto aumento capitale sociale di nuovi soci è per sua natura esclusivamente destinabile ad aumento capitale.

L'utile di esercizio di euro 13.691,47 non afferisce alla gestione PAL.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	247
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	247
Totale variazioni	(247)
Valore di fine esercizio	0

AL 31/12/2018 la voce di debito per TFR non evidenzia alcun valore poiché la quota maturata nell'anno è stata destinata, nel rispetto delle scelte operate da ciascun dipendente, ai vari fondi di previdenza.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	13.823	(11.029)	2.794	2.794	0
Debiti verso fornitori	41.510	(24.464)	17.046	17.046	0
Debiti tributari	429	5.061	5.490	5.490	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	317	(36)	281	281	0
Altri debiti	2.740	(1.244)	1.496	1.496	0
Totale debiti	58.819	(31.712)	27.107	27.107	0

I debiti si riferiscono principalmente ai debiti verso fornitori per euro 17.046,14, di cui euro 14.872,40 per fatture da ricevere, al saldo negativo di c/c n.365100 presso la BCC di Locorotondo per euro 2.794,09, ai debiti tributari verso

l'erario per euro 5.490,02 e per la differenza da debiti verso istituti previdenziali e da quelli verso i dipendenti. Non vi sono debiti esigibili oltre l'esercizio successivo, ne' tanto più' si evidenziano debiti di durata residua superiore ai cinque anni

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	2.794	2.794
Debiti verso fornitori	17.046	17.046
Debiti tributari	5.490	5.490
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281	281
Altri debiti	1.496	1.496
Debiti	27.107	27.107

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non si evidenziano debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	1.036	1.036
Risconti passivi	1.505.129	(174.905)	1.330.224
Totale ratei e risconti passivi	1.505.129	(173.869)	1.331.260

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. A tal proposito si rappresenta il risconto attivo di euro 1.330.224,22 relativo alla contribuzione per la programmazione della misura 19.4 e che sarà distribuita, mediante la tecnica contabile e fiscale del risconto negli esercizi successivi ed in parallelo alle spese eleggibili.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Le voci più rilevanti del valore della produzione, quanto alla attività istituzionale, è data dai contributi per euro 233.425,11 relativi alla Programmazione PAL per le spese eleggibili nel 2018, da euro 15.233,26 per la programmazione PSL, limitatamente alla quota di contributi nell'ambito della Misura 431, destinati all'acquisto di immobilizzazioni materiali ed immateriali e riversata nell'esercizio tra i componenti positivi secondo la tecnica del risconto passivo e da euro 11.698,39 per il PSR Puglia 2014-2020 Misura 19 - sottomisura 19.1, relativi al sostegno preparatorio. Significati sono altresì i ricavi per euro 55.956,00 provenienti dalle attività commerciali promosse dal Gal nel 2018 alla stregua delle notevoli risorse umane ed organizzative realizzate nel corso degli anni.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER VENDITE	2.907
RICAVI PER PRESTAZIONI	53.049
Totale	55.956

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	55.956
Totale	55.956

Costi della produzione

I costi della produzione sono di gran lunga rappresentati da costi per servizi per euro 204.584,37 e dai costi per il personale per euro 57.152,77 per euro 17.445,42. Gli ammortamenti ammontano ad euro 27.819,39 e quelli per gli oneri di gestione ad euro 4.934,03. I costi relativi agli acquisti di merci e materiale sussidiario e/o di consumo sono pari ad euro 12.481,44.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi di partecipazioni per euro 143,68 e sono relativi agli interessi attivi di conto corrente bancario.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	377
Altri	62
Totale	439

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Per quanto attiene l'IRES pari ad euro 787,52, il debito per l'imposta è stato determinato compensando l'80% del reddito fiscale di euro 16.406,59 con le perdite fiscali pregresse, applicando quindi l'aliquota vigente del 24% sulla base imponibile di euro 3.281,32. Si rileva che il reddito fiscale è dato dalla somma algebrica dell'utile civilistico di euro 13.691,47 con le variazioni aumentative dei costi così come

previsti dal TUIR. Si è proceduto altresì alla rilevazione dell'IRAP dell'esercizio pari ad euro 3.339,53 tassando il costo del lavoro, i compensi per collaborazione di lavoro e gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio 2018. La base imponibile IRAP contempla anche il valore della produzione netta realizzata con l'esercizio dell'attività commerciale, generando una ulteriore imposta pari ad euro 1.114,47. Non sono state iscritte imposte anticipate poiché non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro. Non essendoci altre interferenze fiscali, né differenze positive o negative temporanee che incidono sul reddito fiscale la società non ha quindi rilevato altre imposte differite o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Il personale dipendente è costituito da due unità lavorative, assunte con contratto a tempo indeterminato nel dicembre del 2017 a seguito dell'avvio delle attività da svolgere nell'ambito del PAL., preposto alle attività di monitoraggio e controllo degli interventi finanziati e a quelle di animazione e cooperazione

Categorie di azioni emesse dalla società

Si ribadisce che la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.).

