



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 2014

Il bilancio 2014, che si presenta all'Assemblea, si chiude al 31/12/14 con un risultato economico positivo, ante imposte e frutto delle operazioni contabili (derivanti dalla gestione ordinaria e straordinaria) di competenza, pari ad euro +42.117,54.

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 242.966,00 (232.996,74 nel 2013), 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 31/12/2014. Rispetto al precedente esercizio registrano
  - 1.1. Crediti vs soci pubblici, un decremento pari ad euro 4.766,22 (passando da euro 118.288,09 ad euro 113.521,87)
  - 1.2. Crediti vs soci privati, un incremento pari ad euro 9.105,01 (passando da euro 115.558,62 ad euro 124.663,72) generato soprattutto dalla maturazione delle quote di competenza 2014.
  
2. I Crediti diversi, pari ad un totale di euro 311.990,54 (euro 292.980,24 nel 2013) 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.
  - 2.2. 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. Il conto verrà annullato a chiusura PSL.

2.5. Crediti Misura 313b vs Agea per le spese sostenute ed anticipate per l'attuazione del P.O. 1/2014 non ancora oggetto di rendicontazione.

2.5. Crediti vs Erario per acconti Irap.

3. I risconti attivi sono costituiti da costi (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 del 2015.
4. I ratei attivi contengono i valori degli importi di competenza dell'attività di autovalutazione, circa le quali non si è ricevuto alcun documento contabile da parte dei soggetti incaricati alla data del 31/12/14, e dei Progetti di Cooperazione anticipati dal Gal e da rendicontare.
5. Le disponibilità liquide sono costituite da
  - 3.1. Denaro contante presente in cassa, per euro 6,27;
  - 3.2. Saldo contabile, al 31/12/2014, dei c/c aperti rispettivamente presso la BCC Mutuo Soccorso di Gangi (dedicato esclusivamente all'attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale per euro 107.480,21), presso BCC S. Giuseppe per attuazione Progetto di Cooperazione "Prodotti tipici e Dieta Mediterranea" (per euro 61,55), presso BCC S. Giuseppe (per euro 136,71) e presso l'Unicredit (agenzia di Castellana Sicula) dedicati alle esigenze ordinarie del Gal Isc Madonie.
6. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da:
  - 4.1. "Madonie.it" per euro 2.992,50.
  - 4.2. "Distretto Turistico", per euro 1.000,00 (valore nominale quote sottoscritte)
  - 4.3. GAC Golfo di Termini (Gruppo di Azione Costiera) per euro 500,00 (valore nominale quote sottoscritte)Nessuna variazione si registra rispetto al precedente esercizio .
7. 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.  
Nessuna variazione si registra rispetto al precedente esercizio .

Tra le passività le voci rappresentate sono le seguenti:

8. Il Capitale Proprio, pari ad euro 232.498,56 rappresenta il patrimonio dell'associazione ed è costituito da due componenti: il Capitale sociale, il Fondo di riserva ordinario (generato dall'utile d'esercizio 2012) ed il Fondo di riserva straord. (generato dall'utile d'esercizio 2013).
9. 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 2014.
10. Debiti vs Fornitori derivanti, nella misura del 47% del totale, dalle forniture di beni e servizi ricevuti nel corso del 2014 per l'attuazione sia del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale e che dei Progetti di Cooperazione Misura 421 non ancora liquidati alla data del 31/12/2014 sia a causa dei ritardi di Agea nel liquidare le somme rendicontate nei singoli S.A.L. che a causa dei ritardi nell'avvio dei Progetti di Cooperazione.

Esulano da tale origine le seguenti sottovoci:

10.1. Debito vs Tolentino, derivante dalla precedente gestione (2000 – 2010) e maturato per l'attività di Resp.le Amministrativo svolta dal Rag. Tolentino;

10.2. Debito vs Gate, derivante dal Programma Leader II e maturato per l'attività di Progettazione e Rendicontazione svolta dalla GATE soc. coop. oggi in liquidazione.

10.3. Debito vs Bannò Maria, per gli emolumenti del Revisore non ancora liquidati al 31/12/2014. I debiti vs gli Amministratori sono registrati nel conto "Fatture da ricevere" che, nel 2014, accoglie le competenze (per indennità/gettoni) dell'anno in questione per euro 21.875,00 (si registra un decremento di 11.500,00 rispetto all'esercizio precedente).

L'intera voce ha registrato un lieve incremento pari ad euro 2.034,53 generato dall'incremento sia delle retribuzioni, derivante dall'avvio dei Progetti di Cooperazione e dall'attuazione delle attività 2014 del P.O. 1/2014 Misura 313b e del P.O. 1/2013 Misura 313a che dell'incremento delle ritenute fiscali su prestazioni prof.li.

11. Debiti Diversi sono costituiti essenzialmente da

11.1. 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.

11.2. Retribuzioni del personale, legato all'attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale, non ancora liquidate al 31/12/14 per ritardi dell'Agea nello storno fondi derivanti dalla rendicontazioni.

11.3. Debito per risarcimento danni (a partecipante a Fiera) non ancora liquidato per mancata presentazione della relativa documentazione contabile da parte del danneggiato e di prossima cancellazione.

12. Risconti passivi, derivanti dalla gestione dei rapporti con Agea generati dalle rendicontazioni dei S.A.L. di spesa (verrà chiuso in sede di rendicontazione finale)

13. Fondo Rischi su crediti, generato dall'utilizzo di parte del risultato econ. al 31/12/14 al netto Irap, a copertura di eventuali rischi per la riscossione di crediti (crediti vs clienti e crediti diversi) caratterizzati da una ridotta esigibilità

Si sottolinea che i debiti residui vs ex Revisori (Farinella) ed ex Amministratori (Tilotta) sono confluiti nel conto "Fatture da ricevere". Inoltre, degli stessi è stata portata avanti, nel corso del 2014, la relativa liquidazione (parziale: Farinella; totale: Prestianni, Cigno e Modica).



## CONTO ECONOMICO

Tra i ricavi le voci più significative sono rappresentate da:

Si propone all'Assemblea un progetto di bilancio 2014 frutto delle seguenti scelte/proposte:

1. Destinare il risultato economico – al netto dell'Irap - alla creazione di un FONDO RISCHI SU CREDITI (cui corrisponde, nel Conto economico, un ACCANTONAMENTO RISCHI SU CREDITI di pari importo) . Ciò genererebbe la riduzione del risultato economico al 31/12/14 per pari importo e la generazione di un risultato economico pari ad euro 573,54.
2. Lasciare il credito vs il consorzio Produttori Madoniti al suo valore storico (pari ad euro 165.231,55)
3. Destinare il risultato economico, derivante dall'operazione di cui al punto 1) e pari ad euro 573,54, ad incremento del fondo di riserva ordinario
4. Approvare bilancio

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE