

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: G.A.L. OGLIASTRA

Sede: LOC. SCALA E MURTA LANUSEI NU

Capitale sociale: 112.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: NU

Partita IVA:

Codice fiscale: 91004750914

Numero REA: 69593

Forma giuridica: CONSORZIO

Settore di attività prevalente (ATECO): 829999

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 31/12/2018

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	1.000
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.508	3.640
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.550	2.550
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.058</i>	<i>6.190</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	377.449	310.201

	31/12/2018	31/12/2017
esigibili entro l'esercizio successivo	165.500	145.023
esigibili oltre l'esercizio successivo	211.949	165.178
IV - Disponibilita' liquide	32.131	13.276
Totale attivo circolante (C)	409.580	323.477
Totale attivo	414.638	330.667
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	112.000	115.500
VI - Altre riserve	114.444	111.180
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	433	763
Totale patrimonio netto	226.877	227.443
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.951	14.981
D) Debiti	161.810	88.243
esigibili entro l'esercizio successivo	161.810	88.243
Totale passivo	414.638	330.667

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	204.800	137.403
altri	66.864	31.916
Totale altri ricavi e proventi	271.664	169.319
Totale valore della produzione	271.664	169.319
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	201	836
7) per servizi	36.149	19.968
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	147.688	111.977
b) oneri sociali	28.371	6.413
personale c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	11.401	8.707

	31/12/2018	31/12/2017
c) trattamento di fine rapporto	11.401	8.707
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>187.460</i>	<i>127.097</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	726	875
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	726	875
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>726</i>	<i>875</i>
14) oneri diversi di gestione	46.700	19.786
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>271.236</i>	<i>168.562</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	428	757
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	5	6
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	433	763
21) Utile (perdita) dell'esercizio	433	763

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un utile d'esercizio di euro 433,23.

Si specifica che il risultato evidenziato non è un utile o una perdita, bensì un avanzo o un disavanzo di gestione, **in quanto l'attività svolta dal GAL è unicamente un'attività senza scopo di lucro.**

Il PdA del GAL Ogliastro per la programmazione 2014-2020, a seguito della sentenza emessa a gennaio 2018 dal TAR della Sardegna, che ha accolto il ricorso presentato dal GAL sulla graduatoria pubblicata a ottobre 2016, ha un budget complessivo di €4.607.322.

Il Piano di Azione, che dovrà attuarsi entro il 2023, prevede la possibilità di attuare Azioni di Sistema nei limiti del 10% dell'importo complessivo.

A causa dell'impiego di parte delle risorse stanziare nell'ambito della Misura 19 per il trascinarsi dei progetti non conclusi dai beneficiari entro il 31/12/2015, scadenza della Programmazione 2007-2013, sono state attribuite in via provvisoria a ciascun GAL risorse pari a €3.000.000.

ATTIVITÀ SVOLTE NEL 2018

Programma di Sviluppo Rurale 2014/2020 - Misura 19 Sviluppo Locale di Tipo Partecipativo (CLLD)

Sotto Misura 19.2 – Interventi a bando pubblico GAL

Predisposizione bandi e VCM (sistema di controllo informatico dei bandi da sottoporre all'approvazione dell'Organismo Pagatore AGEA) per i seguenti interventi:

- 1) Intervento 19.2.1.6.2.1.2.1 Aiuti alla produzione di pasta fresca tradizionale e/o tipica;
- 2) Sotto intervento 19.2.1.6.2.2.1.5 Aiuti alle start up per attività turistiche;
- 3) Sotto intervento 19.2.1.6.4.2.1.4 Incentivazione di attività legate allo sviluppo del turismo rurale;
- 4) Intervento 19.2.6.4.1.2.2 Sostegno alla produzione artigianale e/o tipica dei prodotti ogliastrini ad esclusione di quelli coinvolti nella filiera produttiva della pasta fresca tradizionale (pane pistoccu, dolci, acquaviti, preparazioni alcoliche composte, liquori, ecc);

I bandi di cui ai punti 1 e 2 sono attualmente pubblicati e scadranno, salvo proroghe, il 28 giugno 2019.

I VCM e i bandi di cui ai punti 3 e 4 sono attualmente in corso di istruttoria da parte dell'Organismo Pagatore AGEA e dell'Autorità di Gestione.

Sotto Misura 19.2 – Azioni di Sistema

Predisposizione formulari di progetto e presentazione Domande di Sostegno relative ai seguenti progetti:

- Intervento 4.2.3 *Materiali Promozionali*, presentata in data 26 febbraio 2018;
- Intervento 4.2.6 *Social Media Team*, presentata in data 28 febbraio 2018;
- Intervento 2.1.1 *Ogliastra Nord-Sud*, presentata in data 28 febbraio 2018;
- Intervento 4.2.4. *Fiere ed eventi*, presentata in data 25 maggio 2018;
- Intervento 4.2.7. *Turismo Esperienziale*, presentata in data 30 maggio 2018.

Per nessuna delle cinque domande presentate, per complessivi € 306.661,27 è stata avviata l'istruttoria da parte dell'Agenzia regionale ARGEA.

Sotto-Misura 19.3 - Cooperazione

Predisposizione progetti e presentazione Domande di Sostegno relativi ai seguenti progetti:

- Progetto di cooperazione Transnazionale *Accorciamo le distanze*, presentato in data 4 luglio 2018;
- Progetto di cooperazione Interterritoriale *I Cammini dello Spirito*, presentato in data 4 luglio 2018;
- Progetto di cooperazione Transnazionale *Enotria*, presentato in data 14 novembre 2018.

Per nessuna delle tre domande presentate, per complessivi € 210.000 è stata avviata l'istruttoria da parte dell'Agenzia regionale ARGEA.

Sotto-Misura 19.4 Sostegno per i costi di Gestione e Animazione

Sono state svolte le seguenti attività:

- Domanda di Sostegno presentata il 31 maggio 2018 ed approvata da ARGEA il 3 dicembre 2018, per l'importo di €719.264,00;
- Domanda di Pagamento dell'anticipazione, pari al 50% dell'importo ammesso a finanziamento, presentata in data 15 gennaio 2019 a fronte della presentazione di una polizza fidejussoria a garanzia della medesima, liquidata in data 27 marzo 2019 per l'importo di €359.632,00.

Attività di animazione

Nel corso di tutto il 2018 la struttura tecnica del GAL ha svolto attività di animazione sia presso la sede operativa che presso la sede dei soggetti interessati alle attività, che ne hanno fatto richiesta.

Nel maggio 2018, preliminarmente alla redazione dei bandi e alla predisposizione dei progetti di Cooperazione e di alcuni progetti relativi alle Azioni di Sistema, sono stati organizzati i seguenti tavoli tematici relativi ai due ambiti di attività della strategia del GAL:

- Tavolo tematico "Filiera agroalimentari" 15 maggio 2018;
- Tavolo tematico "Turismo sostenibile" 22 maggio 2018.

Nel corso degli incontri sono state condivise le scelte strategiche relative ai bandi e alle progettualità in fase di avvio.

Nel mese di dicembre è stato promosso un ciclo di incontri finalizzato alla presentazione dei bandi di aiuto alle *start up* di impresa, in sinergia con il progetto formativo *Homo Faber*, finanziato con il Fondo Sociale Europeo 2014-2020 e finalizzato al supporto consulenziale all'avvio di nuove imprese.

POR FSE Sardegna 2014/2020 - Bando regionale "Misure integrate tra sviluppo locale partecipativo e occupazione negli ambiti della Green & Blue economy"**Linea di sviluppo progettuale 2**

Progetto *Homo Faber*, con capofila la società R&M Servizi Srl, budget complessivo €500.000,00 circa.

Il progetto, che prevede attività e risorse in capo al GAL pari a circa € 200.000,00, riguarda l'accompagnamento alla creazione di nuove imprese in Ogliastro, nei settori agricolo, turistico ed artigianale. Nel corso del 2018 sono proseguite le attività avviate nel mese di ottobre 2017; in particolare si è svolta una capillare attività di animazione al fine di individuare sul territorio soggetti interessati a intraprendere il percorso di accompagnamento alla creazione di impresa. Per l'attuazione delle azioni di propria competenza il GAL utilizza le proprie risorse interne. Nel corso del 2018 l'Assessorato Regionale al Lavoro ha erogato l'anticipazione pari al 40% del budget totale. Al momento è in procinto l'avvio delle attività formative e di consulenza dei partecipanti.

Linea di sviluppo progettuale 3

Progetto *GA&Food – A passo lento* con capofila l'IPSAR di Tortoli, budget complessivo di €283.000,00.

Il progetto, finanziato a seguito dello scorrimento della graduatoria, prevede attività e risorse in capo al GAL per il 20% del totale. E' prevista la realizzazione di tre percorsi destinati alla formazione di guide GAE, alla formazione di soggetti dediti alla progettazione di itinerari turistici e di soggetti dediti all'attività agrituristica.

Per l'attuazione delle azioni di propria competenza, avviate nel mese di dicembre 2017, il GAL utilizza le proprie risorse interne. Nel corso del 2018 l'Assessorato Regionale al Lavoro ha erogato l'anticipazione pari al 40% del budget totale.

L'attività nel 2018 ha riguardato le azioni propedeutiche all'avvio dei percorsi di formazione (rilevazione fabbisogni, animazione e promozione del progetto, presentazione progetto esecutivo). Al momento sono aperte le iscrizioni ai percorsi di formazione.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabili .

Descrizio e	Dettagl io	Costo storic o	Prec. Rivalu t.	Prec. Svalut .	Prec. Ammo rt.	Consi st. inizial e	Acqui siz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Aliena z.	Elimin az.	Rivalu t.	Svalut .	Ammo rt.	Consi st. Finale	Totale Rivalu t.
<i>Immobilizza zioni materiali</i>																
	Attrezz atura varia e minuta	1.429	-	-	-	1.429	-	-	-	-	-	-	-	-	1.429	-
	Mobili e arredi	4.606	-	-	-	4.606	-	-	-	-	-	-	-	-	4.606	-
	Mobili e macchi ne ordinar i e d'ufficio	5.028	-	-	-	5.028	-	-	-	-	-	-	-	-	5.028	-
	Macchi ne d'ufficio elettron iche	11.960	-	-	-	11.960	-	-	-	-	-	-	-	-	11.960	-
	F.do ammort . altri impiant	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	406	406-	-

Descrizio e	Dettagl io	Costo storic o	Prec. Rivalu t.	Prec. Svalut .	Prec. Ammo rt.	Consi st. inizial e	Acqui siz.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Aliena z.	Elimin az.	Rivalu t.	Svalut .	Ammo rt.	Consi st. Finale	Totale Rivalu t.
	ie macchi nari															
	F.do ammort . attrezz atura varia e minuta	-	-	-	-	710-	-	-	-	-	-	-	-	142	852-	-
	F.do ammort amento mobili e arredi	-	-	-	-	3.301-	-	-	-	-	-	-	-	212	3.513-	-
	F.do amm. mobili e macch. ordin.d' uff.	-	-	-	-	5.028-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.028-	-
	F.do amm.m acchin e d'ufficio elettron iche	-	-	-	-	10.344	-	-	-	-	-	-	-	373	10.717	-
	Arroton dament o														1	
Totale		23.023	-	-	-	3.640	-	-	-	-	-	-	-	1.132	2.508	-

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.022	2.550	25.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.382	-	19.382
Valore di bilancio	3.640	2.550	6.190
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	726	-	726
Totale variazioni	(726)	-	(726)
Valore di fine esercizio			
Costo	23.022	2.550	25.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.514	-	20.514
Valore di bilancio	2.508	2.550	5.058

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	1.976	44	-	-	2.001	19	1.957-	99-
	Crediti a Breve	231.287	165.800	-	-	92.796	304.291	73.004	32
	Crediti V/soci contributo funzionamento	73.890	68.150	-	-	71.490	70.550	3.340-	5-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	1	-	-	1	-	-	-
	Erario c/IRAP	3.047	-	-	-	459	2.588	459-	15-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	310.200	233.995	-	-	166.747	377.449	67.249	

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Stato Patrimoniale Sintetico Attivo

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	1.000	1.000-
IMMOBILIZZAZIONI	5.058	6.190	1.132-
ATTIVO CIRCOLANTE	409.580	323.477	86.103
Totale attivo	414.638	330.667	83.971

Stato Patrimoniale Attivo Variazioni

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		1.000	1.000-	100,00-
B) Immobilizzazioni	5.058	6.190		
II - Immobilizzazioni materiali	2.508	3.640	1.132-	31,10-
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.550	2.550		
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.058</i>	<i>6.190</i>	<i>1.132-</i>	<i>18,29-</i>
C) Attivo circolante	409.580	323.477		
II - Crediti	377.449	310.201	67.248	21,68

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
esigibili entro l'esercizio successivo	165.500	145.023	20.477	14,12
esigibili oltre l'esercizio successivo	211.949	165.178	46.771	28,32
IV - Disponibilita' liquide	32.131	13.276	18.855	142,02
Totale attivo circolante (C)	409.580	323.477	86.103	26,62
Totale attivo	414.638	330.667	83.971	25,39

