

MERIDAUNIA SOC. CONS. A R.L.

71023 BOVINO (FG)

Piazza Municipio, 2

Capitale sottoscritto: €. 149.640,00 - Capitale interamente versato

Codice fiscale: 02303810713 Partita IVA: 02303810713

Iscritta presso il registro delle imprese di FOGGIA

Numero registro: 02303810713

Camera di commercio di FOGGIA

Numero R.E.A.: 209617

Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2018

Premessa

Il Bilancio dell'esercizio 2018 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile ed è costituito dallo Stato Patrimoniale previsto dagli artt.2424 e 2424 bis del C.C., dal Conto Economico conforme allo schema di cui agli artt.2425 e 2425 bis del C.C. e da questa Nota Integrativa predisposta secondo il disposto dell'art.2427 C.C., con le agevolazioni previste dall'artt. 2435 bis del C.C. in presenza di bilancio in forma abbreviata, a tale scopo con le spiegazioni da specificare ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del c.c. si precisa che la società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di fiduciari o per interposta persona; e che la società non ha alienato né acquistato azioni proprie o di società ad essa collegata, neanche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona

Criteri di valutazione

- La valutazione delle voci è stata *fatta* ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:
- Le *immobilizzazioni immateriali*: i costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo residuo. Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate in conto, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli oneri di diretta imputazione e - comunque - al netto di ammortamenti.
 - Le *immobilizzazioni materiali*:. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione: il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione; le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di

capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico. Ai sensi dell'art.10 della Legge 19 marzo 1983 n.72 Vi precisiamo che al 31/12/2018 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato sono state eseguite "rivalutazione" monetarie o beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art.2426 c.c.. Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti. Le aliquote di ammortamento utilizzate riflettono, la vita utile dei cespiti da ammortizzare. L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene ed il termine della procedura coincide o con l'esercizio della sua alienazione oppure con quella in cui, a seguito di un ultimo stazionamento di quota, si raggiunge la perfetta contrapposizione tra la consistenza del fondo ammortamento e il costo storico del bene. I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico, sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati

- *Le immobilizzazioni finanziarie*: la società possiede delle partecipazioni, che rappresentano per la società delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. Tale valutazione è conforme al "prudente apprezzamento" richiesto dall' art.2425 c.c
- *Le rimanenze di magazzino*: il valore delle rimanenze risulta, come da bilancio, pari a zero in quanto non ne sussistono.
- *I crediti*: sono stati iscritti in base al loro valore nominale.
- *Disponibilità liquide*: le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale;
- *Attività finanziarie con non costituiscono immobilizzazioni*: le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al valore nominale;
- *I ratei e risconti*: sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio.
- *I debiti*: le parti esprimenti una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale. Lo stanziamento di debiti verso l'erario per le imposte dell'esercizio è determinato sulla base di una realistica previsione degli oneri fiscali, da assolvere in applicazione della vigente normativa.
- *Imposte sul reddito*: le imposte correnti sono state conteggiate secondo le aliquote delle imposte vigenti.
- *Riconoscimento dei ricavi e dei costi*: i ricavi della gestione derivano dai contratti di prestazione d'opera, sottoscritti dalla società nei confronti di enti pubblici ed imprenditori locali. Dalla contribuzione residua per l'attuazione del Programma Comunitario Leader per il quale la società fu ammessa a finanziamento e per la programmazione a valere sui fondi Leader 2007 2013, ormai chiusa. I ricavi e i costi della gestione sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza. Dai contributi in conto esercizio della nuova programmazione Leader.

Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

Ad integrazione dei dati esposti nel progetto di bilancio. Vi forniamo alcuni dettagli in merito alla composizione delle varie voci dello Stato Patrimoniale e Conto Economico al 31 dicembre 2018.

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I soci hanno effettuato tutti i versamenti dovuti, pertanto il capitale è interamente versato.

B) Immobilizzazioni

I) immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31/12/18	183.036
Saldo al 31/12/17	356.643
<i>Variazioni</i>	-173.607

Totale delle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Categoria di beni esercizio 2018	Ammortamento ordinario d'esercizio	Valore al 31/12/2018
Spese ammodernamento locale	192.651	149.610
Altre immobilizzazioni immateriali (software)	9.448	9.448
Spese di manutenzione straordinaria	2.664	23.978
Totale	204.763	183.036

II) immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/18	329.680
Saldo al 31/12/17	435.118
<i>Variazioni</i>	-105.438

Totale delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Categoria di beni esercizio 2018	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore al 31/12/18
Macchinari macchine operatrici	450	450	
Mobili	236.276	127.876	108.400
Attrez. e macchine elettroniche d'ufficio	221.076	184.450	36.626
Attrezzature	53.433	49.305	4.128
Impianti	371.942	194.726	177.216
Telefoni veicolari e portatili	3.369	3.369	
Immobilizzazioni inferiore ad Euro 516	1.654	1.654	
Altre Immobilizzazioni	5.093	1.783	3.310
Totale	893.293	564.613	329.680

Le aliquote di ammortamento applicate sono pari al 12% per i mobili, al 20% per le attrezzature e macchine elettroniche d'ufficio e al 15% per le attrezzature varie entrate in funzione. Le aliquote utilizzate riflettono la vita utile del bene

III) Immobilizzazioni finanziarie

- Partecipazioni in altre imprese

Saldo al 31/12/18	16.033
Saldo al 31/12/17	16.033
<i>Variazioni</i>	<i>0</i>

Le partecipazioni in oggetto si riferiscono:

- alla quota detenuta nel capitale sociale della Società Consortile mista per azioni denominata "Patto Verde". Il totale delle azioni sottoscritte e versate risultano pari 2 con un valore nominale complessivo di euro 1.033; il valore della partecipazione risulta pari all'1% del capitale sociale;
- alla quota di euro 15.000 della società Idea S.r.l. costituita nel corso del 2012 dove la società detiene il 100% del capitale sociale.

Le partecipazioni sono state valutate al valore nominale.

C) Attivo Circolante

II) Crediti

Saldo al 31/12/18	1.049.189
Saldo al 31/12/17	646.650
<i>Variazioni</i>	<i>146.242</i>

Il saldo dei crediti è così suddiviso secondo le diverse tipologie e scadenze.

Tipologia del credito	Entro 12 mesi	Oltre i dodici mesi	Oltre i cinque anni	Totale
Crediti verso clienti:				
- crediti da incassare per fatture emesse	104.389			104.389

- fatture da emettere	119.759			119.759
- forn. c/anticipi per acc. vers.	4.156			4.156
Crediti verso altri				
– Erario c/acconto imposte IRAP/IRES	1.655			1.655
– Erario credito d'imposta per rit. fisc. su int.	247			247
– Crediti Regione Puglia Nuova Programmazione	694.733			694.733
– Crediti assegnatari Bandi Leader	13.054			13.054
– Erario c/iva a credito	36.236			36.236
– Crediti comuni fondo consortile	74.941			74.941
– Altri crediti	19			19
Totale	1.049.189			1.049.189

Attualmente la società è impegnata nella realizzazione dei seguenti progetti:

1. la nuova programmazione Leader, 2014-2020;
2. i crediti verso i comuni per il versamento della quota consortile.

IV) Disponibilità Liquide

Saldo al 31/12/18	455.835
Saldo al 31/12/17	88.293
<i>Variazioni</i>	367.542

Descrizione	Ammontare al 31/12/2018
Depositi bancari	449.549
Deposito postale	434
Denaro ed altri valori in cassa	5.852
Totale	455.835

Il saldo rappresenta la disponibilità liquida e l'ammontare di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi.

I ratei e risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio di chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

Saldo al 31/12/18	49.017
Saldo al 31/12/17	1.914
<i>Variazioni</i>	<i>47.103</i>

Passività

A) Patrimonio Netto

Saldo al 31/12/18	384.383
Saldo al 31/12/17	372.795
<i>Variazioni</i>	<i>11.588</i>

Descrizione	31/12/18	31/12/17	31/12/16
I) Capitale sociale sottoscritto	149.640	149.640	149.640
IV) Riserva Legale	1.779	1.779	1.779
V) Riserva statutaria			
VI) Riserva Statutaria denominata Fondo Consortile	190.597	224.222	330.696
VII) Riserva Indivisibile	30.777	30.777	30.777
XIII) Utile (Perdita) portata a nuovo			
IV) Utile (Perdita) dell'esercizio	11.590	-33.625	-139.583
Differenza arrotondamento euro		2	
Totale	384.383	372.795	373.309

Il patrimonio è costituito:

- Dal Capitale sociale sottoscritto ma ancora non del tutto versato, composta da 580 quote del valore nominale di euro 258,00;
- Dalla riserva statutaria, così come costituita con regolamento specifico approvato dai soci della società il 02 maggio 2006;
- Dall'utile d'esercizio;
- Dalla Riserva Indivisibile:

Possibilità di utilizzazione e distribuibilità

Descrizione/natura	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale Sociale	149.640,00	-	0,00
Riserva Legale	1.779	-	0,00
Riserva Statutaria	190.597	B	115.656
Riserva Indivisibile	30.777	B	30.777
Utile/perdite dell'esercizio	11.590		

Leggenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Il fondo rappresenta il debito maturato nei confronti dei dipendenti, al 31/12/2018, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile.

La valutazione è avvenuta in base a quanto disposto dalla normativa civilistica.

Saldo al 31/12/18	85.297
Saldo al 31/12/17	73.276
Variazioni	12.021

D) Debiti

Saldo al 31/12/18	1.612.559
Saldo al 31/12/17	1.097.163
Variazioni	515.396

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso istituti bancari interessi da liquidare	4.609			4.609
Debiti verso istituti bancari	754			754
Debiti v/fornitori	72.433			72.433
Fornitori c/fatture da ricevere	28.120			28.120
Debiti tributari:				
- Erario c/rit. fiscali redd. Lavoro dipen.	4.418			4.418

- Erario c/rit. fiscali redd. Lavoro autonomo	858			858
Debiti per imposte dirette Ires-Irap	1.328			1.328
- Debiti verso istituti previdenziali (inps)	8.974			8.974
- Debiti verso istituti previdenziali (inail)	35			35
- Debiti dipendenti	10.489			10.489
Altri debiti:				
- Debiti Amministratori	6.175			6.175
- Debiti verso Sindaci				
- Debiti diversi	6.623			6.623
- Debiti Comunità Montana Locazione	17.670			17.670
- Debiti Contributi da devolvere Incubatore	19.903			19.903
- Debiti programmazione leader	1.412.673			1.412.673
- Depositi Cauzionali	17.497	-	-	17.497
Totale	1.612.559			1.612.559

I debiti sono valutati in base al valore di estinzione corrispondente nel caso specifico al valore nominale.

Nei confronti degli amministratori per l'anno 2018 sono maturate competenze pari ad euro 21.740 nei confronti dei membri il collegio sindacale sono maturate competenze pari ad euro 3.120.

Riguardo ai debiti programmazione leader si specifica che la società non ha alcun debiti nei confronti della Regione Puglia riguardanti la programmazione precedente e quella attualmente in corso, la posta inserita in bilancio verrà man mano stornata con l'ammortamento degli investimenti già realizzati nel periodo 2007 -2013 e dall'ammontare delle rendicontazioni effettuate ne corso della nuova programmazione. Per maggior comprensione, la posta è formata dai contributi ottenuti dalla precedente programmazione, su investimenti realizzati che verrà col tempo ridotto fin al totale ammortamento civilistico degli investimenti.

Nel debito verso la Comunità Montana, si evidenzia che trattasi di un debito che è stato contestato dal GAL, per il quale è stata richiesta una compensazione con le spese sostenute per l'adeguamento della sede rispetto alle esigenze del GAL.

E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio di chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

Saldo al 31/12/18	1.035
Saldo al 31/12/17	2.070

Variazioni	-1.035
------------	--------

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico, che espone i ricavi ed i costi imputati secondo le disposizioni dell'art. 2425 del c.c., annota le operazioni della gestione e Vi consente, nella sua analiticità, ogni elemento di giudizio in ordine al risultato di esercizio.

Ad integrazione di quanto esposto, Vi indichiamo in dettaglio le voci di maggior rilievo.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/18	939.582
Saldo al 31/12/17	687.799
Variazioni	251.783

Descrizione	31\12\18
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	34.086
2) Variazione delle rimanenze prodotti finiti ecc.	0
3) Variazione dei lavori in corso di ordinazione	0
4) Incrementi di immob. per lavori interni	0
5) Altri ricavi e proventi	905.496
a) sconti e arrotondamenti attivi	16
b) contributi c/esercizio	840.875
c) fitti incubatore	47.095
d) rimborso spese varie	17.510
Totale	939.582

Ricavi per categorie di attività:

La voce altri ricavi è costituita dalle seguenti voci:

- Dal contributo di competenza, in base alle spese sostenute, per la Programmazione Leader 2007-2013, e per gli altri progetti.
- Dal contributo di competenza, in base alle spese sostenute, per la Programmazione Leader 2014-2020.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/18	898.957
Saldo al 31/12/17	709.993
Variazioni	188.964

Descrizione	Ammontare al 31/12/2018
6) Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e merci, stampati commerciali.	1.982
7) Costi per servizi	353.363
Prestazioni di terzi	48.660
Energia elettrica	4.458
Utenza energetica	3.900
Utenza idrica	183
Manutenzioni	7.576
Utenza telefonica	6.428
Spese postali	377
Vigilanza	8.975
Assistenza software	1.417
Spese pulizia locali	17.065
Compensi professionali	100.169
Compensi collegio sindacale	3.120
Compensi occasionali	8.800
Spese legali	9.123
Compensi amministratori	21.740
Viaggi e trasferte	22.654
Spese ristorazione e alberghi	4.054
Assicurazioni varie	9.407
Spese organizzazione eventi	61.171
Spese di rappresentanza	7.853
Altre spese	6.233
8) Costi per il godimento di beni di terzi	220
	0

9) Costi per il personale	228.137
1) Stipendi dipendenti	153.685
2) contributi sociali dipendenti	42.321
3) tfr impiegati	12.956
4) inail	1.129
5) altri costi	18.046
10) Ammortamenti e Svalutazioni	310.201
1) amm.to spese modifica atto costitutivo	
2) amm.to altri costi pluriennali	
3) amm.to spese ammodernamento locale	192.651
4) amm.to software	9.448
5) amm.to spese manutenzione straordinaria	2.664
6) amm.to macchinari e macchine operatrici	
7) amm.to attrezzature	45
8) amm.to mobili	26.935
9) amm.to macchine d'ufficio elettr.	24.035
10) amm.to telefoni veicolari e portatili	
11) amm.to impianti	45.699
12) amm.to altri beni	8.724
14) Oneri diversi di gestione	5.054
a) Contributi associativi	305
b) Arrotondamenti passivi	28
c) Altri costi	1.317
d) Diritti camerali	1.313
e) Imposta di bollo e registro	1.674
f) Imposte comunali	417
Totale Costi della Produzione	898.957

C) Proventi ed oneri finanziari

Saldo al 31/12/18	-8.791
Saldo al 31/12/17	-12.288
Variazioni	3.497

Descrizione	Ammontare al 31/12/18
16) proventi diversi dai precedenti:	811
c) interessi su titoli iscritti nell'attivo circolante	
d) Interessi attivi bancari su c/c	811
17) Interessi ed altri oneri finanziari:	
- interessi passivi di c/c bancari	5.625
- oneri su c/c postale	43
- oneri e commissioni bancarie	3.934
- altri interessi passivi	
Totale differenza proventi e oneri finanziari	8.791

E) Proventi ed Oneri straordinari

Saldo al 31/12/18	-18.916
Saldo al 31/12/17	858
Variazioni	-18.061

Descrizione	Ammontare al 31/12/18
20) proventi straordinari	314
21) oneri straordinari	19.320
Totale differenza proventi ed oneri straordinari	-18.916

– imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte e tasse sull'esercizio sono pari a 1.328,00 considerato il risultato d'esercizio.

Saldo al 31/12/18	1.328
Saldo al 31/12/17	0
Variazioni	1.328

– Risultato d'esercizio

Il risultato della gestione ha determinato, dopo il calcolo delle imposte, un risultato di esercizio pari a euro 11.590,00

– ***Ammontare degli emolumenti all'organo amministrativo ed ai sindaci***

Nei confronti degli Amministratori e dei sindaci sono maturati complessivamente emolumenti pari ad euro 21.740 al lordo della ritenuta erariale. Per gli amministratori i compensi maturati sono da intendersi a titolo di rimborso spese forfettario.

Dichiarazione

Il presente bilancio, composto da: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio sociale, con dati desunti dalle scritture contabili.

Il consiglio di amministrazione, per il tramite del proprio presidente, propone all'assemblea, di destinare l'utile d'esercizio, previo accantonamento alla riserva legale, alla riserva indivisibile così come previsto dallo statuto.

Si invitano, pertanto, i signori soci a voler approvare il Bilancio e la relativa Nota integrativa nei termini predisposti.

Il Presidente del c.d.a.

Casoria Alberto