

GAL DAUNIA RURALE 2020 soc.cons. arl

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE PADRE MATTEO DA AGNONE, snc 71016 SAN SEVERO (FG)
Codice Fiscale	04128760719
Numero Rea	FG 302868
P.I.	04128760719
Capitale Sociale Euro	50.000
Forma giuridica	(07) Consorzi c/Personal.Giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	(702100) PUBBLICHE RELAZIONI E COMUNICAZIONE
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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.400	9.625
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	340	1.020
III - Immobilizzazioni finanziarie	260	260
Totale immobilizzazioni (B)	600	1.280
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	782	9.112
Totale crediti	782	9.112
IV - Disponibilità liquide	52.787	59.650
Totale attivo circolante (C)	53.569	68.762
D) Ratei e risconti	61.738	4.004
Totale attivo	123.307	83.671
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(10.931)	(4.612)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.927)	(6.319)
Totale patrimonio netto	36.141	39.069
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.600	25.600
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.566	13.286
Totale debiti	55.566	13.286
E) Ratei e risconti	-	5.716
Totale passivo	123.307	83.671

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	204.517	140.293
altri	-	6.820
Totale altri ricavi e proventi	204.517	147.113
Totale valore della produzione	204.517	147.113
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	1.079	-
7) per servizi		
	83.952	45.452
8) per godimento di beni di terzi		
	540	421
9) per il personale		
a) salari e stipendi	85.152	76.739
b) oneri sociali	18.049	16.008
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.085	7.289
c) trattamento di fine rapporto	6.085	7.289
Totale costi per il personale	109.286	100.036
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	680	2.314
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.634
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	680	680
Totale ammortamenti e svalutazioni	680	2.314
14) oneri diversi di gestione		
	11.907	5.209
Totale costi della produzione	207.444	153.432
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.927)	(6.319)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.927)	(6.319)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.927)	(6.319)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con una perdita di € -2.927 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Si evidenzia che la perdita è causata da spese sostenute e non rimborsabili dalla Regione Puglia ed in dettaglio:

- Spese per Servizi bancari c/c 5540 Ord. € 267,51
- Spese per Servizi bancari c/c 5542 MIS. 19.2 € 393,17
- Polizza Assicurazione Amministratori € 2.079,28
- Sopravvenienza Passiva € 187,00

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore: Pubbliche relazioni e Comunicazione, Gestione Fondi Comunitari.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non vi sono stati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Altre informazioni

Di seguito si evidenziano le seguenti altre informazioni ritenute di rilievo:

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.168	3.400	260	11.828
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.168	2.380		10.548
Valore di bilancio	-	1.020	260	1.280
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	680		680
Totale variazioni	-	(680)	-	(680)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	3.400	260	3.660
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.060		3.060
Valore di bilancio	-	340	260	600

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito si evidenziano i maggiori crediti presenti alla data di chiusura dell'esercizio:

- Crediti verso Soci per quote di capitale sociale sottoscritte e non ancora versate per € 7.400

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	55.566	55.566

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento simile all'anno precedente.

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai contributi della Regione Puglia.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Trattasi di costi amministrativi e gestionali necessari per il normale svolgimento dell'attività sociale.

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

Per l'esercizio in corso non sono dovute imposte.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	2
Totale Dipendenti	3

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

Agli Amministratori e Consiglieri non è stato corrisposto alcun compenso.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si evidenzia che non vi sono stati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di € -2.927

Nota integrativa, parte finale

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 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

San Severo 11/03/2024

Il Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Il sottoscritto Vocale Michele, in qualità di professionista incaricato, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, dichiara, ai sensi dell’ art. 47 D.P.R. 445/2000, che la presente copia è corrispondente ai documenti originali agli atti della società.”