

GAL LINAS CAMPIDANO SOC. CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	09036 GUSPINI (CA) VIA S. NICOLO' 15
Codice Fiscale	02418080921
Numero Rea	CA 198554
P.I.	02418080921
Capitale Sociale Euro	166.289 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI PER LA PERSONA NCA (960909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	698	698
Totale immobilizzazioni (B)	698	698
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	438.663	413.200
Totale crediti	438.663	413.200
IV - Disponibilità liquide	201.124	43.490
Totale attivo circolante (C)	639.787	456.690
Totale attivo	640.485	457.388
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	166.289	166.289
IV - Riserva legale	51	-
V - Riserve statutarie	-	10.501
VI - Altre riserve	7.150 ⁽¹⁾	26.197
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(39.192)	(74.709)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(5.821)	1.020
Totale patrimonio netto	128.477	129.298
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.180	8.480
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	501.828	319.610
Totale debiti	501.828	319.610
Totale passivo	640.485	457.388

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Versamenti in conto aumento di capitale	7.150	2.150
Versamenti a copertura perdite		24.047

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	146.534	164.752
altri	26	897
Totale altri ricavi e proventi	146.560	165.649
Totale valore della produzione	146.560	165.649
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	337	1.622
7) per servizi		
	100.830	99.747
8) per godimento di beni di terzi		
	300	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	34.397	36.963
b) oneri sociali	10.403	11.337
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.494	2.788
c) trattamento di fine rapporto	2.494	2.788
Totale costi per il personale	47.294	51.088
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	775
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	775
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	775
14) oneri diversi di gestione		
	2.981	11.127
Totale costi della produzione	151.742	164.359
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.182)	1.290
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	5
Totale proventi diversi dai precedenti	11	5
Totale altri proventi finanziari	11	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11	5
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(5.171)	1.295
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	650	275
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	650	275
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(5.821)	1.020

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita di esercizio pari a Euro 5.821.

Attività svolte

Durante l'esercizio 2019 si è proceduto allo svolgimento dell'attività prevista dalla programmazione 2014 – 2020.

Si ricorda che il Gal Linas Campidano è investito di una missione pubblica, per cui esercita un'attività senza fine di lucro, ma con finalità di interesse pubblico in funzione dei compiti di attuazione del Piano di Azione, anche se costituito in forma di persona giuridica di diritto privato.

La realizzazione del Piano di Azione, nonché i compiti, gli obblighi e le responsabilità che ne derivano al Gal, non si configurano in alcun modo come una prestazione di servizi da parte del Gal a favore della Regione Sardegna, ma rappresentano le condizioni necessarie per la concessione delle somme necessarie per lo svolgimento della propria attività.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio 2019 è stato caratterizzato dall'avvio definitivo delle attività previste con l'attuale programmazione comunitaria.

I soci e gli stakeholder sono stati costantemente informati sulle attività destinate a consentire sviluppi positivi sull'intero territorio di competenza del Gal Linas Campidano.

I Comuni 4 soci, inoltre, sono stati convocati più volte in incontri destinati ad affrontare in modo particolare gli aspetti economici – finanziari del Gal, riunioni nelle quali è emersa che per la copertura delle spese sostenute dal Gal, autorizzate e necessarie per lo svolgimento della propria attività, ma per le quali non esiste un'apposita misura per la loro compensazione, la non decisione di farvi fronte nell'esercizio 2019. Ciò ha comportato di fatto nel bilancio chiuso al 31.12.2019, un risultato economico negativo, derivante esclusivamente da tali tipologie di spesa.

Occorre anche rilevare che qualora i soci non intervengono con misure apposite negli anni successivi, il risultato negativo chiaramente sarà destinato a ripetersi, come in qualunque altra impresa.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Cambiamenti di principi contabili

La società non ha cambiato alcun principio contabile.

Correzione di errori rilevanti

Il bilancio 2019 non riporta la correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non vi è stata la necessità ai soli fini comparativi, di rideterminare gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo

ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non risultano rappresentate in bilancio operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Non risultato al 31.12.2019 rimanenze di magazzino.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Strumenti finanziari derivati

Non risultano strumenti finanziari derivati nel bilancio al 31.12.2019.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione. Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non risultano crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.473	1.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	775	775
Valore di bilancio	698	698
Valore di fine esercizio		
Costo	1.473	1.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	775	775
Valore di bilancio	698	698

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
698	698	

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.473	1.473

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	775	775
Valore di bilancio	698	698
Valore di fine esercizio		
Costo	1.473	1.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	775	775
Valore di bilancio	698	698