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Al fine di fornire le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici da Pubbliche Amministrazioni, come disposto dall'articolo 1, commi 125-129 L.124/2017, si espone nel dettaglio quanto segue:

SOVVENZIONI, CONTRIBUTI E VANTAGGI ECONOMICI					
Soggetto ricevente		Soggetto erogante			
Denominazione	Codice fiscale	Denominazione	somme incassate	data incasso	causale
Gruppo di azione		AGEA Agenzia per le erogazioni			PSR Puglia 2014- 2020 Misura 19 -
Locale Valle					Sottomisura 19.1
D'Itria s.c.a r.l	06977030722	in agricoltura	70.218,00	23/05/18	Sostegno preparatorio
					PSR PUGLIA 2014 - 2020 Misura 19 -

Gruppo di azione	AGEA	Sottomisura 19.4
	Agenzia	Sostegno per costi
Locale Valle	per le	di gestione e
D'Itria s.c.a r.l.	erogazioni	animazione
06977030722	in agricoltura	500.000,00 14/09/18 anticipazione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio 2018 di euro 13.691,47 il C.D.A. propone di destinarlo a copertura di parte delle perdite di esercizio pregresse.

Nota integrativa, parte finale

Per completezza di informazioni si precisa che la società' nel corso del 2018 non ha stipulato alcun contratto di leasing. Non vi sono operazioni con parti correlate. La società' nei termini stabiliti dal D.lgs 196/03 ha redatto il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza. Si ribadisce, altresì, 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. Ai sensi delle disposizioni contenute nell'art. 2427 del c.c. si forniscono e si precisano ulteriormente le seguenti informazioni:

Art. 2427, 1° comma n. 4: non sono intervenute variazioni in altre voci dell'attivo e del passivo.

Art. 2427, 1° comma n.5: la società' non possiede partecipazioni in altre società.

Art. 2427, 1° comma n.11: non vi sono proventi da partecipazione.

Art. 2427, 1° comma n.16: gli amministratori non hanno percepito nel 2018 alcun compenso.

Art. 2427, 1° comma n.18: non vi sono valori mobiliari particolari (azioni di godimento, obbligazioni convertibili, ecc.) emessi dalla società'.

Art. 2427, 1° comma n°15: la società' al 31/12/2018 a due dipendenti.

Art.2427, n° 14: Abrogazione dell'interferenza fiscale: Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2000 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie. Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extra contabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale. Il decreto legislativo n. 6/2003 non prevede alcuna disciplina transitoria per le rettifiche di valore e agli accantonamenti imputati a conto economico esclusivamente in applicazione di norme tributarie prima dell'entrata in vigore della riforma del diritto societario. La società non ha effettuato nell'esercizio corrente rettifiche di valore e accantonamenti imputati a conto economico esclusivamente in applicazione di norme tributarie. Non sono state effettuate rettifiche di valore a voci del conto economico ed a voci dello stato patrimoniale. La società' non ha effettuato accantonamenti a fondi che, in conformità alle norme tributarie vigenti, avrebbero permesso di usufruire dei vantaggi fiscali connessi. Non vi sono differenze temporanee tra le modalità civilistiche e fiscali di determinazione del reddito che avrebbero comportato l'iscrizione in bilancio di imposte differite.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Scatigna Tommaso nato a Putignano (Ba) il 21/10/1976 e residente a Locorotondo (Ba) alla Via Don Primo Mazzolari n.11 in qualità di rappresentante legale del GRUPPO DI AZIONE LOCALE "VALLE D'ITRIA", ai sensi e per gli effetti dell' art.47 del D.p.r. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all' art. 76 del medesimo D.p.r. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società'.

Il sottoscritto Scatigna Tommaso, in qualità di presidente del consiglio di amministrazione, dichiara che il documento informatico unico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa e' conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.