

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

Bilancio consuntivo al 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
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)	(6.299,10)	(4.199,40)
	<u>10.498,47</u>	<u>12.598,17</u>
<i>Materiali:</i>		
- Macchine d'ufficio	14.845,30	14.845,30
- (Ammortamenti)	(13.743,48)	(13.523,12)
- 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>1.101,82</u>	<u>1.322,18</u>
Totale Immobilizzazioni	11.600,29	13.920,35
Attivo circolante		
<i>Crediti:</i>		
- Vs RAS per trasf. Risorse PSR 2014/2020	307.704,17	155.555,74
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "Greneco"	95.117,27	95.117,27
-Vs. RAS per trasf. risorse Progetto "Giovani & Sviluppo Rurale"	0,00	19.997,44
- Vs Erario c/acc. IRAP	1.018,67	691,05
- Vs Erario altri	464,22	219,00
	<u>404.304,33</u>	<u>271.580,50</u>
<i>Disponibilità liquide:</i>		
- Banco di Sardegna	28.479,06	35.086,68
- Banco di Sardegna c/Greneco	0,00	103.701,18
- Banca Unicredit c/Greneco	61,37	402,74
- Denaro e valori in cassa	336,59	917,98
	<u>28.877,02</u>	<u>140.108,58</u>
Totale attivo circolante	433.181,35	411.689,08
Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	444.781,64	425.609,43

Stato patrimoniale passivo	31/12/2018	31/12/2017
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	4.092,51	0,00
Utile d'esercizio	529,11	4.092,51
Totale patrimonio netto	236.351,01	235.821,90

Fondi per rischi e oneri

- Altri	33.000,00	0,00
	33.000,00	0,00

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

- Debiti per TFR	549,90	0,00
	549,90	0,00

Debiti

- Verso Fornitori per fatture ricevute	3.167,97	1.261,28
- Verso Fornitori per fatture da ricevere	32.671,10	4.707,25
- Verso Dipendenti per stipendi	12.882,84	0,00
- Verso Erario per IRAP a saldo	1.000,00	433,20
- Verso INPS per dipendenti	1.258,34	1.577,00
- Verso INAIL	199,14	658,91
- Verso erario per ritenute su dipendenti	511,62	1.417,71
- Verso erario per ritenute su lav. autonomi	16.877,68	8.426,90
- Verso Amministratori per rimborsi	572,49	1.580,26
- Verso partners progetto "Greneco"	70.540,23	134.086,63
- Verso GAL Altipiani	35.199,33	35.638,40
	174.880,74	189.787,54

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

Totale passivo	444.781,64	425.609,43
-----------------------	-------------------	-------------------

Conti d'ordine	31/12/2018	31/12/2017
-----------------------	-------------------	-------------------

- 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	31/12/2018	31/12/2017
-----------------	------------	------------

Costi

Materie di consumo	27,75	25,80
Materiale di cancelleria	388,6	213,05
Spese di manutenzione	2.130,73	520,00
Spese bancarie	1.060,28	783,94
Spese non rendicontabili	1.066,67	3.273,95
Spese postali	11,2	37,00
Spese telefoniche	3.426,30	4.439,30
Spese legali e di consulenza	0,00	1.659,06
Spese consulenza del lavoro	1.370,30	2.169,65
Spese revisore contabile	2.537,60	2.537,60
Spese per tecnici ed esperti interni	78.676,80	78.676,80
Spese per aggiornamento e formazione	0,00	597,80
Spese di pulizia uffici	4.246,48	3.518,88
Energia elettrica uffici	1.979,31	1.796,22
Altre spese varie	301,04	203,36
Spese per sito internet	107,32	713,66
Rimborso missioni collaboratori	0,00	335,21
Rimborso missioni amministratori	0,00	2.600,18
Spese C.D.A.	0,00	7.021,80
Arrotondamenti	5,49	7,89
Sopravvenienze passive	0,00	1.300,94
Canoni abbonamento	40,26	43,92
Accantonamenti per rischi	33.000,00	0,00
Imposta IRAP	1.000,00	1.018,00
	<u>131.376,13</u>	<u>113.494,01</u>
<i>Per il personale</i>		
a1) Salari e stipendi mis. 431/19	42.128,92	42.755,85
b1) Oneri sociali mis. 431/19	9.840,09	8.283,89
c) Trattamento di fine rapporto	549,90	0,00
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) Altri costi	0,00	0,00
	<u>52.518,91</u>	<u>51.039,74</u>
<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.		
	<u>2.320,06</u>	<u>2.320,06</u>
Totale costi	186.215,10	166.853,81

