



UNIONE EUROPEA
F.E.A.S.R.



MINISTERO DELLE POLITICHE
AGRICOLE ALIMENTARI
E FORESTALI



REGIONE SICILIANA
ASSESSORATO DELLE RISORSE
AGRICOLE E ALIMENTARI



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 2015

La gestione (ordinaria e straordinaria), che si presenta all'Assemblea, si chiude al 31/12/15 con un risultato economico positivo, ante imposte ante imposte e frutto delle operazioni contabili (derivanti dalla gestione ordinaria e straordinaria) di competenza, pari ad euro +57.569,26.

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 273.856,34 (242.966,00 nel 2014) che rappresentano i crediti vantati dal Gal per quote di adesione e annuali maturate e non ancora liquidate dai soci al 31/12/2015. Rispetto al precedente esercizio registrano
 - 1.1. Crediti vs soci pubblici, un incremento pari ad euro 13.534,42 (passando da euro 118.124,98 ad euro 131.659,40)
 - 1.2. Crediti vs soci privati, un incremento pari ad euro 18.100,00 (passando da euro 124.663,72 ad euro 142.763,72) generato soprattutto dalla maturazione delle quote di competenza 2014.
2. I Crediti diversi, pari ad un totale di euro 617.476,48 (euro 311.990,54 nel 2014) sono rappresentati principalmente
 - 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.
 - 2.2. Dai crediti vs Agea derivanti dalle rendicontazioni dei vari P.O. di attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale e le cui somme saranno accreditate all'inizio del 2016.
3. I Crediti da liquidare (per note di credito da ricevere) fanno riferimento a crediti vs Anas per istruttorie richieste di nulla osta non evase relativamente al P.O. 1/2013 Mis. 313a.

4. I risconti attivi sono costituiti da costi (prevalentemente polizze fidejussorie etc...) generati dall'attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale, liquidati in parte in via anticipata ma di competenza, in quota parte, del 2016.
5. Inps c/ competenze rappresenta crediti vs Inps derivanti da verifica cassetto prev.le.
6. Le disponibilità liquide sono costituite da
 - 6.1. Denaro contante presente in cassa, per euro 6,27;
 - 6.2. Saldo contabile, al 31/12/2015, dei c/c aperti rispettivamente presso BCC S. Giuseppe (per euro 1.792,95) e presso l'Unicredit (agenzia di Castellana Sicula) dedicati alle esigenze ordinarie del Gal Isc Madonie.
7. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:
 - 7.1. "Madonie.it" per euro 2.992,50.
 - 7.2. "Distretto Turistico", per euro 1.000,00 (valore nominale quote sottoscritte)
 - 7.3. GAC Golfo di Termini (Gruppo di Azione Costiera) per euro 500,00 (valore nominale quote sottoscritte)Nessuna variazione si registra rispetto al precedente esercizio .
8. 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 .

Tra le passività le voci rappresentate sono le seguenti:

9. Il Capitale Proprio, pari ad euro 233.072,10 rappresenta il patrimonio dell'associazione ed è costituito.
10. Il Fondo Ammortamento delle Immobilizzazioni strumentali. Il valore rappresenta la rettifica del costo storico delle immobilizzazioni strumentali indicate tra le attività ed ovviamente subisce un incremento rispetto al precedente esercizio per via delle quote di ammortamento di competenza 2015.
11. Debiti vs Fornitori fanno riferimento a posizioni debitorie nei confronti di alcuni fornitori di beni (Giovane Locati) o prestatori di servizi (Bannò, Brancato, Tari Comune di Castellana S., Telecom ed altre spese per servizi non rendicontabili a valere sul PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale etc...) per emolumenti non ancora liquidati al 31/12/2015 o di cui si è ricevuto documento contabile ma da liquidare nel 2016.
12. I debiti diversi sono costituiti essenzialmente da
 - 12.1. Oneri fiscali per ritenute su compensi componenti Ufficio di Piano, relativi al periodo successivo al 20/11/2015.
 - 12.2. Debiti vs Agea derivanti da PRD su P.O. Azione aggiuntiva (euro 151.448,30 quota capitale – liquidata marzo 2016 – ed euro 15.144,83 per mora). La quota capitale di tale debito è stata liquidata ad Agea ad inizio 2016 mentre è in essere contenzioso per l'annullamento degli interessi di mora (nota Prot. n. 23/16 del 21/03/2016 inviata al Resp.le Contenzioso) in quanto il mancato impiego di alcune somme, ancorchè anticipate, non è dipeso da negligenza o volontà del soggetto scrivente bensì da "causa di forza maggiore" quali le economie derivanti

dalla procedure di gara e la mancata aggiudicazione di alcune forniture per insussistenza dei requisiti previsti dalla normativa in vigore.

12.3. Debito Irap per Irap di competenza

13. I debiti vs gli Amministratori sono registrati nel conto “Fatture da ricevere” che, nel 2015, accoglie anche le competenze (per indennità/gettoni) dell’anno in questione per euro 21.125,00.

Nello stesso conto sono, inoltre, registrati compensi non ancora liquidati al 31/12/15 ai componenti dell’Ufficio di Piano per l’attività svolta post 20/11/15 (data ultima per ammissibilità della spesa a valere sulla Misura 431 Spese di gestione).

14. Fondo Rischi su crediti, generato in occasione 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.

Considerate permanenti queste ragioni si evidenzia, inoltre, che nel corso dell’attività di costruzione del partenariato del P.A.L., svoltasi da aprile 2016 a giugno 2016, si sono registrate da parte di alcuni soggetti giuridici privati della manifestazioni di volontà di recesso (non ancora sostanziate con atti espliciti) dalla compagine sociale del Gal Isc Madonie generate da varie vicissitudini.

Nei confronti degli stessi occorrerà avviare le necessarie attività amministrative (ivi incluse quelle di recupero per quote associative non liquidate sino al 31/12/15).

E' da considerare presumibile non riuscire a riscuotere per intero i crediti vantati nei loro confronti. Ragion per cui si ritiene opportuno incrementare la dotazione del fondo destinando allo stesso la stragrande maggioranza (euro 50.000,00) del risultato economico al 31/12/15.

Si sottolinea infine che, nel corso del 2015 si è proceduto all’azzeramento di alcune posizioni debitorie (per indennità di carica, per compensi per prestazioni di servizi amministrativi etc....).

CONTO ECONOMICO

Tra i ricavi le voci più significative sono rappresentate da:

- Quote ass.ve annuali maturate (di competenza 2015) (Soci pubblici: euro 68.945,05; Soci privati: euro 17.650,00) che subiscono un lieve decremento soprattutto sul fronte pubblico per via della riduzione della popolazione residente nei Comuni soci;
- Proventi atipici derivanti da erogazioni Agea (somme ricevute da Agea in seguito a rendicontazione delle somme spese in sede di attuazione dei Progetti Operativi componenti il 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 98,17% dei Costi della gestione caratteristica del 2015 e l'94,31% dei costi da prestazioni di servizi sostenuti nello stesso arco temporale.

Ciò detto, le voci più significative sono rappresentate da:

- Spese prestazioni di servizi, per euro 1.070.486,03 (euro 330.988,45 nel 2014) di cui:
 - ✓ euro 21.125,00 rappresentano le indennità/gettoni di carica degli attuali amministratori, maturati nel corso del 2015, così distinti: Indennità di carica (Presidente e Vice Presidente euro 16.000,00; Gettoni di presenza euro 5.125,00);
 - ✓ euro 2.707,07 per "Spese d'esercizio" ossia alcune tipologie di spese non ammissibili rispetto al PSL ed afferenti a costi di gestione (es. servizi Aruba, canone noleggio fotocopiatrice, manutenzione attrezzature d'ufficio, manutenzione estintori, attrezzature telefoniche etc...);
 - ✓ euro 6.961,99 per "Rimborsi spese viaggi e missioni" ossia i rimborsi spese viaggi x missioni liquidati a risorse umane utilizzate per l'attuazione sia del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale nella sue diverse declinazioni che del P.O. 2/2014 Mis. 421 (Progetto di Cooperazione);
 - ✓ euro 85.065,24 per "Spese per consulenze" ossia i costi sostenuti per gli emolumenti liquidati per consulenze fiscali, del lavoro, legale, notarili, e componenti ufficio di piano con rapporto di lavoro prof.le;
 - ✓ euro 7.956,00 per "Spese di animazione" ossia i costi sostenuti a valere sul P.O. 2/2014 Mis. 421 per attività di animazione
 - ✓ euro 92.114,36 per "Spese viaggi, vitto ed alloggio" ossia i costi sostenuti per i servizi indicati in seguito a partecipazioni a manifestazioni fieristiche (fiere int.li Mis. 313b) ed educational tour Unaga;
 - ✓ euro 710.615,24 per "Compensi a terzi per servizi e lavori" ossia i costi sostenuti per le prestazioni di servizi e le forniture di lavori ricevute per l'attuazione sia del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale nella sue diverse declinazioni che del P.O. 2/2014 Mis. 421 (Progetto di Cooperazione);
 - ✓ euro 133.462,94 per ""Fiere, seminari e convegni" ossia i costi sostenuti prevalentemente per gli aspetti logistici ed organizzativi legati alla partecipazione ad eventi fieristici a valere sulla Mis. 313b (prestazione servizi, forniture prodotti).

- Costi PSL, per euro 129.142,42, ossia i giroconti Ratei 2014 su Mis. 421 e 431 e su quote per partecipazione a fiere int.li Biofach e Agriturismo in Fiera (liquidate nel 2014 perchè così richiesto dai soggetti organizzatori degli eventi fieristici).
- Locazioni, per euro 5.173,30 (euro 7.436,00 nel 2014);
- Costi del personale, per euro 44.606,63 ossia i costi per i compensi erogati prevalentemente per le prestazioni lavorative effettuate dalle risorse umane con contratti di lavoro subordinato e/o parasubordinato afferenti ai Progetti Operativi a regia afferenti alle Mis. 431 (gestione), Mis. 313a, Mis. 313b e Mis. 421 ;
- Oneri sociali ed assicurativi, per euro 17.267,31 (per oneri prev.li derivanti sia dai contratti di lavoro subordinato e parasubordinato stipulati per la gestione del PSL che dalle liquidazioni di competenze ex amministratori)
- Ammortamenti ordinari, per euro 5.858,88 (la quota di ammortamento di competenza calcolata sui beni strumentali).
- Accantonamento a fondo rischi ed oneri per euro 50.000,00 (vedi quanto illustrato al punto 14 della relazione sulla situazione patrimoniale).
- Oneri tributari indiretti, per euro 3.780,29 [per oneri tributari e fiscali derivanti da azioni del PSL (tributo annuale su contratto di locazione; tributi comunali; oneri camerali; marche da bollo e diritti di segreteria per adempimenti amm.vi legati ai vari P.O.; diritti Anac per procedure di aggiudicazione; oneri Anas per adempimenti P.O. 1/2013 Misura 313a)]
- Cancelleria e stampati per euro 10.652,75 (per stampati segnaletica, cartoleria e stampati vari)
- Oneri finanziari (derivanti da: interessi vs Agea per attivazione PRD su P.O. Azione aggiuntiva, interessi per anticipazioni e scoperture su c/c aperti presso BCC Mutuo Soccorso di Gangi e BCC S. Giuseppe per chiusura attività progettuali).
- Perdite varie (da gestione atipica), derivante da chiusura conto Credito Progetto PSL.

Si propone all'Assemblea di:

1. Destinare il risultato economico positivo, al netto delle imposte, pari ad euro 3,348,16, ad incremento del fondo di riserva ordinario (nella misura di 1/5 dello stesso utile) e del fondo di riserva straordinario per la parte rimanente.
2. Approvare il bilancio chiuso al 31.12.2015.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE