



G.A.L. MARGHINE

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE

C.F. 93036330913

BILANCIO AL 31.12.2017



Fondo Europeo Agricolo
per lo sviluppo rurale:
l'Europa investe nelle zone rurali



REGIONE AUTONOMA
DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA
DELLA SARDEGNA



PROGRAMMA
DE SVILUPPO RURALE
PSR sardegna
2014-2020



Bilancio di esercizio al 31.12.2017

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

-

-

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

-

-

II) Immobilizzazioni materiali

1.169

1.636

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

1.169

1.636

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II - Crediti

a) esigibili entro l'esercizio successivo

32.070

32.069

b) esigibili oltre l'esercizio successivo

5.542

4.460

Totale

37.612

36.529

IV - Disponibilità liquide

a) c/c bancari

107.231

112.715

b) denaro in cassa

93

93

Totale

107.324

112.808

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE

144.936

149.337

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

-

-

TOTALE ATTIVO

146.105

150.973

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I a) - Fondo di Dotazione

20.000

20.000

II b) - Fondo di Gestione

143.250

143.250

II - Altre riserve

0

-

III - Risultati di gestione anni precedenti

-21.999

-12.230

IV - Risultato di gestione

-516

-9.769

Totale Patrimonio Netto

140.735

141.251

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

-

-

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

-

-

D) DEBITI

a) esigibili entro l'esercizio successivo

4.201

8.086

b) esigibili oltre l'esercizio successivo

-

-

Totale

4.201

8.086

E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Risconti passivi

1.169

1.636

Totale

1.169

1.636

TOTALE PASSIVO

146.105

150.973

Bilancio di esercizio al 31.12.2017

RENDICONTO DI GESTIONE

	2017	2016
A) PROVENTI DELLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
Contributi AGEA PSR 2014-2020	2.072	36.570
Altri proventi	187	-
Totale	2.259	36.570
B) ONERI DELLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
1) Costi specifici	344	353
2) Costi di funzionamento	955	30.451
3) Personale		
4) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	468	801
5) Oneri diversi di gestione	711	
a) Oneri bancari	226	494
b) Costi generali e amministrativi	82	13.751
c) Spese promozionali		
Totale	2.786	45.850
DIFFERENZA TRA PROVENTI E ONERI ISTITUZIONALI	-527	-9.280
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Altri proventi finanziari	11	105
a) Interessi attivi c/c		
2) Interessi e oneri finanziari		
a) Interessi passivi su anticipazioni		-594
Saldo proventi e oneri finanziari	11	-489
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-516	-9.769
IRAP corrente		
RISULTATO NETTO DI GESTIONE	-516	-9.769



Nota integrativa al bilancio del G.A.L. MARGHINE al 31.12.2017

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile. I criteri di valutazione non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Si è altresì tenuto conto delle raccomandazioni emanate dal CNDC in ordine allo schema e ai contenuti del bilancio degli enti non profit. Lo schema di Stato Patrimoniale è stato mutuato dall'art. 2424 del codice civile, adattandolo alla realtà della Fondazione GAL, per consentire una migliore rappresentazione contabile delle grandezze economiche e finanziarie dello stesso.

In relazione al rendiconto di gestione, si osserva che lo schema raccomandato dal CNDC non segue la struttura di tipo commerciale –industriale di cui all'art. 2425 del codice civile, sviluppandosi in un confronto tra proventi e oneri delle attività svolte.

La nota integrativa contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel rendiconto di gestione.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e della competenza. I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valorizzate al costo storico e sono sistematicamente ammortizzate in ragione della residua possibilità di utilizzo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.



Fondo Europeo Agricolo
per lo sviluppo rurale:
l'Europa investe nelle zone rurali



REGIONE AUTONOMA
DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA
DELLA SARDEGNA



Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

CREDITI VERSO SOCI

Al 31.12.2017 il GAL non ha alcun credito verso soci.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali includono le macchine elettroniche, gli arredi e gli apparecchi di telefonia mobile in dotazione alla struttura.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alle seguenti aliquote:

- macchine elettroniche: 20%
- arredi ufficio: 100% nell'esercizio di sostenimento
- telefonia mobile: 25%.

Nel prospetto seguente sono riportate le movimentazioni dei cespiti e il relativo ammortamento:

	Macchine elettroniche	Apprecchi telefonici	Arredi ufficio	Totale
Valore inizio esercizio				
Costo	4.365	2.264	508	7.137
Fondo ammortamento	2.729	2.264	508	5.501
Valore di bilancio	1.636	-	-	1.636

Variazioni dell'esercizio				
Incrementi	-	-	-	-
Ammortamenti	468	-	-	468
Valore di fine esercizio				
Costo	4.365	2.264	508	7.137
Fondo ammortamento	3.196	2.264	508	5.968
Valore di bilancio al 31.12.2017	1.169	-	-	1.169

CREDITI

I crediti al 31.12.2017, complessivamente pari a euro 37.612, risultano così suddivisi:

- crediti verso AGEA PSR 2014-2020 (sottomisure 19.1 e 19.4): euro 36.981
- crediti verso INAIL : euro 629
- crediti vari verso terzi: euro 2

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide ammontano a euro 107.324 e includono il saldo del conto corrente presso il Banco di Sardegna per euro 107.231, al netto degli oneri e delle commissioni bancarie, e il saldo della cassa contanti per euro 93.

PATRIMONIO NETTO

Il seguente prospetto illustra la composizione e movimentazione del patrimonio netto dell'Ente:

	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Fondo di Dotazione	20.000	-	-	20.000
Fondo di Gestione	143.250	-	-	143.250

Altre riserve	-	-	-	-
Risultato di gestione anni precedenti	-12.230	-	-9.769	-21.999
Risultato di gestione	-9.769	9.769	-516	-516
Totale	141.251	9.769	-10.285	140.735

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Al 31.12.2017 il saldo è pari a zero in quanto l'Ente non aveva dipendenti.

VARIAZIONE DELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO

Di seguito vengono riportate le variazioni delle altre voci del passivo dello stato patrimoniale:

	2017	2016	Variazione
Debiti verso fornitori	1.855	3.945	-2.090
Debiti tributari	537	1.354	-817
Debiti verso istituti di previdenza	-	1.052	-1.052
Altri debiti	1.809	1.735	74
Totale	4.201	8.086	-3.885

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi al 31.12.2017 ammontano a euro 1.169 e si riferiscono alla quota di contributo sull'acquisto di beni strumentali che viene rinviata agli esercizi di competenza in relazione alle quote di ammortamento.



RENDICONTO DI GESTIONE

I proventi dell'attività istituzionale ammontano a euro 2.259, e si riferiscono a per euro 2.072 a contributi AGEA PSR 2014-2020 e per euro 187 a sopravvenienze attive.

I costi legati all'attività istituzionale sono pari a euro 2.318 e includono servizi telematici per euro 344, costi di funzionamento per euro 955 (compensi delle commissioni di valutazione stanziati per competenza), commissioni e spese bancarie per euro 226, oneri diversi di gestione per euro 711 e spese generali e amministrative per euro 82.

Gli ammortamenti dell'esercizio sono pari a euro 468.

I proventi finanziari, pari a euro 11, si riferiscono agli interessi attivi maturati sul c/c Banco di Sardegna spA.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Macomer, 04/10/2018

Il Presidente

Dott. Sergio Sulas



Fondo Europeo Agricolo
per lo sviluppo rurale:
l'Europa investe nelle zone rurali



REGIONE AUTONOMA
DE SARDIGNA
REGIONE AUTONOMA
DELLA SARDEGNA

