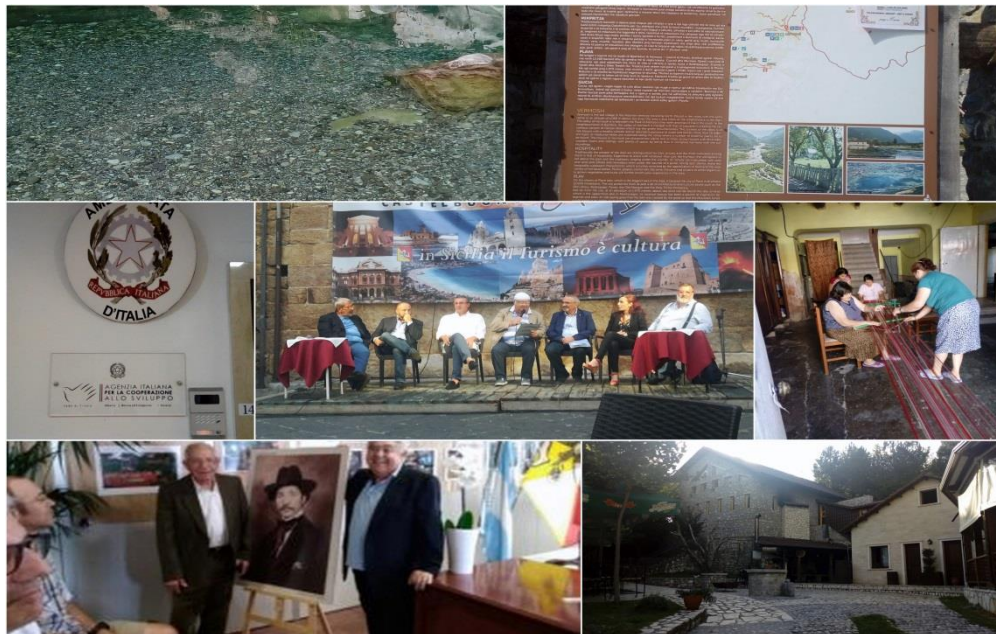




Relazione Bilancio 2018



Gruppo di azione locale Iniziative Sviluppo Comprensorio MADONIE
Sede legale: Piazzale Miserendino c/o Casa comunale - 90020 Castellana Sicula (PA)
Sede operativa: Viale Risorgimento 13b - 90020 Castellana Sicula

C. F. 91006220825 – Tel. 0921/562309 – Fax 0921/563006
e-mail: galiscmadonie@gmail.com - pec: galiscmadonie@pec.it - sito internet: www.madoniegal.it

INDICE

Premessa	3
Criteri di valutazione delle voci di bilancio	3
Principali fatti amministrativi 2018	3
Stato Patrimoniale	5
Conto economico	8

RELAZIONE AL BILANCIO 2018

La gestione (ordinaria e straordinaria), che si presenta all'Assemblea, si chiude al 31/12/18 con un risultato economico positivo, frutto delle operazioni contabili (derivanti dalla gestione ordinaria e straordinaria) di competenza, pari ad euro + € 30.107,40 di cui il C.d.A ha deliberato di accantonare al Fondo Rischi Vari la somma di € 30.000,00, pertanto l'utile di esercizio è di + € 107,40.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

a) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

b) Crediti

I crediti sono iscritti secondo il loro valore nominale.

c) Ricavi e costi

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

PRINCIPALI FATTI AMMINISTRATIVI 2018

I principali fatti amministrativi sono stati generati dall'attività principale svolta nel corso del 2017: la definizione delle procedure e l'avvio dell'attuazione del nuovo Piano di Azione Locale denominato "Comunità Rurali Resilienti" a valere sul P.S.R. SICILIA 2014-2020 e redatto ai sensi della Misura 19 "Sostegno allo Sviluppo Locale L.E.A.D.E.R".

Nel dettaglio:

Il Piano di Azione Locale del GAL ISC MADONIE, denominato "Comunità Rurali Resilienti", dopo un'intensa attività di concertazione con l'Amministrazione regionale, ha ricevuto l'ultima approvazione formale da parte dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura, con il D.D.G. n. 2777 del 26/09/2017.

Con nota 62852 del 18/12/2017, l'Amministrazione regionale ha indicato le modalità di presentazione della domanda di sostegno e delle domande di pagamento relative alla sottomisura 19.4 (Gestione e Animazione). L'importo messo a disposizione del GAL, a valere sulla sottomisura 19.4 del PSR, è pari al 22% dell'importo della sottomisura 19.2.

Per consentire al GAL di partecipare alla sottomisura è stata redatta la Relazione progettuale e il Piano di comunicazione.

