GAL TERREVERDI TERAMANE SOC. CONSORTILE COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	NERETO
Codice Fiscale	01975110675
Numero Rea	TERAMO 168727
P.I.	01975110675
Capitale Sociale Euro	151.000
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	C118989

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	15.600	18.600
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.609	3.932
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	600	600
Totale immobilizzazioni (B)	7.209	4.532
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.883	134.232
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.911	167.736
Totale crediti	206.794	301.968
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	384.064	334.611
Totale attivo circolante (C)	590.858	636.579
D) Ratei e risconti	399	377
Totale attivo	614.066	660.088
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	151.000	151.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	11	11
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	(2)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.002)	(9.651)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(963)	(4.351)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	136.047	137.007
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.219	67.869
Totale debiti	32.219	67.869
E) Ratei e risconti	445.800	455.212
Totale passivo	614.066	660.088

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	150.920	119.253
Totale altri ricavi e proventi	150.920	119.253
Totale valore della produzione	150.920	119.253
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	218	1.023
7) per servizi		
	142.516	113.566
8) per godimento di beni di terzi		
	6.293	3.633
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
	2.203	1.077
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
	2.203	983
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	0	94
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.203	1.077
14) oneri diversi di gestione		
	782	4.402
Totale costi della produzione	152.012	123.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.092)	(4.448)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	129	97
Totale proventi diversi dai precedenti	129	97
Totale altri proventi finanziari	129	97
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	129	97
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)	(963)	(4.351)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(963)	(4.351)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

La società GAL TERREVERDI TERAMANE (di seguito anche GAL TVT) è una cooperativa; per effetto del rinvio di cui all'art. 2519 del Codice Civile, il bilancio è redatto con le stesse modalità previste per le società per azioni.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

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.

Trattasi di una Società Cooperativa, con sede legale in Nereto (TE), Piazza Marconi snc.

La società si è costituita per atto pubblico il 25.11.2016, Notaio Dott. Biagio Ciampini di Sant'Egidio alla Vibrata (TE), Repertorio n. 251451, Raccolta n. 65138.

La società si è iscritta al registro delle imprese presso la CCIAA di Teramo il 14/12/2016, REA TE-168727; nel corso dell'esercizio 2019, è stato dichiarato l'inizio attività, in data 01/06/2019.

In data 01/06/2019 è stato sottoscritto un contratto di locazione per un'unità immobiliare adibita a sede operativa (uffici), in Strada Provinciale 22/A (zona industriale) nel comune di Mosciano Sant'Angelo (TE), presso il centro servizi ex CISI. Il locatore è la società Sweets Factory srl (CF/P.IVA n.01779900677). La durata del contratto di locazione è di 49 mesi, fino al 30/06/2023. Il prezzo della locazione è di euro 2.400,00 l'anno, al lordo di IVA. La scelta del fornitore è stata fatta mediante procedura di affidamento del servizio ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del Decreto Legislativo 18 Aprile 2016 n. 50 (Codice dei contratti pubblici), previa indagine di mercato. Il contratto di locazione è stato registrato presso l'Agenzia delle Entrate di Giulianova (TE) il 11/06/2019 al n. 001320-serie 3T, codice identificativo TAI19T001320000HH.

Ai sensi dell'art. 5 del vigente Statuto, la società non ha scopo di lucro.

La società è costituita con la finalità di *“contribuire a rafforzare lo sviluppo a lungo termine di specifiche aree del territorio mediante l'attuazione di Strategie di Sviluppo Locale di tipo partecipativo dirette a migliorare la qualità della vita nelle aree rurali della Regione integrando azioni rivolte alla tutela e alla valorizzazione del paesaggio rurale, alla qualificazione dell'offerta/accessibilità ai servizi per la collettività, al rafforzamento della capacità progettuale e gestionale locale, alla valorizzazione delle risorse endogene, generando contestualmente opportunità aggiuntive di occupazione e di reddito e migliorando l'attrattività dei territori rurali sia dal punto di vista delle imprese, che da quello della popolazione”*.

