

G.A.L. PONTE LAMA SOC. CONS. A R.L.

Codice fiscale 06986040720 – Partita iva 06986040720
 VIA CARDINALE DELL'OLIO 30 - 76011 BISCEGLIE BT
 Numero R.E.A 523613
 Registro Imprese di BARI n. 06986040720
 Capitale Sociale € 25.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.371	24.925
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	82.193	72.108
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	14.712	14.712
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	112.276	111.745
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	621.076	809.515
II TOTALE CREDITI :	621.076	809.515
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	242.428	98.764
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	863.504	908.279
D) RATEI E RISCONTI	30.578	38.095
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.006.358	1.058.119

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	25.000	25.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	35.474	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	313	310
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(26.505)	(12.836)
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	(14.979)	(13.669)
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.303	(1.195)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	2.000
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	29.354	34.076
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	64.311	95.052
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	833.334	833.334
D TOTALE DEBITI	897.645	928.386
E) RATEI E RISCONTI	60.056	94.852
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.006.358	1.058.119

CONTO ECONOMICO	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.700	16.148
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	263.303	538.247
b) Altri ricavi e proventi	8.692	4.286
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	271.995	542.533

A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	280.695	558.681
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	5.791	4.065
7) per servizi	86.198	241.777
8) per godimento di beni di terzi	1.183	7.778
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	101.502	137.696
b) oneri sociali	29.734	43.424
c) trattamento di fine rapporto	9.263	10.225
9 TOTALE per il personale:	140.499	191.345
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	9.554	80.032
b) ammort. immobilizz. materiali	26.487	39.804
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	36.041	119.836
14) oneri diversi di gestione	24.416	3.299
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	294.128	568.100
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	(13.433)	(9.419)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	1.546	4.250
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	1.546	4.250
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(1.546)	(4.250)
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	(14.979)	(13.669)
21) Utile (perdite) dell'esercizio	(14.979)	(13.669)

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il legale rappresentante
Giacomo Patruno

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2020

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 2020 che si chiude con una perdita di esercizio di €. 14.979,00, sostanzialmente in linea con la perdita dell'esercizio precedente di €. 13.669,00, per i motivi che di seguito saranno illustrati, 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; il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

Si evidenzia che ci si è avvalsi della facoltà di approvare il bilancio nel termine lungo dei 180 giorni previsto dalle norme connesse alla pandemia COVID19, su espressa delibera assunta dal consiglio di amministrazione.

ATTIVITA' SVOLTA

Il GAL PONTE LAMA sta operando nell'ambito del Piano di Azione Locale (PAL) 2014 – 2020, approvato dalla Regione Puglia per un importo complessivo di €. 8.216.667,00 e precisamente:

- € 6.666.667,00 a valere sui Fondi FEASR (Agricoltura), di cui per le attività di animazione sono stati riconosciuti al GAL €. 1.666.667,00
- € 1.550.000 sui fondi FEAMP (Pesca).

Il PAL citato, approvato il 13 settembre 2017, prevede quanto segue:

1. Zona geografica interessata dalla SSL – Comuni interessati dalla SSL – Superficie territoriale interessata dalla SSL – Superficie territoriale in Aree B, C, D e FEAMP
2. Analisi del contesto dell'area e SWOT – Caratteristiche fisiche, infrastrutturali e strutturali – Contesto socio-economico generale – Elementi specifici relativi agli ambiti tematici individuati – Analisi SWOT.
3. Qualità dell'analisi di contesto e della SWOT dell'area” - Strategia individuata: obiettivi, risultati attesi e operazioni attivate – Descrizione degli ambiti tematici individuati per l'attuazione della strategia– Descrizione degli obiettivi della strategia con illustrazione delle caratteristiche integrate e innovative, con indicazione di target misurabili per le realizzazioni e i risultati – Descrizione della scelta e della gerarchia delle Azioni/Interventi, tipologia di operazione in coerenze con il PSR, e con gli obiettivi generali della Strategia europea per

affrontare la situazione del territorio rurale nonché il loro peso finanziario giustificato dall'analisi dei punti di forza e di debolezza, facendo riferimento al piano finanziario.

