

GRUPPO DI AZIONE LOCALE FIOR D'OLIVI SCRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Sede in | 70038 – TERLIZZI PIAZZA IV NOVEMBRE, 19 |
| Codice Fiscale | 07001610729 |
| Numero Rea | BA 524382 |
| P.I. | 07001610729 |
| Capitale Sociale Euro | 149.000 |
| Forma giuridica | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 829999 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 49.090 | 49.365 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 77.595 | 99.765 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 214.759 | 250.347 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 14.040 | 14.040 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 306.394 | 364.152 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 143.512 | 45.117 |
| Totale crediti | 143.512 | 45.117 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.032 | 329.583 |
| Totale attivo circolante (C) | 144.544 | 374.700 |
| D) Ratei e risconti | 1.500 | 4.343 |
| Totale attivo | 501.528 | 792.560 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 149.000 | 149.000 |
| IV - Riserva legale | 905 | - |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (43.257) | (60.475) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (79.730) | 18.104 |
| Totale patrimonio netto | 26.918 | 106.629 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 40.889 | 35.373 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 139.825 | 183.093 |
| Totale debiti | 139.825 | 183.093 |
| E) Ratei e risconti | 293.896 | 467.465 |
| Totale passivo | 501.528 | 792.560 |

Conto economico

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | - | 36.720 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 316.365 | 1.107.020 |
| altri | 1.975 | 90.179 |
| Totale altri ricavi e proventi | 318.340 | 1.197.199 |
| Totale valore della produzione | 318.340 | 1.233.919 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | - | 1.092 |
| 7) per servizi | 222.235 | 746.426 |
| 8) per godimento di beni di terzi | - | 8.000 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 72.128 | 187.957 |
| b) oneri sociali | 21.813 | 55.445 |
| c) trattamento di fine rapporto | 5.624 | 13.126 |
| e) altri costi | 4.137 | 10.826 |
| Totale costi per il personale | 103.701 | 267.354 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 22.170 | 12.489 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 35.588 | 21.059 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 57.758 | 33.548 |
| 14) oneri diversi di gestione | 11.386 | 161.310 |
| Totale costi della produzione | 395.080 | 1.217.730 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (76.740) | 16.189 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 6 | 3.039 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 6 | 3.039 |
| Totale altri proventi finanziari | 6 | - |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 2.996 | 18 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.996 | 18 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 2.990 | 21 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (79.730) | 19.210 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | - | 1.106 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | - | 1.106 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (79.730) | 18.104 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (79.730) | 18.104 |
| Imposte sul reddito | - | 1.106 |
| Interessi passivi/(attivi) | 2.990 | (21) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | (76.740) | 19.189 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 27.972 | (43.660) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 31.084 | (41.218) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (2.843) | 9.472 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (173.569) | (55.596) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (117.356) | (131.002) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (2.990) | 21 |
| (Imposte sul reddito pagate) | 553 | - |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (2.437) | 21 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | - | (245.690) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | (110.850) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | - | (14.040) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | - | (370.580) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (140.000) | 140.000 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (140.000) | 140.000 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (328.551) | 294.582 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 329.454 | 34.705 |
| Danaro e valori in cassa | 129 | 296 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 329.583 | 35.001 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 993 | 329.454 |
| Danaro e valori in cassa | 39 | 129 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.032 | 329.583 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

La società, quale configurazione del Gruppo Azione Locale, in attuazione del progetto comunitario misura 410 “strategie di sviluppo locale” del PSR Puglia 2007-2013 asse IV “attuazione dell'impostazione leader”, ha perseguito nel corso dell'esercizio 2016 finalità di interesse pubblico in coerenza con le finalità consortili.

Lo scopo prioritario è la valorizzazione del territorio ricompreso nei confini amministrativi dei comuni che lo costituiscono attraverso la promozione, la valorizzazione ed il sostegno dei fattori di sviluppo economico, sociali ed occupazionali. Pertanto la società consortile si propone di sviluppare le politiche previste dall'asse IV – attuazione dell'approccio leader nel programma di sviluppo rurale della Regione Puglia 2007 – 2013, anche secondo quanto disposto dalle direttive dell'Unione Europea, per i territori compresi nei comuni di: Terlizzi, Bitonto, Giovinazzo. In particolare, l'attività della società è diretta, nel territorio di competenza, all'attuazione di strategie di sviluppo di valorizzazione del patrimonio ambientale, naturale, rurale, e al potenziamento dell'ambiente economico e del sistema produttivo locale al fine di contribuire a creare posti di lavoro e a migliorare la capacità organizzativa delle rispettive comunità.

Al Gal Fior d' Olivi è riconosciuto un contributo pubblico ad integrale copertura delle spese sostenute per l'attività di gestione, animazione e acquisizione delle competenze. Questi contributi saranno erogati in funzione di un preciso piano finanziario globale articolato nei sei anni compresi dal 2010 al 2015

Le spese effettivamente sostenute nell'anno 2016 compresi anche gli ammortamenti, integralmente coperte dal contributo pubblico di competenza sono state di € 316.365.

A tal proposito si espone che il Gal Fior d' Olivi non può detrarre l'iva sugli acquisti che diventa pertanto un costo di esercizio e, come tale, diventa “spesa rendicontabile” riconosciuta dalla Regione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La presente Nota Integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, è parte integrante del Bilancio d'esercizio, redatto in conformità alle norme del Codice civile ed ai principi contabili, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo italiano di Contabilità. Nel presente documento sono fornite tutte le informazioni per consentire al lettore un quadro completo e chiaro sulla consistenza patrimoniale, finanziaria, sul risultato economico e sui criteri seguiti nella gestione per il conseguimento degli scopi statutari. Per quanto riguarda i principi di redazione (art. 2423 bis), i criteri di valutazione (art. 2426) e le clausole generali (art. 2423) seguite per la formulazione del presente bilancio, Vi specifichiamo quanto segue: la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione della società e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo; si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura; si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento; gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente; i criteri di valutazione applicati non hanno derogato da quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile.

Per garantire, tuttavia, la massima trasparenza e chiarezza del proprio operato, questo consiglio ha indicato in modo analitico e dettagliato per ciascuna voce i criteri utilizzati e le variazioni rispetto a quanto utilizzato per l'esercizio precedente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale del Gal Fior d'Olivi è di € 149.000 diviso in quote da € 100 ciascuna, superiore al capitale minimo di € 120.000 previsto dal programma di sviluppo rurale Puglia 2007 -2013. In sede di costituzione della società il capitale sociale è stato integralmente sottoscritto.

L'importo di € 49.090 corrisponde al credito che la società vanta nei confronti dei soci per i decimi di capitale sottoscritto e richiamato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati | 49.365 | 275 | 49.090 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 49.365 | 275 | 49.090 |

Nel corso del 2016 sono stati versati € 275 per decimi richiamati in anni precedenti, dall'associazione Terlizzi in fiore.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono state valutate in base al costo sostenuto per la loro acquisizione e sono state iscritte al netto degli ammortamenti determinati con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da:

- costi per la realizzazione del sito web;
- le migliorie dei beni di terzi rappresentati dagli interventi di ristrutturazione dei locali concessi in comodato alla società

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 117.868 | 307.999 | 14.040 | 439.907 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18.103 | 57.652 | | 75.755 |
| Valore di bilancio | 99.765 | 250.347 | 14.040 | 364.152 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 22.170 | 35.588 | | 57.758 |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 117.868 | 307.999 | 14.040 | 439.907 |
| Rivalutazioni | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 40.273 | 93.240 | | 133.513 |
| Svalutazioni | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 77.595 | 214.759 | 14.040 | 306.394 |

L'ammortamento dei costi per la realizzazione del sito web è calcolato in cinque anni a quote costanti. L'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è integralmente coperto dal contributo pubblico spettante.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 117.868 | 117.868 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 18.103 | 18.103 |
| Valore di bilancio | 99.765 | 99.765 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 22.170 | 22.170 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 117.868 | 117.868 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 40.273 | 40.273 |
| Valore di bilancio | 77.595 | 77.595 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto ridotto delle quote di ammortamento maturate al 31 dicembre 2016. Nel costo d'acquisto sono computati anche gli oneri accessori. Nel corso del 2016 non ci sono stati acquisti. Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad € 35.588.

Le quote di ammortamento sono state determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione del singolo cespite. Nei prospetti che seguono vi vengono fornite ulteriori informazioni riguardanti la natura di questa posta patrimoniale e le aliquote medie di ammortamento applicate per le varie categorie di beni. Si specifica che per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio il coefficiente di ammortamento indicato nella tabella è stato ridotto alla metà.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali sono evidenziate nella tabella riportata di seguito in cui per ciascuna categoria è stato riportato il costo storico, eventuali acquisizioni e/o dismissioni, le quote di ammortamento, il totale accantonato e il valore riportato in bilancio.