Parimenti

- 1) E' stato riscosso, a gennaio 2018, il Credito derivante dalla rendicontazione Mis. 19.1 e pari ad euro 15.500,00
- 2) sono state avviate le procedure di selezione di n. 2 Istruttori tecnici e n. 5 Animatori territoriali;
- 3) sono state avviate, in linea con il D.lgs 50/16 e ss.mm.ii, le procedure di affidamento di forniture, servizi e incarichi (vedasi pagg. 10-14 Relazione attività 2018);
- 4) è stato ricevuto il decreto Mis. 19.4;
- 5) è stato approvato, dal Dip. Reg.le alla Programmazione, l' Addendum CLLD;
- 6) sono state predisposte e consegnate, al Servizio 3° Ass.to Agricoltura e all'I.p.a. Trapani, bozze bandi sott. 6.2 (ambito 1 e 2), 6.4c (ambito 1 e 2), 16.3 ambito 2;
- 7) è stata predisposta, e successivamente approvata dall'Assemblea soci del 23/11/18, rimodulazione del P.a.l.;
- 8) è stata avviata l'attività di elaborazione del Piano del Cibo delle Madonie

Tra le attività extra P.A.L. occorre evidenziare:

- 1) Attività di sollecito nel recupero crediti vantati nei confronti di soci pubblici e privati
- 2) Partecipazione all'azione di rilancio del Cons. Distretto Turistico
- 3) Continuata interlocuzione con il Consorzio Produttori Madoniti per la definizione di un piano di rientro
- 4) Definizione transazione per riscossione credito Fondo Reg.le per la Montagna vs Comune di Resuttano
- 5) Richiesta per affidamento temporaneo, presso Bcc S. Giuseppe, e successivo ampliamento e proroga della scadenza (vedi mandati Cda del 19/04/18 e del 18/10/18) per far fronte ai fabbisogni finanziari derivanti dal funzionamento della struttura operativa P.A.L. e causati dal ritardo nell'attivazione della spesa Mis. 19.4 per inadempienze dell'Amministrazione regionale.
- 6) Attività di animazione sullo strumento Resto al Sud.
- 7) Partecipazione al Progetto di Coop. Vis Albania.
- 8) Avvio della procedura per la selezione del Revisore Unico dei Conti

STATO PATRIMONIALE

Nella situazione patrimoniale tra le attività vengono trascritte le seguenti voci:

1. **Crediti Vs clienti/soci** per euro 357.709,86 (334.727,25 nel 2017) che rappresentano i crediti vantati dal Gal per quote di adesione e annuali maturate e non ancora liquidate dai soci al 31/12/2018.
Si rimanda ai punti 2 e 3 attività extra P.A.L. del cap. Principali fatti amministrativi 2018.
2. **I Crediti dell'Attivo Circolante**, pari ad un totale di euro 388.365,51, si distinguono in:
 - 2.1. Crediti tributari e previdenziali entro 12 mesi pari ad euro 5.878,16 che comprendono
 - ✓ Crediti vs Erario (per Irap) per euro 4.395,00
 - ✓ Crediti vs Inps per euro 1.320,00
 - ✓ Credito Bonus Sud per euro 163,16 (derivante dall'assunzione del personale dipendente).
 - 2.2. Crediti vs altri entro 12 mesi, pari ad euro 217.255,80 che comprendono :
 - ✓ Crediti vs Agea anno 2017 per € 58.920,01 (per spesa Mis. 19.4 P.A.L. "Comunità Rurali Resilienti" a valere sul P.S.R. SICILIA 2014/2020 - MISURA 19.4.) somma incassata ad inizio 2019;
 - ✓ Crediti vs Agea anno 2018 per € 155.570,41 (per spesa Mis. 19.4 P.A.L. "Comunità Rurali Resilienti" a valere sul P.S.R. SICILIA 2014/2020 - MISURA 19.4.) somma incassata ad inizio 2019;
 - ✓ Credito Anas per € 2.765,38 (per diritti di segreteria su istruttoria pratiche installazione segnaletica rispetto alle quali non è mai pervenuto parere).
 - 2.3. Crediti vs altri oltre 12 mesi, pari ad euro 165.231,55 derivanti dalle anticipazioni effettuate a beneficio del Consorzio Produttori Madoniti, relativamente alle quali è in fase un apposito piano di recupero.
3. **I risconti attivi** pari ad € 740,74 sono costituiti da costi generati dall'attuazione del P.A.L. (quindi a carico Mis. 19.4), liquidati in parte in via anticipata ma di competenza del 2019.
4. **Le disponibilità liquide** sono costituite da:
 - 4.1. Denaro contante presente in cassa € 6,27;
 - 4.2. Saldo contabile, al 31/12/2018, dei c/c utilizzati per le esigenze, ordinarie e progettuali:
 - ✓ BCC Mutuo Soccorso di Gangi € 9.711,54;
 - ✓ Unicredit SPA € 1.238,59.
5. **Le immobilizzazioni finanziarie** sono costituite dal valore nominale delle quote sottoscritte nel capitale di:
 - 5.1. "Distretto Turistico", per euro 1.000,00 (valore nominale quote sottoscritte)
 - 5.2. GAC Golfo di Termini (Gruppo di Azione Costiera) per euro 500,00 (valore nominale quote sottoscritte)
6. **Le immobilizzazioni strumentali** sono costituite dall'arredamento, dalle attrezzature e dalle macchine per ufficio acquistate con il fondi del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale al fine di arredare e rendere funzionanti l'Ufficio di Piano ed i Centri Stella.
Nessuna variazione si registra rispetto al precedente esercizio.

Nella situazione patrimoniale tra le passività vengono trascritte le seguenti voci:

7. **BCC San Giuseppe di Petralia Sottana** € 63.880,24, per le scoperture su c/c richieste durante il 2018, visti i ritardi nell'accredito dell'anticipazione Mis. 19.4, per far fronte ai fabbisogni derivanti dall'attuazione del P.A.L. (funzionamento della struttura operativa etc....).
La posizione debitoria è stata azzerata all'inizio del 2019 in seguito all'accredito dell'anticipazione Mis. 19.4 ricevuta da Agea.
8. **Comune di Sperlinga** € 1.841,75, generata dalla errata duplice liquidazione della quota di adesione. L'importo viene annualmente portato a compensazione con il credito vantato per la quota associativa annuale.
9. **Il Patrimonio netto**, pari ad euro 258.282,96 rappresenta il patrimonio dell'associazione ed è costituito da:
 - Capitale sociale, pari ad euro 222.130,34.
 - Fondo di riserva legale € 12.133,87 (la cui variazione in aumento, rispetto al 2017, è frutto della destinazione allo stesso fondo di 1/5 dell'utile di esercizio al 31/12/17 in seguito a deliberato dell'Assemblea degli Associati;
 - Fondo di riserva straordinario € 24.018,75 (la cui variazione, rispetto al 2017, è frutto della destinazione allo stesso fondo di parte dell'utile di esercizio al 31/12/17 in seguito a deliberato dell'Assemblea degli Associati;

10. **Fondo Rischi Vari** ammonta € 177.554,53, come si ricorda, è stato generato in occasione dell'approvazione del Bilancio 2014, a copertura di eventuali rischi per la riscossione di crediti (crediti vs clienti e crediti diversi) caratterizzati da una ridotta esigibilità o da potenziali decurtazioni in sede di istruttoria, da parte degli appositi uffici preposti dell'Ass.to Reg.le Agricoltura, delle somme rendicontate nelle varie rendicontazioni via via presentate in seguito all'attuazione dei vari Progetti Operativi.

Il rischio delle decurtazioni dei crediti maturati per la rendicontazione dei vari P.O. del PSL è venuto meno con la chiusura della rendicontazione.

Si evidenzia, però, che nel corso dell'attività di costruzione e progettazione del P.A.L., si è registrata da parte di alcuni soggetti giuridici privati la mancata conferma dell'adesione alla compagine sociale (non sostanziata, con atti espliciti, da manifestazioni di recesso nonostante specifica nota di sollecito loro inviata). Nei confronti degli stessi sono state avviate le necessarie attività amministrative (ivi incluse quelle di recupero per le quote associative non liquidate) (Si rimanda al punto 2 attività extra P.A.L. del cap. Principali fatti amministrativi 2018).

A ciò occorre aggiungere:

- le procedure di liquidazione in essere di alcuni soci (Cons. Imera Sviluppo, Ass.ne Tam Tam, etc...) con conseguenti possibili proposte di transazione su posizioni creditorie;
- le difficoltà, da parte di alcuni soci pubblici, a liquidare interamente quanto dovuto a causa mancato inserimento in bilancio delle relative somme (Ente Parco);
- le dichiarazioni di dissesto finanziario inerenti qualche Comune socio, in relazione al quale non si conosce – alla data odierna - l'importo del credito che si riuscirà a recuperare;
- il rischio del mancato recupero dell'intero importo di altri Crediti (vs soci o oltre i 12 mesi).

Considerata

- la pluralità e la tipologia giuridica dei soggetti coinvolti;
- l'indeterminatezza, alla data odierna, dell'esito delle diverse procedure avviate;
- la tipologia giuridica del Gal (associazione senza fini di lucro);

il Cda ha deliberato – nella seduta dell'07/05/19 – di incrementare la dotazione dello stesso fondo destinando euro 30.000,00 del risultato economico di esercizio.

11. Il Fondo Ammortamento delle Immobilizzazione strumentali. Il valore rappresenta la rettifica del costo storico delle immobilizzazione strumentali indicate tra le attività ed ovviamente subisce un incremento rispetto al precedente esercizio per via delle quote di ammortamento di competenza 2018.

12. Debiti vs Fornitori € 21.058,40, fanno riferimento a posizioni debitorie nei confronti di alcuni prestatori di servizi (Bannò, Brancato, Telecom, Cerami, Comune di Castellana per raccolta di rifiuti, consulente fiscale, SVE Vendita gas etc, Reale Mutua Assicurazione per la polizza ecc....) per emolumenti non ancora liquidati al 31/12/2018 o di cui si è ricevuto documento contabile nel 2018 ma da liquidare nel 2019.

13. Gli altri debiti sono costituiti prevalentemente da

Altri debiti entro 12 mesi € 150.949,86 che includono prevalentemente :

- ✓ i debiti maturati vs gli Amministratori, per indennità di carica o gettoni di presenza e non ancora liquidati anni precedenti € 123.824,86;
- ✓ i debiti maturati vs gli Amministratori, per indennità di carica o gettoni di presenza e non ancora liquidati competenza 2018 € 27.125,00

14. Fatture da ricevere entro 12 mesi € 60.630,67

- ✓ i debiti per servizi ricevuti e non ancora liquidati nel 2018

15. Debiti tributari e previdenziali entro 12 mesi € 10.082,39 che includono debiti vs Erario per ritenute e Irap su compensi dipendenti e collaboratori prof.li e debiti verso l'INPS ed INAIL liquidati nel 2019

16. Debiti nei confronti dei dipendenti € 15.767,09 (stipendi , TFR e altri emolumenti maturati ecc.)

17. Ratei e risconti passivi € 213,83;

CONTO ECONOMICO

Tra i ricavi le voci più significative sono rappresentate da:

1. Quote ass.ve annuali maturate (di competenza 2018) € 68.158,49;
2. Proventi atipici derivanti dai crediti maturati per contributo AGEA Mis. 19.4 € 155.570,41;
✓ spese sostenute con copertura a valere sulla Mis. 19.4 per l'attività realizzata nel P.A.L. "Comunità Rurali Resilienti" a valere sul P.S.R. SICILIA 2014/2020 - MISURA 19.4, costi sostenuti per stipendi ed emolumenti del personale dell'Ufficio di Piano con copertura a valere sul P.A.L. "Comunità Rurali Resilienti" a valere sul P.S.R. SICILIA 2014/2020 - MISURA 19.4, costi sostenuti per spese vive della sede operativa, per le consulenze ecc., si crea quindi, una contropartita positiva con i costi registrati tra i componenti negativi di reddito, in quanto attività soggetta a rendicontazione.
3. Arrotondamenti attivi € 7,18;
4. Contributo rimborso spese progetto ZAN € 276,02;

Relativamente ai costi si precisa che i costi imputabili all'attuazione delle su indicata attività progettuali pari ad € **155.570,41** rappresentano il 69,48% del totale costi 2018 (compreso della quota di accantonamento, quote di ammortamento, irap di competenza ecc) pari ad € **223.918,15**.

Ciò detto, le voci più significative sono rappresentate da:

1. Costo per il personale dipendente per euro 52.375,52;
2. Costi per emolumenti amministratori competenza 2018 per euro 27.125,00;
5. Costi per godimenti beni di terzi, per euro 8.784,50;
6. Ammortamenti e svalutazioni, per euro 1.448,00 per quote ammortamento su immobilizzazioni materiali, di competenza 2018.
7. Accantonamento al fondo rischi ed oneri, per euro 30.000,00 per le ragioni illustrate al punto 10) della relazione sullo Stato Patr.le;
8. Cancelleria e stampati c/acquisti € 274,71;
9. Utenze varie € 3.497,90;
10. Consulenze a valere sulla Mis. 19.4 € 85.854,72;
11. Oneri diversi di gestione per € 9.600,22;
12. Oneri bancari per € 1.099,51;
13. Oneri tributari indiretti per € 1.264,68;
14. Insussistenza dell'attivo per € 433,39;
15. Irap di competenza 2018, per € 2.160,00

Visto quanto sopra illustrato, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea di:

- ✓ destinare il risultato economico positivo di euro 107,40 ad incremento sia del fondo di riserva ordinario (nella misura di 1/5 dello stesso utile) che del fondo di riserva straordinario per la parte rimanente;
- ✓ approvare il progetto di bilancio relativo all'esercizio 2018.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE
Santo Inguaggiato