Le attività del GAL TVT sono sostenute mediante il finanziamento della SSL (Strategia di Sviluppo Locale) per la programmazione 2014/2020 e di eventuali ulteriori linee di finanziamento.

Lo sviluppo locale di tipo partecipativo è sostenuto dal FEASR, denominato sviluppo locale LEADER, ai sensi dell'art. 32 (*Sviluppo locale di tipo partecipativo*) del REGOLAMENTO (UE) N. 1303/2013 DEL PARLAMENTO EUROPEO E DEL CONSIGLIO del 17 dicembre 2013 recante “*disposizioni comuni sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione, sul Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca e disposizioni generali sul Fondo europeo di sviluppo regionale, sul Fondo sociale europeo, sul Fondo di coesione e sul Fondo europeo per gli affari marittimi e la pesca, e che abroga il regolamento (CE) n. 1083/2006 del Consiglio*”.

Il GAL TVT, in data 17/12/2018, ha sottoscritto con la Regione Abruzzo, Dipartimento Politiche dello Sviluppo Rurale e della Pesca, apposita convenzione nell'ambito del PSR 2014-2020, Misura 19 Strategie di Sviluppo Locale (SSL), per l'attuazione del proprio Piano di Sviluppo Locale (PSL) approvato dalla Regione Abruzzo con Determinazione DPD020/380 del 20/09/2017.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), al regolare svolgimento della propria attività con l'obiettivo del perseguimento dello scopo sociale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione,

In particolare:

- i costi di impianto e ampliamento derivano dalla capitalizzazione delle spese relative alla costituzione della società e sono ammortizzati in 5 anni a partire dal 2019;

- la spesa sostenuta per la progettazione e realizzazione del sito internet istituzionale del GAL (www.galterreverditeramane.it), pari a € 4.880,00, sarà ammortizzata in 4 anni a partire dal 2020. Il fornitore del servizio è stato individuato con una procedura attuata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera a) del D.Lgs. n. 50/2016 s.m.i. La spesa complessiva contrattualmente stabilita con il fornitore (Digitecno Snc di Marcozzi Alfonso & C.) è di € 10.711,60, e comprende tutte le spese inerenti la realizzazione e il funzionamento del sito web fino all'anno 2023 (rif. to contratto per la fornitura di servizi del 2/12/2019). Le ulteriori spese, quando fatturate, saranno contabilizzate ad incremento del valore dell'immobilizzazione immateriale in esame.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento; in particolare sono costituite da un banner in pvc e da una piccola attrezzatura per ufficio totalmente ammortizzate nell'esercizio 2019.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

In particolare tra le immobilizzazioni finanziarie abbiamo un deposito cauzionale su contratto di locazione.

Rimanenze

Non ci sono rimanenze.

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.

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.

Fondi per rischi ed oneri

Non ci sono fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non avendo la società alla data del 31/12/2020 lavoratori dipendenti non è stato effettuato alcun accantonamento per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

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.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

I costi sono esposti al lordo dell'Imposta sul Valore Aggiunto, in quanto il GALTVT non esercita attività d'impresa, e l'IVA pagata ai fornitori è indetraibile, e non può essere recuperata in detrazione e/o compensazione. Per questo motivo, l'IVA pagata ai fornitori è una spesa agevolata a valere sul PSR Abruzzo 2014-2020. La natura non commerciale dell'attività del GAL risulta dall'atto costitutivo e dallo statuto, nonché dai dichiarativi IVA.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di quanto disposto dall'articolo 106 comma 1 del Decreto Legge 17 marzo 2020, n. 18 recante "*Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19*" (in G.U. n. 70 del 17/3/2020) e s.m.i. ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio d'esercizio 2020, in deroga a quanto previsto dagli artt. 2364 comma 2 e 2478-bis del Codice Civile, e alle disposizioni statutarie. Al riguardo, sono stati tempestivamente informati tutti i soci con Nota PEC del Presidente del GAL TVT Pasquale Cantoro, prot. 114/U/2021 del 6/4/2021, come raccomandato dal Consiglio di Amministrazione del 12/3/2021.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti vs Soci Per versamenti ancora dovuti

I Crediti vs Soci per versamenti ancora dovuti ammontano ad € 15.600,00. Nel corso del 2020 sono state versate le quote dei Comuni di Notaresco (€ 2.000,00) e Nereto (€ 1.000,00).

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €7.209 (€4.532 nel precedente esercizio 2019).

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	0	0	600	600
Valore di bilancio	3.932	0	600	4.532
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.880	0	0	4.880
Ammortamento dell'esercizio	2.203	0		2.203
Totale variazioni	2.677	0	0	2.677
Valore di fine esercizio				
Costo	6.609	0	600	7.209
Valore di bilancio	6.609	0	600	7.209

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite da un Deposito Cauzionale di € 600,00 a garanzia dell'adempimento e dell'esatta esecuzione del contratto di locazione sottoscritto in data 01/06/2019 con la società locatrice Sweets Factory srl relativamente all'unità immobiliare sede operativa del GAL TVT sita nel comune di Mosciano Sant'Angelo (TE) in Strada Provinciale 22A (Zona industriale), centro servizi ex CISI. Il contratto ha durata di 49 mesi fino al 30/06/2023; il deposito cauzionale resterà immobilizzato fino alla conclusione della locazione.

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" è costituita da un Credito per ritenute su C/C bancari pari ad € 34,00 ed un Credito per Imposta IRES pari ad € 58,00

La Voce "Crediti Vs Altri" nello specifico comprende:

- un Credito verso l'impresa Capofila del partenariato istituito preliminarmente alla costituzione del GAL TVT di € 1.911,00. Tale credito è sorto poiché la Capofila, dovendo anticipare per conto del partenariato le spese del sostegno preparatorio "Progettazione Gal", ha ottenuto dal GAL TVT un finanziamento infruttifero di € 50.000,00 con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 10/01/2017, oltre a un fondo cassa per spese forfettarie di € 1.450,00 (bonifici bancari del 11/01/2017), preso atto che la liquidazione del relativo contributo pubblico da parte della Regione Abruzzo, attraverso AGEA, non sarebbe avvenuta prima di un anno dalla presentazione della domanda. Tale finanziamento è stato parzialmente rimborsato, in favore del GAL TVT, in data 23/04/2019 per € 48.763,98, mediante bonifico bancario. Di conseguenza, il credito del GAL TVT verso l'impresa Capofila di € 1.911,00 è stato contabilizzato al netto delle spese sostenute dal socio per la descritta operazione;
- un credito Vs la Regione Abruzzo per il contributo pubblico concesso mediante Determinazione n. DPD019/217 del 18/09/2019 avente ad oggetto "PSR Abruzzo 2014-2020, Sottomisura 19.4 – Tipologia di Intervento 19.4.1. Domanda di sostegno n. 94250153254 – CUP C32F16000360009, Concessione contributo Gal Terreverdi Teramane", pari a € 600.000,00. Il GAL ha incassato come anticipazione del detto contributo l'importo di € 300.000,00 con bonifico bancario della AGEA (Ente pagatore) del 16/12/2019. Nel corso del 2020 il GAL TVT ha incassato, relativamente al medesimo contributo pubblico, l'importo di € 134.134,00 con bonifico bancario del 24/11/2020 (Domanda di pagamento n. 04270048293 del 15/5/2020) e l'importo di € 83.092,92 con bonifico bancario del 24/12/2020 (Domanda di pagamento n. 04270149562 del 9/11/2020). Di conseguenza, il credito verso la Regione Abruzzo per la misura in esame al 31/12/2020 è di € 82.732,04 oltre € 41,04 (da richiedere alla AGEA per un errato arrotondamento del bonifico bancario del 24/11/2020);
- un credito Vs la Regione Abruzzo per il contributo pubblico concesso mediante Determinazione n. DPD022/61 del 25/09/2020 avente ad oggetto "PSR Abruzzo 2014-2020, Sottomisura 19.2 – Intervento n. 19.2.ITV3.2 Domanda di sostegno n. 04250083021 – Concessione contributo Gal Terreverdi Teramane", pari a € 44.480,00. Il GAL ha incassato un contributo di € 14.000,00 con bonifico bancario della AGEA del 24/12/2020 (Domanda di pagamento n. 04270186960 del 7/12/2020). Di conseguenza, il credito verso la Regione Abruzzo per il progetto in esame al 31/12/2020 è di € 30.480,00;
- un credito Vs la Regione Abruzzo per il contributo pubblico concesso mediante Determinazione n. DPD022/68 del 01/10/2020 avente ad oggetto "PSR Abruzzo 2014-2020, Sottomisura 19.2 – Intervento n. 19.2.ITV3.5 Domanda di sostegno n. 04250086693 – Concessione contributo Gal Terreverdi Teramane", pari a €

15.128,00. Il GAL ha incassato un contributo di € 5.490,00 con bonifico bancario della AGEA del 23/12/2020 (Domanda di pagamento n. 04270149737 del 10/10/2020). Di conseguenza, il credito verso la Regione Abruzzo per il progetto in esame al 31/12/2020 è di € 9.638,00;

- un credito Vs la Regione Abruzzo per il contributo pubblico concesso mediante Determinazione n. DPD022 /90 del 30/10/2020 avente ad oggetto “PSR Abruzzo 2014-2020, Sottomisura 19.2 – Intervento n. 19.2.ITV1.1 Domanda di sostegno n. 04250193002 – Concessione contributo Gal Terreverdi Teramane”, pari a € 81.900,00. Il credito verso la Regione Abruzzo per il progetto in esame al 31/12/2020 è di € 81.900,00.

	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	57	35	92	92	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	301.911	(95.209)	206.702	204.791	1.911	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	301.968	(95.174)	206.794	204.883	1.911	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 384.064 (€ 334.611 nel precedente esercizio 2019). La composizione delle singole voci è così ripartita:

- Depositi Bancari e Postali: € 384.064. Si tratta del saldo finale sul conto corrente bancario intrattenuto dalla società presso la BCC dell'Adriatico Teramano, filiale di Mosciano Sant'Angelo (TE), c.c. n. 12537;

Denaro in cassa: €0,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	334.611	49.453	384.064
Totale disponibilità liquide	334.611	49.453	384.064

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti Attivi

I Ratei e Risconti Attivi sono pari a € 399 (€ 377 nel precedente esercizio 2019)

La composizione delle singole voci è così ripartita:

- Ratei Attivi: € 75,00 per interessi attivi su c/c bancari, di competenza economica dell'esercizio, che saranno accreditati sul detto conto bancario nel mese di gennaio 2021;
- Risconti attivi: € 324,00 per noleggio attrezzature e macchine d'ufficio, fatturate nel mese di dicembre 2020 ma di competenza economica dell'esercizio 2021.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	53	22	75
Risconti attivi	324	0	324
Totale ratei e risconti attivi	377	22	399

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 €136.047 (€137.007 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	151.000	0	0	0	0	0		151.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	11	0	0	0	0	0		11
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	(2)	0	0	2	(1)	0		1
Totale altre riserve	(2)	0	0	2	(1)	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.651)	0	0	(4.351)	0	0		(14.002)
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.351)	0	0	0	(4.351)	0	(963)	(963)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	137.007	0	0	(4.349)	(4.352)	0	(963)	136.047

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	151.000	0	0	0
Riserva legale	11	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-1	0	0	-1

Totale altre riserve	-1	0	0	-1
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.114	0	0	-7.537
Utile (perdita) dell'esercizio	-7.537	0	0	0
Totale Patrimonio netto	141.359	0	0	-7.538

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		151.000
Riserva legale	0	0		11
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		-2
Totale altre riserve	0	0		-2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-9.651
Utile (perdita) dell'esercizio	-7.537	0	-4.351	-4.351
Totale Patrimonio netto	-7.537	0	-4.351	137.007

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

La voce "Debiti vs Istituti di Previdenza" è costituita da un debito verso INPS per contributi previdenziali a carico dell'Azienda, relativi agli emolumenti da liquidare ai componenti del Consiglio di amministrazione.

La voce "Altri Debiti" è costituita da:

- un debito della società nei confronti dei componenti del Consiglio di amministrazione, per emolumenti (del Presidente e Vice Presidente) e gettoni di presenza dovuti ai consiglieri per l'esercizio delle loro funzioni;
- depositi cauzionali in favore del GAL TVT costituiti in denaro dalle società:

I) Agriservizi Teramo Srl (€ 1.475,00, bonifico bancario del 31/8/2020) nell'ambito della Procedura per l'affidamento del servizio di consulenza specialistica, ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera b) del d. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50, nell'ambito del progetto "Sviluppo delle conoscenze e competenze per l'accesso a nuovi mercati" PSR Abruzzo 2014/2020 – Misura 19 - Intervento "Sviluppo e innovazione delle filiere e dei sistemi produttivi locali" (19.2.1.TV1) - CUP C39E20000050009 – CIG 836982888F;

II) Ecipa Abruzzo (€ 655,74, bonifico bancario del 3/9/2020) nell'ambito della Procedura per l'affidamento del servizio di consulenza specialistica, ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera b) del d. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50, nell'ambito del progetto "Aiuto all'avviamento professionale e recupero di antichi mestieri" PSR Abruzzo 2014/2020 – Misura 19 - Intervento "Sviluppo e innovazione delle filiere e dei sistemi produttivi locali" (19.2.1.TV1) - CUP C39E20000060009 – CIG 8378363BDC;

dette cauzioni saranno restituite nel corso del 2021.

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:

	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 fornitori	41.527	(21.497)	20.030	20.030	0	0
Debiti tributari	2.951	(2.951)	0	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.800	(1.832)	968	968	0	0
Altri debiti	20.591	(9.370)	11.221	11.221	0	0
Totale debiti	67.869	(35.650)	32.219	32.219	0	0

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

I Ratei e Risconti passivi sono così costituiti:

- Ratei Passivi pari ad € 25,00 per l'imputazione, tra i costi, dell'imposta di bollo su conto corrente bancario, di competenza dell'esercizio 2020, che sarà addebitata sul conto bancario nel gennaio 2021;
- Risconti Passivi pari ad € 455.775,00. Essi si riferiscono a componenti positivi di reddito (ricavi e proventi) rilevati nel corso del 2020 ma di competenza dell'esercizio successivo, al quale si rinviano mediante la tecnica del Risconto Passivo. Nello specifico, i ricavi ai quali ci si riferisce sono contributi in conto gestione (contributi pubblici erogati dalla Regione Abruzzo a valere sul PSR Abruzzo 2014-2020), i quali, secondo il principio contabile internazionale IAS20, si contabilizzano applicando il principio di competenza. Quindi, al termine dell'esercizio, si risconta la parte dei contributi pubblici non di competenza del 2020, in quanto riferita ad attività non ancora svolte ed a spese non ancora sostenute. Infatti, sempre secondo i principi contabili internazionali, i contributi pubblici devono essere contabilizzati secondo il "sistema reddituale" ovvero devono essere imputati fra i proventi del conto economico, secondo un criterio sistematico e razionale, negli esercizi necessari a correlarli ai costi ad essi riferibili.

In dettaglio:

- il contributo pubblico di cui alla Domanda di sostegno n. 94250153254, relativo all'intervento 19.4.1 PSR Abruzzo 2014-2020, di complessivi € 600.000,00, imputato tra i ricavi del 2019 per € 119.252,95 in quanto di competenza, riscontato in data 31/12/2019 per € 455.186,92 (in quanto di competenza degli esercizi successivi), è imputato tra i ricavi dell'esercizio 2020 per un importo di € 106.429,88 tenuto conto delle spese effettivamente sostenute nel periodo. Di conseguenza al 31/12/2020 mediante la tecnica del risconto passivo si rinvia all'esercizio successivo una quota del contributo pubblico pari a € 348.757,04;
- il contributo pubblico di cui alla Domanda di sostegno n. 04250083021 è stato concesso dalla Regione Abruzzo con Determinazione n. DPD022/61 del 28/9/2020 per € 44.480,00. Il contributo di competenza dell'esercizio è pari a € 14.000,00, per cui al 31/12/2020 mediante la tecnica del risconto passivo si rinvia all'esercizio successivo una quota del contributo pubblico pari a € 30.480,00;

- il contributo pubblico di cui alla Domanda di sostegno n. 04250086693 è stato concesso dalla Regione Abruzzo con Determinazione n. DPD022/68 del 1/10/2020 per € 15.128,00. Il contributo di competenza dell'esercizio è pari a € 5.490,00, per cui al 31/12/2020 mediante la tecnica del risconto passivo si rinvia all'esercizio successivo una quota del contributo pubblico pari a € 9.638,00;
- il contributo pubblico di cui alla Domanda di sostegno n. 04250193002 è stato concesso dalla Regione Abruzzo con Determinazione n. DPD022/90 del 30/10/2020 per € 81.900,00. Il contributo di competenza dell'esercizio è pari a € 25.000,00, per cui al 31/12/2020 mediante la tecnica del risconto passivo si rinvia all'esercizio successivo una quota del contributo pubblico pari a € 56.900,00.

Qui di seguito sono riportati i dati relativi alla suddivisione dei Ratei e Risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25	0	25
Risconti passivi	455.187	(9.412)	445.775
Totale ratei e risconti passivi	455.212	(9.412)	445.800

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Valore della Produzione

Negli “Altri Ricavi e proventi” del Valore della Produzione troviamo contributi pubblici in conto esercizio pari ad € 150.920. Si tratta in dettaglio dei seguenti contributi:

- contributo pubblico erogato dalla Regione Abruzzo con Determinazione n. DPD019/217 del 18/9/2019, nell’ambito dell’intervento 19.4.1 PSR Abruzzo 2014-2020, per la quota di competenza del 2020 (€ 106.429,88);
- contributo pubblico erogato dalla Regione Abruzzo con Determinazione n. DPD022/61 del 28/9/2020, nell’ambito dell’intervento 19.4.2TV3.2 PSR Abruzzo 2014-2020, per la quota di competenza del 2020 (€ 14.000,00);
- contributo pubblico erogato dalla Regione Abruzzo con Determinazione n. DPD022/68 del 01/10/2020, nell’ambito dell’intervento 19.4.2TV3.5 PSR Abruzzo 2014-2020, per la quota di competenza del 2020 (€ 5.490,00);
- contributo pubblico erogato dalla Regione Abruzzo con Determinazione n. DPD022/90 del 30/10/2020, nell’ambito dell’intervento 19.4.2TV1.1 PSR Abruzzo 2014-2020, per la quota di competenza del 2020 (€ 25.000,00).

I suddetti contributi pubblici sono stati contabilizzati tra i ricavi alle rispettive date di concessione da parte della Regione Abruzzo mediante specifici atti formali di Determinazione.

Infatti, secondo i principi contabili internazionali (IAS20) i contributi pubblici devono essere rilevati in bilancio soltanto se esiste una “ragionevole certezza” che:

- a) l’impresa rispetterà le condizioni previste;
- b) i contributi saranno ricevuti.

Queste condizioni sono state considerate esistenti dopo la pubblicazione della determinazione regionale di concessione del contributo. Inoltre, secondo lo IAS20, i contributi pubblici devono essere contabilizzati secondo il “sistema reddituale” ovvero devono essere imputati fra i proventi del conto economico, secondo un criterio sistematico e razionale, negli esercizi necessari a correlarli ai costi ad essi riferibili.

Applicando questi principi, il GAL TVT ha provveduto:

- a rilevare l’intero contributo pubblico in conto esercizio al momento della concessione;
- a rilevare, tra le scritture di rettifica del 2020, tra i risconti passivi, le quote di contributo pubblico da rinviare all’esercizio successivo in quanto non di competenza del 2020.

Costi della produzione

Costi della produzione

La società, nel corso del 2020, ha sostenuto e rilevato contabilmente i seguenti “costi della produzione”:

- 6) Le “spese per materie prime e sussidiarie” pari ad € 218,00 sono costituite da spese di cancelleria e materiale di consumo utilizzati per il corretto funzionamento della sede operativa del GAL;

7) Le “spese per servizi” sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 142.517,00 (€ 113.566,00 nel precedente esercizio 2019). Sono costituiti da:

- Servizi consulenziali, acquisiti nell’ambito del progetto 19.2.1TV1.1 (Incubatore diffuso per favorire lo sviluppo delle filiere corte e dei distretti rurali di qualità) per € 25.000,00;
- Servizi consulenziali, acquisiti nell’ambito del progetto 19.2.1TV3.2 (Progetto per la promozione del sistema turistico locale sostenibile; Rete turistica sostenibile “Tour Terreverdi teramane”) per € 14.000,00;
- Servizi consulenziali, acquisiti nell’ambito del progetto 19.2.1TV3.5 (La filiera dell’arte e della cultura) per € 5.490,00;
- Compenso Revisore Contabile per € 2.499,00;
- Compenso Amministratori per € 16.800,00; comprende gli emolumenti per il Presidente e per il Vice Presidente del Consiglio di amministrazione;
- Contributi c/ditta su compensi agli amministratori per € 2.760,00;
- Canone utilizzo software per € 357,00;
- Canone servizi web per € 60,00;
- Spese e oneri bancari per € 263,00;
- Spese di rappresentanza per € 100,00;
- Gettone presenza CDA per € 1.750,00;
- Compenso consulenti staff per € 56.600,00; comprende i compensi per il Direttore tecnico, per il Responsabile Amministrativo e Finanziario, per il Coordinatore delle funzioni di animazione e per il Responsabile del monitoraggio;
- Compenso Consulenti Junior per € 16.838,00; comprende i compensi per n. 2 consulenti junior dell’Animazione del GAL.

8) spese per godimento di beni di terzi per € 6.293,00, di cui:

- locazione uffici operativi per € 2.400,00;
- noleggio attrezzature d’ufficio per € 3.893,00;

10) ammortamenti e svalutazioni per € 2.203,00 di cui:

- ammortamento costi di costituzione della società per € 983,00;
- ammortamento sito web istituzionale del GAL TVT per € 1.220,00;

14) oneri diversi di gestione per € 783,00 di cui:

- spese amministrative per € 773,00
- interessi e oneri per € 7,00
- arrotondamenti passivi per € 3,00

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari ammontano ad € 131,00 e sono interamente costituiti da interessi attivi su depositi bancari, relativamente al conto corrente aziendale n. 12537 intrattenuto presso la BCC dell’Adriatico Teramano di Mosciano Sant’Angelo (TE).

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non ci sono ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali:

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

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

Non ci sono imposte

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:

Alla data del 31/12/2020 non c'è personale dipendente.

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 i compensi erogati agli amministratori e ai sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del Codice Civile.

Con delibera dell'Assemblea dei soci del 13/6/2019 sono stati nominati i consiglieri d'amministrazione in carica alla data di chiusura dell'esercizio 2020, e stabiliti i relativi compensi.

La stessa assemblea dei soci ha deliberato di nominare un Revisore legale dei conti.

I rispettivi compensi sono i seguenti:

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Gettone di presenza di € 50,00 per la partecipazione ad ogni seduta del Consiglio di amministrazione;
- Compenso mensile al Presidente del Consiglio di Amministrazione: € 1.000,00;
- Compenso mensile al Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione: € 400,00.

ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Compenso annuo al Revisore legale dei conti: € 2.500,00;

I compensi suddetti, relativi all'anno 2020, sono contabilizzati nella voce Costi della Produzione (Spese per Servizi) del Bilancio d'esercizio.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Nel corso del primo semestre 2020 sono stati ancora significativi gli effetti dell'emergenza sanitaria nazionale dovuta alla diffusione del Coronavirus (COVID19), aggravati in alcuni momenti dalle ulteriori restrizioni imposte da ordinanze regionali a seguito dei riscontri a livello locale (comunale) del numero di soggetti contagiati rispetto ai tamponi somministrati. Anche il comune di Mosciano Sant'Angelo (TE), dove si trova la sede operativa della società, ha dovuto osservare alcune settimane di massima restrizione (cosiddetta "zona rossa") a causa degli elevati contagi riscontrati tra la popolazione. Di conseguenza l'ufficio del GAL in alcuni momenti ha sospeso la sua attività operativa, per rispettare le disposizioni governative e regionali di contrasto alla diffusione del Coronavirus. I consulenti e collaboratori del GAL hanno continuato ad operare in remoto mediante sistemi di videoconferenza. Lo stesso dicasi per gli organi sociali del GAL. Alla data di realizzazione di questa nota integrativa le attività operative presso la sede sono state regolarmente riavviate.

Impatto sulle attività in corso

Il GAL TVT ha dovuto sospendere, dal marzo 2020, tutte le attività di animazione territoriale programmate nell'ambito della Strategia di Sviluppo Locale, per rispettare le disposizioni governative e regionali di contrasto alla diffusione del Covid19. E' stato questo l'elemento di maggiore incertezza e criticità, in quanto trattasi di eventi pubblici, per i quali non è facile (a volte impossibile) mantenere il distanziamento sociale (convegni, seminari, degustazioni, partecipazioni e sagre e feste popolari ecc.). Il GAL è stato costantemente in contatto con gli Uffici della Regione Abruzzo di riferimento del PSR e del programma LEADER, per informare sull'andamento delle attività e per condividere tutte le criticità riscontrate nel periodo di diffusione della pandemia.

In ogni caso, nei mesi di limitazione alle attività operative delle imprese, il GAL ha svolto importanti attività di natura amministrativa, come l'avvio e l'espletamento di procedure di affidamento per l'acquisizione di beni e servizi necessari per lo svolgimento delle attività finalizzate all'attuazione della Strategia; la presentazione di Domande di sostegno e Domande di pagamento; l'avvio delle procedure per la selezione di un Animatore junior e di un Responsabile del monitoraggio del GAL; lo svolgimento della procedura per l'aggiornamento dell'albo dei fornitori di beni e servizi del GAL ecc.

Nei prossimi mesi, grazie anche agli effetti della massiccia campagna di vaccinazione in atto, si prevede di riavviare alcune attività in presenza, sempre rispettando le vigenti disposizioni nazionali e locali per il contrasto della pandemia.

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.

.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c..

La Società non possiede anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o quote di società controllanti e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

:

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

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

La società ha ottenuto, come già dettagliato in questa Nota integrativa, la concessione di contributi pubblici della Regione Abruzzo in ambito PSR 2014-2020 Misura 19 pari a:

- € 44.480,00, di cui incassati nel corso del 2020 € 14.000,00;
- € 15.128,00, di cui incassati nel corso del 2020 € 5.490,00;
- € 81.900,00 (nessun incasso nel 2020).

Relativamente al contributo pubblico ottenuto dalla Regione Abruzzo nel 2019 pari a complessivi € 600.000,00, è stato incassato nel corso del 2020 un contributo di € 217.226,92.

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 che la perdita dell'esercizio 2020 di € 962,55 sia rinviata all'esercizio successivo. Di conseguenza, per effetto del rinvio delle perdite d'esercizio sostenute nei precedenti anni 2017 (€ 2.113,64) , 2018 (€ 7.537,41) e 2019 (€ 4.350,89,) le perdite d'esercizio complessivamente rinviate ai futuri esercizi sono di € 14.964,49 (in bilancio, € 14.965 per effetto degli arrotondamenti).

Nota integrativa, parte finale

Il Presidente

Cantoro Pasquale

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Io sottoscritto Cantoro Pasquale legale rappresentante del GAL TERREVERDI TERAMANI SOC.COOP.CONSORTILE A R.L., consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art.47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ed i documenti informatici in formato XBRL, ai documenti conservati agli atti della società

.