

G.A.L. TERRA PROTETTA SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA SANT'ANTONINO 1 (CASA COM.), 80067 SORRENTO (NA)
Codice Fiscale	08448151210
Numero Rea	NA 958906
P.I.	08448151210
Capitale Sociale Euro	141.750 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	702100
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		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.010	-
Totale immobilizzazioni (B)	3.010	-
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.044	86.072
Totale crediti	234.044	86.072
IV - Disponibilità liquide	454	54.047
Totale attivo circolante (C)	234.498	140.119
Totale attivo	237.508	140.119
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	141.750	120.750
VI - Altre riserve	1	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.187)	-
Totale patrimonio netto	140.564	120.750
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.547	1.395
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.293	17.974
Totale debiti	87.293	17.974
E) Ratei e risconti	2.104	-
Totale passivo	237.508	140.119

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	162.732	86.072
altri	4	-
Totale altri ricavi e proventi	162.736	86.072
Totale valore della produzione	162.736	86.072
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	17.626	34.413
9) per il personale		
a) salari e stipendi	106.505	38.231
b) oneri sociali	31.292	11.249
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.157	1.395
c) trattamento di fine rapporto	6.157	1.395
Totale costi per il personale	143.954	50.875
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	752	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	752	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	752	-
14) oneri diversi di gestione	1.534	709
Totale costi della produzione	163.866	85.997
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.130)	75
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	57	75
Totale interessi e altri oneri finanziari	57	75
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(57)	(75)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.187)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.187)	-

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Signori Soci,

Il Bilancio, che viene sottoposto alla Vs. approvazione evidenzia una perdita d'esercizio pari ad euro 1.187 (determinata dal costo non eleggibile sulla misura 19 del PSR Campania 2014/2020 sostenuto per acquisizione parere legale).

Il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, .

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata (art. 2435 bis codice civile). Si dichiara che, ai sensi dell'art. 2428 comma 3 e 4 c.c., la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti e che, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato e/o alienato quote o azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività

Per la valutazione delle attività e passività si è tenuto conto dei criteri di cui all'art. 2426 del codice civile.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Non risultano in bilancio elementi ascrivibili alla categoria delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano in bilancio elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Rimanenze

Assenza di giacenza di magazzino dovuta al tipo di attività svolta .

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non risultano iscritte in bilancio attività finanziarie che costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Non risultano effettuati accantonamenti a fondi per rischi ed oneri.

Conti D'ordine

Non vi sono impegni assunti, nè garanzie ricevute e prestate né beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono in corso operazioni di locazione finanziaria (leasing).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	752	752
Altre variazioni	3.762	3.762
Totale variazioni	3.010	3.010
Valore di fine esercizio		
Costo	3.762	3.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	752	752
Valore di bilancio	3.010	3.010

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote: costi di impianto e di ampliamento 20%

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti nell'attivo e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammortamento dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi di impianto e di ampliamento.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	752	752
Altre variazioni	3.762	3.762
Totale variazioni	3.010	3.010
Valore di fine esercizio		
Costo	3.762	3.762
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	752	752
Valore di bilancio	3.010	3.010

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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 altri iscritti nell'attivo circolante	86.072	147.972	234.044	234.044
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	86.072	147.972	234.044	234.044

Al 31/12/2017 non risultano crediti esigibili oltre i cinque anni.

L'importo relativo ai crediti iscritti nell'attivo circolante si riferisce al totale dei contributi pubblici riconosciuti per il finanziamento delle spese effettivamente sostenute per le seguenti attività:

- Attività operativa della Strategia di Sviluppo Locale relativa al "FLAG Approdo di Ulisse" a valere sul FEAMP Campania 2014/2020, così come approvato dal DDR n. 161 del 22 Ottobre 2016, avente ad oggetto: "PO FEAMP 2014/2020 - Approvazione graduatoria dei FLAG e delle strategie di sviluppo locale con ammissione del sostegno preparatorio di cui all'avviso pubblico del D.D. n. 129 del 02/08/2016"; (per un importo di euro 40.867).

- Operatività della Strategia di Sviluppo Locale del "GAL Terra Protetta", prevista nel Piano d'Azione al valere sul PSR Campania 2014/2020, così come approvato dal DDR n. 81 del 28 Ottobre 2010, avente ad oggetto: "Programma di Sviluppo Rurale della Campania 2014/2020 Misura 19 - Sostegno allo Sviluppo Locale LEADER Sviluppo Locale di Tipo Partecipativo. Bando per la selezione dei Gruppi di Azione Locale e delle strategie di Sviluppo Locale. Graduatoria regionale." (per un importo di euro 167.976).

- Credito Assione Broker s.r.l. pari a euro 25.200 relativo alla liquidazione della polizza fidejussoria non perfezionata, l'importo risulta restituito in data 12/01/2018 al netto delle commissioni pari a euro 200 trattenute dal broker per il servizio prestato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	234.044	234.044
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	234.044	234.044

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	53.688	(53.519)	169
Denaro e altri valori in cassa	359	(74)	285
Totale disponibilità liquide	54.047	(53.593)	454

Il saldo delle disponibilità liquide, che ammonta complessivamente ad euro 454, risulta così costituito:

- valori in cassa per euro 285;
- saldo c/c bancario n.56864557 Credit Agricole Cariparma per euro 169.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Il capitale sociale al 31/12/2017 ammonta ad euro 141.750, rispetto all'esercizio precedente registra un incremento di euro 21.000, in esecuzione della delibera assembleare del 16/06/2017.

Il numero dei soci passa da 65 a 89.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	120.750	21.000		141.750
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	-	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	(1.187)	(1.187)
Totale patrimonio netto	120.750	21.001	(1.187)	140.564

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	141.750	B	131.750
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1		-
Totale	141.751		131.750
Residua quota distribuibile			131.750

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.395
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.157
Totale variazioni	6.157
Valore di fine esercizio	7.547

Debiti

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Al 31/12/2017 non risultano iscritti in bilancio debiti con scadenza superiore ai cinque anni.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	49.071	49.071	49.071
Debiti verso fornitori	4.963	8.939	13.902	13.902
Debiti tributari	3.274	8.039	11.313	11.313
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.955	1.932	5.887	5.887
Altri debiti	5.782	1.338	7.120	7.120
Totale debiti	17.974	69.319	87.293	87.293

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	49.071	49.071
Debiti verso fornitori	13.902	13.902
Debiti tributari	11.313	11.313
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.887	5.887
Altri debiti	7.120	7.120
Debiti	87.293	87.293

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	87.293	87.293

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	49.071	49.071
Debiti verso fornitori	13.902	13.902
Debiti tributari	11.313	11.313
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.887	5.887
Altri debiti	7.120	7.120
Totale debiti	87.293	87.293

I Debiti verso i fornitori iscritti in bilancio per euro 13.902 di cui 13.100 si riferiscono a fatture da ricevere per prestazioni professionali ricevute nel 2017.

La voce Debiti tributari accoglie passività inerenti le ritenute Irpef lavoratori dipendenti per euro 11.313; La voce debiti previdenziali accoglie i debiti nei confronti dell' Inps per euro 5.558 e dell' INAIL per euro 329;

La voce altri debiti pari ad euro 7.120 comprende i debiti verso i dipendenti relativi al mese di dicembre 2017 per euro 6.780 ed euro 250 da restituire a ANIEM per mancato perfezionamento di ammissione a socio.

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.104	2.104
Totale ratei e risconti passivi	2.104	2.104

L'importo dei Ratei passivi pari ad euro 2.104 comprende la quota degli interessi passivi bancari maturati al 31/12/2017 pari ad euro 21 e l'importo di euro 2.083 (periodo settembre dicembre 2017) relativo alla quota di compartecipazione alle spese di funzionamento della struttura di Agerola (pulizie, consumi utenze ecc...) messa a disposizione dalla Comunità montana per euro 5.000 annui.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

L'importo relativo ai ricavi iscritti in bilancio si riferisce al totale dei contributi pubblici riconosciuti per il finanziamento delle spese effettivamente sostenute per le seguenti attività:

- Attività operativa della Strategia di Sviluppo Locale relativa al "FLAG Approdo di Ulisse" a valere sul FEAMP Campania 2014/2020, così come approvato dal DDR n. 161 del 22 Ottobre 2016, avente ad oggetto: "PO FEAMP 2014/2020 - Approvazione graduatoria dei FLAG e delle strategie di sviluppo locale con ammissione del sostegno preparatorio di cui all'avviso pubblico del D.D. n. 129 del 02/08 /2016";(euro 35.106)
- Operatività della Strategia di Sviluppo Locale del "GAL Terra Protetta", prevista nel Piano d'Azione al valere sul PSR Campania 2014/2020, così come approvato dal DDR n. 81 del 28 Ottobre 2010, avente ad oggetto: "Programma di Sviluppo Rurale della Campania 2014/2020 Misura 19 - Sostegno allo Sviluppo Locale LEADER Sviluppo Locale di Tipo Partecipativo. Bando per la selezione dei Gruppi di Azione Locale e delle strategie di Sviluppo Locale. Graduatoria regionale."(euro 127.626)

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	21
Altri	36
Totale	57

Trattasi di interessi e commissioni bancarie.

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

L'onere per imposte correnti Ires/Irap relativo all'esercizio 2016 risulta nullo.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Composizione del personale				
	Situazione inizio periodo	Entrate	Uscite	Situazione fine periodo	Media dell'esercizio
Dirigenti	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00
Funzionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impiegati	0,00	2	0,00	2	2
Operai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale dipendenti	0,00	2	0,00	2	2

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

Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

Compensi a amministratori	Compensi a sindaci
---------------------------	--------------------

		Totale compensi a amministratori e sindaci	
Valore	00.000	5.710	5.710

Compensi revisore legale o società di revisione

L'attività di revisione è svolta dal Sindaco unico Dottor. Aiello Donato il cui compenso annuo è stato stabilito in euro 5.710,00 comprensivo di IVA e cpa.

Nota integrativa, parte finale

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Il sottoscritto Sicignano Francesco in qualità di Ragioniere Commercialista, ai sensi dell’articolo 31, comma 2 – quinquies, della legge 340/00, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società”