

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

Bilancio consuntivo al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
Immobilizzazioni		
<i>Immateriali:</i>		
- Realizzazione PSL	30.000,00	30.000,00
- (Ammortamenti)	(30.000,00)	(25.000,00)
- Realizzazione portale web	6.806,40	6.806,40
- (Ammortamenti)	(6.806,40)	(5.445,12)
- Logo stilizzato e servizio fotografico area GAL	7.200,00	7.200,00
- (Ammortamenti)	(7.200,00)	(5.760,00)
- Ristrutturazione nuova sede GAL	19.665,24	19.665,24
- (Ammortamenti)	(19.665,24)	(14.748,93)
	<u>0</u>	<u>12.717,59</u>
<i>Materiali:</i>		
- Macchine d'ufficio	13.082,40	13.082,40
- (Ammortamenti)	(13.082,40)	(12.413,64)
- Impianto videosorveglianza	2.250,00	2.250,00
- (Ammortamenti)	(2.250,00)	(1.687,50)
- Arredi nuova sede GAL	11.494,81	11.494,81
- (Ammortamenti)	(11.494,81)	(8.621,10)
	<u>0</u>	<u>4.104,87</u>
Totale Immobilizzazioni	0	16.822,56
Attivo circolante		
<i>Crediti:</i>		
- Vs. RAS per trasferimento risorse PSL	256.958,34	597.867,54
- Vs. RAS per trasf. risorse Progetto "Giovani & Sviluppo Rurale"	46.798,24	90.000,00
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "MeDieterranea"	38.123,02	90.000,00
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "Ecomusei"	0	50.000,00
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "Abbas"	36.598,22	50.000,00
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "Greneco"	361.504,30	1.355.080,23
- Vs Erario per acconto IRAP	0	1.309,00
- Vs Erario per rimborsi imposte co.co.co	25,00	0
- Vs Fondazione Banco di Sardegna	16.500,00	0
	<u>756.507,12</u>	<u>2.234.256,77</u>
<i>Disponibilità liquide:</i>		
- Banco di Sardegna	152.738,37	80.305,30
- Banco di Sardegna c/Greneco	1.798,25	4.791,20
- Banca Unicredit c/Greneco	37.859,58	20.529,48
- Denaro e valori in cassa	19,20	261,07
	<u>192.415,40</u>	<u>105.887,05</u>
Totale attivo circolante	948.922,52	2.340.143,82
Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	948.922,52	2.356.966,38

Stato patrimoniale passivo	31/12/2015	31/12/2014
Patrimonio netto		
<i>Fondo di dotazione</i>	10.000,00	10.000,00
<i>Fondo di gestione</i>	147.628,92	147.492,28
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	(20.889,16)	(2.067,06)
<i>Utile d'esercizio</i>	8.160,39	0
<i>Perdita d'esercizio</i>	0	(18.685,46)
Totale patrimonio netto	144.900,15	136.739,76
Debiti		
- Verso Fornitori per fatture ricevute	40.481,16	34.788,53
- Verso Fornitori per fatture da ricevere	7.966,85	9.389,12
- Verso INPS per contributi	0	4.961,00
- Verso INAIL	921,78	875,94
- Verso Erario per ritenute IRPEF	0	5.226,39
- Verso Erario per IRAP a saldo	729,00	0
- Verso collaboratori per rimborsi Km	6.186,38	7.674,59
- Verso Amministratori per rimborsi Km e gettoni	5.409,08	6.643,78
- Verso partners progetto "Greneco"	360.131,56	1.073.201,14
- Verso GAL Altipiani	60.000,00	
- Verso Banco di Sardegna c/anticipo contributi	60.000,00	
	541.825,81	1.142.760,49
Ratei e risconti	262.196,57	1.077.466,13
Totale passivo	948.922,53	2.356.966,38
Conti d'ordine		
	31/12/2015	31/12/2014
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	31/12/2015	31/12/2014
Costi		
Materie di consumo	134,76	104,69
Materiale di cancelleria	1.070,44	2.153,67
Spese di manutenzione	1.475,44	219,60
Spese per eventi di animazione territoriale	136.835,50	12.000,00
Spese bancarie	1.053,94	836,20
Spese non rendicontabili	2.491,48	6.819,09
Spese postali	33,45	549,83
Spese telefoniche	6.581,29	7.920,95
Spese legali e di consulenza	5.582,72	0
Spese consulenza contabile e fiscale	3.045,12	3.097,12
Spese consulenza del lavoro	3.597,05	3.197,38
Spese revisore contabile	3.172,00	3.172,00
Spese per tecnici istruttori ed esperti	12.551,12	16.250,00
Spese per aggiornamento e formazione	3.006,48	0
Spese di pulizia uffici	3.812,12	3.518,88
Energia elettrica uffici	2.750,04	2.534,88
Altre spese varie	222,03	2.189,22
Spese progetto Giovani & Sviluppo Rurale	0	37.601,53
Spese progetto Medieterranea	135,90	35.390,50
Spese progetto Ecomusei	21.586,50	5.063,77
Spese progetto Abbas	19.505,59	17.959,94
Spese progetto Greneco	180.980,83	54.050,02
Rimborso km missioni amministratori	4.864,98	5.441,25
Spese C.D.A.	11.730,36	14.862,06
Arrotondamenti	16,41	8,65
Commissioni su fidejussione	5.551,07	2.771,74
Imposta IRAP	6.844,00	2.442,00
Sopravvenienze passive	19.062,39	0
	<u>457.693,01</u>	<u>240.154,97</u>
<i>Per il personale</i>		
a1) Salari e stipendi mis. 431	137.686,00	139.794,00
a1) Salari e stipendi Prog. Greneco	86.001,50	56.195,00
b1) Oneri sociali mis. 431	24.225,64	23.755,88
b2) Oneri sociali Prog. Greneco	14.883,80	8.583,98
c) Trattamento di fine rapporto		
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	6.186,38	7.674,59
	<u>268.983,32</u>	<u>236.003,45</u>
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.717,59	12.717,59
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.104,96	6.144,96
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalut. crediti compresi nell'attivo circ. e disp. liq.		
	<u>16.822,55</u>	<u>18.862,55</u>
Totale costi	743.498,88	495.020,97

Rendite

Trasferimento risorse misura 431	398.834,38	273.357,14
Trasferimento risorse Progetto Giovani & Sviluppo Rurale	0	37.601,53
Trasferimento risorse Progetto Medieterranea	135,90	35.390,50
Trasferimento risorse Progetto Ecomusei	21.586,50	5.063,77
Trasferimento risorse Progetto Abbas	19.505,59	17.959,94
Trasferimento risorse Progetto Greneco	253.679,07	106.946,10
Contributo Fondazione Banco di Sardegna	33.000,00	0
Sopravvenienze attive straordinarie	24.883,41	0
Altri ricavi	24,60	0
Arrotondamenti attivi	9,82	16,53
Totale rendite	751.659,27	476.335,51
Utile (perdita) dell'esercizio	8.160,39	(18.685,46)

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

Relazione del Consiglio di amministrazione al bilancio consuntivo chiuso il 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2015 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.

Geograficamente del territorio G.A.L. fanno parte i seguenti Comuni: Escolca, Esterzili, Gergei, Isili, Mandas, Nurallao, Nuragus, Nurri, Orroli, Sadali, Serri, Seulo, Villanova Tulo.

L'esercizio chiuso al 31/12/2015 ha visto la chiusura del ciclo di programmazione 2007/2013, con il completamento delle azioni e dei progetti inseriti nel nostro Piano di Sviluppo Locale.

Nei primi mesi del 2015 sono stati emessi gli ultimi quattro decreti di concessione relativamente a progetti presentati da beneficiari privati e che erano in istruttoria alla fine del 2014, per un ammontare di euro 143.283,59.

Nel mese di agosto 2015 l'Autorità di Gestione, con determina n. 13517/886 del 7 agosto 2015, ha approvato la 3^a rimodulazione del nostro PSL che ha consentito di recuperare le risorse derivanti da economie e/o rinunce di finanziamenti già concessi, oltre che di rimodulare le risorse relative alle azioni di sistema di cui il nostro GAL non aveva potuto beneficiare a causa della mancata approvazione dei progetti presentati. A seguito della terza rimodulazione il quadro finanziario definitivo allegato al nostro PSL risulta così articolato:

