

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

C.F. 93036370919

## Bilancio consuntivo al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
<b>Immobilizzazioni</b>		
<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	0,00
- (Ammortamenti)	(2.099,70)	0,00
	<u>14.697,87</u>	<u>0</u>
<i>Materiali:</i>		
- Macchine d'ufficio	14.845,30	13.082,40
- (Ammortamenti)	(13.302,76)	(13.082,40)
- 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>1.542,54</u>	<u>0</u>
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>16.240,41</b>	<b>0</b>
<b>Attivo circolante</b>		
<i>Credit:</i>		
- Vs. RAS per trasferimento risorse PSL 2007/2013	72.197,05	256.958,34
- Vs. RAS per trasf. risorse Progetto "Giovani & Sviluppo Rurale"	46.798,24	46.798,24
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "MeDieterranea"	38.123,02	38.123,02
- Vs RAS per trasf. Risorse Progetto "Greneco"	361.504,30	361.504,30
- Vs RAS per trasf. Risorse PSR 2014/2020	60.749,26	0
- Vs Erario c/cred. IRAP	1.275,85	0
- Vs Erario per rimborsi imposte	25,00	25,00
- Vs Fondazione Banco di Sardegna	10.000,00	16.500,00
	<u>590.672,72</u>	<u>756.507,12</u>
<i>Disponibilità liquide:</i>		
- Banco di Sardegna	19.449,76	152.738,37
- Banco di Sardegna c/Greneco	80,94	1.798,25
- Banca Unicredit c/Greneco	6.322,73	37.859,58
- Denaro e valori in cassa	396,21	19,20
	<u>26.249,64</u>	<u>192.415,40</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>616.922,36</b>	<b>948.922,52</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>633.162,77</b>	<b>948.922,52</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>Patrimonio netto</b>		
<i>Fondo di dotazione</i>	10.000,00	10.000,00
<i>Fondo di gestione</i>	170.592,28	147.628,92
<i>Riserva straordinaria</i>	86.188,36	0
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	(12.592,13)	(20.889,16)
<i>Utile d'esercizio</i>	0	8.160,39
<i>Perdita d'esercizio</i>	(27.209,12)	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>226.979,39</b>	<b>144.900,15</b>

#### **Debiti**

- Verso Fornitori per fatture ricevute	17.166,00	40.481,16
- Verso Fornitori per fatture da ricevere	0	7.966,85
- Verso INAIL	331,75	921,78
- Verso Erario per IRAP a saldo	0	729,00
- Verso collaboratori per rimborsi Km	0	6.186,38
- Verso Amministratori per rimborsi Km e gettoni	0	5.409,08
- Verso partners progetto "Greneco"	328.685,63	360.131,56
- Verso GAL Altipiani	60.000,00	60.000,00
- Verso Banco di Sardegna c/anticipo contributi	0	60.000,00
	<b>406.183,38</b>	<b>541.825,81</b>

<b>Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>262.196,57</b>
-------------------------	----------	-------------------

<b>Totale passivo</b>	<b>633.162,77</b>	<b>948.922,53</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

<b>Conti d'ordine</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

- 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

<b>Totale conti d'ordine</b>		
------------------------------	--	--

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>Costi</b>		
Materie di consumo	19,25	134,76
Materiale di cancelleria	19,52	1.070,44
Spese di manutenzione	140,00	1.475,44
Spese per eventi di animazione territoriale	600,00	136.835,50
Spese bancarie	1.330,90	1.053,94
Spese non rendicontabili	283,88	2.491,48
Spese postali	24,55	33,45
Spese telefoniche	4.584,33	6.581,29
Spese legali e di consulenza	0,00	5.582,72
Spese consulenza contabile e fiscale	3.045,12	3.045,12
Spese consulenza del lavoro	1.789,01	3.597,05
Spese revisore contabile	3.172,00	3.172,00
Spese per tecnici ed esperti interni	68.088,40	12.551,12
Spese per aggiornamento e formazione	0	3.006,48
Spese di pulizia uffici	3.518,88	3.812,12
Energia elettrica uffici	1.522,93	2.750,04
Altre spese varie	379,10	222,03
Spese progetto Giovani & Sviluppo Rurale	0,00	0,00
Spese progetto Medieterranea	0,00	135,90
Spese progetto Ecomusei	0,00	21.586,50
Spese progetto Abbas	0,00	19.505,59
Spese progetto Greneco	23.925,29	180.980,83
Rimborso km missioni amministratori	0,00	4.864,98
Spese C.D.A.	7.761,28	11.730,36
Arrotondamenti	1,62	16,41
Commissioni su fidejussione	0,00	5.551,07
Imposta IRAP	1.461,75	6.844,00
Sopravvenienze passive	23.092,24	19.062,39
	<u>144.760,05</u>	<u>457.693,01</u>
<i>Per il personale</i>		
a1) Salari e stipendi mis. 431	37.262,75	137.686,00
a1) Salari e stipendi Prog. Greneco	20.626,00	86.001,50
b1) Oneri sociali mis. 431	8.173,23	24.225,64
b2) Oneri sociali Prog. Greneco	3.956,78	14.883,80
c) Trattamento di fine rapporto	1.229,72	0,00
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) Altri costi	0,00	6.186,38
	<u>71.248,48</u>	<u>268.983,32</u>
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.099,70	12.717,59
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220,36	4.104,96
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalut. crediti compresi nell'attivo circ. e disp. liq.		
	<u>2.320,06</u>	<u>16.822,55</u>
<b>Totale costi</b>	<b>218.328,59</b>	<b>743.498,88</b>

**Rendite**

Trasferimento risorse misura 431	66.625,61	398.834,38
Trasferimento risorse misura 19.1/19.2	60.749,26	0,00
Trasferimento risorse Progetto Giovani & Sviluppo Rurale	0,00	0,00
Trasferimento risorse Progetto Medieterranea	0,00	135,90
Trasferimento risorse Progetto Ecomusei	0,00	21.586,50
Trasferimento risorse Progetto Abbas	0,00	19.505,59
Trasferimento risorse Progetto Greneco	43.657,26	253.679,07
Contributo Fondazione Banco di Sardegna	20.000,00	33.000,00
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	24.883,41
Altri ricavi	0,00	24,60
Arrotondamenti attivi	87,26	9,82
Interessi attivi	0,08	0,00
<b>Totale rendite</b>	<b>191.119,47</b>	<b>751.659,27</b>

<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(27.209,12)</b>	<b>8.160,39</b>
---------------------------------------	--------------------	-----------------

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

## Relazione del Consiglio di amministrazione al bilancio consuntivo chiuso il 31/12/2016

### Premessa

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Il ciclo di programmazione 2007/2013 si è concluso il 31/12/2015, mentre nel corso dell'esercizio 2016 il nostro GAL ha partecipato al nuovo bando indetto dalla Regione Sardegna per l'assegnazione delle risorse a valere sulla programmazione Leader 2014/2020, risultando al secondo posto tra il GAL finanziati.

Nel mese di ottobre 2016 l'Autorità di Gestione, 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 l'importo di euro 3.000.000,00 a ciascuno dei GAL finanziati.

## **Criteri di valutazione**

Nella redazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2016 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 residui vantati nei confronti della Regione Sardegna per la liquidazione dei contributi a valere sulle misure 431 e 421 della programmazione 2007/2013 e sulla misura 19 della programmazione 2014/2020, oltre che dal residuo credito verso l'Autorità di Gestione del Programma ENPI per il contributo relativo al progetto "GR.EN.E.CO.", :

Descrizione	31/12/2016
Credito vs. RAS per trasferimento risorse PSL 2007/2013	72.197,05
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 "Greneco"	361.504,30
Credito vs. RAS per trasferimento risorse 2014/2020	60.749,26
Credito vs Erario c/cred. IRAP	1275,85
Credito vs. Erario per rimborsi imposte co.co.co	25
Credito vs. Fondazione Banco di Sardegna	10.000,00
<b>Totale</b>	<b>590.672,72</b>

#### **Disponibilità liquide**

Descrizione	31/12/2016
Banco di Sardegna	19.449,76
Banco di Sardegna c/Greneco	80,94
Banca Unicredit c/Greneco	6.322,73
Denaro e altri valori in cassa	396,21
<b>Totale</b>	<b>26.249,64</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide 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:

<b>Risconti attivi</b>	<b>31/12/2016</b>
//	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>

## 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 gli utili/perdite dell'esercizio e degli esercizi precedenti:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>
Fondo di dotazione	10.000,00
Fondo di gestione	170.592,28
Riserva straordinaria	86.188,36
Perdite portate a nuovo	(12.592,13)
Perdite dell'esercizio	(27.209,12)
<b>Totale</b>	<b>226.979,39</b>

## Debiti

I debiti verso fornitori sono così dettagliati:

<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>31/12/2016</b>
Aruba SpA	75,20
Lecis Maria Teresa	293,24
SOS Srl	16.797,57
<b>Totale</b>	<b>17.166,01</b>

## 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:



<b>Ratei passivi</b>	
//	//
<b>Totale</b>	//

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:

<b>Ratei passivi</b>	
//	0
<b>Totale</b>	0

## Conto economico

### Rendite

Nella voce "Trasferimento risorse misura 431", "Trasferimento risorse misura 19.1/19.2", "Trasferimento risorse Progetto Greneco" è stata iscritta la quota dei relativi contributi di competenza dell'anno 2016, sulla base delle spese rendicontabili di competenza dell'esercizio 2016.

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 una perdita pari a euro 27.209,12.

In merito alla copertura delle perdite, si propone di coprire la perdita dell'esercizio e la perdita degli esercizi precedenti mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

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 27/07/2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Salvatorangelo Planta

