

AGENZIA DI SVILUPPO GAL GENOVESE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA A. MARAGLIANO 10/1 GENOVA GE
Codice Fiscale	01094850995
Numero Rea	GE
P.I.	01094850995
Capitale Sociale Euro	90.001 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	6.288	6.288
Ammortamenti	3.103	1.845
Totale immobilizzazioni immateriali	3.185	4.443
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	17.971	17.971
Ammortamenti	17.247	16.602
Totale immobilizzazioni materiali	724	1.369
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	6.535	6.535
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.535	6.535
Totale immobilizzazioni (B)	10.444	12.347
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.846	885.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.758	10.758
Totale crediti	746.604	896.183
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	16.565	27.853
Totale attivo circolante (C)	763.169	924.036
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	281	5.637
Totale attivo	773.894	942.020
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.001	90.001
IV - Riserva legale	546	546
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.021)	(9.294)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.377	273
Utile (perdita) residua	1.377	273
Totale patrimonio netto	82.903	81.526
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	10.252	27.613
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.072	58.885
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.659	687.022
esigibili oltre l'esercizio successivo	123.008	86.974
Totale debiti	608.667	773.996
Totale passivo	773.894	942.020

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.860	109.141
5) altri ricavi e proventi		
altri	80.015	76.785
Totale altri ricavi e proventi	80.015	76.785
Totale valore della produzione	145.875	185.926
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.751	3.064
7) per servizi	107.360	145.099
8) per godimento di beni di terzi	1.823	1.864
9) per il personale:		
b) oneri sociali	397	604
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	1.869
e) altri costi	-	1.869
Totale costi per il personale	397	2.473
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.903	2.096
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.258	1.258
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	645	838
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.903	2.096
14) oneri diversi di gestione	19.955	10.446
Totale costi della produzione	134.189	165.042
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	11.686	20.884
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	3
Totale proventi diversi dai precedenti	10	3
Totale altri proventi finanziari	10	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.194	16.000
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.194	16.000
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.184)	(15.997)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	5.502	4.887
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.125	4.614
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.125	4.614
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.377	273

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

Il bilancio della Vostra Società chiuso al 31 dicembre 2015 evidenzia un utile, al netto di tasse per IRES di € 4.125, di € 1.377.

L'esercizio è stato particolarmente impegnativo in quanto ha visto l'inizio del lavoro preliminare e progettuale per la Strategia di Sviluppo del nuovo Gal e per l'avanzamento quasi definitivo del progetto europeo Scow, la prosecuzione del progetto Life, la presentazione di nuovi progetti in risposta all'apertura di nuove chiamate dei bandi UE nelle varie categorie Interreg, la preparazione e partecipazione a Expò Milano 2015 coordinando i Comuni della Val Fontanabuona.

E' stato portato a buon fine anche il progetto di cooperazione interregionale tra il nostro Gal e il Gal Open Leader della Regione Friuli Venezia Giulia che ha generato un manuale di buone pratiche che sono già in essere da ambo le parti.

Sono stati conclusi anche numerosi progetti che il nostro Gal ha portato a finanziamento e realizzazione sia per i Comuni interessati che per le imprese del territorio di competenza.

In alcuni casi sono stati richiesti e ottenuti anche finanziamenti dal precedente PSR che hanno integrato gli altri fondi.

È stato anche completato e rendicontato il progetto "Anello del Caucaso" - percorsi trekking e mountain bike - preso in carico attraverso una gara d'appalto della Regione Liguria.

E' stata inoltre avviata una interlocuzione con ANCI, destinata a concludersi con una convenzione, e la stessa Regione Liguria per la cessione da parte dei liquidatori delle quote ad ANCI delle sopresse Comunità Montane Valle Stura e Orba, Polcevera, Aveto-Graveglia-Sturla e Fontanabuona (in accordo con la stessa Regione). ANCI, in seguito, nominerà alcuni Sindaci in rappresentanza dei diversi territori.

La nota più critica riguarda la formalizzazione del Nuovo Gal attraverso la misure 19 del PSR 2014-2020, in quanto a tutt'oggi, e non solo per quanto riguarda il 2015, è stata avviata solo la fase preliminare della progettazione della Strategia.

Ciò ha comportato di conseguenza sofferenze finanziarie, che considerando anche il ritardo cronico dei pagamenti e contributi da parte della Regione per altre attività, hanno reso particolarmente difficile la gestione della Società stessa.

Ciò nonostante, con una attività ininterrotta su tutte le possibili opportunità, auspichiamo per la seconda parte del 2016, una significativa inversione di tendenza ed in particolare l'assunzione di un ruolo di coordinamento e di sviluppo del territorio che è poi l'essenza della nostra "mission".

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 31/12/2015 la Società aveva a libro paga n° 9 dipendenti.

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 immateriali

Sono costituite da spese pluriennali per € 3.185, già ammortizzate nell'anno per € 1.258=.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Valore lordo	-	-	6.288	-	-	-	6.288
Ammortamenti	-	-	1.845-	-	-	1.258	3.103-
<i>Totale</i>	-	-	<i>4.443</i>	-	-	<i>1.258</i>	<i>3.185</i>

Immobilizzazioni materiali

La voce passa da € 1.369 ad € 724 al netto degli ammortamenti a carico dell'esercizio.