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
438.663	413.200	25.463

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.901	(885)	4.016	4.016
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	408.299	26.348	434.647	434.647
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	413.200	25.463	438.663	438.663

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.016	4.016
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	434.647	434.647
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	438.663	438.663

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 434.647 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti per anticipi progetto Blue e Green Economy Enial	36.733,02
Crediti per anticipi progetto Blue e Green Economy Isforcoop	192,38
Crediti per anticipi protocollo Parco Geominerario	6.844,08
Crediti v/Ras misura 19.4	382.736,73
Crediti v/beneficiari	7.500,00
Crediti v/Inps indennità malattia e congedo	477,53
Altri crediti	163,16

Descrizione	Importo

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
201.124	43.490	157.634

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	43.337	157.700	201.037
Denaro e altri valori in cassa	153	(66)	87
Totale disponibilità liquide	43.490	157.634	201.124

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
128.477	129.298	(821)

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	166.289	-		166.289
Riserva legale	-	51		51
Riserve statutarie	10.501	(10.501)		-
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	2.150	5.000		7.150
Versamenti a copertura perdite	24.047	(24.047)		-
Totale altre riserve	26.197	(19.047)		7.150
Utili (perdite) portati a nuovo	(74.709)	35.517		(39.192)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.020	(6.841)	(5.821)	(5.821)
Totale patrimonio netto	129.298	(821)	(5.821)	128.477

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	166.289	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	51	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	7.150	A
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	7.150	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(39.192)	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	134.298	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	200.000		3.137	(67.094)	136.043
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi			25.947	68.114	94.061
- Decrementi	33.711		67.094		100.805
- Riclassifiche					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio precedente				1.020	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	166.289		(38.011)	1.020	129.298
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		51	5.969	(6.841)	(821)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(5.821)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	166.289	51	(32.042)	(5.821)	128.477

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.180	8.480	1.700

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.480
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.700
Totale variazioni	1.700
Valore di fine esercizio	10.180

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
501.828	319.610	182.218

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	120.367	(20.272)	100.095	100.095
Debiti tributari	1.745	(112)	1.633	1.633
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.762	(1.304)	2.458	2.458
Altri debiti	193.736	203.906	397.642	397.642
Totale debiti	319.610	182.218	501.828	501.828

I debiti verso altri per euro 397.642 al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti	2.539,99
Debiti verso Ras per anticipazione Misura 19.4	339.102,54
Debiti verso amministratori	2.953,13
Debiti verso Collegio Sindacale	1.500,00
Debiti protocollo Parco Geominerario	25.918,48
Debiti progetto Blue e Green Economy Enial	20.312,00
Debiti progetto Blue e Green Economy Isforcoop	5.316,01

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	501.828	501.828

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	100.095	100.095
Debiti tributari	1.633	1.633
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.458	2.458
Altri debiti	397.642	397.642
Totale debiti	501.828	501.828

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
146.560	165.649	(19.089)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	146.560	165.649	(19.089)
Totale	146.560	165.649	(19.089)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
151.742	164.359	(12.617)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	337	1.622	(1.285)
Servizi	100.830	99.747	1.083
Godimento di beni di terzi	300		300
Salari e stipendi	34.397	36.963	(2.566)
Oneri sociali	10.403	11.337	(934)
Trattamento di fine rapporto	2.494	2.788	(294)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali		775	(775)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.981	11.127	(8.146)
Totale	151.742	164.359	(12.617)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte relativa all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione fanno riferimento a voci di costo non comprese nelle voci precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11	5	6

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	11	5	6
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
Totale	11	5	6

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					11	11
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					11	11

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
650	275	375

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	650	275	375
IRES	445	245	200
IRAP	205	30	175
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	650	275	375

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	3	(1)
Operai			
Altri			
Totale	2	3	(1)

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.729	5.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

L'attività di revisione risulta svolta dal Collegio Sindacale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

A seguito dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, l'approvazione del bilancio d'esercizio 2019 è la relativa convocazione delle assemblee per l'approvazione è stata prorogata o predisposto con l'applicazione del maggiore termine di 180 giorni.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società non appartiene a nessuno Gruppo.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Soggetto erogante	Valore	Causale
Consorzio industriale Provinciale Medio Campidano	4.000,00	Contributo
CCIAA Cagliari	300,00	Contributo
Regione Autonoma della Sardegna	339.102,54	Anticipazione Misura 19.4
Isforcoop	5.316,01	Anticipazione Green e blue economy

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	(5.821)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
Rinvio esercizi successivi	Euro	(5.821)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Guspini 21 maggio 2020
Vice Presidente del Consiglio di amministrazione
F.TO Anna Paola Atzori