

II^ PARTE : RELAZIONE TECNICA SUL BILANCIO

(VALORI IN UNITA' DI EURO)

ILLUSTRAZIONE DEI CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio al 31 Dicembre 2011 sono i seguenti:

B.II. - Immobilizzazioni materiali: sono state iscritte al costo storico ed al netto degli ammortamenti.

C.II. - Crediti: i crediti sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo, mediante l'iscrizione, a deconto della voce di crediti verso altri, del fondo rischi su crediti costituito nell'esercizio 2004 ed incrementato nell'esercizio 2011.

C.IV. - Disponibilità liquide: sono valutate al valore nominale.

D - Debiti: sono valutati al valore nominale.

E - Ratei e risconti: sono iscritti in bilancio in modo da rispettare il principio della competenza economica. I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi manifestati nell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri. In particolare, i risconti passivi si riferiscono alla quota dei contributi in conto acquisto beni strumentali di competenza degli esercizi successivi; infatti, questi ultimi contributi vengono accreditati gradualmente in conto economico per quote proporzionali alle quote di ammortamento dei cespiti acquistati con i contributi suddetti. I risconti attivi si riferiscono al rinvio all'esercizio successivo di costi sostenuti nel 2011 ma di competenza dell'esercizio 2012.

MOVIMENTI VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO NELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

a) Movimenti verificatisi nelle immobilizzazioni:

B.I.) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	55
----------------------------------	----	----

Costo	€.	6.580
-------	----	-------

Valore ammortizzato	€.	<u>-6.525</u>
---------------------	----	---------------

Movimenti dell'esercizio :	€.	-55
----------------------------	----	-----

Quota ammortamento	€.	<u>-111</u>
--------------------	----	-------------

4) Totale Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€.	<u>0</u>
---	----	----------

B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

2) Impianti e macchinari

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	681
----------------------------------	----	-----

Costo	€.	3.334
-------	----	-------

Fondo ammortamento	€.	<u>-2.653</u>
--------------------	----	---------------

Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-274</u>
----------------------------	----	-------------

Quota ammortamento	€.	<u>-369</u>
--------------------	----	-------------

2) Totale impianti e macchinari	€.	<u>407</u>
---------------------------------	----	------------

3) Attrezzature industriali e commerciali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	562
----------------------------------	----	-----

Costo	€.	1.427
-------	----	-------

Fondo ammortamento	€.	<u>-865</u>
--------------------	----	-------------

Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-234</u>
----------------------------	----	-------------

3) Totale Attrezzature industriali e commerciali	€	<u>328</u>
--	---	------------

4) Altri beni

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	6.236
----------------------------------	----	-------

Costo	€.	51.956
-------	----	--------

Fondo ammortamento	€.	<u>-45.720</u>
--------------------	----	----------------

Movimenti dell'esercizio : €.860

Acquisizioni €.3.439

Quota ammortamento €.-2.579

4) Totale Altri beni €.7.096

b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI: i crediti verso clienti presentano un

saldo pari a €.7.201.= e sono così composti:

- Comune di Portogruaro	€.	5.655
- AZRRI Agencija Ruralin Razvoj is Tre Doo	€.	350
- Fatture da emettere	€.	1.196
TOTALE	€.	7.201

C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI :

- I crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un

saldo pari a €.336.227.= e sono così composti:

CREDITI X CONTRIB.Parchi-Giard	€.	1.500
CREDITI DIVERSI	€.	5.789
CREDITI PER CONTRIBUTI REGIONE	€.	302.752
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	686
SOCIO C/ADESIONE COM. CONCORDIA	€.	3.460
SOCIO C/ADESIONE COM. CINTO CAOM.	€.	1.540
SOCIO C/ADESIONE COM. CEGGIA	€.	11.000
SOCIO C/ADESIONE I.A.L. VENETO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE RETE INTERD. SCUOLE	€.	500
SOCIO C/ADESIONE CONSORZIO PIANURA	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE CONF COOPERATIVE	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE MAGISTRATO ACQUE	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE COM. FOSSALTA DI P.VE	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE COM. JESOLO	€.	15.000
FONDO RISCHI SU CREDITI	€.	-16.500

TOTALE	€.	336.227
--------	----	---------

- I crediti verso altri, esigibili oltre l'esercizio successivo, presentano

un saldo pari a €. 471.= e sono così composti:

ENEL C/CAUZIONI	€.	447
ACQUA C/CAUZIONI	€.	24
TOTALE	€.	471

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:

- La voce disponibilità liquide presenta un saldo pari a €. 125.427.= ed

è così composta:

- Cassa	€.	774
- Banca S.Biagio del Veneto Orientale c/c	€.	124.653
TOTALE	€.	125.427

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI: I risconti attivi presentano un saldo pari a €. 1.821.= e sono così composti:

Risconti attivi

(Assicurazioni, telefoniche, servizi internet, manutenzioni)	€.	1.508
Oneri anticipati (noleggi)	€.	313
TOTALE	€.	1.821

A) PATRIMONIO NETTO:

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	49.580
G/c quota Fond.ne Collegio Marconi	€.	-1.033
G/c quota Cons. Bonifica Pianura Veneta	€.	-1.033
Totale fondo dotazione soci attuali	€.	47.514

- Fondo dotazione soci recessi

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	7.023
----------------------------------	----	-------

Quota Fond.ne Collegio Marconi	€.	1.033
Quota Cons. Bonifica Pianura Veneta	€.	<u>1.033</u>
Totale fondo dotazione soci pregressi	€.	<u>9.089</u>
I) Totale Capitale	€.	<u><u>56.603</u></u>
VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	31.481
G/c risultato es. 2010	€.	94
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>31.575</u>
IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	<u>421</u>
A TOTALE Patrimonio Netto	€.	88.599

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:

Negli esercizi precedenti è stato accantonato un apposito fondo a fronte del rischio potenziale di mancato riconoscimento di spese rendicontabili da parte della Regione Veneto di €. 16.000.=.

Nell'esercizio 2010 e 2011 sono stati stanziati, rispettivamente, ulteriori € 20.000.= ed € 5.000.=, per un totale di € 41.000.= che possono ritenersi una stima sufficientemente prudentiale del rischio.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	70.620
Movimenti dell'esercizio :	€.	10.474
Incremento per quota TFR anno 2011	€.	<u>10.474</u>
Consistenza al 31.12.2011	€.	<u><u>81.094</u></u>

C) DEBITI:

- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 41.659.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	32.241
-----------------------	----	--------

- Note di credito da ricevere	€.	-1.672
- Fatture già ricevute	€.	<u>11.090</u>
TOTALE	€.	41.659

- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 13049.= e sono così composti:

- Erario c/ritenute dipendenti	€.	5.858
- Erario c/ritenute d'acconto	€.	1.589
- Erario c/imposta sostitutiva TFR	€.	96
- Erario c/imposta I.R.A.P.	€.	590
- Erario c/imposta I.R.E.S.	€.	501
- Erario c/imposta IVA	€.	4.415
TOTALE	€.	13.049

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a €. 13.632.= e sono così composti:

- Debiti v/INAIL	€.	83
- Debiti v/enti ass.li INPS	€.	<u>13.549</u>
TOTALE	€.	13.632

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a €. 195.615.= ed è così composta:

- Debiti v/dipendenti	€.	38.117
- Debiti diversi	€.	919
- Creditori per partite da liquidare	€.	11.379
- Debiti v/Regione PSL 2007/2013	€.	<u>145.200</u>
TOTALE	€.	195.615

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI: i risconti passivi presentano un saldo

pari a €. 4.330.= e sono così composti:

- contributi su beni ammortizzabili progetti vari	€.	4.328
- ricavo progetto LR 16/93 segreteria comp. 2012	€.	<u>2</u>
TOTALE	€.	4.330

**DETTAGLI ED INFORMAZIONI SU ALCUNE VOCI DELLO
STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO.**

a) Proventi vendite e prestazioni: la voce presenta un saldo pari a €.

114.344.= ed è così composta:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
affitti attivi	€. 0	€. 667
proventi progetti vari	€. 0	€. 18.879
proventi progetto pesca	€. 7.427	€. 2.500
proventi progetto Segreteria Conf. Sindaci	€. 18.840	€. 0
proventi progetto Giralivenza	€. 12.500	€. 33.333
proventi progetto P3@ Musile	€. 370	€. 0
proventi progetto Commercio	€. 66.116	€. 0
proventi Associazione Forestale	€. <u>9.091</u>	€. <u>9.167</u>
	€. 114.344	€. 64.546

b) Altri ricavi e proventi: la voce presenta un saldo pari a €. 493.939.= ed

è così composta:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
quote attività istit. ordinarie	€. 175.750	€. 82.000
quote att.ist.integ.PSL 2007/13	€. 0	€. 96.000
lucri e proventi diversi	€. 1.133	€. 0

abbuoni/arrotondamenti attivi	€.	42	€.	1
erogazioni leader plus	€.	241	€.	393
erogazioni progetto equal	€.	0	€.	25
contributo IPA	€.	0	€.	20.015
erog.ni pr. interreg slowtourism	€.	35.618	€.	7.199
erog.ni pr. interreg sigma2	€.	48.194	€.	11.531
erog.ni pr. PSL mis.323/A	€.	23.292	€.	95.984
erog.ni pr. Interbike	€.	11.959	€.	0
erog.ni pr. SIIT	€.	1.704	€.	0
erog.ni pr. Study Circles	€.	1.919	€.	0
erog.ni pr. PSL mis. 421	€.	8.991	€.	0
contr. LR49/78 stati generali	€.	0	€.	23.880
erog.ni pr. PSL mis. 431	€.	133.560	€.	128.244
rivalsa spese varie	€.	7.043	€.	7.164
contr.LR 16/93 segr.conf.sindaci	€.	15.008	€.	53.976
contr.LR 16/93 guida sussidi anticrisi	€.	0	€.	9.320
contr. funzionamento sede	€.	3.895	€.	9.365
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	14.235	€.	4.038
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>11.355</u>	€.	<u>1.915</u>
Totale	€.	493.939	€.	547.012

c) Proventi finanziari: la voce presenta un saldo pari a €. 128.= e risulta composta da interessi attivi di c/c.

d) Costi della produzione per servizi: i costi per servizi presentano un saldo pari a €. 381.623.= e sono così composti:

2011

2010

energia elettrica	€.	5.734	€.	4.855
gas	€.	4.677	€.	3.738
acqua	€.	187	€.	152
manutenzioni beni di terzi	€.	6.575	€.	4.412
contratti assistenza macchine ufficio	€.	2.948	€.	4.350
consulenza direzione	€.	63.600	€.	61.800
spese telefoniche	€.	6.671	€.	6.874
compensi a terzi - collaborazioni	€.	216.846	€.	233.576
assicurazioni	€.	1.514	€.	1.507
pulizie	€.	6.931	€.	6.870
servizio catering, pranzi di lavoro	€.	4.362	€.	0
traduzioni	€.	0	€.	223
spese di trasporto	€.	0	€.	730
giardinaggio	€.	0	€.	900
promozione	€.	7.188	€.	1.610
rimborsi spese C. di A.	€.	9.671	€.	12.127
viaggi e trasferte dipendenti	€.	13.642	€.	11.024
consulenza contabile e tenuta paghe	€.	9.323	€.	8.925
spese postali	€.	325	€.	666
servizi internet e web	€.	2.329	€.	2.633
formazione	€.	100	€.	775
oneri bancari e commissioni	€.	1.109	€.	1.096
rappresentanza	€.	1.380	€.	1.130
spese varie per ufficio	€.	749	€.	713
compensi ai sindaci revisori	€.	14.160	€.	11.087
spese inserzioni pubblicitarie	€.	1.602	€.	1.320

TOTALE	381.623	€.	383.093

e) Spese per godimento di beni di terzi: la voce presenta un saldo pari a €.

14.586.= ed è così composta:

		<u>2011</u>		<u>2010</u>
affitti passivi	€.	9.328	€.	9.270
noleggio attrezzature	€.	<u>5.258</u>	€.	<u>5.264</u>
TOTALE	€.	14.586	€.	14.534

f) Oneri diversi di gestione: la voce presenta un saldo pari a € 3.701.= ed è

così composta:

		<u>2011</u>		<u>2010</u>
Imposta di registro	€.	94	€.	0
valori bollati	€.	86	€.	48
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€.	44	€.	1
libri e riviste	€.	468	€.	691
stampati e cancelleria	€.	0	€.	2.287
erogazioni liberali	€.	0	€.	250
multe e sanzioni	€.	0	€.	89
Imposte e tasse deducibili	€.	2.044	€.	2.461
Imposte e tasse indeducibili	€.	35	€.	143
sopravvenienze passive ordinarie	€.	<u>930</u>	€.	<u>818</u>
	€.	3.701	€.	6.788

g) Oneri finanziari: la voce presenta un saldo pari a € 3.061.= e risulta

composta da interessi passivi bancari.

VARIE:

Compensi a sindaci

L'ammontare dei compensi lordi spettanti ai sindaci risulta pari €. 14.160.=.

Dipendenti

Il numero di dipendenti nell'esercizio 2011 è stato di n. 4 impiegate.

Fondo di dotazione

La società ha un fondo di dotazione di €. 47.514.=, dato dalle quote associative di adesione di €. 1.033.= versate da n. 46 sodi.

Portogruaro, lì 02 Aprile 2012

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

F.to Annalisa Arduini