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 307.999 | 307.999 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 57.652 | 57.652 |
| Valore di bilancio | 250.347 | 250.347 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 35.588 | 35.588 |
| Valore di fine esercizio | | |

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Costo | 307.999 | 307.999 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 93.240 | 93.240 |
| Valore di bilancio | 214.759 | 214.759 |

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali ammonta ad € 93.240. Si evidenzia che per tutti gli investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali alla società è riconosciuto un contributo pari al 100% della spesa effettivamente sostenuta, comprensiva anche dell'iva indetraibile. Si è scelto di contabilizzare tali contributi secondo il metodo reddituale. L'adozione di tale metodo reddituale, unitamente alla circostanza che il contributo pubblico copre integralmente l'investimento eseguito, comporta la perfetta coincidenza tra il valore delle immobilizzazioni indicato nell'attivo del bilancio e la somma dei valori iscritti nelle due voci del passivo patrimoniale: i fondi ammortamento e i risconti passivi su contributi.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono le quote sociali versate al COFIDI nel corso del 2015. Sono state valutate al costo d'acquisto che ammonta ad € 14.040. Saranno smobilizzate nel corso del 2017.

Attivo circolante

L'attivo circolante ammonta a € 144.544 ed è costituito, da crediti per € 143.512 e da disponibilità liquide per € 1.032. I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo corrispondente al loro valore nominale in quanto si presume non vi sia alcun rischio di esigibilità. Nella voce crediti verso clienti (esigibili entro l'esercizio successivo) è inserito l'importo di € 17.064 quale credito per l'attività di servizi prestata nei confronti di operatori economici locali. Nella voce crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo sono indicate le ritenute d'acconto subite sugli interessi attivi del conto corrente dedicato per un importo di € 72 e il credito Iva pari ad € 119 e maggiori ritenute versate per € 516. Nella voce crediti v/altri sono riportati i crediti nei confronti della Regione Puglia, dell'Agenzia Nazionale Erasmus e dell'Inail.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 45.036 | (27.972) | 17.064 | 17.064 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 81 | 626 | 707 | 707 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | - | 125.741 | 125.741 | 125.741 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 45.117 | 98.395 | 143.512 | 143.512 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide indicano le giacenze positive sui conti correnti bancari e le somme disponibili in cassa alla chiusura dell'esercizio. Sono state valutate al valore nominale.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 329.454 | (328.461) | 993 |
| Denaro e altri valori in cassa | 129 | (90) | 39 |
| Totale disponibilità liquide | 329.583 | (328.551) | 1.032 |

Il decremento dei depositi bancari è dovuto all'utilizzo delle somme per l'attività di gestione della società.

Ratei e risconti attivi

Il rateo attivo di € 1.500 si riferisce al contributo Dieta Mediterranea.

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 4.343 | 1.500 |
| Totale ratei e risconti attivi | 4.343 | 1.500 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Il Patrimonio netto presenta un totale di € 26.918 ed è costituito dal Capitale sociale di € 149.000, interamente sottoscritto (la parte richiamata non versata è di € 49.090), dalla perdita degli esercizi precedenti portata a nuovo pari ad € 43.257 e dalla perdita d'esercizio di € 79.730.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il prospetto che segue mette in evidenza le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 149.000 | - | - | | 149.000 |
| Riserva legale | - | 905 | - | | 905 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (60.475) | 17.199 | 19 | | (43.257) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 18.104 | (18.104) | - | (79.730) | (79.730) |
| Totale patrimonio netto | 106.629 | 0 | 19 | (79.730) | 26.918 |

Per la perdita 2013 pari ad € 7.443, in sede di approvazione di bilancio d'esercizio, l'assemblea aveva deliberato di coprire la stessa con un contributo in conto gestione da versarsi nel corso del 2014. Tali versamenti nel corso del 2014 non sono stati effettuati. Le prime somme a seguito della richiesta a mezzo raccomandate inviate a fine 2014, da parte di alcuni soci, pari ad € 580 sono state versate nel corso del 2015. Nel corso del 2016 sono stati versati € 19,00 a copertura perdite precedenti. Pertanto su indicazione del Collegio sindacale, considerato che nel corso del 2014 non sono giunti versamenti a copertura della perdita e al fine di garantire la trasparenza del Bilancio d'esercizio che l'assemblea è chiamata ad approvare, si è ritenuto opportuno rinviare la perdita a nuovo, accantonare a Riserva nel corso dell'anno successivo le somme effettivamente versate dai soci e utilizzare la stessa a copertura della perdita d'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Non è previsto alcun fondo per rischi e oneri al 31/12/2016.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'importo iscritto in bilancio pari ad € 40.889 rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti per trattamento di fine rapporto. Nel corso del 2016 non è stato corrisposta nessuna quota di TFR ai dipendenti.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 35.373 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 5.516 |
| Valore di fine esercizio | 40.889 |

Debiti

I debiti al 31.12.2016 ammontano complessivamente ad € 139.825 e rispetto all'esercizio precedente vi è stato una riduzione di € 43.268.

Tutti i debiti sono stati valutati al valore di estinzione corrispondente al valore nominale. Nel prospetto che segue sono riportate le variazioni rispetto all'esercizio precedente e la presumibile scadenza. Per ciascuna categoria di debito è stata indicata la sua composizione.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 140.000 | (140.000) | 0 | - |
| Debiti verso fornitori | 20.937 | 31.084 | 52.021 | 52.021 |
| Debiti tributari | 10.775 | (10.170) | 605 | 605 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4 | 7.570 | 7.574 | 7.574 |
| Altri debiti | 11.377 | 68.248 | 79.625 | 79.625 |
| Totale debiti | 183.093 | (43.268) | 139.825 | 139.825 |

Ratei e risconti passivi

In questa voce sono stati esposti i contributi in conto esercizio del 2016. L loro finalità è di finanziare le esigenze di gestione riducendo i costi della gestione caratteristica o delle gestioni accessorie diverse da quella finanziaria. L'importo ammonta ad € 293.896. Il contributo pubblico copre anche l'intero importo dei costi sostenuti per gli investimenti in immobilizzazioni materiali ed immateriali. Il trattamento contabile è avvenuto nel rispetto delle norme civilistiche che assumono automaticamente rilevanza ai fini fiscali (art. 52 TUIR primo comma) secondo il principio della competenza.

Per le immobilizzazioni materiali ed immateriali il contributo è stato rilevato secondo il metodo reddituale e la tecnica del ricavo pluriennale qualificando così il contributo come un ricavo anticipato da riscontare.

In estrema sintesi il ricavo connesso al contributo è correlato ai risultati degli esercizi in cui sono sostenute le spese rendicontabili finalizzate alla gestione della società, sono utilizzate le immobilizzazioni materiali acquisite e ammortizzati i costi pluriennali.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 467.465 | (173.569) | 293.896 |
| Totale ratei e risconti passivi | 467.465 | (173.569) | 293.896 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico, redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2425 c.c., indica le modalità di formazione del risultato d'esercizio e, attraverso il calcolo di risultati parziali, consente di verificare il contributo delle diverse gestioni (caratteristica, finanziaria e straordinaria) alla formazione del reddito d'esercizio. Il risultato conseguito per l'esercizio 2016 è una perdita di € 79.730 conseguenza di una serie di costi utili al funzionamento della società ma che non hanno trovato il rispettivo contributo a copertura degli stessi.

Valore della produzione

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

La voce include due categorie di ricavi: Contributi Regione c/esercizio per € 131.260 e contributi progetto Elist per € 185.105.

Costi della produzione

I costi per servizi ammontano complessivamente ad € 222.235. Questa voce comprende tutte le spese generali di gestione finalizzate al funzionamento della società.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

| | Proventi diversi dai dividendi |
|---------------|--------------------------------|
| Da altri | 6 |
| Totale | 6 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri | 2.996 |
| Totale | 2.996 |

Tra i proventi finanziari figurano gli interessi attivi maturati sul c/c bancario.

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

Non sono previste imposte di esercizio per il 2016.

A completamento delle informazioni riguardanti la situazione patrimoniale e finanziaria della società Vi attestiamo che:

- 1) La società non possiede azioni proprie.
- 2) La società non ha impegni accertati, se non quelli risultanti dallo Stato Patrimoniale;
- 3) La società si sensi del D.Lgs 196/03 ha provveduto alla redazione del Documento Programmatico sulla Sicurezza;
- 4) In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione e al coordinamento di società ed enti;

Con il presente documento si attesta che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio. Alla luce di quanto sopra esposto, l'assemblea dei soci è invitata ad approvare il Bilancio dell'esercizio al 31.12.2016, così come predisposto dal consiglio di amministrazione.