

Sede in CORSO VITTORIO EMANUELE N. 125 – 08033 ISILI (CA)
C.F. 93036370919

Bilancio consuntivo al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
Immobilizzazioni		
<i>Immateriali:</i>		
- Realizzazione PSL	30.000,00	30.000,00
- (Ammortamenti)	(30.000,00)	(30.000,00)
- Realizzazione portale web	17.210,40	17.210,40
- (Ammortamenti)	(10.968,00)	(8.887,20)
- Logo stilizzato e servizio fotografico area GAL	7.200,00	7.200,00
- (Ammortamenti)	(7.200,00)	(7.200,00)
- Ristrutturazione nuova sede GAL	19.665,24	19.665,24
- (Ammortamenti)	(19.665,24)	(19.665,24)
- Realizzazione PDA 2014/2020	16.797,57	16.797,57
- (Ammortamenti)	(14.697,87)	(12.598,20)
	8.342,10	12.522,57
<i>Materiali:</i>		
- Macchine d'ufficio	23.621,74	20.843,80
- (Ammortamenti)	(17.579,90)	(15.604,26)
- Impianto videosorveglianza	2.250,00	2.250,00
- (Ammortamenti)	(2.250,00)	(2.250,00)
- Arredi nuova sede GAL	11.494,81	11.494,81
- (Ammortamenti)	(11.494,81)	(11.494,81)
	6.041,84	5.239,55
Totale Immobilizzazioni	14.383,95	17.762,12
Attivo circolante		
<i>Credit:</i>		
- Vs RAS per trasf. Risorse PSR 2014/2020	163.772,73	113.226,19
- Vs AG INTERREG Italia - Francia Marittimo 2014 – 2020	-	14.385,43
- Vs RAS per trasf. Risorse Green&Blue Economy	28.018,98	-
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "Greneco"	95.117,27	95.117,27
- Vs Erario c/acc. IRAP	1.220,00	-
- Vs Erario altri	20.000,00	---
	308.128,98 €	222.728,89
<i>Disponibilità liquide:</i>		
- Banco di Sardegna	45.557,55	120.897,10
- Denaro e valori in cassa	143,53	18,54
	45.701,08	120.915,64
Totale attivo circolante	353.830,06 €	343.644,53
Ratei e risconti	-	-
Totale attivo	368.214,01 €	361.406,64

Stato patrimoniale passivo	31/12/2022	31/12/2021
Patrimonio netto		
<i>Fondo di dotazione</i>	10.000,00	10.000,00
<i>Fondo di gestione</i>	171.492,28	171.492,28
<i>Riserva straordinaria</i>	22.896,92	39.414,83
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	0,00	0,00
<i>Perdita portata a nuovo</i>	0,00	0,00
<i>Risultato dell'esercizio</i>	2.063,38	(16.517,91)
Totale patrimonio netto	206.452,58	204.389,20

Fondi per rischi e oneri		
- Altri	0,00	0,00
	0,00	0,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
- Debiti per TFR	1.389,77	1.322,83
	1.389,77	1.322,83

Debiti		
- Verso Fornitori per fatture ricevute	5.991,77	490,32
- Verso Fornitori per fatture da ricevere	51.669,31	52.852,30
- Verso Erario per IRAP	995,30	988,00
- Verso Dipendenti per stipendi	2.847,32	2.608,78
- Verso INPS per dipendenti	1.134,49	1.144,46
- Verso INAIL	168,20	268,72
- Verso erario per ritenute su dipendenti	346,28	741,04
- Verso erario per ritenute su lav. autonomi	8.618,00 €	8.000,00 €
- Verso Amministratori per rimborsi		
- Verso partners progetto "Greneco"	70.540,23	70.540,23
- Verso GAL Altipiani	18.060,76	18.060,76
	160.371,66	155.694,61

Ratei e risconti	0	

Totale passivo	368.214,01	361.406,64

Conti d'ordine	31/12/2022	31/12/2021

- 1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi
- 2) Sistema improprio degli impegni
- 3) Sistema improprio dei rischi
- 4) Raccordo tra norme civili e fiscali

Totale conti d'ordine		

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
Costi		
Materie di consumo	609,00	813,85
Materiale di cancelleria	77,50	95,60
Spese di manutenzione e materiali informatici	859,54	285,40
Spese progetto METAVIE		12.967,63
Istruttorie domande di sostegno Bandi a regia GAL	14.061,38	
Spese bancarie	684,34	597,38
Altre spese non rendicontabili	448,76	954,64
Spese telefoniche	2.776,80	3.408,90
Spese legali e di consulenza	7.930,00	14.143,58
Spese consulenza del lavoro	1.370,30	1.370,30
Spese revisore contabile	7.157,20	2.000,00
Spese per tecnici ed esperti interni	67.276,80	53.926,80
Spese di pulizia uffici	1.952,00	768,00
Energia elettrica uffici	2.420,87	1.437,04
Altre spese varie	1.859,40	44,20
Spese per sito internet	411,75	1.235,25
Commissioni per fidejussioni	0,00	0,00
Canoni abbonamento	213,60	120,88
Spese di promozione e pubblicità	8.500,00	
Servizi organizzazione eventi e viaggi per progetti finanziati	22.643,14	0,00
Imposta IRAP	995,30	1.197,00
Arrotondamenti	0,00	26,00
	142.247,68	95.392,45
Per il personale		
a1) Salari e stipendi	41.969,13	48.867,60
b1) Oneri sociali	9.484,54	11.004,15
#23-0 c) Trattamento di fine rapporto	1.389,77	1.322,83
#23-0 d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
#23-0 e) Altri costi	0,00	0,00
	52.843,44	61.194,58
Ammortamenti e svalutazioni		
#24-0 a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.180,50	4.180,50
#24-0 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.975,65	1.420,06
#24-0 c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalut. crediti compresi nell'attivo circ. e disp. liq.	0,00	0,00
	6.156,15	5.600,56
Totale costi	201.247,27	162.187,59

Rendite

Trasferimento risorse misura 19.4	132.325,17	129.220,12
Trasferimento risorse progetto METAVIE	20.985,48	16.440,55
Contributo RAS Fondi Regionali	50.000,00	0,00
Contributo Comunità montana	0,00	0,00
Sopravvenienze attive	0,00	0,00
Arrotondamenti attivi	0,00	0,00
Interessi attivi	0,00	9,01
TOTALE RENDITE	203.310,65	145.669,68
Utile (perdita) dell'esercizio	2.063,38	(16.517,91)

Sede in CORSO VITTORIO EMANUELE N. 125 – 08033 ISILI (CA)
C.F. 93036370919

Relazione del Consiglio di amministrazione al bilancio consuntivo chiuso il 31/12/2022

Premessa

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2022 che sottopongo alla Vostra approvazione, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto Sociale, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente relazione che ne costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio.

Come sapete il nostro Gruppo di Azione Locale si è costituito il 10 luglio 2009 per promuovere e sostenere i processi di sviluppo locale in qualsiasi settore di attività al fine di valorizzare le risorse e specificità locali dell'area del "Sarcidano Barbagia di Seulo", con l'obiettivo di attuare il PSL "Piano di Sviluppo Locale" finanziato nell'ambito delle attività del PSR 2007-2013. Nella vecchia programmazione 2007/2013 facevano parte del territorio G.A.L. i seguenti Comuni: Escolca, Esterzili, Gergei, Isili, Mandas, Nurallao, Nuragus, Nurri, Orroli, Sadali, Serri, Seulo, Villanovatulo. Per la nuova programmazione 2014/2020 sono entrati a far parte del GAL i comuni di Laconi, Genoni e Seui, portando a 16 il numero di comuni soci del GAL.

A seguito della partecipazione al nuovo bando indetto dalla Regione Sardegna per l'assegnazione delle risorse a valere sulla programmazione Leader 2014/2020, il nostro GAL risulta al secondo posto tra i GAL finanziati.

Nel mese di ottobre 2016 la Regione Sardegna, con determina n. 16532-550 del 28 ottobre 2016, ha approvato la graduatoria dei Piani di Azione ammessi a finanziamento nella programmazione 2014/2020, assegnando in via provvisoria a ciascuno dei GAL finanziati l'importo di euro 3.000.000,00 a valere sulla misura 19.2.

Ad oggi la Regione Sardegna non ha ancora completato le procedure per il riconoscimento delle risorse definitive spettanti ai GAL per il periodo di programmazione 2014/2020, inoltre per il biennio 2021-2022 è stata riconosciuta una quota di contributo aggiuntiva che allo stato attuale porta il finanziamento totale del Gal Sarcidano Barbagia di Seulo ad euro 4.177.714,00.

In data 05/03/2019 Argea Sardegna ha approvato la domanda di sostegno per i costi di gestione e di animazione presentata dal nostro GAL per un importo di euro 635.932,25.

Sono state presentate successivamente due ulteriori domande di sostegno per i costi di gestione e animazione del GAL, una in data 11/11/2021 per un importo pari a euro 178.140,20 e una il 14/04/2022, per un importo di 114.578,18 che sono state approvate da Argea rispettivamente con determina n. 3210 del 12/07/2022 e n. 3223 del 13/07/2022.

In data 04/04/2019 è stata presentata la domanda di anticipazione pari al 50% del contributo concesso, pari a euro 317.966,12, che è stata approvata da Argea con determina n. 3854 del 10/07/2019 ed erogata in data 09/08/2019.

In data 25/02/2021 è stata presentata la domanda di pagamento relativa al I SAL del contributo concesso con la prima domanda di sostegno. La domanda di pagamento è stata approvata da Argea in seguito al controllo in loco avvenuto il 30/09/2021 e il contributo di euro 190.130,60 è stato erogato il 13/10/2021.

In data 14/10/2019 Argea Sardegna ha approvato la domanda di sostegno relativa alla “Azioni di sistema”, misura 19.2, per un importo di euro 299.954,44, per l’implementazione di una D.M.O. nel territorio del GAL Sarcidano Barbagia di Seulo, assegnando come termine per la realizzazione del progetto il 31/12/2022.

Nel corso del 2020 sono state approvate da Argea Sardegna anche le due domande a valere sulla misura 19.3 relative rispettivamente ai progetti “Ecomuseum – Echoes”, per un importo di euro 79.679,65, e “Cammini dello Spirito” per un importo di euro 49.943,58. Entrambi i progetti avevano una scadenza al 31/12/2022, ma il 17/03/2023 il Servizio Sviluppo dei Territori e delle Comunità Rurali dell’assessorato dell’agricoltura e Riforma Agro-Pastorale della Regione Sardegna con Determina n. 179 del 14/03/2023 ha comunicato la proroga per la conclusione dei progetti al 31/03/2025.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2022 sono stati adottati i seguenti principi generali ed occorre tenere presente le seguenti osservazioni:

- la valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza;
- 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);
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Attività

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio, imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in quote costanti in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità, legate al periodo di attuazione del PSL.

Trattasi delle spese relative alla redazione del PSL sostenute nell'anno 2010, ammortizzate in 6 esercizi, delle spese per la realizzazione del portale web, del logo stilizzato e servizio fotografico dei comuni dell'area GAL sostenute nell'anno 2011, che sono state ammortizzate in 5 anni, delle spese per la realizzazione del nuovo sito web realizzate nel 2021 che saranno ammortizzate in 5 anni e delle spese per la ristrutturazione dei locali concessi in comodato gratuito dal comune di Isili, sostenute nell'anno 2012 e che sono state ammortizzate in 4 esercizi.

Vi sono, inoltre, le spese sostenute per la realizzazione del nuovo Piano di azione 2014/2020, che saranno ammortizzate in 8 quote costanti sino all'esercizio che si chiude al 31/12/2023, ultima data utile per la realizzazione degli interventi della nuova programmazione.

Materiali

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

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.

Trattasi di n. 3 notebook hp; n. 2 personal computer CPU intel core; n. 1 multifunzione ricoh aficio per un valore complessivo di € 10.200,00, acquistati nel corso dell'esercizio 2010, e dei telefoni cellulari in dotazione al nostro GAL acquistati nel corso dell'anno 2011. Un telefono cellulare acquistato nell'anno 2012 è stato ammortizzato in 4 anni. Il nuovo fotocopiatore sarà ammortizzato in 8 anni, sino al 31/12/2023.

Nel corso del 2021 sono state acquistata nuove attrezzature informatiche, in particolare n. 2 notebook HP; n. 2 personal computer CPU Intel core; uno smartphone Xiaomi; una fotocamera Gopro, un videoproiettore ed un sistema per streaming che saranno ammortizzate in 5 anni.

Nel 2022, infine, sono stati acquistati due PC portatili Lenovo e HP e tre smartphone Samsung che saranno ammortizzati in 5 anni.

Attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Si tratta principalmente dei crediti vantati nei confronti della Regione Sardegna per la liquidazione dei contributi a valere sulla misura 19.4 e 19.3 della programmazione 2014/2020, sul progetto Eco-Pro a valere sul bando Green and Blue Economy concluso nel 2022, il credito verso il comune di Gergei per il contributo forfettario sull'incentivo riconosciuto dal GSE a seguito della realizzazione di un impianto fotovoltaico e il residuo credito verso l'Autorità di Gestione del Programma ENPI per il contributo relativo al progetto "GR.EN.E.CO.":

Descrizione	31/12/2022
- Vs RAS per trasf. Risorse PSR 2014/2020	163.772,73
- Vs RAS per trasf. Risorse Green&Blue Economy	28.018,98
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "Greneco	95.117,27
- Vs Comune di Gergei	20.000,00
- Vs Erario c/acc. IRAP	1.220,00
Totale	308.128,98

Disponibilità liquide

Si tratta principalmente delle disponibilità sul conto corrente ordinario e in cassa. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

Descrizione	31/12/2022
Banco di Sardegna	45.557,55
Denaro e altri valori in cassa	143,53
Totale	45.701,08

Ratei e Risconti

Rappresentano le partite di collegamento conteggiate in base al criterio della competenza temporale. In particolare, nella voce risconti attivi sono iscritti costi di competenza degli esercizi successivi ma la cui manifestazione numeraria si è verificata nel corso dell'esercizio in chiusura; la voce ratei attivi accoglie proventi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria avverrà nell'esercizio successivo.

La composizione della voce è così dettagliata:

Risconti attivi	31/12/2022
//	0
Totale	0

Passività

Patrimonio netto

Il patrimonio netto accoglie il fondo di dotazione, il fondo di gestione e la riserva straordinaria, costituiti dai versamenti effettuati dai soci fondatori e dai soci che hanno aderito successivamente, oltre che l'utile dell'esercizio:

Descrizione	31/12/2021
Fondo di dotazione	10.000,00
Fondo di gestione	171.492,28
Riserva straordinaria	22.869,92
Utile dell'esercizio	2.063,38
Totale patrimonio netto	206.452,58

Debiti

I debiti verso fornitori sono relativi ad una fattura dell'agenzia di viaggi Ulisse WL SRL per lo study visit del progetto I Cammini dello spirito (Misura 19.3) realizzato a novembre 2022 e l'ultima bolletta relativa all'utenza telefonica, mentre le fatture da ricevere si riferiscono a

consulenze relative al 2022 e agli anni precedenti.

Ratei e Risconti

Ratei passivi

Sono costituiti dalle quote di costi di competenza dell'esercizio ma che avranno la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Sono così dettagliati:

Ratei passivi	
//	0
Totale	0

La voce risconti passivi accoglie i contributi concessi al nostro GAL per le spese di gestione e per i progetti di cooperazione ancora in essere alla data di chiusura dell'esercizio, limitatamente alla quota di competenza degli esercizi successivi. La composizione della voce è così dettagliata:

Ratei passivi	
//	0
Totale	0

Conto economico

Rendite

Nella voce "Trasferimento risorse misura 19.4" è stata iscritta la quota dei relativi contributi di competenza dell'anno 2022 sulla base delle spese rendicontabili di competenza dell'esercizio 2022, le altre voci accolgono i contributi relativi ai Fondi Regionali per la quota di competenza 2022 e il saldo erogato nel 2022 dall'Autorità di Gestione del Programma Interreg Marittimo dei contributi di competenza per il progetto Metavie:

Rendite	31/12/2022
Trasferimento risorse misura 19.4	132.325,17
Trasferimento risorse Fondi Regionali 2022	50.000,00
Trasferimento risorse progetto Metavie	20.985,48
Arrotondamenti attivi	-
Totale	203.310,65

Risultato d'esercizio

Il risultato di esercizio mette in evidenza un'utile pari a euro 2.063,38 che si propone vada ad incrementare la riserva straordinaria che ammonta a euro 22.896,92.

Il Patrimonio dell'ente quindi sarà così composto:

Patrimonio netto

<i>Fondo di dotazione</i>	10.000,00
<i>Fondo di gestione</i>	171.492,28
<i>Riserva straordinaria</i>	24.960,30

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

Isili, li 27 luglio 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione