



**RELAZIONE AL BILANCIO AL 31.12.2022  
DELL'ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L.  
REDATTO DAL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 16 maggio 2022**

Il presente bilancio rappresenta la situazione economico-patrimoniale dell'Associazione per l'anno 2022. Per la formazione del bilancio si è fatto riferimento al Principio Contabile n.1, emanato dal Tavolo Tecnico per l'elaborazione dei Principi contabili per gli enti non profit, con il quale è stato stabilito il principio generale secondo il quale "la redazione del bilancio degli Enp si fonda sulle assunzioni della continuità aziendale e della competenza economica".

Nel prosieguo vengono illustrate le principali voci di bilancio.

**STATO PATRIMONIALE**

**ATTIVITA'**

**Crediti verso altri:** la voce è relativa ai crediti vantati dall'Associazione nei confronti di terzi ed è dettagliata come segue:

- **Crediti Vs. AGEA Misura 19.4 – Quota vincolata a rimborso dell'anticipo - € 221.132,17** - La voce, corrispondente al 20% dell'importo già rendicontato per le spese di gestione del Gal, è riferita alle somme trattenute dalla Regione Umbria in sede di liquidazione a parziale copertura dell'anticipo ricevuto da Agea; con la rendicontazione di fine programmazione gli importi vincolati andranno ad estinguere il debito relativo all'anticipazione che è indicata fra le Passività alla voce "Debiti Vs.Agea erogazione anticipo"
- **Crediti Vs. AGEA Misura 19.4 - € 393.331,71** - La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea per le spese di gestione del Gal per l'anno 2022 e parte del 2021.
- **Crediti Vs. AGEA per Domande di sostegno sottomisura 19.3 anni precedenti - € 624.898,53** - La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea a fronte delle domande di sostegno per interventi realizzati a valere sulla sottomisura



19.3. al 31/12/2021. Si evidenzia che nel corso dei primi mesi dell'anno si è proceduto alla presentazione di rendicontazioni per €. 147.593,66, per le quali è già stato erogato il rimborso.

- **Crediti Vs. AGEA per Domande di sostegno sottomisura 19.3 anno 2021 - € 770.582,43** - La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea a fronte delle domande di sostegno per interventi realizzati nel corso del 2022 a valere sulla sottomisura 19.3.
- **Crediti per imposte anticipate IRAP - € 4.932,61** - Tale voce è relativa al versamento degli acconti IRAP dovuti per il 2022.
- **Crediti Vs. Associati c/quote - € 15.200,00** - Le voci si riferiscono alle quote sociali maturate al 31/12/2022 e non ancora incassate alla data di chiusura del bilancio.
- **Credito residuo quote da incassare da Gal Valle Umbra e Gal Sibillini Umbria - €. 15.000,00** - La voce è relativa quote relative ad anni precedenti di difficile realizzazione; si precisa che le somme sono state interamente svalutate nel corso dell'esercizio 2020 ma che proseguono i tentativi di incasso con la collaborazione del Responsabile Amministrativo del Gal Dott. Michele Contartese. Tale attività ha consentito il recupero, nel corso del 2022, della somma di €.2.500,00.

**Disponibilità liquide - € 45.806,43** - La consistenza dei valori in cassa dell'Associazione al 31.12.2022 è pari €. 65,88.

Il conto corrente dell'Associazione BCC Spello e Bettona n. 4000110421 (dedicato alle quote sociali) ha un saldo attivo di € 44.192,13.

Infine la carta Prepagata n.8502020 intestata al Gal presenta un saldo attivo di €. 1.614,30.

### **PASSIVITA'**

**Patrimonio - € 185.787,45** - Il patrimonio dell'Associazione è composto dal fondo patrimoniale indisponibile di € 50.000,00 e dalle riserve per €. 135.787,45; l'utile per l'esercizio 2022 ammonta a € 187,82.

**Fondo Imposte - € 4.703,00** - Il conto riguarda l'accantonamento per IRAP dovuta per l'anno 2022.



**Fondo TFR - € 31.856,54** - Il saldo rappresenta l'effettivo debito maturato al 31/12/2022 verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

**Debiti Vs. Fornitori - € 206.584,59** - Il totale è relativo al debito per forniture acquisite e non ancora liquidate.

Relativamente al debito di **€ 350,00** nei confronti del Socio Comitato Sagra Patata Rossa di Colfiorito si precisa che lo stesso è dovuto al fatto che il Socio ha versato quote associative superiori all'importo dovuto. Tale somma verrà rimborsata dal Gal nel corso del 2023.

**Debiti Commerciali - € 1.029.193,00** - La voce è dettagliata come segue:

- Anticipo erogato al Gal da Agea per €. 306.338,88;
- Rilevazione delle fatture non pervenute al 31/12/2022 per €. 722.854,12.