4. Attività di partenariato – Descrizione delle attività di consultazione locale (metodologia e strumenti adottati per il coinvolgimento) – Descrizione delle attività di coinvolgimento attivo fra gli attori dei differenti settori dell'economia locale
5. Piano di azione locale – Descrizione del Piano di azione che traduce gli obiettivi in azioni concrete, con indicazione di tutte le possibili attività e strumenti finalizzate all'attuazione della strategia di sviluppo locale - Eventuale Complementarietà con la PAC e PCP ed integrazione con le strategie sviluppate sul territorio e attivate da altre politiche comunitarie, nazionali e regionali - Piano finanziario per le Misure 19.2 e 19.4,
6. Modalità di gestione e sistema organizzativo – Descrizione delle modalità di gestione e sorveglianza della strategia dimostrando la capacità del GAL di attuarla e delle modalità specifiche di valutazione con indicazione delle risorse finanziarie destinate alle risorse umane in relazione alle attività descritte e agli output indicati. Diagramma di GANTT.
7. Esperienze pregresse e adeguate nell'uso di fondi pubblici e nella gestione di progetti di sviluppo locale, indicando, nello specifico, numero di anni, numero di esperienze.
8. Struttura del GAL e composizione del partenariato – Composizione del partenariato (capitale sociale) con indicazione dell'incidenza percentuale sul capitale sociale dei Comuni, degli altri Enti pubblici, della componente privata, delle OOPP (organizzazioni datoriali agricole), delle Associazioni degli soggetti privati non esercitanti attività agricola e dei soggetti privati esercitanti attività agricola – Composizione dell'organo decisionale con indicazione dell'incidenza della quota di capitale sociale rappresentata da soggetti statutariamente designati.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Di seguito le principali attività svolta dal GAL coerentemente al suo ruolo di Agenzia di sviluppo locale, a valere sul PAL 2014/2020 e sulle attività extra – PAL:

- a) in riferimento alle attività di gestione ordinaria ed animazione del GAL a valere della sottomisura 19.4 del PAL 2014/2020 sono stati spesi €. 177.207.59 in esito all'attuazione del Piano di gestione e delle procedure poste in essere per l'acquisizione di beni e servizi, ai sensi del D.Lgs. n. 50/2016 e ss.mm.ii;
- b) nel corso del 2020, nel mese di gennaio, è stata presentata Rendicontazione a valere del PAL 2014/2020 per un importo complessivo pari ad € 359.617,44 che ha avuto la manifestazione del flusso di cassa in entrata, nello stesso 2020;
- c) in merito alla sottomisura 19.2 del PSR 2014-2020 si è provveduto alla predisposizione di ulteriori Bandi FEASR e FEAMP con relative profilature VCM su piattaforma informatica della Regione Puglia/AGEA, ed alla attuazione dei relativi progetti presentati;
- d) sono stati pubblicati Bandi FEAMP su BURP e relative Istruttorie.
- e) si è raggiunto il *target* % di spesa previsto dalla Convenzione con la Regione Puglia in merito alle Risorse FEASR – PAL 2014/2020.

Oltre alle attività in precedenza descritte relative alle misura 19.4 e 19.2 nel corso

dell'esercizio 2020 è stata svolta l'attività di animazione, organizzazione e redazione incoming, visite guidate e content marketing.

Nel 2020 sono state avviate le attività Extra – PAL 2014/2020 relative alla Sottomisura 1.2 “Sostegno ad attività dimostrative ed azioni di informazione” del PSR 2014-2020 di cui il GAL Ponte Lama Scarl è beneficiario diretto, e sono state impegnate costi e spese per € 50.261,42 sulla progettazione dal titolo “La diversificazione e la qualità: attività informative per le aziende agricole pugliesi”.

Nel 2020 sono state avviate le attività Extra – PAL 2014/2020 relative alla Sottomisura 16.2 “Sostegno a progetti pilota e allo sviluppo di nuovi prodotti, pratiche, processi e tecnologie” del PSR 2014-2020 di cui il GAL Ponte Lama Scarl è beneficiario diretto – CAPOFILA sulla progettazione dal titolo “Cooperazione per la creazione e divulgazione del prototipo distributivo di Filiera Corta *SMARTCHAIN H24*”.

Relativamente alla determinazione della Ripartizione tecnica n. 71 del 7 marzo 2019 del Comune di Bisceglie, al GAL PONTE LA MA scarl con cui era stato affidato l'incarico di redazione del piano di gestione del progetto “riutilizzo ai fini irrigui delle acque reflue affinate e licenziate dal depuratore a servizio dell'abitato di Bisceglie” per un importo di €. 20.000,00, oltre iva, sono state imputate a bilancio per competenza finale €. 5.000,00 quale compenso a saldo.

Principi di redazione

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;
- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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.

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente

sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento in quanto non è stato adottato alcun cambiamento dei principi contabili. L'unica eccezione è costituita dagli effetti della rivalutazione dei beni ammortizzabili eseguita in chiusura del bilancio 2020, con valenza fiscale.

Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non sono stati rilevati e riconosciuti errori contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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.

Criteri di valutazione applicati

La società non ha mantenuto i criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi relativamente ad alcune voci dei beni ammortizzabili in quanto si è avvalsa della facoltà di operare una rivalutazione.

Per questo motivo tutti i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento ad eccezione dei beni ammortizzabili come si dirà di seguito.

Altre informazioni

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

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nessuna variazione in questa voce di bilancio che resta a zero; le quote risultano interamente sottoscritte e versate, non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni passa da €. 111.745,00 a €. 112.276; in particolare:

- le immobilizzazioni immateriali passano da €. 24.925,00 a €. 15.371,00
- le immobilizzazioni materiale passano da €. 72.108,00 a €. 82.193,00
- le immobilizzazioni finanziarie restano invariate a €. 14.712,00

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	492.320	292.533	784.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	467.395	220.425	687.820
Valore di bilancio	24.925	72.108	97.033
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	339.320	-	339.320
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	36.571	36.571
Ammortamento dell'esercizio	9.554	26.487	36.041
Altre variazioni	(339.320)	1	(339.319)
Totale variazioni	(9.554)	10.085	531
Valore di fine esercizio			
Costo	153.000	329.104	482.104
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.629	246.912	384.541
Valore di bilancio	15.371	82.193	97.564

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi sostenuti per lavori straordinari su beni di terzi; si tratta dei costi sostenuti su immobili in locazione a Bisceglie e Trani destinati ad ospitare i due sportelli " IAT " attivati per la promozione del territorio e dei prodotti locali.

I costi sono ammortizzati in quote costanti in funzione della durata del contratto di locazione.

Costo storico	€.	153.000,00
fondo ammortamento	€.	137.629,34
ammortamento esercizio	€.	9.554,00.

Si evidenzia che tutti i costi iscritti in questa voce sono stati integralmente riconosciuti dalla Regione Puglia in sede di rendicontazione e pertanto sono integralmente coperti dai relativi contributi in conto impianti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	153.000	153.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.944	129.944
Valore di bilancio	23.056	23.056
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	7.686	7.686
Altre variazioni	1	1
Totale variazioni	(7.685)	(7.685)
Valore di fine esercizio		
Costo	153.000	153.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.629	137.629
Valore di bilancio	15.371	15.371

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ridotto delle quote di ammortamento maturate.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

La Società ha maturato il diritto alla percezione dei contributi in conto impianti per l'acquisto di beni ammortizzabili.

Tali contributi sono stati imputati, pro-quota, alla voce A.5) "Altri ricavi e proventi" del conto economico, iscrivendo nei risconti passivi la quota da rinviare per competenza agli esercizi successivi.

Nel corso dell'esercizio 2020 non sono stati effettuati investimenti in beni materiali. Tutti gli investimenti effettuati dalla società, sia quelli fino al 31/12/2015 con la precedente rendicontazione PAL che quelli successivi, hanno beneficiato del contributo in conto impianti nella misura del 100%.

Dal punto di vista contabile e di rappresentazione in bilancio degli investimenti e dei relativi contributi in conto impianti si precisa che:

- nel conto economico:
 - a) tra i costi - sono iscritte le quote di ammortamento dell'esercizio
 - b) tra i ricavi sono iscritte le quote di esercizio dei contributi in conto impianti; questa modalità di rappresentazione contabile neutralizza il relativo impatto economico.
- nello stato patrimoniale:
 - a) Nell'attivo il valore contabile delle immobilizzazioni immateriali (costo storico meno fondo ammortamento)
 - b) Nei risconti passivi la quota conto impianti di competenza degli esercizi futuri.

Nel corso dell'esercizio 2020 alcuni beni strumentali sono stati rivalutati essendo stata utilizzata l'opportunità offerta dalla L. 13 ottobre 2020, n. 126 per un importo complessivo di €. 36.571,48

In particolare sono stati interessate le seguenti categorie di beni strumentali:

- costruzioni leggere: rivalutazione di €. 4.823,98
- macchinari: rivalutazione del 10% pari a €. 2.674,12
- mobili e macchine d'ufficio e assimilati: rivalutazione di €. 24.398,83
- arredamento: rivalutazione del 10% pari a €. 4.674,55

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali

Valore di inizio esercizio					
Costo	43.854	26.741	844	221.094	292.533
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.734	19.512	844	180.334	220.424
Valore di bilancio	24.120	7.229	-	40.760	72.109
Variazioni nell'esercizio					
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	4.824	2.674	-	29.074	36.572
Ammortamento dell'esercizio	4.385	2.559	-	19.545	26.489
Totale variazioni	439	115	-	9.529	10.083
Valore di fine esercizio					
Costo	48.678	29.415	844	250.978	329.915
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.120	22.072	844	200.720	247.756
Valore di bilancio	24.559	7.344	-	50.289	82.192

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto.

Risultano invariate rispetto all'esercizio precedente.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazione nella società ASSOGAL

Precedente valore di bilancio: Euro 500,00
attuale valore di bilancio (al costo): Euro 500,00

Partecipazione nella società COFIDI SOC. COOP A R.L.

Precedente valore di bilancio: Euro 12.012,00
attuale valore di bilancio (al costo): Euro 12.012,00

Partecipazione nella società COOPERATIVA EUROPEA RURAL IDEINTIES DEVEPOLPMENT

Precedente valore di bilancio: Euro 2.000,00
attuale valore di bilancio (al costo): Euro 2.000,00

Partecipazione nella società

Precedente valore di bilancio: euro zero
attuale valore di bilancio (al costo): Euro 200,00

Attivo circolante

Attivo circolante: Crediti

I crediti iscritti in bilancio si sono ridotti passando da €. 809.515,00 a €. 621.076,00; i crediti principali sono di seguito riportati:

- Crediti vs la Regione Puglia di €. 586.549,98, relativi agli esercizi 2017 - 2018 - 2019 - 2020 per i contributi in conto esercizio dovuti.
- Crediti vs clienti e per fatture da emettere di €. 24.082,00;
- Credito iva di €. 10.122,00

In particolare il credito vantato nei confronti della regione Puglia è imputabile come segue.

	anno 2017	anno 2018	anno 2019	anno 2020	totale
crediti maturati	61.713,47	300.943,22	436.452,57	177.226,31	976.335,57
incassi fino al 31.12.20		191.067,22	174.439,52	24.278,85	389.785,59
credito residuo al 31.12.20	61.713,47	109.876,00	262.013,05	152.947,46	586.549,98

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, nella quasi totalità bancarie, sono incrementate passando da € 98.764,00 a € 242.428,00.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi di € 30.578,00 rettificano i costi di fideiussione sostenuti nel corso dell'esercizio 2018 per la concessione dell'anticipo dell'aiuto previsto dal reg. UE N. 1305/2013 per il sostegno allo sviluppo rurale di € 833.333,50.

Il termine della fideiussione spira il 1 dicembre 2025.

Il costo complessivo della fideiussione è stato di € 46.666,68 che ha inciso e inciderà sui conti economici degli esercizi compresi dal 2018 al 2025, comunque controbilanciati dai contributi ricevuti dalla regione.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo e del netto.

Patrimonio netto

Il bilancio 2019 si chiudeva con un DEFICIT PATRIMONIALE DI - € 1.195,00, pari alla differenza tra:

- il capitale sociale di € 25.000,00,
- riserve di € 313,00
- perdite (accumulate e di esercizio) di - € 26.505,00.

L'esercizio 2020 si è chiuso con una ulteriore perdita di - € 14.979,00 per cui il DEFICIT PATRIMONIALE è salito ad - € 41.484,00.

Come si è detto nei paragrafi precedenti è stata effettuata la rivalutazione patrimoniale di alcune beni ammortizzabili con valenza civile e fiscale, pagando il 3% di imposta sostitutiva calcolata sull'importo della rivalutazione.

Dal punto di vista contabile il valore della rivalutazione, al netto delle imposte, è stato iscritto nella voce patrimonio netto, riserve da rivalutazione per un importo di € 35.474,00.

Per quanto detto il valore del patrimonio netto diventa di € 19.303,00.

Dal punto di vista civilistico occorrerà coprire le perdite accumulate fino alla concorrenza del valore della riserva di rivalutazione che di conseguenza si azzererà e le perdite residue saranno riportate a nuovo.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

Origine possibilità di utilizzo e distribuibilità voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.000	capitale	B - C	25.000
Riserve di rivalutazione	35.474	rivalutazione con valenza fiscale (quindi tassata)	A - B - C	35.474
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	311	capitale	A - B - C	311
Totale altre riserve	311			311
Utili portati a nuovo	(26.505)	perdita di esercizio	E	-
Totale	34.280			60.785
Residua quota distribuibile				60.785

LEGENDA / NOTE:

- 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 lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine lavoro rappresenta esattamente l'importo maturato dai dipendenti per il rapporto di lavoro dipendente.

