



Camera di Commercio
Perugia

 registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/18594/2018/CPGAUTO

PERUGIA, 30/05/2018

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI PERUGIA
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
GAL ALTA UMBRIA S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 02605930540
DEL REGISTRO IMPRESE DI PERUGIA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: PG-228786

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2017

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 28/05/2018 DATA PROTOCOLLO: 28/05/2018

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO:

RCCPLA60E08E256C-ROCCHI PAOLO-SEGRETERIA@

Estremi di firma digitale



Camera di Commercio
Perugia

 registroimprese.it
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/18594/2018/CPGAUTO

PERUGIA, 30/05/2018

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	28/05/2018 18:31:31
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	28/05/2018 18:31:31

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

UFFICIO PER VISIONE ATTI: REGISTRO IMPRESE C/O CAMERA DI COMMERCIO
VIA CACCIATORI DELLE ALPI, 42 PERUGIA
LA PRESENTE RICEVUTA VALE QUALE COMUNICAZIONE DI AVVIO DEL PROCEDIMENTO DI
CUI SOPRA, AI SENSI DELL'ART. 8 L. 241/90.
RESP. DEL PROCEDIMENTO: (DR. MARIO PERA)

Dal 1/6/2011 il diritto annuale dovuto per le prime iscrizioni sarà sempre prelevato dal conto telematico, salvo espressa dichiarazione contraria.

Data e ora di protocollo: 28/05/2018 18:31:31

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 30/05/2018 12:07:30

GAL ALTA UMBRIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	GUBBIO
Codice Fiscale	02605930540
Numero Rea	PERUGIA 228786
P.I.	02605930540
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.003	8.346
II - Immobilizzazioni materiali	36.992	42.515
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.317	3.397
Totale immobilizzazioni (B)	46.312	54.258
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	481.102	284.072
Totale crediti	481.102	284.072
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	128.835	22.319
Totale attivo circolante (C)	609.937	306.391
D) Ratei e risconti	611	712
Totale attivo	656.860	361.361
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	43.265	28.022
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(7.955)	(7.955)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	(29.803)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	85.310	40.264
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.934	14.555
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.168	253.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	362.184	0
Totale debiti	501.352	253.881
E) Ratei e risconti	48.264	52.661
Totale passivo	656.860	361.361

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	501.960	228.819
altri	28	40
Totale altri ricavi e proventi	501.988	228.859
Totale valore della produzione	501.988	228.859
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	121	616
7) per servizi		
	296.891	59.110
8) per godimento di beni di terzi		
	14.275	14.160
9) per il personale		
a) salari e stipendi		
	107.113	107.642
b) oneri sociali		
	31.626	32.163
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto		
	7.440	6.900
e) altri costi		
	4.182	3.541
Totale costi per il personale	150.361	150.246
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	13.948	13.749
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
	2.343	2.343
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	11.605	11.406
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.948	13.749
14) oneri diversi di gestione		
	3.421	3.570
Totale costi della produzione	479.017	241.451
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.971	(12.592)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	0
Totale proventi diversi dai precedenti	12	0
Totale altri proventi finanziari	12	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.511	14.222
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.511	14.222
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.499)	(14.222)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.472	(26.814)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.472	2.989
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.472	2.989
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	(29.803)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, e del risultato economico dell'esercizio. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Attività svolta

La Società Alta Umbria S.r.l. è stata costituita il 28 maggio 2002 con la finalità di attuare, in via prioritaria ma non esclusiva, il Programma comunitario denominato LEADER PLUS 2000-2006 di cui al Regolamento CE n. 1260/99. La Società, nel perseguire le finalità sociali, opera per la promozione ed il sostegno dello sviluppo e dell'occupazione nell'area oggetto di intervento nei settori dell'agricoltura, dell'artigianato, del turismo, del commercio e del terziario in genere.

La società è già stata selezionata dalla Regione Umbria come attuatore delle programmazioni comunitarie LEADER 2000/2006 e 2007/2013 per il territorio della dorsale appenninica settentrionale (cd. "Alta Umbria").

Con Determinazione Dirigenziale n. 3022 del 21.04.2016 la Regione Umbria ha approvato il bando di evidenza pubblica avente ad oggetto PSR per l'Umbria 2014-2020 – MISURA 19 "Sostegno allo sviluppo locale LEADER" per la selezione dei Gruppi di Azione Locale (GAL), delle strategie di sviluppo locale (SSL) e dei Piani di Azione Locale (PAL). Entro il termine di scadenza del bando (27 luglio 2016) la società ha presentato la proposta di Piano di Azione Locale (PAL) "Alta Umbria" ed il relativo piano finanziario. Con Determinazione Dirigenziale n. 10487 del

27.10.2016 la Regione Umbria ha individuato il GAL Alta Umbria srl quale soggetto responsabile dell'attuazione della MISURA 19 del PSR per l'Umbria 2014-2020 per la dorsale appenninica settentrionale ed assegnando risorse pubbliche per un importo complessivo di euro 6.799.168,13.

Sottomisure	Contributo pubblico	Cofinanziamento a carico dei beneficiari	TOTALE
Sottomisura 19.1 - Intervento 19.1.1	€ 200.000,00	--	€ 200.000,00
Sottomisura 19.2 - Intervento 19.2.1	€ 4.059.334,50	€ 870.000,00	€ 4.929.334,50
Sottomisura 19.3 - Intervento 19.3.1	€ 1.220.000,00	--	€ 1.220.000,00
Sottomisura 19.4 - Intervento 19.4.1	€ 1.319.833,63	--	€ 1.319.833,63
TOTALE	€ 6.799.168,13	€ 870.000,00	€ 7.669.168,13

La società sta attuando le Azioni contenute nel Piano di Azione Locale (PAL) "Alta Umbria" ed alla data del 31.12.2017 ha sostenuto spese, relativamente alle Misure per le quali la società è soggetto attuatore, per euro 542.776,60.

In data 25.07.2016, l'Assemblea dei Soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale da euro 30.000,00 ad euro 50.000,00 con atto a cura della Dott.ssa Sara Brugnoli, Notaio in Gubbio, rep. N. 115, raccolta n. 65.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti

inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 25%-40%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- costruzioni leggere: 10%

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito (voce A.5 del conto economico) e si riferiscono alle spese ammissibili che verranno rendicontate alla Regione Umbria a valere sulla MISURA 19.4 - Azione 19.4.1 "*Sostegno per i costi di gestione e animazione*" e sulla MISURA 19.3 - Intervento 19.3.1 (progetti attuati e gestiti direttamente dalla società).

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €46.312 (€54.258 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	32.166	65.535	3.397	101.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.821	23.019		46.840
Valore di bilancio	8.346	42.515	3.397	54.258
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	6.082	0	6.082
Ammortamento dell'esercizio	2.343	11.605		13.948
Altre variazioni	0	0	(80)	(80)
Totale variazioni	(2.343)	(5.523)	(80)	(7.946)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.003	71.617	3.317	80.937
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	34.625		34.625
Valore di bilancio	6.003	36.992	3.317	46.312

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si specifica che la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €3.317 (€3.397 nel precedente esercizio).

La posta crediti immobilizzati si riferisce:

- quanto a euro 2.960,00 al credito per depositi cauzionali versati per i contratti di locazione della sede legale e della unità locale;

- quanto a euro 357,07 al credito per depositi cauzionali versati sui contratti di fornitura telefonica ed acquedotto.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	3.397	0	3.397	0	0
Totale	3.397	0	3.397	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/ (a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili oltre esercizio successivo	0	0	-80	3.317	0	3.317
Totale	0	0	-80	3.317	0	3.317

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	3.397	(80)	3.317	0	3.317	0
Totale crediti immobilizzati	3.397	(80)	3.317	0	3.317	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

La voce crediti tributari scadente entro l'esercizio si riferisce:

- quanto a euro 21,10 al credito per l'anticipo dell'imposta sostitutiva sul TFR;
- quanto a euro 2,96 al credito d'imposta per ritenute fiscali subite su interessi attivi di conto corrente bancario;
- quanto a euro 261,00 al credito residuo IRES, al netto dell'imposta di competenza dell'esercizio, da utilizzare in compensazione.

