Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale

ATTIVO

	2016	2015
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizz. immateriali	0	0
II - Immobilizz. Materiali	1.636	2.306
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.636	2.306
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II - Crediti		
a) esig. nell'eserc. successivo	32.069	217.920
b) esig. oltre l'eserc. successivo	4.460	0
Totale	36.529	217.920
IV - Disponibilità liquide		
a) Banco di Sardegna S.p.a.	112.715	294.914
b) denaro in cassa	93	151
Totale	112.808	295.065
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	149.337	512.985
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE ATTIVO	150.973	515.291
Fidejussioni da terzi	0	0

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO		
I a) - Fondo di Dotazione	20.000	20.000
I b) - Fondo di Gestione	143.250	139.600
II - Altre Riserve	0	-1
III - Risultati di gestione anni precedenti	-12.230	1.714
IV - Risultato di gestione	-9.769	-13.944
Totale Patrimonio Netto	141.251	147.369
B) F.DI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0
D) DEBITI	8.086	365.615
a) esigibili entro l'esercizio successivo :	8.086	365.615
di cui per personale dipendente	0	0
b) esig. oltre l'eserc. successivo	0	0
E) RATEI E RISCONTI	1.636	2.307
Risconto passivo	1.636	2.307
TOTALE PASSIVO	150.973	515.291
Terzi per fidejussioni	0	0

Rendiconto di Gestione

	2016	2015
A) PROVENTI DELLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	36.570	429.859
1) Contributo spese AGEA	36.570	429.213
2) Altri proventi	0	646
B) ONERI DELLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI		
1) Costi specifici degli eventi e attività gestite	353	174.990
2) Costi di funzionamento	30.451	32.468
3) Personale operativo	0	108.108
a) salari e stipendi	0	79.924
b) Oneri sociali	0	23.168
c) t. f. r.	0	5.016
d) altri costi	0	0
4) Ammortamenti, svalutazioni	801	1.539
a) amm.to immobilizz. immateriali	0	0
b) amm.to immobilizz. materiali	801	1.539
5) Oneri diversi di gestione	14.245	121.892
a) Oneri bancari	494	1.461
b) Spese generali amministrative	13.751	37.584
c) Oneri Promozionali	0	82.847
Totale	45.850	438.997
DIFF. TRA PROVENTI E ONERI ISTITUZIONALI	-9.280	-9.138
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Altri proventi finanziari	105	86
a) Interessi attivi e proventi di c/c	105	86
2) Interessi e oneri finanziari	594	2.021
Interessi passivi su anticipazioni	-594	2.021
Saldo proventi e oneri finanziari	-489	-1.935
Risultato prima delle imposte	-9.769	-11.073
IRAP esercizio	0	2.871
Risultato dell'esercizio	-9.769	-13.944

Il presente Bilancio è reale e conforme alle scritture contabili

Il Presidente
 Dott. Sergio Sulas

**Nota integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2016 del
“G.A.L. MARGHINE”**

PREMESSE

La nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nella formazione, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), che non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Si è altresì tenuto conto delle raccomandazioni emanate dal C.N.D.C. in ordine allo schema ed ai contenuti del bilancio degli enti “non-profit”. Lo schema dello Stato Patrimoniale è stato mutuato dall'art. 2424 del Codice Civile adattandolo alla realtà della fondazione GAL, per consentire una maggiore rappresentazione contabile delle grandezze economiche e finanziarie dello stesso.

In relazione al Rendiconto di Gestione si osserva che lo schema raccomandato dal C.N.D.C. non segue la struttura del tipo commerciale-industriale di cui all'art. 2425 del C.C., sviluppandosi in un confronto tra proventi delle varie attività svolte ed oneri ad esse riconducibili.

Si osserva per altro che l'esercizio 2016 è stato dal punto di vista operativo-gestionale un anno di transizione: i nuovi organi di “governance” neocostituiti hanno provveduto a dotare la Fondazione di un nuovo PDA (Piano d'Azione) per affrontare la programmazione 2014/2020.

Lo stato patrimoniale ed il rendiconto economico relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 sono stati redatti in unità di euro secondo le disposizioni dell'articolo 2423 comma 5, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE (ART. 2427 CO. 1 N. 1)

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nel rispetto dei principi generali di prudenza e di competenza.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Sono valorizzate al loro costo storico.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie

Rimanenze

Questa voce non è presente.

Crediti

Sono iscritti secondo il loro presunto valore di realizzazione.

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

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

1. CREDITI VERSO SOCI

Non vi sono crediti verso i soci.

2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Consistono nella dotazione di macchine elettroniche e mobili per ufficio e apparecchi di telefonia mobile utilizzati dal personale. Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica alle seguenti aliquote:

- macchine elettroniche : 20%;
- mobili ufficio: interamente spesi nell'anno;
- apparecchi telefonici: 25%.

Il prospetto seguente dimostra l'andamento storico dei cespiti acquisiti con il loro processo di ammortamento.

