



**RELAZIONE AL BILANCIO AL 31.12.2020
DELL'ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L.
REDATTO DAL CONSIGLIO DIRETTIVO**

Il presente bilancio rappresenta la situazione economico-patrimoniale dell'Associazione per l'anno 2020. 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 anno corrente** - La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea per le spese di gestione del Gal per l'anno 2020 e parte del 2019. Si evidenzia nel mese di aprile 2021 è stata presentata una rendicontazione per €. 277.175,51 e che tale somma, una volta completate le procedure di controllo, verrà rimborsata al Gal da Agea.
- **Crediti Vs. AGEA per Domande di sostegno sottomisura 19.3 anni precedenti**- 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 31/012/2019 per l'importo complessivo di €. 785.519,79. Si evidenzia che nel corso dei primi mesi dell'anno si è proceduto alla presentazione di una rendicontazione per €. 396.017,80; attualmente le procedure di controllo sono state completate e il Gal è in attesa del rimborso della somma da parte di Agea.
- **Crediti Vs. AGEA per Domande di sostegno sottomisura 19.3 anno 2020** - 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 2020 a valere sulla sottomisura 19.3. per l'importo complessivo di €. 335.109,36.

- **Crediti per imposte anticipate IRAP**- tale voce è relativa al versamento degli acconti IRAP dovuti per il 2020.
- **Credito IRPEF L.66/14** – tale voce, relativa al mese di dicembre 2020, ammonta a € 168.50.
- **Crediti Vs. Associati anno corrente e anni precedenti** - le due voci si riferiscono alle quote sociali maturate al 31/12/2020 e non ancora incassate alla data di chiusura del bilancio

Disponibilità liquide: La consistenza dei valori in cassa dell'Associazione al 31.12.2020 è pari €. 239.85.

Il conto corrente dell'Associazione BCC Spello e Bettona n. 4000110421 (dedicato alle quote sociali) ha un saldo attivo di € 81.769,44.

Infine la carta Prepagata n.8500380 intestata al Gal presenta un saldo attivo di €. 1.740,65.

PASSIVITA'

Patrimonio: Il patrimonio risulta essere pari ad € 252.336,59 ed è dato dal fondo patrimoniale indisponibile di € 50.000,00 e dalle riserve per €. 202.336,59; la perdita per l'esercizio 2020 ammonta a € 57.379,40.

Fondo Imposte: il conto riguarda l'accantonamento per IRAP dovuta per l'anno 2020

Fondo TFR: Il saldo di € 21.902,62 rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti Vs. Fornitori: Il totale di €. 275.009,33 è relativo al debito per forniture acquisite e non ancora liquidate.

Relativamente al debito di €. **950,00** 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 è stata rimborsata dal Gal nel corso del 2021.

Debiti Commerciali: La voce ricomprende l'importo dell'anticipo erogato al Gal da Agea per €. 306.338.88 e la rilevazione delle fatture non pervenute al 31/12/2020 per €. 347.077,18.

Altri debiti: la voce è costituita dal debito vs. dipendenti per gli stipendi relativi al mese di dicembre 2020, dai debiti per IRPEF, addizionali e contributi per dipendenti da versare.

La voce **Cauzioni da Fornitori** pari a €. 786,88 è relativa alla cauzione incassata dal Gal in occasione della procedura per la selezione del Responsabile amministrativo, mentre la voce **Altri debiti** per €. 446.28 riguarda il rimborso dovuto dal Gal per anticipi ricevuti in relazione alle spese per i viaggi della cooperazione.

Fondo Svalutazione Crediti: il conto riguarda la svalutazione dei crediti per quote non rimosse derivanti dalle Associazioni Gal Valle Umbra e Gal Sibillini Umbria. Per tali crediti sono state avviate procedure di recupero che non hanno prodotto risultati e pertanto vanno considerati di difficile esigibilità.

Debiti Vs. banche: Il conto corrente dell'Associazione BCC Spello e Bettona n. 4000110420 (dedicato alla gestione del P.S.R.) ha un saldo passivo di € 199.651,59, 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 € 399.546,57.

CONTO ECONOMICO

RICAVI

L'Associazione, nella realizzazione dei progetti previsti dalla programmazione 2014/2020 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 2020 tali contributi ammontano a € 335.109,36 per la Misura 19.3 e ad € 338.563,56 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 2020 che ammontano a €. 44.800,00.

COSTI

I costi sostenuti dall'Associazione si riferiscono alle spese per l'attuazione degli interventi relativi alle misure 19.3 e 19.4, 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 sono relativi agli interessi passivi sui C/C/B (per € 14.604,84), agli Oneri bancari (per € 618,68) e ad Altri Costi (per €

58.073,58) derivanti dai contributi concessi a valere sulle quote sociali, alle spese per le fidejussioni e assicurazioni, alle spese per la sede non rendicontabili nella misura 19.4 (arredamenti esterni), a prodotti tipografici e altro. I costi propri del Gal includono inoltre la somma di €. 28.882,30 relativa alla svalutazione dei crediti inesigibili per quote associative

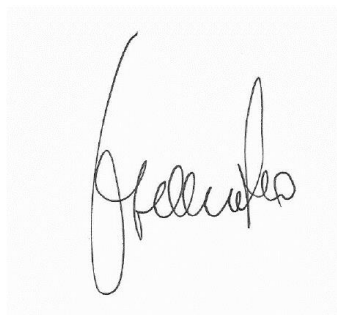
RISULTATO DI ESERCIZIO

Il bilancio che viene proposto si presenta in forma unitaria relativamente a tutte le attività svolte dall'Associazione nel corso del 2020.

Il risultato complessivo dell'esercizio al 31.12.2020 registra un disavanzo di gestione di €. 57.379,40 in merito al quale si evidenzia che lo stesso origina principalmente dalle spese sostenute iniziative a sostegno degli associati, agli oneri finanziari, agli arredi esterni della sede e alla svalutazione dei crediti di difficile esigibilità.

Foligno, 25/05/2021

f.to Il Presidente
(Pietro Bellini)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'P. Bellini', is centered within a light gray rectangular box.