Stato Patrimoniale Attivo Riclassificato

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	197.631	47,66 %	159.299	48,18 %	38.332	24,06 %
Liquidità immediate	32.131	7,75 %	13.276	4,01 %	18.855	142,02 %
Disponibilità liquide	32.131	7,75 %	13.276	4,01 %	18.855	142,02 %
Liquidità differite	165.500	39,91 %	146.023	44,16 %	19.477	13,34 %
Crediti verso soci			1.000	0,30 %	(1.000)	(100,00) %
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	165.500	39,91 %	145.023	43,86 %	20.477	14,12 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi						
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	217.007	52,34 %	171.368	51,82 %	45.639	26,63 %
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali	2.508	0,60 %	3.640	1,10 %	(1.132)	(31,10) %
Immobilizzazioni finanziarie	2.550	0,61 %	2.550	0,77 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	211.949	51,12 %	165.178	49,95 %	46.771	28,32 %
TOTALE IMPIEGHI	414.638	100,00 %	330.667	100,00 %	83.971	25,39 %

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Fondo consortile	115.500	-	-	-	3.500	112.000	3.500-	3-
	Totale	115.500	-	-	-	3.500	112.000	3.500-	
<i>Altre riserve</i>									
	Altre riserve	111.180	3.263	-	-	-	114.443	3.263	3
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	Totale	111.180	3.263	-	-	-	114.444	3.264	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile da destinare	763	433	-	-	763	433	330-	43-
	Totale	763	433	-	-	763	433	330-	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R.	14.981	10.970	-	25.951
	Totale	14.981	10.970	-	25.951

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	18.480	508	-	-	18.480	508	17.972-	97-
	Fornitori terzi Italia	471	11.580	-	-	7.076	4.975	4.504	956
	IVA a debito acq. - art.17ter DPR 633/72	-	188	-	-	109	79	79	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	3.693	26.471	-	-	25.018	5.146	1.453	39
	Erario c/ritenute sostituito da versare	-	2.473	-	-	2.430	43	43	-
	Erario c/imp. sostitutive rivalut. TFR	48	57	-	-	-	105	57	119
	INPS dipendenti	3.157	56.482	-	-	47.228	12.411	9.254	293
	INAIL dipendenti/collaboratori	173	818	-	-	795	196	23	13
	Enti previdenziali e assistenziali vari	842	1.330	-	-	1.255	917	75	9
	Sindacati c/ritenute	903	998	-	-	1.289	612	291-	32-
	Debiti anticipazioni soggetti vari	3.115	42.944	-	-	3.209	42.850	39.735	1.276
	Debiti diversi verso terzi	21.126	11.582	-	-	11.704	21.004	122-	1-
	Personale e Collab. c/retribuzioni	36.235	120.862	-	-	84.129	72.968	36.733	101
	Personale c/arrotondamenti	2-	39	-	-	43	6-	4-	200

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Arrotondamento	-					2	2	
	Totale	88.241	276.332	-	-	202.765	161.810	73.569	

Informazioni sulle altre voci del passivo

Stato Patrimoniale Sintetico Passivo

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
PATRIMONIO NETTO	226.877	227.443	566-
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	25.951	14.981	10.970
DEBITI	161.810	88.243	73.567
Totale passivo	414.638	330.667	83.971

Stato Patrimoniale Passivo Variazioni

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
A) Patrimonio netto	226.877	227.443		
I - Capitale	112.000	115.500	3.500-	3,03-
VI - Altre riserve	114.444	111.180	3.264	2,94
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	433	763	330-	43,25-
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>226.877</i>	<i>227.443</i>	<i>566-</i>	<i>0,25-</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	25.951	14.981	10.970	73,23
D) Debiti	161.810	88.243	73.567	83,37
esigibili entro l'esercizio successivo	161.810	88.243	73.567	83,37
<i>Totale passivo</i>	<i>414.638</i>	<i>330.667</i>	<i>83.971</i>	<i>25,39</i>

Stato Patrimoniale Passivo Riclassificato

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	187.761	45,28 %	103.224	31,22 %	84.537	81,90 %
Passività correnti	161.810	39,02 %	88.243	26,69 %	73.567	83,37 %
Debiti a breve termine	161.810	39,02 %	88.243	26,69 %	73.567	83,37 %
Ratei e risconti passivi						

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Passività consolidate	25.951	6,26 %	14.981	4,53 %	10.970	73,23 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri						
TFR	25.951	6,26 %	14.981	4,53 %	10.970	73,23 %
CAPITALE PROPRIO	226.877	54,72 %	227.443	68,78 %	(566)	(0,25) %
Capitale sociale	112.000	27,01 %	115.500	34,93 %	(3.500)	(3,03) %
Riserve	114.444	27,60 %	111.180	33,62 %	3.264	2,94 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	433	0,10 %	763	0,23 %	(330)	(43,25) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	414.638	100,00 %	330.667	100,00 %	83.971	25,39 %

Debiti

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	161.810	161.810

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Conto Economico Sintetico

Descrizione	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamento
VALORE DELLA PRODUZIONE	271.664	169.319	102.345
COSTI DELLA PRODUZIONE	271.236	168.562	102.674
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	428	757	329-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	433	763	330-
Utile (perdita) dell'esercizio	433	763	330-

Conto Economico Variazioni

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
A) Valore della produzione	271.664	169.319		
5) altri ricavi e proventi	271.664	169.319	102.345	60,45
contributi in conto esercizio	204.800	137.403	67.397	49,05
altri	66.864	31.916	34.948	109,50

Descrizione Voce	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Diff.	Diff. %
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	271.664	169.319	102.345	60,45
<i>Totale valore della produzione</i>	271.664	169.319	102.345	60,45
B) Costi della produzione	271.236	168.562		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	201	836	635-	75,96-
7) per servizi	36.149	19.968	16.181	81,03
9) per il personale	187.460	127.097	60.363	47,49
a) salari e stipendi	147.688	111.977	35.711	31,89
b) oneri sociali	28.371	6.413	21.958	342,40
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.401	8.707	2.694	30,94
c) trattamento di fine rapporto	11.401	8.707	2.694	30,94
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>187.460</i>	<i>127.097</i>	<i>60.363</i>	<i>47,49</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	726	875	149-	17,03-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	726	875	149-	17,03-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	726	875	149-	17,03-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>726</i>	<i>875</i>	<i>149-</i>	<i>17,03-</i>
14) oneri diversi di gestione	46.700	19.786	26.914	136,03
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>271.236</i>	<i>168.562</i>	<i>102.674</i>	<i>60,91</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	428	757	329-	43,46-
C) Proventi e oneri finanziari	5	6		
16) altri proventi finanziari	5	6	1-	16,67-
d) proventi diversi dai precedenti	5	6	1-	16,67-
altri	5	6	1-	16,67-
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>1-</i>	<i>16,67-</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>1-</i>	<i>16,67-</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>1-</i>	<i>16,67-</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	433	763	330-	43,25-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	433	763	330-	43,25-

Conto Economico Riclassificato

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	271.664	100,00 %	169.319	100,00 %	102.345	60,45 %
- Consumi di materie prime	201	0,07 %	836	0,49 %	(635)	(75,96) %

Voce	Esercizio 2018	%	Esercizio 2017	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Spese generali	36.149	13,31 %	19.968	11,79 %	16.181	81,03 %
VALORE AGGIUNTO	235.314	86,62 %	148.515	87,71 %	86.799	58,44 %
- Altri ricavi	271.664	100,00 %	169.319	100,00 %	102.345	60,45 %
- Costo del personale	187.460	69,00 %	127.097	75,06 %	60.363	47,49 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	(223.810)	(82,38) %	(147.901)	(87,35) %	(75.909)	(51,32) %
- Ammortamenti e svalutazioni	726	0,27 %	875	0,52 %	(149)	(17,03) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(224.536)	(82,65) %	(148.776)	(87,87) %	(75.760)	(50,92) %
+ Altri ricavi	271.664	100,00 %	169.319	100,00 %	102.345	60,45 %
- Oneri diversi di gestione	46.700	17,19 %	19.786	11,69 %	26.914	136,03 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	428	0,16 %	757	0,45 %	(329)	(43,46) %
+ Proventi finanziari	5		6		(1)	(16,67) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	433	0,16 %	763	0,45 %	(330)	(43,25) %
+ Oneri finanziari						
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	433	0,16 %	763	0,45 %	(330)	(43,25) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	433	0,16 %	763	0,45 %	(330)	(43,25) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio						
REDDITO NETTO	433	0,16 %	763	0,45 %	(330)	(43,25) %

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

Introduzione

La società non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	5	6

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazione richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi ad amministratori (gettoni di presenza).

	Amministratori	Sindaci
Compensi		8.070

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2018	Euro	433,23
Accantonamento Altre riserve	Euro	433,23

Nota integrativa, parte finale

Commento

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico

dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Lanusei 31/12/2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Firmato Giovanni Serra, Presidente