

**G.A.L. "VALLE DELLA CUPA N.S." SRL**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO**  
**CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

Signori Soci,

il progetto di bilancio del G.A.L. "VALLE DELLA CUPA" S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2013 sul quale siete ora chiamati ad esprimervi, predisposto dall'Organo amministrativo con l'osservanza degli artt. 2423 e seguenti del c.c., evidenzia un **risultato positivo** pari ad **Euro 27.870,28** (ventisettemilaottocentotrentasei/29) ed un **Patrimonio Netto** pari ad **Euro 113.336,62** (centotredicimilatrecentotrentasei/62).

Le risultanze di Bilancio si compendiano nei seguenti valori:

**Stato Patrimoniale**

<u><b>Attività</b></u>	<b>€ 1.557.138,49</b>	<u><b>Passività</b></u>	<b>€ 1.529.268,21</b>
		<u><b>Utile d' Esercizio</b></u>	<b>€ 27.870,28</b>

**Conto Economico**

<u><b>Costi</b></u>	<b>€ 951.639,57</b>	<u><b>Ricavi</b></u>	<b>€ 979.509,85</b>
<u><b>Utile d' Esercizio</b></u>	<b>€ 27.870,28</b>		

Con riguardo ai **criteri di valutazione** adottati per la predisposizione del Bilancio, il Collegio sindacale osserva che questi, così come esplicitamente illustrati nella nota integrativa, appaiono **conformi** a quanto previsto nelle norme di cui agli artt. 2324 e segg. del codice civile;

Il Collegio sindacale nel corso dell'esercizio appena chiuso ha esercitato l'attività **di vigilanza e di controllo contabile previsti dalla legge**.

In particolare, ai sensi degli artt. 2409-ter e 2403 del Codice Civile, **ha espletato le funzioni di revisione legale dei conti ed ha vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza ed il funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile** adottato dal G.A.L. "Valle della Cupa" S.r.l.

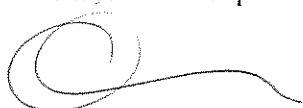
In coerenza con il disposto degli artt. 2403 e 2409-ter e del Codice Civile, riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto sociale, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal G.A.L. "VALLE DELLA CUPA" S.r.l. e sul suo concreto funzionamento;
- abbiamo esercitato le funzioni di controllo contabile.

Siamo ora ad esprimere, ai sensi degli artt. 2409-ter e 2429, comma 2, cod. civile, il nostro giudizio circa l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

**I ° PARTE: GIUDIZIO SUL BILANCIO di ESERCIZIO AI SENSI DELL'ART. 2409-ter DEL CODICE CIVILE.**

In qualità di responsabili della revisione legale dei conti, rileviamo quanto segue:



1. Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio di esercizio del G.A.L. "VALLE DELLA CUPA" S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2013; facciamo rilevare che la responsabilità della redazione del bilancio compete all'Organo amministrativo mentre è in capo all'organo di revisione legale dei conti, la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile.  
In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, **attendibile**. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Società e con il suo assetto organizzativo e comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo.  
Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.
3. A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, ed è **stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico** del " G.A.L. "Valle della Cupa" S.r.l. " per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013
4. Ai sensi degli artt. 2435-bis, commi 1, 7, c.c., non è stata redatta la relazione sulla gestione, pertanto il Collegio non può esprimere un giudizio di coerenza ai sensi dell'art. 2409-ter, c. 1, lett. e), tra la stessa ed il bilancio.

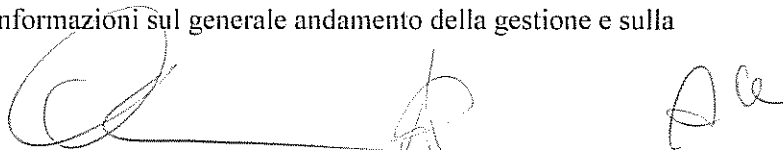
## **II ° PARTE: RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA AI SENSI DELL'ART. 2429, comma 2, DEL CODICE CIVILE**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del C.C., ispirati dai Principi di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In ottemperanza a quanto richiestoci dalla normativa vigente sottoponiamo alla Vostra attenzione la presente relazione che contiene quanto richiesto dall'art. 2429 comma 2 del C.C..

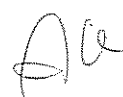
In particolare, possiamo riferire quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dell'atto costitutivo; il Collegio, dalla data della nomina, ha partecipato a tutte le riunioni del CdA assicurando la presenza almeno di un componente il collegio sindacale, che poi ha potuto quindi riferire ed informare l'intero organo di revisione, tutto, al fine di svolgere compiutamente l'azione di controllo ; l'attività degli organi sociali (Consiglio di Amministrazione e Assemblea dei soci ) si è svolta nel rispetto delle disposizioni di Legge e dello Statuto che ne disciplinano il funzionamento;
- abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla



sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico - finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società. In virtù di tali verifiche espletate, **possiamo ragionevolmente assicurare, che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;**

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, anche tramite raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni organizzative e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riportare;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni nonché mediante l'esame della documentazione aziendale. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- Si ritiene doveroso evidenziare alcuni fatti di gestione, ancorchè rappresentati nella nota integrativa, che si sono avuti nel corso dell'esercizio 2013 a seguito della intervenuta *prescrizione del debito* di € 31.809,00 sul conto " Committenti c/ anticipi Leader " e relativo al Comune di San Cesario di Lecce, riveniente dal mancato riconoscimento delle spese di rendicontazione sul progetto " Leader II", per acclarare tale situazione, il G.A.L. si è fatto supportare dal parere legale dell'avv. Valletta Oronzo con studio in Lecce; tale fatto ha quindi comportato una sopravvenienza attiva, da cui è scaturito il risultato positivo di Bilancio dell' esercizio 2013; inoltre per completezza d'informazione occorre evidenziare che è stato effettuato uno storno del costo relativo a "lavori e progetti in corso di esecuzione presso l'agenzia di sviluppo del G.A.L." per un importo di € 4.427,00, a causa della prescrizione del debito relativo al programma "LEADER II", nei confronti della Regione Puglia; detto storno ha prodotto in Bilancio un componente negativo di reddito tra gli oneri straordinari, per lo stesso importo; Si ritiene che non vi sono state altre operazioni su cui fare particolari comunicazioni .
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile ;
- al collegio sindacale non sono pervenuti esposti, tuttavia si è dato corso ad una verifica congiunta con lo staff tecnico del GAL sulla misura 311 Az.1 in data 15/02/2013, per procedere alla verifica della documentazione relativa alle aziende escluse che avevano presentato domanda sulla misura 413 e sottomisura 311 az.1 rilevandone, per quanto di competenza del collegio sindacale, la corretta applicazione delle procedure previste per la valutazione delle domande di aiuto pervenute;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge;
- abbiamo esaminato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013. In merito ai contenuti delle verifiche espletate rimandiamo a quanto descritto nella prima parte del presente documento;
- per quanto a nostra conoscenza gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno



derogato a disposizioni di Legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, cod. civile;

- abbiamo, inoltre, verificato la corretta rilevazione in bilancio dei fatti e delle informazioni acquisite nel corso dell'espletamento delle nostre funzioni, e in ragione di ciò non abbiamo osservazioni da riferire. Riteniamo che il lavoro svolto costituisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

**In conseguenza di quanto fin qui riferito rileviamo che, nel corso dell'attività di controllo contabile e di vigilanza da noi svolta nell'esercizio di riferimento, non abbiamo riscontrato omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o anomalie tali da richiederne menzione nella presente Relazione.**

Per quanto precede, **il collegio sindacale** non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo amministrativo, e pertanto esprime

**parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2013**

ed alla proposta di procedere per quota parte alla copertura delle perdite pregresse pari ad € 9.331,00, il 5% a fondo di riserva legale pari ad € 1.393,00 e per la differenza a fondo di riserva straordinario pari ad € 17.146,00 .

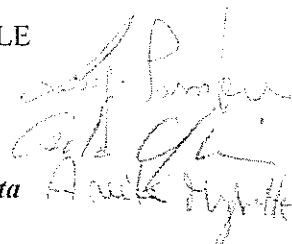
Trepuzzi, 29 Aprile 2014

IL COLLEGIO SINDACALE

*Dott. Passiatore Luigi*

*Dott.ssa Gloria Carla*

*Dott.ssa Miglietta Anita*



**Imposta di bollo** assolta in modo virtuale per il tramite della Camera di Commercio di Lecce, autorizzata con provvedimenti n. 5384 del 21/04/1978 e n. 5901 del 19/05/2001 Ministero delle Finanze – Direz. Reg. delle Entrate per la Puglia – sez. staccata di Lecce.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, si dichiara che il **documento è copia conforme all'originale** depositato presso la società.