La voce crediti verso altri scadente entro l'esercizio si riferisce:

- quanto a euro 448.457,28 al credito verso l'Organismo pagatore AGEA relativo alle spese sostenute nell'esercizio di riferimento e in quello precedente (2016) e che verranno rendicontate a valere sulla Programmazione Leader 2014-2020;
- quanto a euro 252,35 al credito verso l'Erario a fronte del bonus fiscale erogato al personale dipendente ai sensi della Legge n. 190/2014;
- quanto a euro 701,93 al credito verso fornitori per note credito da ricevere;
- quanto a euro 7,83 al credito verso il Condominio "Le Meridiane" dove ha sede l'unità locale di Città di Castello, al netto delle spese condominiali di competenza dell'esercizio 2017;
- quanto a euro 31.397,59 al credito verso i Soci della società a titolo di concorso spese a fondo perduto per le spese di gestione sostenute che non sono ammissibili, ai sensi dei Regolamenti (UE) n. 1303/2013 e n. 1305/2013, a valere sulla MISURA 19.4 - Azione 19.4.1 "Sostegno per i costi di gestione e animazione".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	124	161	285	285	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	283.948	196.869	480.817	480.817	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	284.072	197.030	481.102	481.102	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile si specifica che non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €85.310 (€40.264 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	28.023	0	0	0	0	15.243		43.266
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	0		(1)
Totale altre riserve	28.022	0	0	0	0	15.243		43.265
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.955)	0	0	0	0	0		(7.955)
Utile (perdita) dell'esercizio	(29.803)	0	29.803	0	0	0	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	40.264	0	29.803	0	0	15.243	0	85.310

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva arr. euro	(1)
Totale	(1)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	0	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-7.955	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	-7.955	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	50.000		50.000
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	28.023		28.023
Varie altre riserve	0	-1		-1
Totale altre riserve	0	28.022		28.022
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-7.955
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-29.803	-29.803
Totale Patrimonio netto	0	78.022	-29.803	40.264

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	43.266		A, B	43.266	99.498	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	43.265			43.266	99.498	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	93.265			43.266	99.498	0
Residua quota distribuibile				43.266		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
riserva arr. euro	(1)			0	0	0
Totale	(1)					

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

La posta Acconti scadente oltre l'esercizio comprende l'importo residuo dell'anticipazione erogata dall'Organismo pagatore AGEA in data 29.12.2017 pari ad euro 659.900,00. Detto importo ha subito una diminuzione con riferimento alle spese di gestione rendicontate a valere sulla MISURA 19.4 del PAL "Alta Umbria" 2014-2020 per euro 62.727,91 relativamente alle spese ammissibili dell'esercizio 2016 e per euro 234.988,40 relativamente alle spese ammissibili dell'esercizio 2017.

La posta Debiti tributari scadenti entro l'esercizio comprende le passività per imposte certe maturate alla data del 31.12.2017 e nello specifico l'imposta IRAP (euro 744,00), l'imposta IRES (euro 2,00), le ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta sui redditi di lavoro dipendente (Euro 4.779,89) e sui redditi di lavoro autonomo (euro 157,63), le ritenute operate sui compensi erogati agli Amministratori (Euro 594,23) nonché il debito per l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. (Euro 60,78).

La voce Debiti verso altri Istituti di previdenza scadenti entro l'esercizio si riferisce quanto a Euro 5.776,00 al debito per contributi sociali INPS sulle ritenute previdenziali operate al personale dipendente, quanto a euro 654,00 al debito per contributi INPS per le ritenute previdenziali operate sui compensi degli Amministratori, quanto a euro 7,42 al debito verso l'INAIL a seguito della regolazione del premio di competenza dell'esercizio nonché il debito verso altri Organismi di previdenza per euro 58,91.

