

## **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 2014 sono i seguenti:

**B.I. – Immobilizzazioni immateriali:** Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in bilancio in base alla spesa sostenuta, inclusiva degli oneri accessori, e ridotte di una quota annua di ammortamento sistematico ai sensi dell'art. 2426, n° 2), del Codice Civile, nonché dell'art. 2426, n° 5), del medesimo Codice Civile, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

**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 a:

- ricavi di competenza del successivo esercizio 2015, incassati come acconti su progetti nell'esercizio 2014;
- 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 2014 ma di competenza dell'esercizio 2015.

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

**a) Movimenti verificatisi nelle immobilizzazioni:**

**B.I.) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:**

1) Costi di impianto e di ampliamento

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	0
Movimenti dell'esercizio :	€.	2.354
Costo	€.	2943
Quota ammortamento	€.	<u>-589</u>
1) Totale costi di impianto e ampliamento	€.	<u>2.354</u>

3) Licenza uso software

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	0
Movimenti dell'esercizio :	€.	80
Costo	€.	120
Quota ammortamento	€.	<u>-40</u>
3) Totale Licenza uso software	€.	<u>80</u>

**B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:**

3) Attrezzature industriali e commerciali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	16
Costo	€.	1.429
Fondo ammortamento	€.	<u>-1.413</u>

Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>383</u>
Costo	€.	456
Quota ammortamento	€.	<u>-73</u>
3) Totale Attrezzature industriali e commerciali	€	399
4) Altri beni		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	4.381
Costo	€.	41.065
Fondo ammortamento	€.	<u>-36.684</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>1.294</u>
Acquisti	€.	4.268
Quota ammortamento	€.	<u>-2.974</u>
4) Totale Altri beni	€.	<u>5.675</u>

**b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:**

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

saldo pari a € 97.004.= e sono così composti:

• Comune di San Donà di Piave	€.	43.920
• Comune di Torre di Mosto	€.	6.400
• Informest Consulting Srl	€.	1.220
• Comune di Portogruaro	€.	12.655
• Confcommercio Venezia Srl	€.	55
• Torre Natisone Scarl	€.	4.000
• Euroleader s.cons. a r.l.	€.	4.000
• Fatture da emettere	€.	24.754
TOTALE	€.	97.004

**C.II.4-BIS) CREDITI TRIBUTARI :**

- I crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 319.= e sono rappresentati dal bonus art. 1 D.L. 66/2014 sugli stipendi di novembre e dicembre 2014.

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

- I crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a €. 521.775.= e sono così composti:

CREDITI X CONTRIB.Parchi-Giard	€.	1.500
CREDITI DIVERSI	€.	5.449
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	1.075
DIPENDENTI C/CONTRIBUTI ANTICIPATI	€.	370
CREDITI VS REGIONE PROG. SIIT	€.	41.015
CREDITI VS REGIONE PROG. SIGMA 2	€.	18.031
CREDITI VS REGIONE PROG. STUDY CIRCLES	€.	33.100
CREDITI VS REGIONE PROG. SLOWTOURISM	€.	10.097
CREDITI VS REGIONE PROG. GAC	€.	115.148
CREDITI VS REGIONE PROG. INTERBIKE	€.	31.751
CREDITI VS REGIONE PROG. PIAVE LIVE	€.	31.575
CREDITI VS REG. PROG. PAESAGGI ITALIANI	€.	33.247
CREDITI VS VE AGR. PROG. WATER STORE	€.	15.645
CREDITI VS REGIONE PROG. LR 16 SEGRETERIA	€.	30.206
CREDITI VS REGIONE PROG. PSL MIS. 431	€.	100.916
CREDITI PER EXPO 2015	€.	11.700
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CONCORDIA	€.	10.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE MEOLO	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CINTO	€.	1.540
SOCIO C/ADESIONE PORTOG.INTERPORTO	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE RETE INTERD. SCUOLE	€.	1.250
SOCIO C/ADESIONE UNIV. PD – AGRARIA	€.	250
SOCIO C/ADESIONE FOND.S.CECILIA	€.	250
SOCIO C/ADESIONE CONF COOPERATIVE	€.	5.000
SOCIO C/ADESIONE MAGISTRATO ACQUE	€.	6.000
SOCIO C/ADESIONE ULSS 10	€.	2.000

SOCIO C/ADESIONE COLDIRETTI	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE COM. JESOLO	€.	15.000
FONDO RISCHI SU CREDITI	€.	-8.840
TOTALE	€.	521.775

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

un saldo pari a €. 482.= e sono così composti:

ENERG.ELETTR. C/CAUZIONI	€.	382
RISCALDAMENTO C/CAUZIONI	€.	77
ACQUA C/CAUZIONI	€.	23
TOTALE	€.	482

#### **C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:**

- La voce disponibilità liquide presenta un saldo pari a €. 49.367.= ed

è così composta:

- Cassa	€.	611
- Banca S.Biagio del Veneto Orientale c/c	€.	48.756
TOTALE	€.	49.367

**D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:** I risconti attivi presentano un saldo pari a €. 4.890.= e sono così composti:

Risconti attivi

(Ass.ni, telef., servizi internet, manut.ni, collab.ni)	€.	4.808
Oneri anticipati (telefoniche)	€.	82
TOTALE	€.	4.890

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

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	47.514
Ingresso Jesolo Patrimonio Srl	€.	1.033
Totale fondo dotazione soci attuali	€.	48.547

- 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>58.669</u>
--------------------	----	---------------

VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	32.414
----------------------------------	----	--------

G/c risultato es. 2013	€.	957
------------------------	----	-----

Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>33.371</u>
---	----	---------------

IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	96
---------------------------------------	----	----

A TOTALE Patrimonio Netto	€.	92.136
---------------------------	----	--------

## **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:**

### **Altri 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 e, negli esercizi successivi sono stati effettuati utilizzi dello stesso fondo per complessivi €. 15.804= derivanti sia dal mancato riconoscimento di spese rendicontate e per errate contabilizzazioni di costi di competenza, sia per revoca di contributi su progetti già affidati per mancato raggiungimento degli obiettivi di spesa.

Di seguito la movimentazione del fondo:

Accantonamenti:

Esercizio 2009	€.	16.000
----------------	----	--------

Esercizio 2010	€.	20.000
----------------	----	--------

Esercizio 2011	€.	5.000
----------------	----	-------

Utilizzi:

Esercizio 2012	€.	-716
Esercizio 2013	€.	-4.060
Esercizio 2014	€.	<u>-11.028</u>
Consistenza al 31.12.14	€.	25.196

### **Fondo sviluppo, progettualità e investimento**

Nell'esercizio 2014 il fondo sviluppo, progettualità e investimento non ha subito variazioni e presenta al 31.12.2014 un saldo di € 14.000.=.

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

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	102.237
Movimenti dell'esercizio :	€.	10.047
Incremento per quota TFR anno 2014	€.	10.216
Imposta sostitutiva su TFR anno 2014	€	<u>-169</u>
Consistenza al 31.12.2014	€.	<u>112.284</u>

### **C) DEBITI:**

- I debiti verso banche sono rappresentati dal saldo di conto corrente bancario ordinario per € 115.667.=.
- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 71.077.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	30.890
- Note di credito da ricevere	€.	-684
- Fatture già ricevute	€.	<u>40.871</u>
<b>TOTALE</b>	€.	<b>71.077</b>

- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 19011.= e sono così composti:

- Erario c/ritenute dipendenti	€.	8.410
--------------------------------	----	-------

- Erario c/ritenute d'acconto	€.	3.562
- Erario c/imposta sostitutiva TFR	€.	2
- Erario c/imposta I.R.A.P.	€.	77
- Erario c/imposta I.R.E.S.	€.	391
- Erario c/imposta I.V.A.	€.	6.570
<b>TOTALE</b>	€.	19.011

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a € 10.261.= e sono così composti:

- Debiti v/INAIL	€.	41
- Debiti v/enti ass.li INPS	€.	<u>10.220</u>
<b>TOTALE</b>	€.	10.261

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a € 216.335.= ed è così composta:

- Debiti v/dipendenti	€.	48.061
- Debiti v/fondi pensione	€.	48
- Debiti diversi	€.	25.805
- Creditori per partite da liquidare	€.	3.200
- Debiti per cauzioni	€.	21.560
- Debiti vs Regione prog. GAC	€.	49.104
- Debiti v/Regione PSL 2007/2013	€.	<u>68.557</u>
<b>TOTALE</b>	€.	216.335

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI:** i risconti passivi presentano un saldo pari a € 6.378.= e sono così composti:

- contributi su progetti vari	€.	6.000
- ricavo refusione spese comp. 2015	€.	<u>378</u>

TOTALE € 6.378

**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 €.

101.241.= ed è così composta:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
proventi prog. Commercio Concordia Sag.	€ 0	€ 2.059
proventi prog. Osservatorio paesaggio	€ 2.614	€ 3.817
proventi prog. Commercio Portogruaro	€ 8.197	€ 0
proventi prog. Commercio S.Stino	€ 8.197	€ 0
proventi prog. Segreteria Conf. Sindaci	€ 8.197	€ 0
proventi prog. Conf. Sindaci Sanità	€ 10.373	€ 18.685
proventi prog. Giralivenza	€ 0	€ 20.248
proventi prog. Paesaggi italiani	€ 1.639	€ 0
proventi prog. PIA_R	€ 36.000	€ 0
proventi prog. Workshop turismo	€ 3.000	€ 0
proventi prog. Associazione Forestale	€ 9.016	€ 9.073
prov. prog. LR16/93 Unione Sandonatese	€ 3.566	€ 0
prov. prog. LR16/93 Unione Portogruarese	€ 3.566	€ 0
prov. prog. LR16/93 Formazione	€ 615	€ 0
prov. Prog. LR16/93 Città Metropolitana	€ 1.844	€ 0
prov. Prog. LR16/93 Convenzioni	€ 2.049	€ 0
prov. Prog. Refusione spese sede	€ 1.122	€ 1.000

altri ricavi	€.	<u>1.246</u>	€.	<u>0</u>
	€.	101.241	€.	54.882

**b) Altri ricavi e proventi:** la voce presenta un saldo pari a €. 546.996.= ed

è così composta:

		<u>2014</u>		<u>2013</u>
quote attività istit. ordinarie e integrative	€.	171.750	€.	173.417
lucri e proventi diversi	€.	0	€.	5
abbuoni/arrotondamenti attivi	€.	46	€.	46
erogazioni prog. Leader Plus	€.	0	€.	185
contributo LR16/93 Piano Strategico IPA	€.	0	€.	30.829
erog.ni prog. interreg Slowtourism	€.	0	€.	3.212
erog.ni prog. interreg sigma2	€.	8.961	€.	105.502
erog.ni prog. Interbike	€.	30.384	€.	65.558
erog.ni prog. SIIT	€.	37.589	€.	32.842
erog.ni prog. Study Circles	€.	29.494	€.	20.034
erog.ni PSL Coop. PSL Coop Piave Live	€.	20.680	€.	6.140
erog.ni prog. GAC – FEP	€.	0	€.	37.645
erog.ni prog. GAC – Gestione	€.	26.152	€.	0
erog.ni prog. GAC – Comunicazione	€.	26.203	€.	0
erog.ni prog. GAC – Informazione	€.	714	€.	0
erog.ni prog. GAC – Vongole	€.	769	€.	0
erog.ni prog. GAC – Cooperazione	€.	1.277	€.	0
erog.ni prog. WStore 2	€.	12.940	€.	1.960
erog.ni prog. PSL Coop Paesaggi Italiani	€.	19.872	€.	5.598
erog.ni prog. PSL mis. 431	€.	78.266	€.	99.508

erog.ni prog. EXPO 2015	€.	19.800	€.	0
erog.ni prog. Promoriver	€.	10.000	€.	0
rivalsa spese varie	€.	11.445	€.	11.006
contr. LR 16/93 segr.conf.sindaci	€.	10.776	€.	18.740
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	8.012	€.	5.943
utilizzo fondo rischi e oneri	€.	11.028	€.	0
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>10.838</u>	€.	<u>6.394</u>
Totale	€.	546.996	€.	624.564

**c) Proventi finanziari:** la voce presenta un saldo pari a €.<sup>6</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>429.717</sup>= e sono così composti:

		<u>2014</u>		<u>2013</u>
energia elettrica	€.	9.052	€.	6.773
gas	€.	3.607	€.	4.931
acqua	€.	233	€.	208
manutenzioni beni di terzi	€.	5.131	€.	3.467
manutenzioni imp. telefonici	€.	0	€.	363
consulenza direzione	€.	70.100	€.	67.500
spese telefoniche	€.	6.376	€.	6.063
compensi a terzi - collaborazioni	€.	262.260	€.	311.709
assicurazioni	€.	1.723	€.	1.589
pulizie	€.	5.827	€.	5.791
servizio catering, pranzi di lavoro	€.	4.429	€.	1.387
rimborsi spese C. di A.	€.	6.720	€.	5.544

viaggi e trasferte dipendenti	€.	19.201	€.	12.852
spese legali	€.	4.821	€.	0
consulenza contabile e tenuta paghe	€.	9.527	€.	9.509
spese postali	€.	269	€.	553
servizi internet e web	€.	3.751	€.	3.141
formazione	€.	2.414	€.	0
oneri bancari e commissioni	€.	3.073	€.	4.690
spese varie per ufficio	€.	615	€.	755
compensi ai sindaci revisori	€.	10.318	€.	12.969
mostre e fiere	€.	270	€.	0
spese inserzioni pubblicitarie	€.	<u>0</u>	€.	<u>1.853</u>
TOTALE	€.	429.717	€.	461.647

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

14.138.= ed è così composta:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
affitti passivi	€. 9.653	€. 9.624
noleggio attrezzature	€. <u>4.485</u>	€. 4.388
TOTALE	€. 14.138	€. 14.012

**f) Oneri diversi di gestione:** la voce presenta un saldo pari a € 6.418.= ed è

così composta:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
Imposta di registro	€.	97 €.	96
valori bollati	€.	56 €.	16
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€.	83 €.	44

libri e riviste	€.	408	€.	627
Imposte e tasse deducibili	€.	2.043	€.	2.314
Imposte e tasse indeducibili e ammende	€.	55	€.	4
sopravvenienze passive ordinarie	€.	<u>3.676</u>	€.	<u>0</u>
	€.	6.418	€.	3.101

#### **VARIE:**

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

L'ammontare dei compensi lordi spettanti ai sindaci risulta pari € 10.318.=.

##### **Dipendenti**

Il numero di dipendenti nell'esercizio 2014 è stato di n. 4 impiegate.

##### **Fondo di dotazione**

La società ha un fondo di dotazione di € 48.547.=, dato dalle quote associative di adesione di € 1.033.= versate da n. 47 soci.

Portogruaro, lì 1 Aprile 2015

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

**F.to Annalisa Arduini**