

## **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 2013 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 2013 ma di competenza dell'esercizio 2014.

### **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	€.	185
Costo	€.	3.334
Fondo ammortamento	€.	<u>-3.149</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-185</u>
Quota ammortamento	€.	<u>-185</u>

2) Totale impianti e macchinari €.

0

## 3) Attrezzature industriali e commerciali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	122
Costo	€.	1.429
Fondo ammortamento	€.	<u>-1.307</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-106</u>
Quota ammortamento	€.	<u>-106</u>

3) Totale Attrezzature industriali e commerciali €

16

## 4) Altri beni

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	5.053
Costo	€.	55.519
Fondo ammortamento	€.	<u>-50.466</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-672</u>
Acquisti	€.	2.193
Quota ammortamento	€.	<u>-2.865</u>

4) Totale Altri beni €.

4.381

## b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

**C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI:** i crediti verso clienti presentano un saldo pari a €.23.405.= e sono così composti:

- Associazione forestale del Veneto orientale	€.	2.750
- Comune di Torre di Mosto	€.	6.400
- Comune di Concordia Sagittaria	€.	1.000
- Comune di Portogruaro	€.	7.000
- Fatture da emettere	€.	6.255
TOTALE	€.	23.405

#### **C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI :**

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

saldo pari a €. 536.176.= e sono così composti:

CREDITI X CONTRIB.Parchi-Giard	€.	1.500
CREDITI DIVERSI	€.	8.977
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	687
DIPENDENTI C/CONTRIBUTI ANTICIPATI	€.	530
CREDITI VS REGIONE PROG. SIIT	€.	34.461
CREDITI VS REGIONE PROG. SIGMA 2	€.	105.464
CREDITI VS REGIONE PROG. STUDY CIRCLES	€.	19.982
CREDITI VS REGIONE PROG. SLOWTOURISM	€.	16.806
CREDITI VS REGIONE PROG. GAC	€.	60.034
CREDITI VS REGIONE PROG. INTERBIKE	€.	65.631
CREDITI VS REGIONE PROG. PIAVE LIVE	€.	10.191
CREDITI VS REG. PROG. PAESAGGI ITALIANI	€.	13.375
CREDITI VS VE AGR. PROG. WATER STORE	€.	2.075
CREDITI VS REGIONE PROG. LR 16 SEGRETERIA	€.	24.000
CREDITI VS REGIONE PROG. PSL MIS. 431	€.	122.173
SOCIO C/ADESIONE COM. CINTO CAOMAGG.	€.	1.540
SOCIO C/ADESIONE COM. CEGGIA	€.	3.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE MEOLO	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE ASI	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE RETE INTERD. SCUOLE	€.	1.000
SOCIO C/ADESIONE UNIV. PD – AGRARIA	€.	500

SOCIO C/ADESIONE CONFCOOPERATIVE	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE MAGISTRATO ACQUE	€.	6.000
SOCIO C/ADESIONE ATVO	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE ULSS 10	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE COLDIRETTI	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE CURA	€.	250
SOCIO C/ADESIONE COM. JESOLO	€.	30.000
FONDO RISCHI SU CREDITI	€.	-8.500
TOTALE	€.	536.176

- 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 €. 49.495.= ed

è così composta:

- Cassa	€.	515
- Banca S.Biagio del Veneto Orientale c/c	€.	48.980
TOTALE	€.	49.495

#### **D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:** I risconti attivi presentano un saldo pari

a €. 1.645.= e sono così composti:

Risconti attivi

(Assicurazioni, telefoniche, servizi internet, manutenzioni)	€.	1.400
Oneri anticipati (telefoniche, manutenzioni)	€.	245
TOTALE	€.	1.645

#### **A) PATRIMONIO NETTO:**

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	46.481
Ingresso Consorzio Comuni bacino imbrifero	€.	<u>1033</u>
Totale fondo dotazione soci attuali	€.	47.514
- Fondo dotazione soci recessi		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	10.122
Nessuna variazione		
Totale fondo dotazione soci pregressi	€.	<u>10.122</u>
I) Totale Capitale	€.	<u>57.636</u>
VII) Riserva per arrotondamenti euro	€.	-1
VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	31.995
G/c risultato es. 2012	€.	419
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>32.414</u>
IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	957
A TOTALE Patrimonio Netto	€.	91.006

#### **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 negli esercizi 2012 e 2013 sono stati effettuati utilizzi dello stesso fondo per complessivi euro 4.776.= derivanti dal mancato riconoscimento di spese rendicontate e per errate contabilizzazioni di costi di competenza.

Nell'esercizio 2013 è stato incrementato il fondo sviluppo, progettualità e investimento per € 4.000.= che sommati allo stanziamento effettuato

nell'esercizio 2012 per euro 10.000.=, presenta al 31.12.2013 un saldo di € 14.000.=.

**C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:**

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	92.079
Movimenti dell'esercizio :	€.	10.158
Incremento per quota TFR anno 2013	€.	10.352
Imposta sostitutiva su TFR anno 2013	€	<u>-194</u>
Consistenza al 31.12.2013	€.	<u>102.237</u>

**C) DEBITI:**

- I debiti verso banche sono rappresentati dal saldo di conto corrente bancario per € 12.420.=.
- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 48.751.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	34.477
- Note di credito da ricevere	€.	-684
- Fatture già ricevute	€.	<u>14.958</u>
<b>TOTALE</b>	€.	<b>48.751</b>

- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 16314.= e sono così composti:

- Erario c/ritenute dipendenti	€.	10.906
- Erario c/ritenute d'acconto	€.	4.433
- Erario c/imposta sostitutiva TFR	€.	4
- Erario c/imposta I.R.A.P.	€.	599
- Erario c/imposta I.R.E.S.	€.	124
- Erario c/imposta I.V.A.	€.	248

<b>TOTALE</b>	€.	16.314
---------------	----	--------

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a € 11.959.=  
e sono così composti:

- Debiti v/INAIL	€.	81
- Debiti v/enti ass.li INPS	€.	11.477
- Debiti v/altri enti ass.li	<u>€.</u>	<u>401</u>
<b>TOTALE</b>	€.	11.959

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a € 278.943.= ed è così composta:

- Debiti v/dipendenti	€.	49.178
- Debiti v/sindaci	€.	2.363
- Debiti diversi	€.	6.698
- Creditori per partite da liquidare	€.	3.560
- Debiti per cauzioni	€.	22.840
- Debiti vs Regione prog. GAC	€.	49.104
- Debiti v/Regione PSL 2007/2013	<u>€.</u>	<u>145.200</u>
<b>TOTALE</b>	€.	278.943

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI:** i risconti passivi presentano un saldo pari a € 3.735.= e sono così composti:

- contributi su progetti vari	€.	3.323
- ricavo refusione spese comp. 2014	<u>€.</u>	<u>412</u>
<b>TOTALE</b>	€.	3.735

#### **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 €.

54.882.= ed è così composta:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
proventi prog. Commercio Concordia Sag.	€. 2.059	€. 2.066
proventi prog. Osservatorio paesaggio	€. 3.817	€. 170
proventi prog. Segreteria Conf. Sindaci	€. 0	€. 4.674
proventi prog. Conf. Sindaci Sanità	€. 18.685	€. 14.050
proventi prog. Giralivenza	€. 20.248	€. 8.678
proventi prog. P3@ Musile	€. 0	€. 1.727
proventi prog. Associazione Forestale	€. 9.073	€. 9.090
Proventi per locazioni	€. <u>1.000</u>	€. <u>0</u>
	€. 54.882	€. 40.455

**b) Altri ricavi e proventi:** la voce presenta un saldo pari a €. 624.564.= ed

è così composta:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
quote attività istit. ordinarie	€. 173.417	€. 171.750
lucri e proventi diversi	€. 5	€. 0
abbuoni/arrotondamenti attivi	€. 46	€. 40
erogazioni prog. Leader Plus	€. 185	€. 222
contributo LR16/93 Piano Strategico IPA	€. 30.829	€. 19.171
erog.ni prog. interreg Slowtourism	€. 3.212	€. 50.253
erog.ni prog. interreg sigma2	€. 105.502	€. 11.462
erog.ni prog. Interbike	€. 65.558	€. 18.231
erog.ni prog. SIIT	€. 32.842	€. 7.345
erog.ni prog. Study Circles	€. 20.034	€. 10.215



erog.ni PSL Coop. PSL Coop Piave Live	€.	6.140	€.	1.061
erog.ni prog. GAC – FEP	€.	37.645	€.	18.847
erog.ni prog. WStore 2	€.	1.960	€.	206
erog.ni prog. PSL Coop Paesaggi Italiani	€.	5.598	€.	4.305
erog.ni prog. PSL mis. 431	€.	99.508	€.	127.805
rivalsa spese varie	€.	11.006	€.	11.669
contr. LR 16/93 segr.conf.sindaci	€.	10.512	€.	18.706
contr. LR 16/93 funzionamento sede	€.	8.228	€.	24
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	5.943	€.	4.373
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>6.394</u>	€.	<u>3.340</u>
Totale	€.	624.564	€.	479.025

**c) Proventi finanziari:** la voce presenta un saldo pari a €.<sup>20</sup>= e risulta composta da interessi attivi di c/c.

**d) Costi della produzione per servizi:** i costi per servizi presentano un saldo pari a €.<sup>461.647</sup>= e sono così composti:

		<u>2013</u>		<u>2012</u>
energia elettrica	€.	6.773	€.	6.122
gas	€.	4.931	€.	2.898
acqua	€.	208	€.	194
manutenzioni beni di terzi	€.	3.467	€.	2.626
manutenzioni imp. telefonici	€.	363	€.	559
contratti assistenza macchine ufficio	€.	0	€.	684
consulenza direzione	€.	67.500	€.	65.500
spese telefoniche	€.	6.063	€.	6.567
compensi a terzi - collaborazioni	€.	311.709	€.	156.725

assicurazioni	€.	1.589	€.	1.537
pulizie	€.	5.791	€.	7.018
servizio catering, pranzi di lavoro	€.	1.387	€.	1.565
promozione	€.	0	€.	3.744
rimborsi spese C. di A.	€.	5.544	€.	4.133
viaggi e trasferte dipendenti	€.	12.852	€.	12.347
consulenza contabile e tenuta paghe	€.	9.509	€.	9.482
spese postali	€.	553	€.	482
servizi internet e web	€.	3.141	€.	4.145
formazione	€.	0	€.	2.615
oneri bancari e commissioni	€.	4.690	€.	1.375
spese varie per ufficio	€.	755	€.	507
compensi ai sindaci revisori	€.	12.969	€.	12.812
spese inserzioni pubblicitarie	€.	<u>1.853</u>	€.	<u>1.476</u>
TOTALE	€.	461.647	€.	305.113

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

14.012.= ed è così composta:

		<u>2013</u>		<u>2012</u>
affitti passivi	€.	9.624	€.	9.538
noleggio attrezzature	€.	<u>4.388</u>	€.	3.774
TOTALE	€.	14.012	€.	13.312

**f) Oneri diversi di gestione:** la voce presenta un saldo pari a € 3.101.= ed è

così composta:

<u>2013</u>	<u>2012</u>
-------------	-------------

Imposta di registro	€.	96	€.	96
valori bollati	€.	16	€.	5
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€.	44	€.	43
libri e riviste	€.	627	€.	439
Imposte e tasse deducibili	€.	2.314	€.	2.019
Imposte e tasse indeducibili	€.	4	€.	107
sopravvenienze passive ordinarie	€.	<u>0</u>	€.	<u>439</u>
	€.	3.101	€.	3.148

#### **VARIE:**

##### **Compensi a sindaci**

L'ammontare dei compensi lordi spettanti ai sindaci risulta pari €. 12.969.=.

##### **Dipendenti**

Il numero di dipendenti nell'esercizio 2013 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 7 Aprile 2014

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

**F.to Annalisa Arduini**