Rendite

Trasferimento risorse misura 19.2	152.148,43	144.806,44
Contributo Fondazione Banco di Sardegna	10.000,00	0,00
Contributo Comunità montana	24.000,00	0,00
Sopravvenienze attive	576,42	26.113,61
Arrotondamenti attivi	16,84	25,33
Interessi attivi	2,52	0,94
Totale rendite	186.744,21	170.946,32
Utile (perdita) dell'esercizio	529,11	4.092,51

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

Relazione del Consiglio di amministrazione al bilancio consuntivo chiuso il 31/12/2018

Premessa

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2018 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 (l'importo finale delle risorse assegnate al nostro GAL in base ai criteri stabiliti dal bando per la selezione dei GAL è di euro 4.071.545,00).

Con determinazione n. 3232-99 del 6 marzo 2018 la Regione Sardegna ha quantificato le risorse spettanti a ciascun GAL per la misura 19.4, relativa al sostegno per i costi di gestione e di animazione, assegnando al nostro GAL l'importo di euro 636.179,00 (l'importo finale delle risorse spettanti al nostro GAL sulla base del Piano di Azione approvato dalla Regione dovrebbe essere pari al 25% del contributo sulla misura 19.2, vale a dire euro 1.017.886,25).

In data 30/05/2018 è stata presentata la domanda di sostegno per i costi di gestione e di animazione, che è stata approvata da Argea in data 05/03/2019 per un importo di euro 635.932,25.

A seguito dell'approvazione della domanda di sostegno, 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. Attualmente si è in attesa dell'accredito dell'anticipazione, che dovrebbe avvenire entro 30 giorni dalla determina di liquidazione.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2018 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	31/12/2018
Credito vs. RAS per trasferimento risorse 2014/2020	307.704,17
Credito vs. RAS per trasf. Risorse Progetto "Greneco"	95.117,27

Credito vs Erario c/acc. IRAP	1.018,67
Credito vs. Erario Erario altri	464,22
Totale	404.304,33

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	31/12/2018
Banco di Sardegna	28.479,06
Banca Unicredit c/Greneco	61,37
Denaro e altri valori in cassa	336,59
Totale	28.877,02

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	31/12/2018
//	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	31/12/2018
Fondo di dotazione	10.000,00
Fondo di gestione	171.492,28
Riserva straordinaria	50.237,11
Utili portati a nuovo	4.092,51
Utile d'esercizio	529,11
Totale	236.351,01

Fondi per rischi e oneri

Accoglie l'accantonamento al fondo rischi per cause in corso stimato in euro 33.000,00 a fronte di due cause ancora pendenti: la prima vede il GAL in giudizio presso la Corte d'Appello di Cagliari; la

seconda vede il GAL Sarcidano Barbagia di Seulo contrapposto all'Autorità di gestione del programma ENPI CBC MED.

Debiti

I debiti verso fornitori sono così dettagliati:

Debiti verso fornitori per fatture ricevute	31/12/2018
Aruba SpA	64,62
Lecis Maria Teresa	2.196,00
PBM	116,33
Servim snc	192,15
Vodafone Omnitel N.V.	598,87
Totale	3.167,97

I debiti per fatture da ricevere sono così dettagliati:

Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	31/12/2018
Deidda Cristina	5.075,20
Frau Andrea	1.370,30
Pinna Franco	15.225,60
Orrù Agostino	11.000,00
Totale	32.671,10

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 19.2" è stata iscritta la quota dei relativi contributi di competenza dell'anno 2018, sulla base delle spese rendicontabili di competenza dell'esercizio

2018:

Rendite	31/12/2018
Trasferimento risorse misura 19	152.148,43
Contributo Fondazione Banco di Sardegna	10.000,00
Contributo Comunità montana	24.000,00
Sopravvenienze attive	576,42
Interessi attivi	2,52
Arrotondamenti attivi	16,84
Totale	186.744,21

Risultato d'esercizio

Il risultato di esercizio mette in evidenza un utile pari a euro 529,11.

In merito alla sua destinazione si propone il riporto all'esercizio successivo per l'intero importo.

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 10 luglio 2019

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Salvatorangelo Planta

