

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 2012 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 negli esercizi successivi.

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 2012 ma di competenza dell'esercizio 2013.

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

a) Movimenti verificatisi nelle immobilizzazioni:

B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

2) Impianti e macchinari

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	407
Costo	€.	3.334
Fondo ammortamento	€.	<u>-2.927</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-222</u>
Quota ammortamento	€.	<u>-222</u>

2) Totale impianti e macchinari €. 185

3) Attrezzature industriali e commerciali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	328
Costo	€.	1.427
Fondo ammortamento	€.	<u>-1.099</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-206</u>
Quota ammortamento	€.	<u>-206</u>

3) Totale Attrezzature industriali e commerciali € 122

4) Altri beni

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	7.096
Costo	€.	55.395
Fondo ammortamento	€.	<u>-48.299</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-2.043</u>
Acquisizioni	€.	124
Quota ammortamento	€.	<u>-2.167</u>

4) Totale Altri beni €. 5.053

b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI: i crediti verso clienti presentano un saldo pari a €. 34.224.= e sono così composti:

- Comune di Portogruaro	€.	17.000
- Fatture da emettere	€.	17.224
TOTALE	€.	34.224

C.II.4-bis) CREDITI TRIBUTARI: i crediti tributari presentano un saldo pari a €. 691.= e sono rappresentati dal conto erario c/IRES.

C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI :

- I crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a €. 354.496.= e sono così composti:

CREDITI X CONTRIB.Parchi-Giard	€.	1.500
CREDITI DIVERSI	€.	8.982
CREDITI PER CONTRIBUTI REGIONE	€.	326.566
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	687
DIPENDENTI C/CONTRIBUTI ANTICIPATI	€.	761
SOCIO C/ADESIONE COM. TORRE DI MOSTO	€.	-3.000
SOCIO C/ADESIONE COM. FOND. S.CECILIA	€.	250
SOCIO C/ADESIONE COM. CINTO CAOMAGG.	€.	1.540
SOCIO C/ADESIONE COM. CONCORDIA SAGITT.	€.	3.460
SOCIO C/ADESIONE COM. CEGGIA	€.	3.000
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE ASI SPA	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE COM. QUARTO D'ALTINO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE RETE INTERD. SCUOLE	€.	750
SOCIO C/ADESIONE FOND. CAMPUS	€.	250
SOCIO C/ADESIONE UNIV. PD – AGRARIA	€.	250
SOCIO C/ADESIONE CONF COOPERATIVE	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE MAGISTRATO ACQUE	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE COM. JESOLO	€.	15.000
FONDO RISCHI SU CREDITI	€.	-16.500
TOTALE	€.	354.496

- 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	€.	<u>24</u>
TOTALE	€.	471

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:

- La voce disponibilità liquide presenta un saldo pari a €. 101.228.= ed

è così composta:

- Cassa	€.	54
- Banca S.Biagio del Veneto Orientale c/c	€.	<u>101.174</u>
TOTALE	€.	101.228

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI: I risconti attivi presentano un saldo pari a €. 1.668.= e sono così composti:

Risconti attivi

(Assicurazioni, telefoniche, servizi internet, manutenzioni)	€.	1.592
Oneri anticipati (noleggi)	€.	<u>76</u>
TOTALE	€.	1.668

A) PATRIMONIO NETTO:

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	47.514
G/c quota Comune Fossalta di Piave	€.	<u>-1.033</u>
Totale fondo dotazione soci attuali	€.	46.481

- Fondo dotazione soci recessi

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	9.089
Quota Comune di Fossalta di Piave	€.	<u>1.033</u>
Totale fondo dotazione soci pregressi	€.	<u>10.122</u>

I) Totale Capitale €.