	Macchine Elettroniche	Apparecchi Telefonici	Mobili Ufficio	Totale
Valore inizio esercizio:				
COSTO	4.365,52	2.263,68	376,98	7.006,18
Fondo ammortamento	2.058,95	2.263,68	376,98	4.699,61
valore di bilancio	2.306	0	0	2.306
Variazioni d'esercizio:				
Incrementi per acquisizioni			131,00	131,00
Ammortamenti dell'esercizio	670,30		131,00	801
Valore fine esercizio:				
COSTO	4.365,52	2.263,68	507,98	7.137,18
ammortamenti (fondo)	2.729,25	2.263,68	507,98	5.500,91
Valore di bilancio	1.636	0	0	1.636

3. CREDITI

Il valore totale dei crediti, pari ad euro 36.529,00, è dato dalla somma algebrica dei seguenti movimenti registrati nel corso dell'esercizio:

- euro 31.440,00 già rendicontati nel corso dell'esercizio ;
- euro 629,00 per credito Inail ;
- euro 4.460,00 relativi a costi di competenza dell'esercizio 2016 ancora da rendicontare.

I crediti all'inizio dell'esercizio verso AGEA, pari ad euro 217.794,00 sono stati recuperati nel corso dell'esercizio con accredito bancario per euro 38.380,00 e per la differenza pari ad euro 179.414,00 sono stati storno dell'anticipazione ottenuta dallo stesso AGEA.

4. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il loro ammontare è pari ad euro 112.808,00 di cui euro 112.715,00 come da saldo corrente Banco di Sardegna Spa al netto degli oneri e commissioni bancari, ed euro 93,00 quale saldo della cassa contanti.

5. COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO (ART.2427 CO. 1 N. 7-BIS)

La composizione del Patrimonio netto è riassunto nel seguente prospetto:

Valore del Patrimonio netto				
	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
Fondo di Dotazione	20.000	-	-	20.000
Fondo di Gestione	139.600	3.650		143.250
Altre riserve	-1		-1	0
Risultato gestione anno precedente	1.714		13.944	-12.230
Risultato di gestione	-13.944	-9.769	-13.944	-9.769
Totale	147.369	-6.119	-1	141.251

La variazione relativa al fondo di gestione è dovuta al versamento di n. 23 quote sociali.

La variazione del patrimonio netto dell'esercizio risente delle quote sociali versate e del risultato di gestione.

6. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

La voce non valorizzata in quanto l'Ente non ha ancora ricostituito l'organico.

7. VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ART. 2427 CO. 1 N.4)

Il decremento dei debiti esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad euro 357.529,00, è dato dalle variazioni analiticamente esposte nel seguente prospetto :

VARIAZIONE DEBITI DIVERSI			
	2015	2016	VARIAZIONE
VOCI			
Irap	123,00	-	-123,00
Fornitori	900,00	3.945,12	3.045,12
Debiti diversi	1.269,67	1.792,20	522,53
Fatture da ricevere		-	-
Inps		1.051,85	1.051,85
Irpef		1.297,03	1.297,03
Dipendenti		-	-
Agea	211.003,77		-211.003,77
Banca per anticipi	152.318,23		-152.318,23
TOTALE	365.615	8.086	-357.529

L'anticipazione dei fondi AGEA di euro 208.132,00, maggiorata della penalità (percentuale di cauzione) applicata , pari ad euro 2.871,77 è stata regolarmente estinta nel corso dell'esercizio, conguagliata in parte con i crediti già conciliati.

I risconti passivi, pari ad euro 1.636,00 sono dati dall'ammontare del valore residuo degli investimenti

8. CONTI D'ORDINE

La fidejussione prestata a favore di AGEA dal Banco di Sassari S.p.A. è stata estinta al 31.12.2015.

Non sono in corso altri impegni.

RENDICONTO DI GESTIONE

I proventi dell'attività istituzionale pari a euro 36.570 ,00 sono relativi ai contributi attesi dall' AGEA per i costi sostenuti nel 2016.

Gli oneri dell'attività istituzionale sono dati:

- Acquisizione di servizi informatici per euro 353,00.
- Costi di funzionamento: ammontano a complessivi euro 30.451,00 e rappresentano il valore della consulenza finalizzata all'elaborazione del Piano. L'Ente ha dovuto impegnarsi, nel corso dell'esercizio, sul fronte della ricostituzione degli organi di governance, anche per predisporre il Piano d'Azione su cui lavorare nel periodo di competenza, avvalendosi dei Fondi europei.
- Ammortamenti e svalutazioni: ammontano ad euro 801,00 e sono dati dalla quota imputata all'esercizio del costo di macchine elettroniche, di arredi e del costo dei telefoni cellulari;
- Gli oneri diversi di gestione pari ad euro 14.245,00 sono dati dagli oneri e commissioni bancari per euro 494,00, euro 3.045,00 per consulenze amministrative, euro 8.228,00 per consulenze legali, euro 1.052,00 per conguaglio contributi INPS, euro 1.426,00 per altre spese generali documentate.;
- I proventi finanziari pari ad euro 105,00 hanno origine nel rapporto di c/c di corrispondenza e misurano l'entità degli interessi attivi di c/c al netto della ritenuta di legge; gli oneri finanziari pari ad euro 594,00 dal conto anticipi aperto a suo tempo dal Banco di Sassari.

Sulla base di quanto illustrato nella presente Nota integrativa, si invita l'Assemblea ad approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016.

Macomer, 14/08/2017

Il Presidente

Dr. Sergio Sulas