

G.A.L. CONSORZIO LUNIGIANA LEADER

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GANDHI 8 54011 AULLA (MS)
Codice Fiscale	00615300456
Numero Rea	00615300456 95273
P.I.	00615300456
Capitale Sociale Euro	88.338 i.v.
Forma giuridica	Conorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' PER LA TUTELA DI BENI DI PRODUZIONE CONTROLLATA
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.613	7.613
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	3.878	436
Totale immobilizzazioni (B)	3.878	436
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.018	261.320
imposte anticipate	36.781	30.091
Totale crediti	257.799	291.411
IV - Disponibilità liquide	140.553	31.125
Totale attivo circolante (C)	398.352	322.536
D) Ratei e risconti	9.247	5.492
Totale attivo	419.090	336.077
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	88.338	88.338
VI - Altre riserve	-	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.755)	(7.182)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.116	2.427
Totale patrimonio netto	85.699	83.586
B) Fondi per rischi e oneri	22.500	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.956	38.964
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.935	213.527
Totale debiti	286.935	213.527
Totale passivo	419.090	336.077

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	178.275	156.721
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.800	6.700
altri	24.875	52.999
Totale altri ricavi e proventi	35.675	59.699
Totale valore della produzione	213.950	216.420
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.570	135
7) per servizi	72.116	82.502
8) per godimento di beni di terzi	1.200	1.200
9) per il personale		
a) salari e stipendi	81.969	87.544
b) oneri sociali	17.419	18.645
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.882	4.737
c) trattamento di fine rapporto	4.882	4.737
Totale costi per il personale	104.270	110.926
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	647	339
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	647	339
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.500	10.066
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.147	10.405
14) oneri diversi di gestione	4.752	4.183
Totale costi della produzione	207.055	209.351
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.895	7.069
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	4
Totale proventi diversi dai precedenti	-	4
Totale altri proventi finanziari	-	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	287	215
Totale interessi e altri oneri finanziari	287	215
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(287)	(211)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.608	6.858
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.182	6.736
imposte differite e anticipate	(6.690)	(2.305)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.492	4.431
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.116	2.427

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, di cui la presente Nota Integrativa è parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato predisposto nel pieno rispetto delle norme previste dalla legislazione civilistica vigente, in particolare sulla base del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha recepito la direttiva 2013/34/UE.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423 c.c. si precisa che lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, seguono gli schemi obbligatori previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., con le semplificazioni previste dall'art. 2435 bis c.c. in materia di bilancio in forma abbreviata.

Detti schemi forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico.

Si precisa che lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa evidenziano valori espressi in unità di Euro; gli eventuali arrotondamenti derivanti dal passaggio dei valori contabili, espressi in centesimi di Euro, nel bilancio, redatto in unità di Euro, sono stati indicati nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, rispettivamente, nella voce "Altre riserve" del patrimonio netto e nella voce "Altri Proventi finanziari"/"Interessi e altri oneri".

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

I criteri di valutazione sono stati adottati nel rispetto dei principi della prudenza e della prevalenza della sostanza sulla forma, nella prospettiva di continuare l'attività dell'impresa, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 c.c.. L'illustrazione dei criteri adottati in riferimento alle singole poste di bilancio sono commentati separatamente con riferimento alle poste dell'attivo ed alle poste del passivo alle quali si fa rinvio.

Si precisa, in via generale, che la società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criteri del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio del presente esercizio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

In particolare si precisa che:

- ai sensi dell'art. 2423 comma 4 c.c., non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, nei casi di incompatibilità con la rappresentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Le voci del precedente bilancio, riportate per comparazione, sono omogenee rispetto a quelle dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio e rispecchiano i medesimi criteri di aggregazione adottati per lo stesso nel rispetto delle normative vigenti. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha in essere poste aventi natura monetaria in valuta.

Poste non monetarie

La società non ha iscritto poste in valuta aventi natura non monetaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. si forniscono le seguenti indicazioni.

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste dell'attivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente Nota Integrativa.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono rappresentati dalla quota di capitale sottoscritta in sede di costituzione/in sede di delibera di aumento del capitale non ancora versata.

Immobilizzazioni

In bilancio non sono evidenziate voci relative ad immobilizzazioni di tipo immateriale.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo dei relativi oneri accessori ovvero, in caso di costruzione in economia, al costo di produzione sostenuto.

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in una partecipazione nel Consorzio G.e.i.e in liquidazione pari a € 2.000,00 e sono iscritte al costo di acquisizione.

Tale costo di acquisto è stato svalutato, nell'esercizio, per € 2.000,00 per tenere conto delle riduzioni patrimoniali della società partecipata per effetto di perdite.

Titoli Immobilizzati

In bilancio non sono iscritti titoli tra le immobilizzazioni finanziarie.

Strumenti finanziari derivati di copertura attivi

In bilancio non sono iscritti strumenti finanziari derivati di copertura attivi.

Attivo circolante

Rimanenze

In bilancio non sono iscritte rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In generale, i crediti sono stati valutati sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.100	(41.021)	38.079	38.079
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.036	(2.616)	11.420	11.420

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.091	6.690	36.781	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	168.184	3.335	171.519	171.519
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	291.411	(33.612)	257.799	221.018

Si precisa che la società non ha crediti di durata residua superiore a 5 anni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono iscritti Titoli nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

I depositi bancari e le consistenze di cassa iscritte rappresentano le disponibilità liquide e l'effettiva esistenza di numerario e di valori alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	31.125	109.428	140.553
Totale disponibilità liquide	31.125	109.428	140.553

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza economica e temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	5.492	3.755	9.247

La voce "Risconti attivi" iscritta per € 9.247,00

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha imputato oneri finanziari ai valori dell'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

I criteri di valutazione adottati in riferimento alle poste del passivo sono enunciati nell'ambito dei singoli punti della presente nota integrativa.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è di € 85.699,00.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non ha iscritto riserve di fair value.

Fondi per rischi e oneri

Nel fondo rischi e oneri sono stati accantonati € 22.500,00, relativi a contributi da ricevere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato dalla nostra società verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Il Fondo è esposto in bilancio al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sulla rivalutazione maturata alla chiusura dell'esercizio ed al netto di eventuali anticipazioni accordate ai dipendenti.

L'accantonamento al fondo è influenzato dalla scelta operata da alcuni dipendenti di destinare il proprio trattamento di fine rapporto maturato ai fondi di previdenza complementare.

Il Fondo T.F.R. è costituito, in relazione ai dipendenti che hanno mantenuto all'interno dell'azienda il proprio T.F.R., con le quote maturate in ciascun periodo amministrativo, calcolate in base al disposto dell'art. 2120 c.c. e al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente, mentre in relazione ai dipendenti che hanno destinato il T.F.R. a specifiche forme pensionistiche, con le sole quote di rivalutazione ISTAT in riferimento al T.F.R. maturato sino al 31/12/2016.

Il fondo tfr risulta pertanto diminuito passando da 38.964,00 € ad inizio esercizio a 23.956,00 € a fine esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	38.964
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	15.008
Totale variazioni	15.008
Valore di fine esercizio	23.956

Debiti

Criteri di valutazioni adottati

In riferimento ai debiti si riferisce quanto segue:

I debiti di durata inferiore ai 12 mesi risultano iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	154.712	(14.261)	140.451	140.451
Debiti tributari	10.320	7.454	17.774	17.774
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.290	1.277	3.567	3.567
Altri debiti	46.205	78.938	125.143	125.143
Totale debiti	213.527	73.408	286.935	286.935

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

Si precisa che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio cui si riferisce il presente bilancio, la società non ha in essere debiti verso soci per finanziamenti.

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Principi adottati nella contabilizzazione

I ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e competenza, al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi, nel rispetto, ove richiesto, del principio della prevalenza della sostanza sulla forma.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sono stati iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Non sono stati iscritti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Determinazione imposte

Le imposte sono determinate in base all'ammontare imponibile (tenendo conto dell'eventuale utilizzo di perdite fiscali portate a nuovo) di proventi non tassabili e di costi fiscalmente non deducibili e risultano esposte, al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti di imposta sui dividendi (o altri), nella voce debiti tributari (o nei crediti tributari dell'attivo circolante).

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	3

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.376	5.680

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non ha erogato compensi al revisore legale o società di revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

La Società non rientra nella casistica suindicata.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dalla Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi del comma 6 dell'art. 2435 - bis del c.c. si precisa che la nostra società non ha concluso operazioni con parti correlate per importi rilevanti e a non normali condizioni di mercato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci, il bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione evidenzia un utile di esercizio di € 2.116,00 che Vi proponiamo di destinare nel seguente modo:
 - € 2.116,00 rinvio all'esercizio successivo.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Considerazioni conclusive

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Aulla, li 22/02/2019

L'organo Amministrativo

FOLEGNANI AGOSTINO NINO

GALASSI ROBERTO

TONGIANI VINCENZO

MENEGALLI ALESSANDRA

PETRICCIOLI NORBERTO