Il fondo trattamento di fine rapporto passa da €. 34.076,00 del 2019 a €. 19.303,00 del 2020 con una riduzione di €. 4.721,79.

L'accantonamento al fondo dell'esercizio 2020 è stato di €. 9.262,93.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	34.076
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.263
Utilizzo nell'esercizio	13.985
Totale variazioni	(4.722)
Valore di fine esercizio	29.354

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale pari al valore di presunta estinzione.

Il totale dei debiti è passato da €. 928.386,00 a €. 897.645,00 con un de30.741,00.

Tuttavia occorre precisare la composizione di tali debiti che sono così rappresentati:

debiti entro i 12 mesi successivi	
debiti vs banche	14.583
debiti vs fornitori	11.484
Debiti vs erario	14.720
Debiti vs INPS e INAIL	6.652
Debiti vs dipendenti	14.236
Debiti diversi	2.636
Totale debiti a breve	64.311

debiti OLTRE L'ESERCIZIO successivo	
Debiti vs AGEA per anticipazione ricevuta	833.334
Totale debiti	833.334

L'AGEA ha versato un'anticipazione del contributo spettante al GAL per l'intero periodo di riferimento di €. 833.333,50 per le spese rendicontabili che il GAL sosterrà; per ottenere tale anticipo il GAL ha sottoscritto una fideiussione dal costo di oltre 46 mila euro.

Il Gal presenta periodicamente un SAL indicando le spese sostenute e rendicontabili che di fatto assorbiranno tale anticipazione durante gli esercizi futuri.

Dal punto di vista contabile l'anticipazione ottenuta dal GAL è iscritta tra i debiti per €. 833.333,50; mentre i crediti maturati per le spese rendicontabili sostenute e non rimborsate ammonta ad €. 586.550,00, importo iscritto tra i crediti.

Ratei e risconti passivi

I risconti passivi iscritti in bilancio riguardano esclusivamente il modo di contabilizzare i contributi in conto impianti della precedente programmazione e di quella in corso.

Originariamente nel primo anno di competenza i contributi in conto impianti riconosciuti al GAL a copertura integrale degli investimenti realizzati sono stati iscritti in bilancio con la tecnica del risconto.

Negli anni successivi si iscrivono in bilancio da un lato le quote di ammortamento tra i costi calcolati sul costo storico dei beni ammortizzabili e dall'altro lato, tra i componenti positivi di reddito, la quota di contributi in conto impianti che di fatto neutralizzano i rispettivi costi.

Nota Integrativa Conto economico

IL risultato economico della gestione 2020 del GAL PONTE LAMA è il frutto di diverse componenti nella quasi totalità riconducibili alle diverse attività esercitate che possono essere sintetizzate come segue.

Prospetto esplicativo risultato di esercizio						
anno 2020	misura 19.4	misura 1.2	misura 16,2	altre gestioni extra	componente straordinaria	totale
costi di esercizio sostenuti	222.808,52	50.441,27	1.540,68		20.901,60	295.692,07
quota contributo c/capitali	35.833,76	-	-			35.833,76
contributi c/esercizio	177.226,31	50.261,42	3.700,00	6.192,03	7.500,00	244.879,76
avanzo/disavanzo	- 9.748,45	- 179,85	2.159,32	6.192,03	- 13.401,60	- 14.978,55

E' di tutta evidenza che l'attività del GAL è caratterizzata dalle misure del PAL; le altre gestioni hanno una rilevanza del tutto marginale; nell'esercizio 2020 ha avuto una incidenza anche la componente straordinaria.

Le sotto-misure del PAL 19.4 – 1.2 – 16.2 prevedono la copertura integrale delle spese sostenute dal GAL attraverso l'erogazione di contributi in conto esercizio a copertura delle spese di gestione e di contributi in conto impianti per gli investimenti eseguiti.

Tuttavia occorre considerare che non tutti i costi di gestione sono rendicontabili per cui, da questo punto di vista, il GAL è sempre in disavanzo gestionale che va coperto con le altre attività esercitate (le gestioni extra) che nell'esercizio 2020 non sono state sufficienti a coprire i disavanzi strutturale delle sotto-misure ed in particolare della misura 19.4

Le principali spese non rendicontabili, come sempre, sono quelle relative all'onorario dell'organo di controllo di €. 4.402,80, del premio assicurativo su responsabilità civile degli amministratori di €. 1.285,56, degli interessi passivi di €. 1.545,05 e di minori incassi relativi ai SAL incassati e iscritti in precedenti bilanci per €. 2.368,04.

