

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: AGENZIA DI SVILUPPO GAL GENOVESE S.R.L.
Sede: VIA A. MARAGLIANO 10/1 GENOVA GE
Capitale sociale: 90.001,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: GE
Partita IVA: 01094850995
Codice fiscale: 01094850995
Numero REA: 367527
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 941100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.927	3.185
II - Immobilizzazioni materiali	181	724
III - Immobilizzazioni finanziarie	13.750	6.535
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>15.858</i>	<i>10.444</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	1.028.845	746.604

	31/12/2016	31/12/2015
esigibili entro l'esercizio successivo	953.295	735.846
esigibili oltre l'esercizio successivo	75.550	10.758
IV - Disponibilita' liquide	400	16.565
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.029.245</i>	<i>763.169</i>
D) Ratei e risconti	2.411	281
<i>Totale attivo</i>	<i>1.047.514</i>	<i>773.894</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.001	90.001
IV - Riserva legale	546	546
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(7.644)	(9.021)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	614	1.377
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>83.517</i>	<i>82.903</i>
B) Fondi per rischi e oneri	10.252	10.252
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.789	72.072
D) Debiti	865.956	608.667
esigibili entro l'esercizio successivo	746.251	485.659
esigibili oltre l'esercizio successivo	119.705	123.008
<i>Totale passivo</i>	<i>1.047.514</i>	<i>773.894</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	53.685	65.860
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	54.415	80.015
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>54.415</i>	<i>80.015</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>108.100</i>	<i>145.875</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.949	2.751
7) per servizi	64.672	107.360
8) per godimento di beni di terzi	1.464	1.823

	31/12/2016	31/12/2015
9) per il personale	-	-
b) oneri sociali	-	397
<i>Totale costi per il personale</i>	-	397
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	1.801	1.903
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.258	1.258
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	543	645
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	1.801	1.903
14) oneri diversi di gestione	12.192	19.955
<i>Totale costi della produzione</i>	82.078	134.189
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.022	11.686
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1	10
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	1	10
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	1	10
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	17.122	6.194
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	17.122	6.194
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(17.121)	(6.184)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	8.901	5.502
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.287	4.125
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	8.287	4.125
21) Utile (perdita) dell'esercizio	614	1.377

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio della Vs. Società chiuso al 31/12/2016 evidenzia un utile, al netto di tasse per IRES di €7.041 e per IRAP di €1.246, di €614.

L'esercizio è stato molto problematico rispetto alle premesse e alle aspettative maturate attraverso un'attività molto intensa legata all'opportunità più significativa, ovvero la Strategia di Sviluppo locale (SSL) del GAL che dopo circa 200 incontri tenuti sul territorio per animazione e progettazione e la regolare consegna entro il 19 agosto 2016(misura 19.1 del P.S.R. ad oggi non esiste ancora da parte della Regione Liguria il bando per l'eventuale rendicontazione, con un ritardo intollerabile.

Dopo Alcuni mesi, esattamente il 29 novembre 2016 abbiamo ricevuto il decreto di assegnazione dei fondi della Strategia per il nostro GAL, con un taglio di circa il 40% rispetto alla richiesta per un totale di €3.544.070 di cui €462.270 per spese di gestione della società.

Sempre rispetto alla SSL che rappresenterebbe per la Società in questo periodo il maggior cespite di introito, non sono ancora state risolte sempre da parte della Regione Liguria le problematiche legate ai sistemi di pagamento legati per il P.S.R. 2014-2020 al sistema nazionale di SIAN e AGEA, e pertanto la Società non ha avuto modo di ricevere alcun pagamento.

Ciò ha prodotto ricadute negative anche sul credito, le banche ben conoscendo gli enormi ritardi regionali, non si rendono disponibili a nuove anticipazioni, comportando di conseguenza una mancanza di liquidità per il normale svolgimento dei compiti della società con forti sofferenze per tutto il complesso dell'attività.

Da dicembre 2016 è stata quindi messa in atto la richiesta di cassa integrazione (poi accolta) per il personale dipendente con una riduzione di orario del 50% e un programma di riduzione di tutti i costi possibili.

Tra le buone notizie c'è la vincita di un bando del programma Interreg- Spazio Alpino con il progetto "GAYA" di cui siamo capifila, buone prospettive per il progetto che presenteremo sulla misura 3.2 del P.S.R. con L'Associazione Strada del Castagno relativo ai prodotti biologici, a nuovi progetti sul programma transfrontaliero- marittimo a cui si sta lavorando con numerosi partners.

Per quanto riguarda i progetti SCOW e WEENMODELS si va verso la conclusione.

Dovrà inoltre essere definita la partecipazione dei consiglieri di ANCI Liguria con una opportuna valutazione sul numero che determina il rapporto soci pubblici e soci privati all'interno del c.d.a. stesso.

Passando all'esame del bilancio, Vi segnaliamo che lo stesso viene redatto in forma semplificata e che non viene redatta la relazione degli Amministratori sulla gestione in quanto ricorrono i requisiti di cui all'art 2435 bis del Codice Civile.

Si precisa inoltre che:

- la Società non possiede azioni proprie;
- la Società non possiede azioni o quote di Società controllanti;
- al 31/12/2016 la Società aveva a libro paga n° 10 dipendenti a part time.

Con richiamo al combinato disposto degli articoli 2435 bis e 2427 Cod. Civ. e con specifico riferimento numerico all'art. 2427 Vi segnaliamo:

1) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI:

I criteri applicati nelle valutazioni delle singole poste del bilancio dell'esercizio 2014 sono stati determinati sulla base dei principi di redazione indicati dall'art.2423 bis Cod. Civ. e dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 Cod. Civ.

In ossequio a quanto prescritto dalla vigente normativa la valutazione delle singole voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico al netto dell'ammortamento effettuato.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto ridotto dei contributi in conto impianti ricevuti, al netto dell'ammortamento effettuato.

I crediti e i debiti sono iscritti al valore nominale. Per quanto riguarda i crediti per progetti è stato stanziato un fondo rischi pari al 2% del residuo totale delle somme non ancora rimborsate, a copertura del rischio di non riconoscimento da parte degli Enti erogatori, in sede di rendicontazione, di alcuni importi sostenuti.

Gli acconti IRES ed IRAP versati, nonché le ritenute IRES subite, sono inseriti tra i crediti a breve, mentre le imposte di competenza, al lordo degli importi di cui sopra, sono iscritte tra i debiti a breve.

I ratei ed i risconti sono stati contabilizzati secondo il principio della competenza temporale delle singole partite.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato comprende gli accantonamenti effettuati in base all'anzianità maturata alla fine dell'esercizio dal personale dipendente in conformità alle leggi ed al contratto di lavoro vigente.

Riteniamo peraltro opportuno fornire maggiori informazioni sulle principali voci del bilancio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono costituite da spese pluriennali per €1.927, già ammortizzate nell'anno per €1.258.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni immateriali	6.288	3.103	3.185	-	-	1.258	1.927

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce passa da €724 ad €181 al netto degli ammortamenti a carico dell'esercizio.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni materiali	17.971	17.247	724	-	-	543	181

Sono costituite originariamente da attrezzatura varia e minuta per €386, da computers per €16.562, da mobili ed arredi per €519 e da macchine da ufficio per €504.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Immobilizzazioni finanziarie	6.535	-	6.535	7.215	-	-	13.750

Sono aumentate di €7.215 e consistono in:

- acquisto quote AscomFidi per €3.000
- deposito cauzionale per la concessione de un'apertura di credito col Banco Popolare di Lodi per €4.125.

Attivo circolante

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti	746.604	282.241	-	-	-	1.028.845	282.241	38

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono diminuiti di €282.241 e sono rappresentati da

Crediti verso clienti per fatture emesse	€	29.671
Crediti verso clienti per fatture da emettere	€	127.175
Crediti verso Erario per Iva	€	19.941
Crediti verso Erario per acconti Ires	€	2.297
Crediti verso Erario per ritenute subite	€	2.307
Progetto DEBATE	€	10.443
Progetto TELEMEDICINE	€	17.761
Progetto SCOW	€	61.940
Progetto WEENMODELS	€	106.167
Progetto Gaya	€	26.295
P.S.R. 2014-2020	€	240.457
Misura 19.4 P.S.R. 2014-2020	€	167.461
Crediti diversi per contributi da ricevere	€	114.255
Crediti verso diversi	€	27.125
Totale	€	953.295

Vi è da osservare che i progetti sono stati indicati al netto tra il credito maturato nei confronti dei vari Enti Pubblici in contrapposizione dei finanziamenti erogati per l'esecuzione dei vari progetti. Su tale valore residuo è stato stanziato a

titolo cautelativo, come meglio precisato nell'esposizione del relativo " Fondo Rischi ed Oneri ", un fondo pari al 2% a copertura di eventuali somme non riconosciute in sede di rendicontazione.

L'importo dei "Crediti diversi per contributi da ricevere" è rappresentato per € 114.255,09, da crediti verso la Regione Liguria ed Enti Locali per contributi deliberati in vari anni e non ancora pagati.

Si allega il prospetto dei crediti:

	importo anni pregressi	Importo competenza 2016	importo incassato 2016	da incassare
Prov. Marketing	€ 2.220,00			€ 2.220,00
Com. S. Colombano Baby Parking	€ 2.000,00			€ 2.000,00
Reg. Liguria Expo' Fontanabuona	€ 12.975,00			€ 12.975,00
Reg. Lig. Expo' Stura/Scrivia/Polcev.	€ 8.075,00			€ 8.075,00
Reg. Liguria Strada del Castagno	€ 20.000,00		€4.360,00	€ 15.640,00
Expò Fontanabuona 2010	€ 6.200,41			€ 6.200,41
Residui Leader + 2010	€ 251,28			€ 251,28
Regione Liguria Expo' 2011	€ 848,40			€ 848,40
Comune Casarza Habitaria 2013	€ 4.000,00			€ 4.000,00
Retexpò 2014	€ 10.000,00			€ 10.000,00
Regione Liguria expò 2014	€ 24.866,00			€ 24.866,00
Regione Liguria expò 2015	€ 30.492,00		€ 30.492,00	
Regione Liguria expò 2016		€ 27.179,00		€ 21.179,00
TOTALE 31/12/2016	€ 121.928,09	€ 21.179,00	€ 34.852,00	€ 114.255,09

Sono stati stralciati dalla voce "Crediti diversi" gli importi dei crediti con anzianità elevata per i quali è stata determinata l'inesigibilità dell'incasso.

CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

Ammontano ad €75.550 e sono costituiti da:

- €10.758 che rappresenta quanto pagato a Carige Vita Nuova per l'assicurazione stipulata a fronte del T.F.R maturato dai dipendenti della Società. L'importo non è variato rispetto all'esercizio precedente non essendo stato possibile versare alcun importo, su quanto maturato nell'anno, a seguito della carenza di liquidità della Società dovuta al ritardo di pagamento, ormai pluriennale, dei crediti dovuti da Regione Liguria, Ministero ed Enti Locali.

- €64.792 che rappresenta il credito Iva superiore al limite massimo compensabile nell'arco di un anno.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono diminuite di €16.165 ed ammontano ad €400 formate da disponibilità di cassa.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Ammontano ad €2.411 e sono relativi a fidejussioni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Riteniamo opportuno fornire maggiori informazioni anche sulle principali voci del passivo di bilancio.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	90.001	-	-	90.001
Riserva legale	546	-	-	546
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.021)	1.377	-	(7.644)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.377	(1.377)	614	614
Totale	82.903	-	1.377	83.517

Le variazioni rispetto al bilancio precedente sono rappresentate dalla rilevazione dell'utile dell'esercizio 2015.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	90.001	Capitale	B	72.357
Riserva legale	546	Utili	B	546
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.644)	Utili		-
Totale	82.903			71.526
Quota non distribuibile				71.811
Residua quota distribuibile				-

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Ammonta ad €10.252 diminuito rispetto al 2015, in quanto il Consiglio ha ritenuto doveroso stralciare alcuni crediti stante la pressoché impossibilità di incasso degli importi vantati nei confronti dell'ENAIP (ente tutt'ora in fallimento).

Il Consiglio ritiene che, quanto residua dopo l'utilizzo del fondo, sia rappresentativo di una percentuale più che congrua e cautelativa basandosi sulla storia ed esperienza decennale della società sul possibile mancato riconoscimento, da parte degli Enti preposti, delle somme richieste in sede di rendicontazione dei progetti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	72.072	15.717	15.717	87.789

Debiti

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	865.956	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	746.251	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	119.705	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

debiti v/banche	273.539	67.816
debiti verso fornitori	279.816	-
debiti tributari	83.347	51.889
debiti verso istituti di previdenza	31.930	-
altri debiti	77.619	-
Totale	746.251	119.705

L'importo di €67.816 rappresenta il cumulo di due finanziamenti richiesti in sostituzione degli scoperti di conto corrente.

Uno a medio termine erogato alla fine dell'esercizio 2008 dalla Banca Carige, rimborsabile in sessanta rate mensili. E' stato rinegoziato ad agosto 2015 consentendo di ottenere un tasso di interesse nettamente inferiore a quello di conto corrente.

Uno a breve termine erogato ad aprile 2016 dalla Banca Popolare di Lodi, rimborsabile in 30 rate mensili, per il quale è stato fornito un deposito cauzionale alla Interfidicom già menzionato in precedenza.

Si è proseguito a rateizzare alcuni avvisi bonari ricevuti dall'Agenzia delle Entrate relativi a ritenute ed imposte non pagate in esercizi precedenti. E' stato possibile fruire di rateizzazioni suddivise in 20 rate trimestrali e, per le rate scadute si è proceduto al regolare pagamento. La quota scadente oltre l'esercizio ammonta ad €51.889.

Nota integrativa, altre informazioni

CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

La Società non ha crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

La Società non ha contratto debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI A VALORI ISCRITTI TRA LE ATTIVITA'

Nel bilancio al 31 dicembre 2016 non esistono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.012	8.820

Si segnala che sia i compensi del Consiglio di Amministrazione che quelli dell'Organo di controllo sono stati imputati a progetto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha proceduto, al fine di migliorare la cronica carenza di disponibilità finanziaria dovuta alla lentezza con cui gli Enti Pubblici procedono al pagamento dei propri debiti, alla cessione, con il sistema del factoring con Banca Carige, dei crediti maturati nei confronti di Enti Pubblici per un importo che alla fine dell'esercizio pareggia sia in Dare che in Avere per l'importo di €263.487.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 evidenzia un utile di €613,52 esposto arrotondato per €614 che proponiamo di destinare a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Genova, 30 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Marisa Bacigalupo)