**Altri debiti - € 26.308,26** - La voce è dettagliata come segue:

- **Debiti IRPEF dipendenti - € 5.889,58** - L'importo è riferito al debito per ritenute da versare per i mesi di novembre e dicembre 2022.
- **Debiti Addizionale Regionale dipendenti - € 464,47** - L'importo è riferito al debito per ritenute da versare per i mesi di novembre e dicembre 2022.
- **Debiti Addizionale Comunale dipendenti - € 134,97** - L'importo è riferito al debito per ritenute da versare per i mesi di novembre e dicembre 2022.
- **Debiti IRPEF lav. autonomo - € 2.704,54** - L'importo è riferito al debito per ritenute da versare sui compensi erogati ai professionisti.
- **Debiti Imp.sostitutiva TFR - € 428,04** - L'importo è riferito al debito per ritenute da versare per il 2022.
- **Debiti Vs. INAIL dipendenti - € 88,06** - L'importo è riferito ai contributi per i dipendenti con contratto di collaborazione da versare al 31/12/2022.
- **Debiti V/INPS DM10 dipendenti - € 6.529,31** - L'importo è riferito ai contributi previdenziali per i dipendenti da versare al 31/12/2022.
- **Debiti V/INPS EBCM dipendenti - € 8,60** - L'importo è riferito ai contributi previdenziali per i dipendenti con contratto di collaborazione da versare al 31/12/2022.



- **Debiti v/dipendenti per stipendi - € 6.365,53** - La voce è costituita dal debito vs. dipendenti per gli stipendi relativi al mese di dicembre 2022.
- **Altri debiti - € 2.908,28** – La voce è riferita per € 446,28 al rimborso dovuto dal Gal per anticipi ricevuti in relazione alle spese per i viaggi della cooperazione, mentre per € 2.462,00 è relativa a imposte sospese a causa del Covid-19.
- **Cauzioni da fornitori - € 786,88** - L'importo è riferito alla cauzione incassata dal Gal in occasione della procedura per la selezione del Responsabile amministrativo.

**Fondo Svalutazione Crediti - €. 15.000,00** - il conto riguarda la svalutazione dei crediti per quote non rimosse derivanti dalle Associazioni Gal Valle Umbra e Gal Sibillini Umbria. di difficile esigibilità.

**Debiti Vs. banche - € 590.979,10** Il conto corrente dell'Associazione BCC Spello e Bettona n. 4000110420 (dedicato alla gestione del P.S.R.) ha un saldo passivo di € 222.073,13, mentre il C/C BCC Spello e Bettona n. 4000113377 (relativo all'anticipo di somme finalizzate al pagamento dei fornitori) presenta un saldo passivo di € 368.905,97.

## **CONTO ECONOMICO**

### **RICAVI**

L'Associazione, nella realizzazione dei progetti previsti dalla programmazione 2014/2022 e delle azioni dirette, sostiene dei costi che vengono imputati in bilancio e a fronte dei quali, e in diretta correlazione con essi, vengono contabilizzati i contributi comunitari rendicontati o rendicontabili che dovranno essere liquidati da AGEA. Per l'anno 2022 tali contributi ammontano a € 770.582,43 per la Misura 19.3 e a € 213.376,76 e per la Sottomisura 19.4 spese di gestione.

Nell'ambito della propria attività istituzionale i ricavi sono rappresentati dalle quote associative di competenza del 2022 che ammontano a €. 42.000,00.

Fra i ricavi figura anche la sopravvenienza attiva di €. 2.500,00, relativa all'attività di recupero di crediti per quote sociali che nel 2020 erano state oggetto di svalutazione.

### **COSTI**



I costi sostenuti dall'Associazione si riferiscono alle spese per l'attuazione degli interventi relativi alle misure 19.3 (per € 770.582,43) e 19.4 (per € 213.376,76), che verranno rimborsati al Gal al completamento delle procedure di rendicontazione.

I costi propri del Gal e i costi non imputabili alle misure del PSR per € 44.312,18, derivano dagli interessi passivi sui C/C/B, dagli oneri bancari, dalle spese per le fidejussioni e assicurazioni e da altre voci di spesa non rendicontabili nella misura 19.4.

### **RISULTATO DI ESERCIZIO**

Il bilancio che viene proposto si presenta in forma unitaria relativamente a tutte le attività svolte dall'Associazione nel corso del 2022.

**Il risultato complessivo dell'esercizio al 31.12.2022 registra un avanzo positivo di gestione di € 187,82.**

**Foligno, 16, maggio 2023**

**Il Presidente**

**Pietro Bellini**