

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31.12.2018 DELL'ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L.

Il presente bilancio rappresenta la situazione economico-patrimoniale dell'Associazione per l'anno 2018. 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 2018 per la somma di €. 324.042,90;
- **Crediti Vs. AGEA Misura 19.4 anni precedenti** - La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea per le spese di gestione del Gal relative agli anni 2016 e 2017 e ammonta a €. 241.307,72.

In riferimento alle voci sopra esposte si comunica che il 30 aprile u.s. è stato possibile procedere alla presentazione di una prima trancia di rendicontazione per l'importo di €.457.868,96 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** - 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. per l'importo complessivo di €. 1.034.851,40
- **Crediti Vs. AGEA per Domande di pagamento sottomisura 19.3** - La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea a fronte delle domande di pagamento per interventi realizzati e liquidati a valere sulla sottomisura 19.3. per l'importo complessivo di €. 95.925,94. Tali domande di pagamento, in fase di istruttoria alla data del 31 dicembre, sono state liquidate nei primi mesi 2019.

- **Crediti per imposte anticipate IRAP**- tale voce è relativa al versamento dell'acconto IRAP dovuto per il 2018.
- **Crediti IRPEF dipendenti** – tale voce si riferisce al credito Irpef relativo al mese di dicembre 2018 per il c.d. "Bonus Renzi"
- **Crediti Vs. Associati anno corrente e anni precedenti** - le due voci si riferiscono alle quote sociali maturate al 31/12/2018 e non ancora incassate alla data di chiusura del bilancio

Disponibilità liquide: La consistenza dei valori in cassa dell'Associazione al 31.12.2018 è pari €. 367,12. Il conto corrente dell'Associazione n. 4000110421 (dedicato alle quote sociali) ha un saldo attivo di € 83.339,90, mentre la carta Prepagata n.8500380 ha un saldo attivo di €. 2.652,81.

PASSIVITA'

Patrimonio: Il patrimonio risulta essere pari ad € 301.006.63 ed è dato dal fondo patrimoniale indisponibile di € 50.000,00 e dalle riserve per €. 251.006.63; l'utile d'esercizio per l'anno 2018 ammonta a €. 1.562,50.

Fondo TFR: Il saldo di € 26.132.08 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 €. 820.966,67 è relativo al debito per forniture acquisite e non ancora liquidate.

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 31/12/2018 per €. 16.015.96

Altri debiti: la voce è costituita dal debito vs. dipendenti per gli stipendi relativi al mese di dicembre 2018 per €. 9.552,00, dai debiti per IRPEF e contributi per dipendenti da versare e dalla cauzione (pari a €. 786,88) incassata dal Gal in occasione della procedura per la selezione del Responsabile amministrativo

Debiti Vs. banche: Il totale di €. 351.651.70 è relativo allo scoperto utilizzato sul C/C BCC Spello e Bettona n. 4000110420 (a fronte di un fido concesso di €. 410.000,00)

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 con il criterio della competenza. A fronte di tali costi e in diretta correlazione con essi, vengono contabilizzati i contributi CEE rendicontati o rendicontabili che dovranno essere liquidati. Tali contributi relativi all'anno 2018, ammontano per la Sottomisura 19.2 a € 14.175,00, per la Misura 19.3 ad € 1.000.438,76 e per la Sottomisura 19.4 spese di gestione ad € 324.042,90, Nell'ambito della propria attività istituzionale i ricavi sono rappresentati dal residuo delle quote associative di competenza del 2018.

COSTI

I costi sostenuti dall'Associazione si riferiscono alle spese per l'attuazione degli interventi relativi alle misure 19.2, 19.3 e 19.4, che verranno rimborsati al Gal al completamento delle procedure di rendicontazione. I costi propri del Gal, che trovano copertura nelle quote sociali e che sono relativi alle competenze passive sui C/C/B, e ad arrotondamenti passivi, ammontano a € 645,89.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il bilancio che viene proposto si presenta in forma unitaria relativamente a tutte le attività svolte dall'Associazione nel corso del 2018.

Il risultato complessivo dell'esercizio al 31.12.2018 registra un avanzo di gestione di € 1.562,50

Foligno, 16/05/2018

f.to Il Presidente
(Gianpiero Fusaro)

