



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 2013

Il bilancio 2013, che si presenta al Cda, si chiude con un utile euro 16.816,31.

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 232.996,74 (238.539,18 nel 2012), 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 31/12/2013. Rispetto al precedente esercizio registrano
 - 1.1. Crediti vs soci pubblici, un decremento pari ad euro 18.936,16 (passando da euro 137.224,25 ad euro 118.288,09)
 - 1.2. Crediti vs soci privati, un incremento pari ad euro 13.393,69 (passando da euro 102.164,93 ad euro 115.558,62) generato sia dall'ingresso di nuovi soci privati, registratosi durante il 2013, sia dalla maturazione delle quote di competenza 2013.

2. I Crediti diversi, pari ad un totale di euro 292.980,24 (euro 251.844,23 nel 2012) 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 non ha registrato alcuna variazione rispetto al dato 2012.
 - 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 (decremento di euro 3.809,90 derivante da quote di cofinanziamento liquidate da alcuni dei Comuni partners).
 - 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. Credito Agea, derivante dalla differenza tra l'anticipazione ricevuta in fase di avvio del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale ed i Sal rendicontati.

3. I risconti attivi sono costituiti da costi, generati dall'attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale, liquidati in parte in via anticipata ma di competenza del 2014.
4. Le disponibilità liquide sono costituite da
 - 3.1. Denaro contante presente in cassa, per euro 23,27;
 - 3.2. Saldo contabile, al 31/12/2013, 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) e presso l'Unicredit (agenzia di Castellana Sicula) e dedicato alle esigenze ordinarie del Gal Isc Madonie.
5. 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)Rispetto al precedente esercizio decremento di euro 53.000,00 generato sia dal completamento della procedura di liquidazione del Cons. GAL MADONIE che dal recesso dal Cons. Produttori Madoniti.
6. 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 3.173,43 generato da un leggero incremento nella dotazione di attrezzature legate all'attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale postuma al trasferimento locali.

Tra le passività le voci rappresentate sono le seguenti:

7. Il Capitale Proprio, pari ad euro 215.682,25 rappresenta il patrimonio dell'associazione ed è costituito da due componenti: il Capitale sociale ed il Fondo di riserva ordinario (generato dall'utile d'esercizio 2012).
8. Il Fondo Ammortamento delle Immobilizzazioni strumentali. Il valore rappresenta la rettifica del costo storico delle immobilizzazioni strumentali indicate tra le attività
9. Debiti vs Fornitori derivanti, nella misura del 32% del totale, dalle forniture di beni e servizi ricevuti nel corso del 2013 per l'attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale e non ancora liquidati alla data del 31/12/2013 soprattutto a causa dei ritardi di Agea nel liquidare le somme rendicontate nei singoli S.A.L.
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 Gate, derivante dal primo Programma Leader e maturato per l'attività di Progettazione e Rendicontazione svolta dalla GATE soc. coop. oggi in liquidazione.

8.3. 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. Lo stesso debito è stato azzerato nei primi mesi 2014.

8.4. Debito vs Bannò Maria, per gli emolumenti del Revisore non ancora liquidati al 31/12/2013. I debiti vs gli Amministratori sono registrati nel conto "Fatture da ricevere" che, nel 2013, accoglie le competenze (per indennità/gettoni) dell'anno in questione per euro 33.375,00. L'intera voce ha registrato un decremento pari ad euro 18.852,41 generato dalla chiusura di alcune posizioni debitorie presenti nel bilancio 2012 grazie alla liquidazione, parziale o totale, delle stesse.

10. Debiti Diversi sono costituiti essenzialmente da

9.1. 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.

9.2. Retribuzioni del personale del Gal, legato all'attuazione del PSL Madonie in rete per lo sviluppo del territorio rurale, non ancora liquidate al 31/12/13 per ritardi dell'Agea nello storno fondi derivanti dalla rendicontazioni.

