



G.A.L. I.S.C. MADONIE viale Risorgimento 13b 90020 Castellana Sicula (Pa)  
tel. 0921.563005 fax 0921.563006 info@madoniegal.it www.madoniegal.it

## RELAZIONE AL BILANCIO 2012

Il bilancio 2012, che si presenta all'assemblea, si chiude con un utile euro 9.533,91.

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.
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.
- 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.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente

- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile.
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

### CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

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 presumibile valore di realizzo.

**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

## **STATO PATRIMONIALE**

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

1. Crediti Vs clienti soci per euro 238.539,18, come meglio dettagliate nelle singole voci del bilancio, che rappresentano i crediti vantati dal Gal per quote di adesione e annuali maturate e non ancora liquidate dai soci al 31/12/2012. Rispetto al precedente esercizio registrano
  - 1.1. Crediti vs soci pubblici, un decremento pari ad euro 12.986,19 (passando da euro 150.210,44 ad euro 137.224,25)
  - 1.2. Crediti vs soci privati, un incremento pari ad euro 20.499,90 (passando da euro 81665,03 ad euro 102.164,93)
  
2. I Crediti diversi, pari ad un totale di euro 251.844,23 sono rappresentati
  - 2.1. Dalle anticipazioni effettuate a beneficio del Consorzio Produttori Madoniti, al fine di far fronte alle esigenze strutturali e gestionali dello stesso generate dalla gestione del punto vendita localizzato presso il Centro Comm. le Forum di Palermo. La stessa sotto-voce ha registrato un incremento pari ad euro 36.170,04 nel corso del 2012 generato da un ultimo trasferimento di somme effettuato nel corso del primo quadrimestre 2012 (illustrato nel corso dell'Assemblea dei soci tenutasi ad ottobre 2012) al fine di supportare il Consorzio Produttori Madoniti nella chiusura di alcune pendenza con fornitori di beni e servizi nonché con le risorse umane addette alla vendita presso il punto vendita localizzato presso il Centro Comm.le Forum di Palermo.
  - 2.2. Progetto Fondo Reg.le per la Montagna, per la quota di contributo a carico dell'Ass.to Reg.le Risorse Agricole a valere sul progetto e non ancora liquidato;
  - 2.3. Cofinanziamento Comuni per il progetto a valere sul Fondo Reg.le per la Montagna, per le quote residue di cofinanziamento a carico dei Comuni aderenti al medesimo progetto e non ancora liquidate.
  - 2.4. Progetto PSL, per la spesa sostenuta dal Gal Isc Madonie, nel corso del 2011, nella fase attuativa del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale e rimborsate ad inizio 2013.

3. Le disponibilità liquide sono costituite da
  - 3.1. Denaro contante presente in cassa, per euro 506,90;
  - 3.2. Saldo contabile, al 31/12/2012, del c/c aperto presso la BCC Mutuo Soccorso di Gangi e dedicato esclusivamente all'attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale.
  - 3.3. Saldo contabile, al 31/12/2012, del c/c aperto presso l'Unicredit (agenzia di Castellana Sicula) e dedicato alle esigenze ordinarie del Gal Isc Madonie.
  
4. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:
  - 4.1. Le quote di partecipazione del GAL nel "Consorzio GAL arl" per euro 50.000,00. Si sottolinea che dello stesso soggetto giuridico è stata avviata la procedura di liquidazione
  - 4.2. "Madonie.it" per euro 2.992,50.
  - 4.3. "Consorzio Produttori Madoniti arl " per euro 3.000,00. Si sottolinea che a partire da febbraio 2013 il Gal Isc Madonie non è più socio del Consorzio Produttori Madoniti.
  - 4.4. "Distretto Turistico", per euro 1.000,00 (valore nominale quote sottoscritte)
  - 4.5. GAC Golfo di Termini (Gruppo di Azione Costiera) per euro 500,00 (valore nominale quote sottoscritte)

Rispetto al precedente esercizio hanno subito un incremento di euro 500,00 generato dalla sottoscrizione della quota di partecipazione al "GAC Golfo di Termini".
  
5. 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 5 Centri Stella.

Rispetto al precedente esercizio hanno subito un incremento di euro 37.995,23.

Tra le passività le voci rappresentate sono le seguenti:

6. Il Capitale Proprio, pari ad euro 203.148,34 rappresenta il patrimonio dell'associazione incrementato dagli utili di esercizi precedenti e decrementato dalle perdite di esercizi precedenti.
7. Il Fondo Ammortamento delle Immobilizzazioni strumentali. Il valore rappresenta la rettifica del costo storico delle immobilizzazioni strumentali indicate tra le attività
8. Debiti vs Fornitori derivanti, nella misura del 35% del totale, dalle forniture di beni e servizi ricevuti nel corso del 2012 e non ancora liquidati alla data del 31/12/2012. Esulano da tale origine le seguenti sottovoci:
  - 8.1. Debito vs Tolentino, derivante dalla precedente gestione (2000 – 2010) e maturato per l'attività di Resp.le Amministrativo svolta dal Rag. Tolentino;
  - 8.2. Debito vs Seater, derivante dalla precedente gestione (2000 – 2010) e maturato per l'attività di consulenza contabile svolta dalla Seater, società di servizi della Confesercenti Palermo.
  - 8.3. Debito vs Gate, derivante dal primo Programma Leader e maturato per l'attività di Progettazione e Rendicontazione svolta dalla GATE soc. coop. oggi in liquidazione.

8.4. Debito vs Sosvima Spa, per contributo alle spese di gestione dell’Agenzia di sviluppo in virtù di una convenzione stipulata nel 2007 che prevede, in cambio, l’erogazione di servizi vari.

8.5. Debito vs Bannò Maria, per gli emolumenti del Revisore non ancora liquidati al 31/12/2012. Amministratori per euro 72.703,36.

9. Debiti Diversi sono costituiti essenzialmente da

9.1. Debito vs Cons. GAL Madonie, per euro 37.500,00, per la quota di capitale sociale sottoscritta ma non ancora versata. Si ricorda che del Cons. Gal Madonie è stata avviata la procedura di liquidazione.

9.2. Debiti previdenziali e tributari, derivanti dai rapporti di lavoro attivati e della prestazioni prof.li ricevute nell’ambito dell’attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale.

9.3. Risconti passivi, per euro 2.404,62 derivanti dal rinvio, all’esercizio successivo, della differenza tra il valore dell’anticipazione Agea ricevuta ad inizio 2012 e il totale dei due SAL di spesa PSL effettuata nel corso del 2012

10. Si sottolinea che i debiti vs ex Revisori (Farinella, Prestianni, Modica) ed ex Amministratori (Tilotta, Cigno) sono confluiti nel conto “Fatture da ricevere”. Inoltre, degli stessi è stata avviata, nel corso del 2013, la relativa liquidazione.

## CONTO ECONOMICO

Tra i ricavi le voci più significative sono rappresentate da:

- Quote ass.ve annuali maturate (di competenza 2012) (Soci pubblici: euro 76.513,37; Soci privati: euro 25.000,00) indicati tra i Ricavi della gestione caratteristica;
- Quote ass.ve incassate nel corso del 2012 indicati tra i Ricavi della gestione caratteristica;
- Quote di cofinanziamento Comuni (relative al Progetto Fondo per la Montagna) per euro 5.816,50
- Erogazioni Agea, che sta ad indicare l’ammontare delle somme ricevute da Agea in seguito a rendicontazione delle somme spese in sede di attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale

Relativamente ai costi si precisa che i costi derivati dall’attuazione del PSL “Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale” rappresentano il pari 74,35% dei Costi della gestione caratteristica

Ciò detto, le voci più significative sono rappresentate da:

- Spese prestazioni di servizi, per euro 198.836,99 [di cui euro 34.500,00 rappresentano i compensi agli attuali amministratori, maturati nel corso del 2012, così distinti: Indennità di carica (Presidente e Vice Presidente euro 27.000,00; Gettoni di presenza euro 7.500,00]
- Locazioni, per euro 4.275,24;
- Costi del personale, per euro 54.363,21;

- Oneri sociali ed assicurativi, per euro 12.336,37
- Ammortamenti ordinari, per euro 3.108,58
- Cancelleria e stampati per euro 10.189,30
- Spese esercizi precedenti, per euro 11.760,50, relativo a compensi amministratori di competenza del 2011 ma liquidati nel corso del 2012
- Insussistenze passive, per euro 16.505,51, [derivanti da cancellazione crediti vs soci pubblici ( Aliminusa, Montemaggiore B., Nicosia, Sciara, Vallelunga P. per quote di adesione; Castellana S. e Nicosia per versamento acconto su quota annuale) generate da quote ass.ve liquidate tra la fine 2010 e l'inizio 2011 ma imputate ai reali debitori solo a fine 2012 per mancanza, in precedenza, di adeguate pezze di appoggio che ne consentissero l'attribuzione]

Si propone all'Assemblea di approvare il bilancio

Relativamente all'Utile di esercizio al 31/12/2011 si propone

- La destinazione dello stesso ad incremento del Capitale Netto;

Il Consiglio di Amministrazione

---