

GAL
marmilla



**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO
ANNO 2012**

Ragione Sociale: **SOCIETA' GAL ALTA MARMILLA E MARMILLA DETTA GAL MARMILLA SOC. CONSORTILE A r.l.**

Via Baressa, 02 - 09090 - BARADILI (OR)

Codice Fiscale e Partita I.V.A. 01129830954

Iscritta al R.E.A. di Oristano al N. 132732

Iscritta al Registro delle Imprese di Oristano al N. 01129830954

Capitale Sociale € 185.800,00

A) Forma del Bilancio

Il presente Bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del C.C. ed è formato dallo Stato Patrimoniale tenuto ai sensi dell'art. 2424 C.C. , dal Conto Economico tenuto ai sensi dell'art. 2425 del C.C. e dalla Nota Integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 C.C., nonché dalla relazione sulla gestione.

B) Criteri di Valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata eseguita in conformità all'art. 2423 bis del C.C. Si è seguito scrupolosamente il criterio della prudenza e della competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

A) CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
13.350		7.725	5.625

Il conto accoglie i crediti vs. soci per i versamenti ancora dovuti relativi alla quota del capitale sociale ancora non versato

B I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
9.983	15.101	4.518	20.566

Il conto si riferisce alle spese sostenute per la costituzione della Società e modifica atto costitutivo e statuto.

Gli incrementi sono relativi ai costi sospesi della parcella "Avvocato De Angelis", quale scrittura di rettifica contabile di fine anno relativa alla fattura pervenuta nell'anno 2012.

Si è proceduto alla contabilizzazione di tali "costi in sospeso", in conseguenza ad una verifica sulla congruità sugli onorari richiesti.

B II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
0	3.660	302	3.509

Il conto si riferisce all'acquisto degli hardware e software per gli Uffici Amministrativi.

Il decremento è riferito alla quota di ammortamento

C.II CREDITI**4 ter – Imposte anticipate****5) Verso altri****a) esigibili entro 12 mesi**

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
3124	122.917		126.041

I Crediti tributari si riferiscono alle imposte versate in acconto Irap e Ires, rispettivamente:

- Crediti vs.Erario Irap € 1.218
- Crediti vs.Erario Ires € 1.115
- Crediti Vs.Erario addizionale Regionale € 27
- Crediti Vs.Erario addizionale Comunale € 1

5. Verso altri

Il conto accoglie :

- i contributi da ricevere relativi sulle spese sostenute di prefattibilità per i progetti di Cooperazione Transnazionale a valere sulla Misura 421 del P.S.L. – Importo spesa anno 2012 - € 1140

- i contributi da ricevere relativi sulle spese sostenute di gestione a valere sulla Misura 431 del P.S.L. – Importo spesa anno 2012 - € 119.344

- il credito d'imposta relativo agli interessi attivi sul c.c. € 553

IV Disponibilità liquide**1. Depositi bancari**

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
271.135		163.436	107.698

Il conto riferito al c.c. presso il Banco di Sardegna di Ales

Saldo al 31.12.2012 da Estratto Conto 106.931

Interessi attivi al 31.12.2011 288

Imposta di bollo 8

Totale saldo contabile 107.211

Banca c.c. versamenti ante costituzione in estinzione **187**

3. Denaro e valori in cassa

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
962		663	299

Il conto accoglie i valori in cassa

A) PATRIMONIO NETTO

I) Capitale

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
185.800	0	0	185.800

VII) Altre riserve

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
1	0	1	0

VIII) Utili (Perdite) portate a nuovo

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
-18.651	18416	0	-235

Utile dell'esercizio

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
18.416	357	18416	357

B) FONDO PER RISCHI ED ONERI

2) Per imposte, anche differite

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
1664	2.013	1282	2.395

Il conto accoglie il Fondo per Imposte calcolate a fine esercizio:

- IRAP 2.013

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
1369	1439	0	2808

Il conto accoglie il T.F.R. della dipendente

D) DEBITI

7 – Debiti vs. fornitori

a) Debiti vs. fornitori entro 12 mesi

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
27.180		4.000	23.180

Fatture da ricevere 4.963:

- Revisore	4.371
- Pulizie uffici Gal	322
- Abbanoa	270

Fornitori 18.217:

- Aruba	8
- Comune di Baradili	315
- Camu	1.153
- Manca M.C.	53
- Enel	226
- Farris	11
- Grafik Art	243
- Grenke	487
- Telecom	142
- Katros	253
- I Granai	13
- Gal Inter	210
- Avv.De Angelis	15.101

12) Debiti tributari

a) entro 12 mesi

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
844	5.504		6.348

Erario c. ritenute lavoratori autonomi:

- Ritenute acconto	6.348
--------------------	-------

13) Debiti previdenziali

a) entro 12 mesi

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
2.027		938	1.089

- Inps	994
- Inail	95 autoliquidazione 2012

14) Altri debiti

a) entro 12 mesi

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
30.143		1.230	28.913

- versamenti effettuati da partenariato 26.368
- debiti vs. amministratori per rimborsi chilometrici 45
- debiti vs. il personale dicembre 2011 1.265
- erario c.ritenute lavoratori dipendenti 1.235
-

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Esistenze Iniziali	Incrementi	Decrementi	Consistenza finale
48.799		36.014	12.785

Il conto accoglie il Risconto Passivo determinato come segue:

Residuo contributo al netto della quota di erogazione Agea a valere sulla Misura 431.

Nello specifico, la consistenza finale, è la risultanza della fattura "Avv. Luca De Angelis" per € 12.784,72 di competenza e pagamento dell'anno 2011, a tutt'oggi non ancora portata a rendicontazione.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della Produzione	B) Costi della produzione	C) Proventi ed oneri finanziari	E) Proventi straordinari	Risultato prima delle imposte	Imposte dell'esercizio	Utile d'esercizio
301.838	299.461	361	368	2.370	2.013	357

RACCORDO TRA IL REDDITO CIVILISTO E IL FISCALE

CALCOLO DELLE IMPOSTE

IRES

Utile civilistico	Variazioni in aumento	Valori in aumento	Variazioni in diminuzione	Valori in diminuzione	Base Imponibile IRES	IRES 27,50%	Ritenuta d'acconto su interessi
357	Sopravvenienza passiva	368	Perdita esercizi precedenti	-235	316	87	-72
	Telefoniche (20% indeducibile)	207	Sopravvenienze attive	4			
357		194		-235	316	87	- 72

IRAP

Deduzioni	Valori deduzioni	Base Imponibile	IRAP 3,90%	Acconti	Saldo
Inail	215	82.845	3.231	1.218	2.013
Contributi previdenziali	10.600				
Deduzione art.11 c.4bis Dlgs 446	1.850				
	12.665	82.845	3.231	1.218	2.013

Note al Conto Economico collegato alla rendicontazione e contributo erogato da AGEA

Nel corso dell'esercizio 2012, è stato erogato da AGEA l'importo di euro 145.318,38, quale anticipazione delle spese di gestione e funzionamento a valere sulla Misura 431 del P.S.L. Gal Marmilla.

In riferimento alla posta contabile "Ratei e Risconti passivi" relativa alla parcella "Avv. De Angelis" per euro 12.580,46, relativa alla causa GAL/MUSCAS, la stessa causa è ancora oggetto di contenzioso per quanto riguarda il merito; alla definizione di tale contenzioso ed in caso di mancato riconoscimento della spesa da parte dell'AGEA, sarà stornato il Risconto Passivo di pari importo.

Conclusioni

Alla luce di quanto sopra esposto, si propone di utilizzare l'utile al netto delle imposte di euro 357 a copertura delle perdite esercizi precedenti di € 236; si propone, inoltre, di approvare il bilancio d'esercizio 2012 ed i suoi allegati, così come proposti.

Il Presidente

F.to Renzo Ibba

Baradili, 26/03/2013