56.603

VII) Riserva per arrotondamenti euro	€.	1
VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	31.575
G/c risultato es. 2011	€.	421
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>31.996</u>
IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	419
A TOTALE Patrimonio Netto	€.	89.019

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.=, mentre nell'esercizio 2012 è stato effettuato l'utilizzo dello stesso fondo per complessivi euro 8.716.= derivante dallo stralcio di contribuzioni in conto esercizio da associati per euro 8.000.= e dal mancato riconoscimento di spese rendicontate per euro 716.=.

Nell'esercizio 2012, inoltre, è stato accantonato un apposito fondo sviluppo progettualità e investimenti a fronte di investimenti programmati che l'associazione intende attuare per euro 10.000.=.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	81.094
Movimenti dell'esercizio :	€.	10.985
Incremento per quota TFR anno 2012	€.	11.279
Imposta sostitutiva su TFR anno 2012	€	<u>-294</u>
Consistenza al 31.12.2012	€.	<u>92.079</u>

C) DEBITI:

- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 49.955.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	42.158
- Note di credito da ricevere	€.	-804
- Fatture già ricevute	€.	<u>8.601</u>
TOTALE	€.	49.955

- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 13311.= e sono così composti:

- Erario c/ritenute dipendenti	€.	7.327
- Erario c/ritenute d'acconto	€.	5.548
- Erario c/imposta sostitutiva TFR	€.	26
- Erario c/imposta I.R.A.P.	€.	410
TOTALE	€.	13.311

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a €. 8.582.= e sono così composti:

- Debiti v/INAIL	€.	121
- Debiti v/enti ass.li INPS	€.	<u>8.461</u>
TOTALE	€.	8.582

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a €. 199.323.= ed è così composta:

- Debiti v/dipendenti	€.	44.010
- Debiti v/sindaci	€.	2.273
- Debiti diversi	€.	919
- Creditori per partite da liquidare	€.	6.921

- Debiti v/Regione PSL 2007/2013	€.	<u>145.200</u>
----------------------------------	----	----------------

TOTALE	€.	199.323
--------	----	---------

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI: i risconti passivi presentano un saldo pari a €. 3.585.= e sono così composti:

- contributi su beni ammortizzabili progetti vari	€.	3.515
---	----	-------

- ricavo refusione spese comp. 2013	€.	<u>70</u>
-------------------------------------	----	-----------

TOTALE	€.	3.585
--------	----	-------

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 €. 40.455.= ed è così composta:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
proventi prog. Commercio Concordia Sag.	€. 2.066	€. 0
proventi prog. Osservatorio paesaggio	€. 170	€. 0
proventi prog. Pesca Concordia Sag	€. 0	€. 7.427
proventi prog. Segreteria Conf. Sindaci	€. 4.674	€. 18.840
proventi prog. Conf. Sindaci Sanità	€. 14.050	€. 0
proventi prog. Giralivenza	€. 8.678	€. 12.500
proventi prog. P3@ Musile	€. 1.727	€. 370
proventi prog. Commercio Caorle	€. 0	€. 66.116
proventi prog. Associazione Forestale	€. <u>9.090</u>	€. <u>9.091</u>
	€. 40.455	€. 114.344

b) Altri ricavi e proventi: la voce presenta un saldo pari a €. 479.025.= ed è così composta:

<u>2012</u>	<u>2011</u>
-------------	-------------

quote attività istit. ordinarie	€.	171.750	€.	175.750
lucri e proventi diversi	€.	0	€.	1.133
abbuoni/arrotondamenti attivi	€.	40	€.	42
erogazioni prog. Leader Plus	€.	222	€.	241
contributo LR16/93 Piano Strategico IPA	€.	19.171	€.	0
erog.ni prog. interreg Slowtourism	€.	50.253	€.	35.618
erog.ni prog. interreg sigma2	€.	11.462	€.	48.194
erog.ni prog. PSL mis.323/A	€.	0	€.	23.292
erog.ni prog. Interbike	€.	18.231	€.	11.959
erog.ni prog. SIIT	€.	7.345	€.	1.704
erog.ni prog. Study Circles	€.	10.215	€.	1.919
erog.ni PSL Coop. PSL Coop Piave Live	€.	1.061	€.	2.991
erog.ni prog. GAC – FEP	€.	18.847	€.	0
erog.ni prog. WStore 2	€.	206	€.	0
erog.ni prog. PSL Coop Paesaggi Italiani	€.	4.305	€.	6.000
erog.ni prog. PSL mis. 431	€.	127.805	€.	133.560
rivalsa spese varie	€.	11.669	€.	7.043
contr. LR 16/93 segr.conf.sindaci	€.	18.706	€.	15.008
contr. LR 16/93 funzionamento sede	€.	24	€.	3.895
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	4.373	€.	14.235
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>3.340</u>	€.	<u>11.355</u>
Totale	€.	479.025	€.	493.939

c) Proventi finanziari: la voce presenta un saldo pari a €. 533.= e risulta composta da interessi attivi di c/c.

d) Costi della produzione per servizi: i costi per servizi presentano un sal-

do pari a €. 305.113.= e sono così composti:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
energia elettrica	€. 6.122	€. 5.734
gas	€. 2.898	€. 4.677
acqua	€. 194	€. 187
manutenzioni beni di terzi	€. 2.626	€. 6.575
manutenzioni imp. telefonici	€. 559	€. 0
contratti assistenza macchine ufficio	€. 684	€. 2.948
consulenza direzione	€. 65.500	€. 63.600
spese telefoniche	€. 6.567	€. 6.671
compensi a terzi - collaborazioni	€. 156.725	€. 216.846
assicurazioni	€. 1.537	€. 1.514
pulizie	€. 7.018	€. 6.931
servizio catering, pranzi di lavoro	€. 1.565	€. 4.362
promozione	€. 3.744	€. 7.188
rimborsi spese C. di A.	€. 4.133	€. 9.671
viaggi e trasferte dipendenti	€. 12.347	€. 13.642
consulenza contabile e tenuta paghe	€. 9.482	€. 9.323
spese postali	€. 482	€. 325
servizi internet e web	€. 4.145	€. 2.329
formazione	€. 2.615	€. 100
oneri bancari e commissioni	€. 1.375	€. 1.109
rappresentanza	€. 0	€. 1.380
spese varie per ufficio	€. 507	€. 749
compensi ai sindaci revisori	€. 12.812	€. 14.160

spese inserzioni pubblicitarie	€.	<u>1.476</u>	€.	<u>1.602</u>
--------------------------------	----	--------------	----	--------------

TOTALE		305.113	€.	381.623
--------	--	---------	----	---------

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

13.312.= ed è così composta:

		<u>2012</u>		<u>2011</u>
affitti passivi	€.	9.538	€.	9.328
noleggio attrezzature	€.	<u>3.774</u>	€.	<u>5.258</u>
TOTALE	€.	13.312	€.	14.586

f) Oneri diversi di gestione: la voce presenta un saldo pari a € 3.148.= ed è

così composta:

		<u>2012</u>		<u>2011</u>
Imposta di registro	€.	96	€.	94
valori bollati	€.	5	€.	86
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€.	43	€.	44
libri e riviste	€.	439	€.	468
Imposte e tasse deducibili	€.	2.019	€.	2.044
Imposte e tasse indeducibili	€.	107	€.	35
sopravvenienze passive ordinarie	€.	<u>439</u>	€.	<u>930</u>
	€.	3.148	€.	3.701

VARIE:

Compensi a sindaci

L'ammontare dei compensi lordi spettanti ai sindaci risulta pari € 12.813.=.

Dipendenti

Il numero di dipendenti nell'esercizio 2012 è stato di n. 4 impiegate.

Fondo di dotazione

La società ha un fondo di dotazione di €. 46.481.=, dato dalle quote associative di adesione di €. 1.033.= versate da n. 45 sodi.

Portogruaro, lì 10 Aprile 2013

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

F.to Annalisa Arduini