Descrizione	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
Valore lordo	-	-	17.971	-	-	-	17.971
Ammortamenti	-	-	16.602-	-	-	645	17.247-
<i>Totale</i>	-	-	<i>1.369</i>	-	-	<i>645</i>	<i>724</i>

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

Ammontano ad € 6.535 e sono rimaste invariate rispetto all'esercizio precedente.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	896.183	(149.579)	746.604	735.846	10.758
Disponibilità liquide	27.853	(11.288)	16.565		
Ratei e risconti attivi	5.637	(5.356)	281		

CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo sono diminuiti di € 176.057 e sono rappresentati da

Crediti verso clienti per fatture emesse	€	40.893
Crediti verso clienti per fatture da emettere	€	127.358
Crediti verso Erario per Iva	€	83.165
Crediti verso Erario per acconti Ires	€	2.351

Crediti verso Erario per ritenute subite	€	1.828
Progetto DEBATE	€	10.443
Progetto TELEMEDICINE	€	17.761
Progetto SCOW	€	131.482
Progetto WEENMODELS	€	63.851
P.S.R. 2014-2020	€	106.146
Crediti diversi per contributi da ricevere	€	121.928
Crediti verso diversi	€	28.640
Totale	€	735.846

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 € 121.928, 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 2015	importo incassato 2015	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			€ 20.000,00
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	€ 40.000,00		€ 15.134,00	€ 24.866,00
Regione Liguria expò 2015		€ 30.492,00		€ 30.492,00
TOTALE 31/12/2015	€ 106.570,09	€ 30.492,00	€ 15.134,00	€ 121.928,09

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 € 10.758 e rappresentano 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.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono diminuite di € 11.288 ed ammontano ad € 16.565e sono formate da disponibilità di cassa per €435 e dal saldo di c/c per € 16.130.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Ammontano ad € 281 e sono relativi a fideiussioni.

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'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	90.001	-		90.001
Riserva legale	546	-		546
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.294)	273		(9.021)
Utile (perdita) dell'esercizio	273	(273)	1.377	1.377
Totale patrimonio netto	81.526	-	1.377	82.903

Le variazioni rispetto al bilancio precedente sono rappresentate dalla rilevazione dell'utile dell'esercizio 2014.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	90.001	Capitale	B	70.980
Riserva legale	546	Utili	B	546
Utili portati a nuovo	(9.021)	Utili		-
Totale	81.526			71.526
Quota non distribuibile				71.526

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Ammonta ad € 10.252, diminuito rispetto al 2014, 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

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo è complessivamente aumentato di € 13.187 e recepisce l'aumento per l'accantonamento delle quote maturate nel corso del 2015 a favore del personale dipendente in forza dei contratti collettivi di lavoro.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	58.885
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	13.187
Totale variazioni	13.187
Valore di fine esercizio	72.072

Debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti v/Banche	363.063	(205.837)	157.226	76.818	80.408
Debiti v/Fornitori	93.060	65.727	158.787	158.787	-
Fatture da ricevere	144.011	(1.023)	142.988	142.988	-
Debiti tributari	103.309	15.240	118.549	75.949	42.600
Debiti v/Istituti Previdenziali	15.422	(12.537)	2.885	2.885	-
Debiti v/altri	55.131	(26.899)	28.232	28.232	-
Totale	773.996	(165.329)	608.667	485.659	123.008

Informazioni sulle altre voci del passivo

La voce debiti verso banche esigibili entro l'esercizio è costituita da:

Debiti v/ Carige c/ anticipo fatture	€	66.625
Debiti v/Carige per c/c bancario	€	10.193
Totale	€	76.818

La voce "Debiti verso l'Erario" sono rappresentati per € 105.366 da ritenute di vario tipo, da imposte correnti IRES ed IRAP per € 4.125, da imposte di esercizi precedenti IRES per € 8.827 e per imposte sostitutive per € 231.

La voce "Debiti vari" è formata da debiti verso Amministratori per € 3.984 e da debiti verso dipendenti per € 23.234 e da debiti verso altri per € 1.014.

DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO

L'importo di € 80.408 rappresenta un finanziamento a medio termine erogato alla fine dell'esercizio 2008 dalla Banca Carige, rimborsabile in sessanta rate mensili, in sostituzione degli scoperti di conto corrente. Il finanziamento ha consentito di ottenere un tasso di interesse nettamente inferiore a quello di conto corrente.

Si è anche provveduto 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.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

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.

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 2015 non esistono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'Art. 2427 Cod. Civ. No. 16, si segnala i compensi per il Consiglio di Amministrazione e per il Collegio Sindacale ammontano a:

Compenso	Anno 2015	Anno 2014	Variazione
Consiglio di Amministrazione	23.943,72	23.736,72	207,00
Sindaco Unico	9.834,52	27.530,84	- 17.696,32

Si segnala che, nel corso dell'assemblea del 21 maggio 2015 è stato ridotto il numero dei componenti del Collegio Sindacale da tre ad uno e si è beneficiato di una riduzione del compenso del Sindaco Unico. Si segnala che sia i compensi del Consiglio di Amministrazione che quelli dell'Organo di controllo sono stati imputati a progetto.

Nota Integrativa parte finale

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 evidenzia un utile di € 1.376,78 esposto arrotondato per € 1.377 che proponiamo di destinare a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Genova, 30/03/2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Marisa Bacigalupo)