La voce Altri debiti scadenti entro l'esercizio è riferita:

- quanto a Euro 5.824,65 a debiti per salari maturati alla data del 31.12.2017;
- quanto a euro 3.310,64 al debito per compensi degli Amministratori maturato alla data del 31.12.2017.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	215.060	(215.060)	0	0	0	0
Acconti	0	362.184	362.184	0	362.184	0
Debiti verso fornitori	7.241	109.957	117.198	117.198	0	0
Debiti tributari	8.421	(2.082)	6.339	6.339	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.458	(2.962)	6.496	6.496	0	0
Altri debiti	13.701	(4.566)	9.135	9.135	0	0
Totale debiti	253.881	247.471	501.352	139.168	362.184	0

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Si specifica che non sono iscritti in bilancio debiti di durata superiore ai cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	501.352	501.352

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €501.988 (€228.859 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	228.819	273.141	501.960
Altri			
Rimborsi spese	35	-35	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	3	20	23
Altri ricavi e proventi	2	3	5
Totale altri	40	-12	28
Totale altri ricavi e proventi	228.859	273.129	501.988

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €296.891 (€59.110 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	827	217.666	218.493
Energia elettrica	3.035	89	3.124
Acqua	252	80	332
Spese di manutenzione e riparazione	784	-139	645
Compensi agli amministratori	6.850	375	7.225
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	24.000	12.924	36.924

Pubblicità	100	-69	31
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	0	190	190
Spese telefoniche	2.012	722	2.734
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	238	89	327
Assicurazioni	72	3	75
Spese di rappresentanza	35	-35	0
Spese di viaggio e trasferta	3.517	-647	2.870
Altri	17.388	6.533	23.921
Totale	59.110	237.781	296.891

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 14.275 (€14.160 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	14.160	115	14.275
Totale	14.160	115	14.275

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €3.421 (€ 3.570 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	310	0	310
Imposta di registro	106	1	107
Abbonamenti riviste, giornali ...	1.012	90	1.102
Altri oneri di gestione	2.142	-240	1.902
Totale	3.570	-149	3.421

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si specifica che non sono iscritti in bilancio ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si specifica che non sono iscritti in bilancio costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	2.728	0	0	0	
IRAP	744	0	0	0	
Totale	3.472	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	7.225

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	659.900
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Garanzie

La BCC Spello e Bettona, istituto tesoriere della società, ha rilasciato in data 26.09.2017 la polizza fideiussoria n. F90 /0000059 a favore di AGEA (Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura) per un importo garantito di euro 659.900,00 pari alla somma che la società ha richiesto in data 30.06.2017 all'Organismo pagatore AGEA con la domanda telematica N. 74270004893 quale anticipazione a valere sulla MISURA 19.4 - Azione 19.4.1 "Sostegno per i costi di gestione e animazione".

Decorrenza polizza: 19 settembre 2017

Scadenza polizza: 31 dicembre 2028

Commissione annua: 0,95%

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si specifica che la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si specifica che non sono stati stipulati accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile che non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si specifica che non sono iscritti in bilancio strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2017 e di coprire la perdita portata a nuovo nei precedenti esercizi pari a euro 7.955,37 mediante l'utilizzo, fino a concorrenza, dei versamenti in conto capitale disponibili in bilancio.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

ACCIAIO GIANCARLO

MARIANI CATIA

BONUCCI LUIGI

FALASCHI GIULIANA

FERRACCHIATO MONIA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta PANFILI CARLA, Dottore commercialista iscritto all'Ordine dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili della Provincia di Perugia al n. 441A, ai sensi dell'art. 2 comma 54 della L. n. 350/2003, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta virtualmente tramite la CCIAA di Perugia autorizzata con Provv. N. 159194/01 del 22/11 /2001 Ministero delle Finanze – Dip. delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Perugia.