

G.A.L. LUOGHI DEL MITO SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA XX SETTEMBRE MOTTOLA (TA)
Codice Fiscale	02467740730
Numero Rea	TA 148100
P.I.	02467740730
Capitale Sociale Euro	127640.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	203.841	143.370
Ammortamenti	151.470	137.876
Totale immobilizzazioni immateriali	52.371	5.494
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	97.139	76.260
Ammortamenti	59.525	50.699
Totale immobilizzazioni materiali	37.614	25.561
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	726	726
Totale immobilizzazioni finanziarie	726	726
Totale immobilizzazioni (B)	90.711	31.781
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.120	2.027.118
Totale crediti	146.120	2.027.118
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.073	183.989
Totale attivo circolante (C)	147.193	2.211.107
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	14.885	10.773
Totale attivo	252.789	2.253.661
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	127.640	127.640
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-
III - Riserve di rivalutazione	0	-
IV - Riserva legale	178	167
V - Riserve statutarie	0	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(24.628)	(24.828)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.614)	211
Utile (perdita) residua	(2.614)	211
Totale patrimonio netto	100.577	103.190

B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61	9.422
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.307	45.341
Totale debiti	42.307	45.341
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	109.844	2.095.708
Totale passivo	252.789	2.253.661

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	1.106.600	1.172.600
Totale fideiussioni	1.106.600	1.172.600
Totale rischi assunti dall'impresa	1.106.600	1.172.600
Totale conti d'ordine	1.106.600	1.172.600

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.026.657	703.812
altri	2.951	-
Totale altri ricavi e proventi	2.029.608	703.812
Totale valore della produzione	2.029.608	703.812
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.756	11.168
7) per servizi	1.801.970	523.187
8) per godimento di beni di terzi	24.755	9.115
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	120.617	106.529
b) oneri sociali	35.734	32.120
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.898	7.550
c) trattamento di fine rapporto	8.679	7.163
e) altri costi	219	387
Totale costi per il personale	165.249	146.199
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	22.420	12.709
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.594	7.540
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.826	5.169
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.420	12.709
14) oneri diversi di gestione	3.077	1.821
Totale costi della produzione	2.032.227	704.199
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.619)	(387)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	150	611
Totale proventi diversi dai precedenti	150	611
Totale altri proventi finanziari	150	611
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	146	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	146	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4	611
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	-
Totale proventi	1	-
21) oneri		
altri	0	1
Totale oneri	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(2.614)	223
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	0	12
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	12
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.614)	211

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

Nota Integrativa parte iniziale

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2015 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

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

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

In esecuzione dell'art. 2427 numero 2 del c.c. nella seguente tabella sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico e ammortamenti);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni e ammortamento);
- la situazione di fine esercizio (costo storico e ammortamenti).

Si evidenzia che sinora non è stato necessario rivalutare o svalutare le singole voci delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	18.072	121.940	2.691	667	143.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.072	117.060	2.448	296	137.876
Valore di bilancio	-	4.880	243	371	5.494
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	60.471	-	-	60.471
Ammortamento dell'esercizio	-	13.314	243	37	13.594
Totale variazioni	-	47.157	(243)	(37)	46.877
Valore di fine esercizio					
Costo	18.072	182.411	2.691	667	203.841
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.072	130.374	2.691	333	151.470
Valore di bilancio	-	52.037	0	334	52.371

Criteri di valutazione e coefficienti di ammortamento

Anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Le percentuali di ammortamento utilizzate in questo esercizio sono le seguenti:

- 1) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 20%;
- 2) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno 50%;
- 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 5,556%.

In continuità con i criteri adottati l'anno precedente, anche in questo esercizio, i coefficienti di ammortamento utilizzati sono quelli previsti dalla normativa fiscale, poiché stimati, corrispondenti alla residua possibilità di utilizzazione delle singole immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

In esecuzione dell'art. 2427 numero 2 del c.c. nella seguente tabella sono illustrati i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando:

- la situazione di inizio esercizio (costo storico e ammortamenti);
- le variazioni effettuate durante l'esercizio (incrementi per acquisizioni e ammortamenti);

- la situazione di fine esercizio (costo storico e ammortamenti).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.268	48.655	2.337	76.260
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.926	38.436	2.337	50.699
Valore di bilancio	15.342	10.219	-	25.561
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	20.599	280	20.879
Ammortamento dell'esercizio	3.069	5.477	280	8.826
Totale variazioni	(3.069)	15.122	-	12.053
Valore di fine esercizio				
Costo	25.268	69.254	2.617	97.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.995	43.913	2.617	59.525
Valore di bilancio	12.273	25.341	-	37.614

Criteri di valutazione e coefficienti di ammortamento

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati, quelli utilizzati sono i coefficienti previsti dalla normativa fiscale, poiché stimati, corrispondente alla residua possibilità di utilizzazione dei beni. Sinora non è stato necessario rivalutare o svalutare i singoli beni delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	726	726
Valore di bilancio	726	726
Valore di fine esercizio		
Costo	726	726
Valore di bilancio	726	726

Criteri di valutazione

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione.

Si evidenzia che non vi sono state variazioni nel corso dell'esercizio.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.819	4.091	13.910	13.910
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.017.299	(1.885.089)	132.210	132.210
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.027.118	(1.880.998)	146.120	146.120

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente i crediti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di realizzo.

I crediti tributari sono: Irap e Ires per € 6.691, Iva € 4.262, ritenute redditi lavoro autonomo € 2.500, ritenute sui dipendenti € 30 e ritenute sui collaboratori € 427.

Il credito verso altri include il credito verso la Regione Puglia di € 123.299, che rappresenta il saldo del contributo pubblico richiesto dal G.A.L. e accreditato a gennaio 2016, e un residuo di gestione della programmazione Leader +.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	146.120
Totale	146.120

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	180.685	(180.685)	0
Denaro e altri valori in cassa	3.304	(2.231)	1.073
Totale disponibilità liquide	183.989	(182.916)	1.073

Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Il denaro ed i valori bollati sono anch'essi stati iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi misurano gli oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e documentale. Nello specifico si riferiscono ai risconti attivi calcolati sulle polizze fideiussorie prestate a favore di Agea e della Regione Puglia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	10.773	4.112	14.885
Totale ratei e risconti attivi	10.773	4.112	14.885

Criteri di valutazione

I risconti attivi sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	0	
Rimanenze	-	-	0	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	2.027.118	(1.880.998)	146.120	146.120
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	0	
Disponibilità liquide	183.989	(182.916)	1.073	
Ratei e risconti attivi	10.773	4.112	14.885	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	127.640	-	-		127.640
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-		0
Riserva legale	167	11	-		178
Riserve statutarie	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(24.828)	200	-		(24.628)
Utile (perdita) dell'esercizio	211	-	211	(2.614)	(2.614)
Totale patrimonio netto	103.190	212	211	(2.614)	100.577

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	127.640
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0
Riserve di rivalutazione	0
Riserva legale	178
Riserve statutarie	0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0
Altre riserve	
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
Totale	127.819

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso il dipendente in forza a tale data, al netto dell'anticipo corrisposto.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.422
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.781
Utilizzo nell'esercizio	11.142
Totale variazioni	(9.361)
Valore di fine esercizio	61

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	32.679	32.679	32.679
Debiti verso fornitori	15.897	(10.808)	5.089	5.089
Debiti tributari	7.875	(7.875)	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.465	(5.932)	533	533
Altri debiti	15.104	(11.098)	4.006	4.006
Totale debiti	45.341	(3.034)	42.307	42.307

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente i debiti sono valutati al valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

Debiti verso banche

I debiti verso banche si riferiscono alle anticipazioni concesse sulle domande di pagamento effettuate dal G.A.L. negli ultimi mesi dell'anno 2015.

Il relativo debito è stato estinto a gennaio 2016, quando le domande di pagamento sono state accreditate sui conti correnti del G.A.L.

Debiti verso fornitori

I Debiti verso fornitori si riferiscono per la maggior parte alle fatture da ricevere.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
Italia	41.664
Svezia	643
Totale	42.307

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi misurano i proventi la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e documentale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	2.095.708	(1.985.864)	109.844
Totale ratei e risconti passivi	2.095.708	(1.985.864)	109.844

Criteri di valutazione

I risconti passivi sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Essi si riferiscono ai contributi pubblici concessi per le spese di gestione della programmazione 2007 - 2013 non ancora maturati per effetto del principio della competenza economica.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	45.341	(3.034)	42.307	42.307
Ratei e risconti passivi	2.095.708	(1.985.864)	109.844	

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è di € 2.029.608 composto principalmente dai contributi di competenza di questo esercizio.

Il dettaglio delle voci che compongono il valore della produzione è così costituito:

	Esercizio 31/12/2014	Esercizio 31/12/2015	Variazione
Totale altri ricavi e proventi	703.812	2.029.608	1.325.796
Contributi in conto esercizio	703.812	2.026.657	1.322.845
Altri	0	2.951	2.951

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si evidenziano gli interessi relativi ai debiti verso banche e verso altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	124
Altri	22
Totale	146

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Descrizione	Valore di fine esercizio
Risultato Ante imposte	2.614
- Imposte correnti	0
Risultato d'esercizio	2.614

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

I dipendenti nell'anno 2015 sono stati complessivamente 5, di cui 4 sono stati licenziati il 31/12/2015, in seguito alla chiusura della programmazione 2007-2013.

Contratto nazionale di lavoro

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio e terziario.

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

	Valore
Compensi a amministratori	5.730
Compensi a sindaci	17.000
Totale compensi a amministratori e sindaci	22.730

Nota Integrativa parte finale

Avendo fornito nella presente nota integrativa le informazioni richieste dalla normativa vigente, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Il risultato economico per l'anno 2015 consiste in una perdita d'esercizio di € 2.614 al netto delle imposte. Tale perdita deriva dai costi di gestione non rendicontabili. Come previsto dalla normativa vigente, anche nel 2015 non sono maturate imposte per IRAP per effetto del principio di correlazione sussistente tra i contributi pubblici e le spese del personale. Per effetto di tale principio le spese del personale non sono tassate ai fini IRAP. Infatti, le spese del personale del Gal sono coperte integralmente dal contributo pubblico, per cui in sede di compilazione della dichiarazione Irap, le stesse, generano per l'intero ammontare della spesa, una variazione in diminuzione della base imponibile IRAP. Così facendo, si ottiene la neutralizzazione dei contributi pubblici maturati su tali spese.

Si ribadisce che i criteri sin qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.

Conclusione

Note di chiusura

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio corrispondente alle risultanze delle scritture contabili.

Il legale rappresentante

Cavallo Alfonso

Dichiarazione sostitutiva di atto notorio per l'attestazione di conformità

La sottoscritta, Gigante Maria, Dottore Commercialista, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies delle legge 340 /2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.