

G.A.L. DELL'APPENNINO BOLOGNESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE SILVANI 6, BOLOGNA
Codice Fiscale	02323051207
Numero Rea	BO 430472
P.I.	02323051207
Capitale Sociale Euro	68893.00 i.v.
Forma giuridica	CONSORZI CON P.GIUR.
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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	535	311
II - Immobilizzazioni materiali	6.210	4.342
Totale immobilizzazioni (B)	6.745	4.653
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	80	80
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.311	11.141
esigibili oltre l'esercizio successivo	523.375	677.967
Totale crediti	618.686	689.108
IV - Disponibilità liquide	73.868	45.077
Totale attivo circolante (C)	692.634	734.265
D) Ratei e risconti	3.616	9.853
Totale attivo	702.995	748.771
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	68.893	68.893
IV - Riserva legale	1.728	1.531
VI - Altre riserve	10.690	6.944
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.236	3.941
Totale patrimonio netto	82.547	81.309
B) Fondi per rischi e oneri	285.650	282.115
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.435	14.294
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.922	206.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	66.416	108.629
Totale debiti	282.338	315.003
E) Ratei e risconti	28.025	56.050
Totale passivo	702.995	748.771

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.300	1.100
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	265.750	216.190
altri	2.458	2.666
Totale altri ricavi e proventi	268.208	218.856
Totale valore della produzione	269.508	219.956
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	711	289
7) per servizi	49.634	48.485
8) per godimento di beni di terzi	500	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	132.240	99.982
b) oneri sociali	40.772	29.673
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.402	5.609
c) trattamento di fine rapporto	11.402	5.526
e) altri costi	-	83
Totale costi per il personale	184.414	135.264
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	769	1.858
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	112	621
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	657	1.237
Totale ammortamenti e svalutazioni	769	1.858
14) oneri diversi di gestione	6.513	2.104
Totale costi della produzione	242.541	188.000
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.967	31.956
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	4
Totale proventi diversi dai precedenti	6	4
Totale altri proventi finanziari	6	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.538	22.577
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.538	22.577
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.532)	(22.573)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.435	9.383
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.199	5.442
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.199	5.442
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.236	3.941

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Bologna autorizzata con provvedimento prot. n. 39353 del Ministero delle Finanze - Dipartimento delle Entrate.

Premessa

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2018 è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Fatti di rilievo

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Struttura del bilancio

Al bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428, C.c., in quanto le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.c. vengono fornite di seguito nella presente nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis C.c. Precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

Appartenenza ad un gruppo

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c. come richiamati dall'art. 2435 bis.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema (alla voce debiti verso collegate sono iscritti debiti costituiti da titoli di credito);
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.c. Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- 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 di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Criteri di valutazione applicati

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

I costi di impianto e ampliamento e i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo comunque non superiore ai cinque anni.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. I valori di bilancio così determinati non superano quelli desumibili da ragionevoli aspettative di utilità ritraibile dai singoli beni e di recuperabilità del loro costo storico negli esercizi futuri.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio.

I costi sostenuti per l'acquisto di attrezzature minute e di altri beni di rapido consumo, di valore unitario non superiore a € 516 sono imputati al conto economico dell'esercizio.

Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo (pari al loro valore nominale) al netto degli appositi fondi rettificativi.

Disponibilità liquide

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i principi di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici, privi di giustificazione economica.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi a pronti alla chiusura del bilancio.

Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione sono rispettivamente accreditati e addebitati nella voce C. 17-bis) utile e perdite su cambi del conto economico, l'eventuale utile netto non realizzato è accantonato in apposita riserva non distribuibile.

Le attività e passività in valuta, aventi natura non monetaria, sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto.

Non si sono manifestati effetti significativi nelle variazioni dei cambi valutari tra la chiusura dell'esercizio e la data di formazione del bilancio.

Componenti positive e negative di reddito

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I contributi in conto esercizio sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza e della certezza giuridica di averne diritto indipendentemente dalla effettiva percezione degli stessi.

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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

Altre informazioni

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.865	8.154	10.019
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.554	3.812	5.366
Valore di bilancio	311	4.342	4.653
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	336	1.812	2.148
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	714	714
Ammortamento dell'esercizio	112	658	770
Totale variazioni	224	1.868	2.092
Valore di fine esercizio			
Costo	2.201	9.966	12.167
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.666	3.756	5.422
Valore di bilancio	535	6.210	6.745

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali.

Tali immobilizzazioni sono iscritte per un valore non superiore al costo di acquisto o al costo di produzione ridotto delle quote di ammortamento .

Trattasi delle :

spese di costituzione ed impianto sostenute per € 5.049.-

spese di impianto WEB sostenute per € 3.900.-

spese impianto P.A.L. sostenute per € 39.987.-

(tutte già totalmente ammortizzate alla fine dell'esercizio 2007)

spese sostenute per la creazione di marchi aziendali per € 1.600.-

spese licenze software sostenute per € 4.575.-

spese pubblicitarie per € 7.350.-

spese di manutenzione da ammortizzare per € 960.- già completamente ammortizzate .

Nel costo sono compresi anche gli oneri accessori.

Le Spese di Impianto P.A.L. sono parte degli oneri sostenuti dal G.A.L. per la progettazione del Piano di azione Locale (P.A.L.).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale € 15.014.-

Spese Impianto PAL - Spese Impianto WEB € 3.900.-

Spese Impianto Costituzione e Mod. statut. € 5.049.-

Licenze Progr. Software € 4.465.-

Concessione Licenze e Marchi Aziendali € 1.826.-

Spese di costituzione della società e di modifiche dello statuto sociale € 13.460.-

F.do Amm. WEB € 3.900.-
 F.do Amm. Concess.licenze marchi az. € 1.600 .-
 F.do Amm. Licenze progr software € 4.266.-
 F.do Amm. Spese Impianto Costituzione € 5.049.-

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	5.049	6.065	3.900	15,014
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.049	5.754	3.900	14.703
Valore di bilancio	-	311	-	311
Valore di fine esercizio				
Costo	5.049	6.401	3.900	15,350
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.049	5.866	3.900	14.815
Valore di bilancio	-	535	-	535

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

beni materiali sono stati ammortizzati applicando i coefficienti di ammortamento previsti dal D.M. 31/12/88, gli ammortamenti sono stati calcolati in base alla residua possibilità di utilizzazione di ogni cespite nell'ambito del progetto e vengono esplicitamente rappresentati nel bilancio.

Trattasi di :

Attrezzatura Varia per € 779.- ammortizzata per € 78.-

Macchine elettroniche e di ufficio acquistate per € 18,703.- ammortizzate per € 13.194.-

Arredi acquistati per € 11.488.- completamente ammortizzati

Impianto elettrico realizzato nella sede per € 5.275 .- completamente ammortizzato

Altri beni per € 427.- completamente ammortizzati .

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.960	34.960
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.518	30.518
Valore di bilancio	4.342	4.342
Valore di fine esercizio		
Costo	36.672	36.672
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31,176	30,462
Valore di bilancio	5.496	6.210

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il dettaglio della voce crediti è il seguente :

<i>Descrizione</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>
Crediti V/Erario c/cred.imp.	31	
Erario c/crediti IRES - IRAP.	4.793	
Erario c/ritenute subite	286	
INAIL c/acc.to premio	294	
Dipendenti c/imp.sost. TFR	44-	
Dipendenti c/contr.IVS	618-	
Crediti diversi ees	500	
Erario c/IVA Crediti ees	5.035	
Crediti v/Soci per contr.funzionamento ees	85.033	
Erario c/IVA Crediti oes		58.074
Crediti per Contributi " Leader "		435.226
Crediti v/Soci per contrib.funzionamento oes		30.075

La voce Crediti per " Contributi Misura 19" evidenzia il credito di natura certa nei confronti dell' Ente di Gestione dell' Asse 19 e relativi al rimborso di spese per il funzionamento.

Con determinazione n°. 13080 del 14/08/2016 la Regione Emilia Romagna approva i PAL , mentre con le determinazioni DPG/2017/1611 del 03/02/2017 e DPG/2017/20183 del 13/02/2017 (quest'ultima corregge alcuni dati riportati nelle precedenti) si concedono gli importi per :

- le spese di funzionamento (*Misura 19.4.01*) a valere per il periodo dal 27/10/2015 al 31/10/2020 e
- le spese di animazione (*Misura 19.4.02*) a valere per il periodo dal 27/10/2016 al 31/12/2020 .

La voce *Crediti verso Soci per contributi di funzionamento ees* per l'importo di euro 85.033. - rappresenta il credito residuo nei confronti degli Enti soci del GAL per la contribuzione consortile quinquennale 2015 -2019 per il consolidamento e lo sviluppo della Società.

La voce *Crediti verso Soci per contributi di funzionamento oes* per l'importo di euro 30.075. - rappresenta il credito residuo nei confronti degli Enti soci del GAL per la contribuzione consortile quinquennale 2015 -2019 per il consolidamento e lo sviluppo della Società che con determinazione dell'Assemblea dei Soci del 20/11/2018 le quote di alcuni Soci inadempienti sono state redistribuite su altri Soci..

Tale contributo consortile fu determinato per un importo totale di euro 395.125.- dai Soci nell'Assemblea del 12/10/2015.

Crediti v/ Soci per contributi di funzionamento ees

Dettaglio :

1	Città Metropolitana di Bologna	8.537
2	C.C.I.A.A. di Bologna	0
3	Consorzio Castanicoltori App.Bo	1.976
4	Ass.Comm.Op.Tur.Prov.Bologna	3.949
5	Unione Agricoltori Bologna	3.060
6	ASCOM Imola	2.172
7	Consorzio Vini Colli Bolognesi	2.172
8	Coldiretti Bologna	3.061
9	Appennino Slow soc.cons. a r.l.	0
10	Confartigianato Imprese Bologna	2.171
11	CONFICOOP Unione Prov. Bo	2.171
12	Ass. Prom. Corno alle Scale	0
13	Consorzio Bonifica Renana	12.438
14	LEGACOOB Bologna	2.171
15	LEGACOOB Comprensorio Imola	2.171
16	La Strada dei Vini e Sapori	0
17	CNA- Prov. Bologna	3.950
18	CNA Associazione Imolese	4.343
19	CIA -Confederazione Italiana Agr. Bologna	3.060
20	CIA - Conf. Agr.Terr.Imolese	3.060
21	CO.SE.A. (Consorzio Servizi Ambientali)	2.171
22	Agenzia Terr.	0
23	Nuovo Circondario Imolese	7.112
24	Unione Comuni Appennino Bolognese	9.235
25	Unione Comuni Valli Reno-Lavino -Samoggia	3.556
26	Comune di Sasso Marconi	695
27	Unione Comuni Savena Idice	1.802
TOTALE		85.033

Crediti v/ Soci per contributi di funzionamento oes

Dettaglio :

1	Città Metropolitana di Bologna	0
2	C.C.I.A.A. di Bologna	0
3	Consorzio Castanicoltori App.Bo	256
4	Ass.Comm.Op.Tur.Prov.Bologna	2.711
5	Unione Agricoltori Bologna	2.101
6	ASCOM Imola	1.491
7	Consorzio Vini Colli Bolognesi	1.491
8	Coldiretti Bologna	2.101
9	Appennino Slow soc.cons. a r.l.	0
10	Confartigianato Imprese Bologna	1.491
11	CONFICOOP Unione Prov. Bo	1.491
12	Ass. Prom. Corno alle Scale	0
13	Consorzio Bonifica Renana	5.556
14	LEGACOOB Bologna	1.491
15	LEGACOOB Comprensorio Imola	1.491
16	La Strada dei Vini e Sapori	0
17	CNA- Prov. Bologna	2.711
18	CNA Associazione Imolese	1.491
19	CIA -Confederazione Italiana Agr. Bologna	2,101
20	CIA - Conf. Agr.Terr.Imolese	2.101
21	CO.SE.A. (Consorzio Servizi Ambientali)	0
22	Agenzia Terr.	0
23	Nuovo Circondario Imolese	0
24	Unione Comuni Appennino Bolognese	0
25	Unione Comuni Valli Reno-Lavino -Samoggia	0
26	Comune di Sasso Marconi	0
27	Unione Comuni Savena Idice	0
TOTALE		30.075

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio corrente o in precedenti esercizi, ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Rappresentano quindi la quota parte dei costi relativi ad uno o più esercizi successivi.

La voce indica :

Assicurazioni

N.Polizza	Compagnia	Ramo	Descrizione tipo rata	Quota competenza 2019
82309891	Chubb Europe SE	Responsabilità Civile	RC Amministratori	1.260,84
33947	Tutela Legale spa	Tutela Legale	Tutela legale Quietanza	518,04
			Totale	1.778,88

Oneri e spese Finanziamento Emilbanca

Quota competenza es. da 2019 a 2021 - € 1.837,-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.853	-6.237	3.616
Totale ratei e risconti attivi	9.853	-6.237	3.616

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	68.893	-	-		68.893
Riserva legale	1.531	-	197		1.728
Altre riserve					
Riserva straordinaria	6.945	-	3.744		10.689
Varie altre riserve	(1)	-	-		1
Totale altre riserve	6.944	-	3.744		10.690
Utili (perdite) portati a nuovo	-	3.941	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	3.941	(3.941)	-	1.236	1.236
Totale patrimonio netto	81.309	-	3.941	1.236	82.547

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura
Capitale	68.893	B
Riserva legale	1.728	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	10.689	A,B
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	10.690	
Totale	81.310	

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	282.115	282.115
Variations nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.000	8.000
Utilizzo nell'esercizio	4.465	4.465
Totale variazioni	3.535	3.535
Valore di fine esercizio	285.650	285.650

Fondi per rischi e oneri

La voce "Altri fondi", pari a Euro 285.650 è relativa all'accantonamento ai seguenti fondi

Fondo per Rischi futuri per € 8.000.-
 Fondo Ant.pi Contr. op. 19.4.01 per € 222.025.-
 Fondo Ant.pi Contr. op. 19.4.02 per € 55.625.-

“Fondo Ant.pi Contr. op. 19.4.01 e 19.4.02 trattasi di anticipi su contributi richiesti con dom. su operazioni 19.4.01 e 19.4.02 come da Determina della Regione Emilia Romagna n°. 11145 del 07/07/2017 .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	14.294
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.835
Utilizzo nell'esercizio	400
Altre variazioni	1.706
Totale variazioni	10.141
Valore di fine esercizio	24.435

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato". L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	254.940	(34.850)	220.090	153.674	66.416
Debiti verso altri finanziatori	18	2	20	20	-
Debiti verso fornitori	8.777	7.395	16.172	16.172	-
Debiti tributari	13.964	(14.107)	(143)	(143)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.087	1.173	10.260	10.260	-
Altri debiti	28.217	7.722	35.939	35.939	-
Totale debiti	315.003	(32.665)	282.338	215.922	66.416

La seguente tabella fornisce l'analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti, con evidenza dei debiti la cui durata è superiore a cinque anni.

La voce " *Debiti v/Banche* - “- quota scadente oltre l'esercizio “ comprende il mutuo chirografario concesso da EmilBanca – codice mutuo M01/30000039223 – stipulato il 13/06/2016 – capitale accordato di € 350.000 – con scadenza 13/06/2021.

I *Debiti verso fornitori* sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce *Debiti Tributari* accoglie solo passività per imposte certe e determinate, essendo passività per imposte probabili incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 passivo (Fondo Imposte).

Debiti esigibili entro l'esercizio successivo

Il saldo è composto dai seguenti dettagli :

Banca Popolare Emilia Romagna c/c	111.210
Banca Popolare Emilia Romagna c/anticipi	250
Banca Popolare Felsinea	0

Mutuo Emilbanca ees	42.214
Totale debiti v/Banche	153.674
BPER – carta di credito	20
Totale debiti v/altri finanziatori	20
Fornitori	7.674
Fornitori c/ fatture da ricevere	8.498
Totale debiti v/Fornitori	16.172
Erario c/IRES	213
Erario c/IRAP	120
Erario c/ritenute acconto	853-
Erario c/ritenute dipendenti	239-
Erario c/imp.sost.TFR	11-
Altri debiti tributari	1.294
Totale debiti tributari	2.730
Debiti v/INPS	9.801
Debiti v/INAIL	531
Debiti v/Quas	238-
Debiti v/Sanarti	34
Debiti v/altri Enti Prev.li	131
Totale debiti v/Istituti Prev.li	10.259
Debiti v/ Rabboni T.	1.535
Debiti v/Casini Ropa A.	94
Debiti v/Scaramucci G.	83
Debiti v/Baldazzi A.	42
Debiti v/Collaboratori	0
Debiti v/Ravaglia c/ rimb.	0
Debiti v/Ferri c/rimb	0
Dipendenti c/retrib.	10.454
Dipendenti c/ ferie –perm.	17.579
Dipendenti c/mens.aggiuntive	6.152
Totale altri debiti	35.939
Totale debiti esigibili entro l'esercizio successivo	215.922

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Il saldo è composto dai seguenti dettagli :

Emilbanca – Mutuo chirografario Importo accordato al 30/06/2016	350.000
Quota capitale versato al 31.12.2018	241.370
Quota capitale in scadenza al 31.12.2019	42.214
Totale debiti esigibili oltre l'esercizio successivo 66.416	

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	282.338	282.338

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	56.050	(28.025)	28.025
Totale ratei e risconti passivi	56.050	(28.025)	28.025

Per la determinazione dei ratei e dei risconti passivi sono stati usati i medesimi criteri adottati per quelli attivi.

Non sono iscritti in bilancio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce indica :

- Contributi per spese di funzionamento - quote di competenza dell' esercizio 2019
per euro 14.000.-
- Contributi per spese pregresse (quote interessi) - quote di competenza esercizio 2019
per euro 14.025.-

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Incassi p/rimb.costi anticipati	1.300
Totale	1.300

Il valore della produzione pari ad euro 269.508.- è composto dalle seguenti voci :

Ricavi vendite e prestazioni	1.300
Incassi per rimb.costi anticipati	
Contributi in conto esercizio	265.750
Contributi	28.025
Spese Funzionamento - comp.za 2018	14.000
Spese pregresse - comp.za 2018	14.025
Contributi in c/esercizio	237.725
AGREA - Spese funzionamento (Regione Emilia Romagna - Determinazione n°. 1646 del 09/02/2018)	237.725
Altri	2.458
Altri ricavi	2.453
Arrotondamenti attivi	5

Costi della produzione

Costi della produzione

Suddivisione delle voci di costo :

Materie prime succ. di consumo e merci	711
Servizi	50.134
Salari e stipendi	132.241
Oneri sociali	40.773
Trattamento di fine rapporto	11.402
Altre spese per il personale	0
Ammortamenti	769
Oneri diversi di gestione	6.511
Totale costi della produzione	242.541

La Voce Servizi è composta dai seguenti dettagli:

Spese trasporti	83
Assicurazioni	5.568
Servizio elab. dati contabili/paghe/consulenza tributaria	3.776
Spese legali	0
Spese legali p/rendicontazione	5.574
Rimborso spese Sozzi	890
Servizi bancari	194
Altri costi per Servizi	585
Canoni manut./Sp. manut.beni propri	710
Spese Gestione sito internet	78
Spese funzionamento G.A.L.	40
Rimborso spese Rabboni	3.242
Rimborso spese Casini Ropa	313
Rimborso spese Scaramucci	265
Rimborso spese Baldazzi	172
Pubblicità e prom.	719
Consulenze	19.425
Acc.to F.do rischi	8.000
Locazioni	500
Totale Servizi	50.134

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	21.530
Altri	8
Totale	21.538

Interessi e oneri finanziari risulta così dettagliato

Interessi pass.vi c/c	2.316
Spese e oneri bancari	3.164
Commissioni fidejussioni	10.300
Interessi pass.c/finanz.ti	4.968
Spese e oneri su finan.ti	782
Totale debiti v/Banche	21.530

Interessi pass.vi su altri debiti	0
Sanz. post. Imposte	8
Totale debiti v/Altri	8

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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

Voce a saldo zero.

Non sono presenti compensi agli Amministratori.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione/amministratore unico né con i soci di controllo o di influenza dominante né con le imprese in cui si detengono partecipazioni.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Si segnala che la società G.A.L.dell'Appennino Bolognese s.c.a rl. ha ricevuto, nel corso dell'anno 2018, sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dettagliati nella seguente tabella:

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti o vantaggi economici ricevuti			
Soggetto ricevente G.A.L.dell'Appennino Bolognese s.c.a rl. Codice fiscale 02323051207			
Denominazione del soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA	8534,19	10/09/2018	Contributo Consortile
CIRCONDARIO IMOLESE	7111,83	28/05/2018	Contributo Consortile
ISTITUZIONE SERVIZI SOCIALI, CULTURALI,EDUCATIVI DELL'UNIONE DEI COMUNI DELL'APPENNINO BOLOGNESE	4610,16	31/10/2018	Contributo Consortile
UNIONE COMUNI VALLI DEL RENO,LAVINO E SAMOGGIA	3555,91	12/04/2018	Contributo Consortile
CO.SE.A - CONSORZIO .SERVIZI AMBIENTALI	2171,40	15/05/2018	Contributo Consortile

UNIONE DEI COMUNI SAVENA - IDICE	1802,04	30/08/2018	Contributo Consortile
COMUNE DI SASSO MARCONI	695,12	22/08/2018	Contributo Consortile
CAMERA DI COMMERCIO IAA DI BOLOGNA	7111,82	30/07/2018	Contributo Consortile
CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA	5332,40	17/08/2018	Contributo Consortile
AGREA - REGIONE EMILIA ROMAGNA	4834,07	19/02/2018	PSR EMILIA ROMAGNA MISURA 19 Sostegno dello Sviluppo Locale LEADER OP. 19.4.02 Costi di Animazione
AGREA - REGIONE EMILIA ROMAGNA	228118,32	19/02/2018	PSR EMILIA ROMAGNA MISURA 19 Sostegno dello Sviluppo Locale LEADER OP. 19.4.01 Costi di Esercizio

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile di esercizio al 31/12/2018 pari a € 1.236.- a Riserva legale per il 5 %, pari ad euro 62.- a Riserva straordinaria disponibile per € 1.174.-

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Bologna, 16 maggio 2019

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente (Tiberio Rabboni)

Dichiarazione di conformità del bilancio