Piano finanziario del PSL post-rimodulazione 2015

Misura		SPESA PUBBLICA			COFINANZIAMENTO	TOTALE SPESA
		Stato + Regione (56% su tot spesa pubblica)	FEARS (44% su tot spesa pubblica)	TOTALE SPESA PUBBLICA		
311	Azione	€	€	€	€	€
	1	309.921,11	243.509,45	553.430,56	553.430,56	1.106.861,12
	2	75.660,87	59.447,83	135.108,70	45.036,23	180.144,93
	3	28.000,00	22.000,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00
	4	94.187,14	74.004,19	168.191,33	168.191,33	336.382,66
	5	207.312,00	162.888,00	370.200,00	370.200,00	740.400,00
	6	44.800,00	35.200,00	80.000,00	80.000,00	160.000,00
	totale misura 311	759.881,12	597.049,47	1.356.930,59	1.266.858,12	2.623.788,71
312	Azione	€	€	€	€	€
	1	187.373,50	147.222,04	334.595,54	334.595,54	669.191,08
	2	75.124,61	59.026,48	134.151,09	134.151,09	268.302,18
	3	248.607,44	195.334,42	443.941,86	443.941,86	887.883,72
	totale misura 312	511.105,55	401.582,94	912.688,49	912.688,49	1.825.376,98
313	Azione	€	€	€	€	€
	1	215.541,27	169.353,85	384.895,12	0,00	384.895,12
	2	148.081,82	116.350,01	264.431,83	0,00	264.431,83
	3	60.087,65	47.211,73	107.299,38	26.824,85	134.124,23
	4	308.000,00	242.000,00	550.000,00	550.000,00	1.100.000,00
	totale misura 313	731.710,74	574.915,59	1.306.626,33	576.824,85	1.883.451,18
	TOTALE OBIETTIVO 3.1	2.002.697,41	1.573.548,00	3.576.245,41	2.756.371,46	6.332.616,87
321	Azione	€	€	€	€	€
	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	254.742,79	200.155,05	454.897,84	0,00	454.897,84
	4	136.576,76	107.310,32	243.887,08	0,00	243.887,08
	totale misura 321	391.319,55	307.465,37	698.784,92	0,00	698.784,92
322	Azione	€	€	€	€	€
	1	1.587.724,96	1.247.498,19	2.835.223,15	0,00	2.835.223,15
	2	396.930,04	311.873,60	708.803,64	472.535,76	1.181.339,40
	totale misura 322	1.984.655,00	1.559.371,79	3.544.026,79	472.535,76	4.016.562,55
323	Azione	€	€	€	€	€
	2	402.295,99	316.089,71	718.385,70	217.853,23	936.238,93
	3	230.427,22	181.049,96	411.477,18	137.719,77	549.196,95
	totale misura 323	632.723,21	497.139,67	1.129.862,88	355.573,00	1.485.435,88

TOTALE OBIETTIVO 3.2		3.008.697,76	2.363.976,83	5.372.674,59	828.108,76	6.200.783,35
TOTALE OBIETTIVI		5.011.395,17	3.937.524,83	8.948.920,00	3.584.480,22	12.533.400,22
413	Azione	€	€	€	€	€
	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 413		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE STRATEGIA		5.011.395,17	3.937.524,83	8.948.920,00	3.584.480,22	12.533.400,22
431		872.902,24	685.851,76	1.558.754,00	0,00	1.558.754,00
TOTALE GAL		5.884.297,41	4.623.376,59	10.507.674,00	3.584.480,22	14.092.154,22

Con le risorse messe a disposizione da questa rimodulazione il nostro GAL ha pubblicato il secondo bando per la misura 322 azione 1 in favore dei propri comuni, che ha consentito di impegnare quasi completamente le somme derivanti dalle rinunce o dalle economie di gara relative ai precedenti bandi, con la concessione di ulteriori 1.580.769,82 euro di contributi, destinati alla riqualificazione del verde pubblico e dell'arredo urbano.

Per quanto riguarda i progetti di cooperazione transnazionale e interterritoriale nel corso dell'anno 2015 il nostro GAL ha completato tutti i progetti di cooperazione finanziati dalla misura 421 in cui era impegnato:

- Giovani & Sviluppo Rurale e MeDIETerranea, che avevano come capofila il GAL Sulcis;
- Progetto Ecomusei che aveva come capofila il GAL Delta 2000;
- Progetto Abbas che aveva come capofila il GAL BMGS.

Con riferimento invece al progetto "GRENECO", finanziato dal programma ENPI CBC MED 2007-2013, di cui il nostro GAL era capofila, l'Autorità di Gestione del Programma ENPI ha concesso una proroga per l'ultimazione del progetto al 30/04/2016. Tale proroga ha consentito di concludere tutte le operazioni previste nel budget del progetto, mentre entro il mese di luglio dovrà essere completata la rendicontazione.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2015 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.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Macchine d'ufficio: 20%

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 sarà ammortizzato in 4 anni.

Attivo circolante

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Si tratta principalmente del credito residuo vantato nei confronti della Regione Sardegna per la liquidazione del contributo a sostegno dei costi di gestione per il periodo 2010-2015, riconosciuto in data 13/07/2010 a seguito dell'approvazione del nostro PSL, al netto delle somme incassate nel corso degli anni dal 2010 al 2015 a titolo di anticipazione e di SAL; del credito residuo relativo al contributo a valere sulla misura 421 per i progetti Giovani & Sviluppo Rurale, MeDIETerranea e Abbas, oltre che dal residuo credito verso l'Autorità di Gestione del Programma ENPI per il contributo relativo al progetto "GR.EN.E.CO.":

Descrizione	31/12/2015
Credito vs. RAS per trasferimento risorse PSL	256.958,34
Credito vs. RAS per trasf. risorse Progetto "Giovani & Sviluppo Rurale"	46.798,24
Credito vs. RAS per trasf. Risorse Progetto "MeDIeterranea"	38.123,02
Credito vs. RAS per trasf. Risorse Progetto "Abbas"	36.598,22
Credito vs. RAS per trasf. Risorse Progetto "Greneco"	361.504,30
Credito vs. Erario per rimborsi imposte co.co.co	25,00
Credito vs. Fondazione Banco di Sardegna	16.500,00
Totale	756.507,12

Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2014
Banco di Sardegna	152.738,37
Banco di Sardegna c/Greneco	1.798,25
Banca Unicredit c/Greneco	37.859,58
Denaro e altri valori in cassa	19,20
Totale	192.415,40

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

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	31/12/2015
//	0
Totale	0

Passività

Patrimonio netto

Il patrimonio netto accoglie il fondo di dotazione e il fondo di gestione, costituiti dai versamenti effettuati dai soci fondatori e dai soci che hanno aderito successivamente, oltre che gli utili/perdite dell'esercizio e degli esercizi precedenti:

Descrizione	31/12/2015
Fondo di dotazione	10.000,00
Fondo di gestione	147.628,92
Perdite portate a nuovo	(20.889,16)
Utile dell'esercizio	8.160,39
Totale	144.900,15

Debiti

I debiti verso fornitori sono così dettagliati:

Debiti verso fornitori	
Mirror snc	4.798,02
Prometeo Sistemi Srl	33.610,23
Quality Hotel Srl	1.407,00
Telecom Italia Spa	235,24
Vodafone Omnitel N.V.	430,67
Totale	40.481,16

I debiti verso fornitori sono stati interamente pagati alla data di approvazione del presente bilancio.

I debiti per fatture da ricevere sono così dettagliati:

Debiti per fatture da ricevere	
Deidda Cristina	3.172,00
Avv. Costantino Murgia	1.522,56
Ing. Massimo Pilia	2.350,00
Enel Spa	374,00
Lecis Maria Teresa	293,24
Telecom Italia Spa	79,69
Vodafone Omnitel N.V.	175,36
Totale	7.966,85

I debiti per fatture da ricevere sono stati interamente pagati alla data di approvazione del presente bilancio.

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	
Commissione fidejussione mis. 431	5.551,07
Spese bancarie 4^ trimestre	222,56
Totale	5.773,63

La voce risconti passivi accoglie i contributi concessi al nostro GAL per le spese di gestione a valere sulla misura 431 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	
Trasferimento risorse misura 431	217.788,95
Trasferimento risorse progetto Greneco	38.633,99
Totale	256.422,94

Conto economico

Rendite

Nella voce "Trasferimento risorse PSL", "Trasferimento risorse Progetto Medieterranea", "Trasferimento risorse Progetto Ecomusei" "Trasferimento risorse Progetto Abbas"

“Trasferimento risorse Progetto Greneco” è stata iscritta la quota dei relativi contributi di competenza dell’anno 2015, sulla base delle spese rendicontabili di competenza dell’esercizio 2015.

La voce Contributo Fondazione Banco di Sardegna è costituita dal contributo concesso dalla Fondazione Banco di Sardegna a valere su una parte del progetto Greneco.

Risultato d’esercizio

Il risultato di esercizio mette in evidenza un utile pari a euro 8.160,39.

In merito alla sua destinazione si propone il riporto all’esercizio successivo dell'utile d'esercizio 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 31 maggio 2016

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Salvatorangelo Planta