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto degli abbuoni.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

La voce "contributi in conto esercizio" iscritta in bilancio per €. 263.303,00 è così composta:

Contributi in conto esercizio 2020		
Contributi in conto esercizio		227.469,42
contributi a copertura spese di competenza 2020 misura 19.4	177.208,00	
contributi a copertura spese di competenza 2020 misura 1.2	50.261,42	
Quota di contributo in conto impianti		
Quota contributi a copertura spese di competenza 2019 misura 19.4	1.790,61	
Quota di esercizio dei contributi in conto impianti relativi ad investimenti effettuati negli anni dal 2011 al 2016 – precedente programmazione	34.042,97	
Totale dei contributi in conto esercizio iscritti in bilancio		263.303,00

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono costituiti da interessi bancari sugli affidamenti utilizzati a

breve periodo.

Nota integrativa rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario non è stato redatto non ricorrendone i presupposti.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	5	5

I dati sopra riportati si riferiscono al periodo dal 1 gennaio 2020 al 31 gennaio 2020. Nel corso dell'anno 2020 non ci sono state variazioni.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

La carica di componente del consiglio di amministrazione è gratuita. Nel corso dell'esercizio 2019 alla naturale scadenza del collegio sindacale l'assemblea dei soci ha deliberato di dotarsi di un revisore legale che si è dimesso qualche giorno e in questo momento non è noto l'orientamento dell'assemblea relativamente all'eventuale sostituzione.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti successivi alla data di chiusura di bilancio che in qualche modo siano degni di annotazione.

L'incidenza economico-finanziaria della pandemia

Come già detto in precedenza l'attività del GAL è prevalentemente legata alle misure che rientrano nel PAL e che prevedono, di norma, la copertura integrale dei costi sostenuti; per cui non esiste un reale problema di mercato.

Quindi nessuna ripercussione economica della pandemia.

Si è fatto ricorso agli ammortizzatori sociali in deroga nei periodi di lockdown/Covid19 per i periodi di marzo – aprile e maggio 2020, nonché alle attività di lavoro agile.

Non si è fatto ricorso ai benefici finanziari previsti dalla speciale normativa.

Prevedibile evoluzione della gestione

Nel corso dell'esercizio 2021, oltre alle normali attività legate al PAL, saranno operative alcune altre attività extra PAL come le Sottomisure FEASR 2014/2020 1.2 e 16.2 di cui si è descritto in precedenza nella sezione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio 2020 si chiude con una perdita di esercizio di €. 14.979,00 che sommata

alla perdite degli esercizi precedenti di €. 26.505,00, al netto della riserva di €. 313,00 azzerò il capitale sociale di €. 25.000,00.
Tuttavia nel bilancio 2020 è stata iscritta la riserva di rivalutazione di €. 35.474,00 che modifica il patrimonio netto portandolo al valore complessivo di €. 19.303,00

Ai sensi dell'art. 2482-ter del codice civile, quando il capitale sociale è stato azzerato in conseguenza di perdite, *“gli amministratori devono, senza indugio, convocare l'assemblea per deliberare la riduzione del capitale sociale ed il contemporaneo aumento del medesimo ad una cifra non inferiore al minimo previsto per le società a responsabilità limitata.”*

L'art. 2482-ter si conclude con l'espressione *“fatta salva la possibilità di deliberare la trasformazione della società”*.

Il capitale sociale minimo è di €. 10.000,00 secondo il codice civile e non sono previste maggiorazioni nella programmazione regionale sui GAL.

Pertanto la proposta dell'organo amministrativo, tenuto conto che l'ammontare delle perdite maturate al 31 dicembre 2020 è di €. 41.484,00 è la seguente:

1. Copertura delle perdite di esercizio accumulate nel seguente modo:
 - a. Utilizzo altre riserve di €. 313,00
 - b. Utilizzo dell'intera riserva di rivalutazione pari a €. 35.474,00;
2. Riporto a nuovo della residua perdita di €. 5.697,00
3. Mantenere inalterato il capitale sociale a €. 25.000,00 superiore al minimo legale di €. 10.000,00

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.

Bisceglie, 20 maggio 2021

Il legale rappresentante
Giacomo Patruno

Dichiarazione di conformità

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.