9.3. Debito Irap, corrispondente alla rata finale relativa 2012 (per liquidazione a rate dell'imposta)

9.4. Debito vs GAC, per le quote di capitale sottoscritte ed ancora da versare (euro 375,00)

9.5. 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.

Viene meno, rispetto al 2012, il Debito vs Cons. GAL Madonie, per euro 37.500,00 (corrispondente alla quota di capitale sociale sottoscritta ma non ancora versata) per completamento della procedura di liquidazione.

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 (parziale: Prestianni; totale: Cigno e Modica).

CONTO ECONOMICO

Tra i ricavi le voci più significative sono rappresentate da:

- Quote ass.ve annuali maturate (di competenza 2013) (Soci pubblici: euro 80.237,77; Soci privati: euro 28.300,00);
- 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 l'83,07% dei Costi della gestione caratteristica del 2013 e il 77,21% 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 188.772,98 (euro 198.836,99 nel 2012) di cui: euro 33.375,00 rappresentano le indennità di carica degli attuali amministratori, maturati nel corso del 2013, così distinti: Indennità di carica (Presidente e Vice Presidente euro 27.000,00; Gettoni di presenza euro 6.375,00]
- Locazioni, per euro 5.433,06 (euro 4.275,24 nel 2012) con un incremento generato dall'adeguamento contrattuale conseguente al cambiamento della sede operativa;
- Costi del personale, per euro 67.350,81;
- Oneri sociali ed assicurativi, per euro 20.398,73 (per oneri prev.li derivanti sia dai contratti di lavoro subordinato e parasubordinato stipulati per la gestione del PSL che dalle posizioni dei componenti del Cda)
- Ammortamenti ordinari, per euro 5.604,28 (con un lieve incremento rispetto all'analogo dato del 2012 generato dall'incremento della dotazione di attrezzature derivante dal cambiamento della sede operativa)
- Altre imposte e tasse, per euro 958,25 [per oneri tributari e fiscali derivanti da azioni del PSL (registrazioni e revoca contratti di locazione; tributo annuale su contratto di locazione; diritti camerali; marche da bollo e diritti di segreteria registrazione e revoca contratto di locazione; marche da bollo e diritti di segreteria per adempimenti amm.vi legati all'Azione aggiuntiva; oneri camerali e diritti di segreteria camerali per adempimenti amm.vi Bando Misura 312 A, C e D)]
- Cancelleria e stampati per euro 3.177,21 (euro 10.189,30 nel 2012)
- Spese esercizi precedenti, per euro 3.460,78 (euro 11.760,50 nel 2012), relativo a: 1. compensi per prestazioni di servizi di competenza di esercizi precedenti ma liquidati nel corso del 2013 per via del ritardo nella consegna del relativo documento contabile da parte del creditore; 2. Gettoni di presenza di amministratori di competenza del 2012 ma liquidati nel 2013; 3. Adeguamento Iva dal 21 al 22% in un debito originato da attività di consulenza
- Insussistenze passive, per euro 12.500,00 (derivanti dal completamento della liquidazione del Cons. Gal Madonie e corrispondente alla quota di capitale sottoscritta e versata);
- Sopravvenienze passive (derivanti 1. dalle sanzioni comminate dalla Soprintendenza BB.CC. di Palermo al Comune di Campofelice di Rocca. per inadempimenti su prescrizioni circa l'ex mercato ortofrutticolo da destinare, nell'ambito del PSL, a piattaforma logistica; 2. Dagli oneri fiscali

generati dal compenso liquidato all'ex revisore Modica registrato al netto di tale componente nei bilanci degli esercizi precedenti).

Si propone all'Assemblea di

1. Approvare il bilancio;
2. Destinare l'utile di esercizio alla costituzione di un Fondo Sval. Crediti, quindi, ad incremento del Capitale Netto

IL RESP.LE AMMINISTRATIVO

Giuseppe Ficaglia