

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

Bilancio consuntivo al 31/12/2020

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni		
<i>Immateriali:</i>		
- Realizzazione PSL	30.000,00	30.000,00
- (Ammortamenti)	(30.000,00)	(30.000,00)
- Realizzazione portale web	6.806,40	6.806,40
- (Ammortamenti)	(6.806,40)	(6.806,40)
- 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)	(10.498,50)	(8.398,80)
	<u>6.299,07</u>	<u>8.398,77</u>
<i>Materiali:</i>		
- Macchine d'ufficio	14.845,30	14.845,30
- (Ammortamenti)	(14.184,20)	(13.963,84)
- 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)
	<u>661,10</u>	<u>881,46</u>
Totale Immobilizzazioni	6.960,17	9.280,23
Attivo circolante		
<i>Credit:</i>		
- Vs RAS per trasf. Risorse PSR 2014/2020	186.256,11	143.340,87
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "Greneco"	95.117,27	95.117,27
- Vs Erario c/acc. IRAP	9,00	9,00
- Vs Erario altri	692,54	459,63
	<u>282.074,92</u>	<u>238.926,77</u>
<i>Disponibilità liquide:</i>		
- Banco di Sardegna	91.814,58	141.994,66
- Denaro e valori in cassa	154,78	166,79
	<u>91.969,36</u>	<u>142.161,45</u>
Totale attivo circolante	374.044,28	381.088,22
Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	381.004,45	390.368,45

Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
Patrimonio netto		
Fondo di dotazione	10.000,00	10.000,00
Fondo di gestione	171.492,28	171.492,28
Riserva straordinaria	50.237,11	50.237,11
Utili (perdite) portati a nuovo	6.217,25	4.621,62
Perdita d'esercizio	(17.039,53)	1.595,63
Totale patrimonio netto	220.907,11	237.946,64

Fondi per rischi e oneri

- Altri	0,00	45.000,00
	0,00	45.000,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

- Debiti per TFR	762,70	1.889,70
	762,70	1.889,70

Debiti

- Verso Fornitori per fatture ricevute	466,43	116,33
- Verso Fornitori per fatture da ricevere	51.231,50	7.714,30
- Verso Erario per IRAP	988,00	0,00
- Verso Dipendenti per stipendi	6.702,97	0,00
- Verso INPS per dipendenti	1.128,37	1.285,46
- Verso INAIL	426,78	313,02
- Verso erario per ritenute su dipendenti	488,83	513,53
- Verso erario per ritenute su lav. autonomi	8.728,28	6.416,00
- Verso Amministratori per rimborsi	572,49	572,49
- Verso partners progetto "Greneco"	70.540,23	70.540,23
- Verso GAL Altipiani	18.060,76	18.060,76
	159.334,64	105.532,12

Ratei e risconti	0	0
-------------------------	----------	----------

Totale passivo	381.004,45	390.368,45
-----------------------	-------------------	-------------------

Conti d'ordine	31/12/2020	31/12/2019
-----------------------	-------------------	-------------------

- 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	31/12/2020	31/12/2019
Costi		
Materie di consumo	788,56	0,00
Materiale di cancelleria	136,45	0,00
Spese di manutenzione	7.361,08	0,00
Spese progetto METAVIE	6.548,96	882,04
Spese bancarie	986,14	722,12
Spese non rendicontabili	49,51	922,61
Spese telefoniche	3.433,92	3.606,05
Spese legali e di consulenza	17.006,27	650,00
Spese consulenza del lavoro	1.370,30	1.370,30
Spese revisore contabile	2.537,60	2.537,60
Spese per tecnici ed esperti interni	78.676,80	78.676,80
Spese di pulizia uffici	1.608,00	2.196,00
Energia elettrica uffici	1.367,22	2.100,13
Altre spese varie	447,00	391,66
Spese per sito internet	173,20	0,00
Commissioni per fidejussioni	0,00	18.691,00
Canoni abbonamento	268,40	109,80
Accantonamenti per rischi	0,00	12.000,00
Imposta IRAP	988,00	991,00
Arrotondamenti	10,51	45,90
	<hr/>	<hr/>
	123.757,92	125.893,01
<i>Per il personale</i>		
a1) Salari e stipendi	41.722,88	41.813,45
b1) Oneri sociali	10.694,16	11.116,26
c) Trattamento di fine rapporto	1.323,00	1.339,80
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) Altri costi	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	53.740,04	54.269,51
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.099,70	2.099,70
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220,36	220,36
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalut. crediti compresi nell'attivo circ. e disp. liq.	<hr/>	<hr/>
	2.320,06	2.320,06
Totale costi	179.818,02	182.482,58

Rendite

Trasferimento risorse misura 19.4	142.915,24	153.602,82
Trasferimento risorse progetto METAVIE	19.847,00	15.075,11
Contributo Fondazione Banco di Sardegna	0,00	10.000,00
Contributo Comunità montana	0,00	4.800,00
Sopravvenienze attive	7,60	598,87
Arrotondamenti attivi	1,38	1,41
Interessi attivi	7,27	0,00
Totale rendite	162.778,49	184.078,21
Utile (perdita) dell'esercizio	(17.039,53)	1.595,63

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

Relazione del Consiglio di amministrazione al bilancio consuntivo chiuso il 31/12/2020

Premessa

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 della società 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, Villanova Tulo. 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 che, in base ai criteri stabiliti dal bando per la selezione dei GAL, per il nostro GAL ammontano a euro 4.071.545,00.

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.

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 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 dovranno concludersi entro il 31/12/2022.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio d’esercizio al 31/12/2020 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 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.

Tra le immobilizzazioni di nuova acquisizione troviamo 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.

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 della programmazione 2014/2020 e dal residuo credito

verso l'Autorità di Gestione del Programma ENPI per il contributo relativo al progetto "GR.EN.E.CO." :

Descrizione	31/12/2020
Credito vs. RAS per trasferimento risorse 2014/2020	186.256,11
Credito vs. RAS per transf. Risorse Progetto "Greneco"	95.117,27
Credito vs Erario c/acc. IRAP	9,00
Credito vs Erario altri	692,54
Totale	289.074,92

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	31/12/2020
Banco di Sardegna	91.814,58
Banca Unicredit	0,00
Denaro e altri valori in cassa	154,78
Totale	91.969,36

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	31/12/2020
//	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	31/12/2020
Fondo di dotazione	10.000,00
Fondo di gestione	171.492,28
Riserva straordinaria	50.237,11
Utili portati a nuovo	6.217,25
Perdita d'esercizio	(17.039,53)
Totale	220.907,11

Fondi per rischi e oneri

Accoglieva l'accantonamento al fondo rischi per cause in corso stimato in euro 45.000,00 che è stato utilizzato nel corso dell'esercizio a seguito della sentenza della Corte d'Appello di Cagliari per una causa di lavoro.

Debiti

I debiti verso fornitori sono così dettagliati:

Debiti verso fornitori per fatture ricevute	31/12/2020
PBM	116,33
ARUBA SPA	69,50
SERVIM SNC	280,60
Totale	463,43

I debiti per fatture da ricevere sono così dettagliati:

Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	31/12/2020
Deidda Cristina	5.075,20
Frau Andrea	1.370,30
Orrù Agostino	5.500,00
Pinna Franco	11.419,20
Murgia Giancarlo	27.866,80
Totale	51.231,50

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 2020, sulla base delle spese rendicontabili di competenza dell'esercizio 2020 le altre voci accolgono i contributi erogati nell'anno 2020 dall'Autorità di Gestione del Programma Interreg Marittimo per il progetto Metavie:

Rendite	31/12/2020
Trasferimento risorse misura 19.4	142.915,24
Trasferimento risorse progetto Metavie	19.847,00
Sopravvenienze attive	7,60
Arrotondamenti attivi	1,38
Interessi attivi	7,27
Totale	162.778,49

Risultato d'esercizio

Il risultato di esercizio mette in evidenza una perdita pari a euro 17.039,53, dovuta ai costi non rendicontabili per euro 49,51 e alle spese legali non rendicontabili per euro 17.006,27, parzialmente compensate dai ricavi per sopravvenienze attive, arrotondamenti attivi e interessi attivi.

In merito alla sua copertura si propone di utilizzare gli utili degli esercizi precedenti per euro 6.217,25 e la riserva straordinaria per la differenza di euro 10.822,28.

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, lì 30 luglio 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Salvatorangelo Planta

