

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 2010 sono i seguenti:

B.I. - Immobilizzazioni immateriali: sono state iscritte nell'Attivo Patrimoniale in conformità alla spesa sostenuta e ridotte della quota annua di ammortamento.

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.

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. Tra i risconti passivi è inoltre indicata una quota di contributo ricevuto nell'esercizio 2009 per un progetto, ma imputabile per competenza all'esercizio 2011. I risconti attivi si riferiscono al rinvio all'esercizio successivo di costi sostenuti nel 2010 ma di competenza

dell'esercizio 2011.

**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	€.	166
Costo	€.	6.580
Valore ammortizzato	€.	<u>-6.414</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	-111
Quota ammortamento	€.	<u>-111</u>
4) Totale Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€.	<u>55</u>

B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

2) Impianti e macchinari

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	1.050
Costo	€.	3.334
Fondo ammortamento	€.	<u>-2.284</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-369</u>
Quota ammortamento	€.	<u>-369</u>
2) Totale Impianti e macchinari	€.	<u>681</u>

3) Attrezzature industriali e commerciali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	664
Costo	€.	1.302
Fondo ammortamento	€.	<u>-638</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-102</u>
Acquisizioni	€.	125

Quota ammortamento	€.	<u>-227</u>
3) Totale Attrezzature industriali e commerciali	€	<u>562</u>
4) Altri beni		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	8.114
Costo	€.	50.972
Fondo ammortamento	€.	<u>-42.858</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-1.878</u>
Acquisizioni	€.	985
Quota ammortamento	€.	<u>-2.863</u>
4) Totale Altri beni	€.	<u>6.236</u>

b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI: i crediti verso clienti presentano un saldo pari a €. 43.972.= e sono così composti:

- Comune di Portogruaro	€.	5.655
- Provincia di Venezia	€.	11.000
- Tennisport Team Bibione Pineta A.S.D.	€.	150
- Comune di Concordia Sagittaria	€.	3.000
- Crediti per fatture da emettere	€.	<u>24.167</u>
TOTALE	€.	43.972

C.II.4-bis) CREDITI TRIBUTARI: i crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a €. 263.= e sono così composti:

- Erario c/I.R.A.P. attività istituzionale	€.	<u>263</u>
TOTALE	€.	263

C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI :

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

saldo pari a €. 448.746.= e sono così composti:

CREDITI X CONTRIB.Parchi-Giard	1.500
CREDITI DIVERSI	7.939
CREDITI PER CONTRIBUTI REGIONE	394.419
FORNITORI C/ANTICIPI	1.204
FORNITORI NOTE CREDITO DA RIC.RE	684
SOCIO C/ADESIONE COM.PORTOGRUARO	15.000
SOCIO C/ADESIONE COM.CONCORDIA	3.460
SOCIO C/ADESIONE COM. ERACLEA	10.000
SOCIO C/ADESIONE COM. CEGGIA	11.000
SOCIO C/ADESIONE COLDIRETTI	2.000
SOCIO C/ADESIONE C.I.A.	2.000
SOCIO C/ADESIONE CONF COOPERATIVE	2.000
SOCIO C/ADESIONE COM.CINTO CAOM.	1.540
SOCIO C/ADES.UNIV.PADOVA-AGRARIA	500
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	500
SOCIO C/ADES.RETE INTERD.SCUOLE	250
SOCIO C/ADES. CONS.BON. PIANURA	2.000
SOCIO C/ADES.FOND.S.CECILIA	250
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-7.500
ARROTONDAMENTI	<u>0</u>
TOTALE	448.746

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

saldo pari a €. 95.= e sono così composti:

ENEL C/CAUZIONI	71
ACQUA C/CAUZIONI	<u>24</u>
TOTALE	95

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:

- La voce denaro e valori in cassa presenta

un saldo pari a €. 881.= ed è così composta:

- Cassa	€.	<u>881</u>
TOTALE	€.	881

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI: i risconti attivi presentano un saldo pari a €. 2.018.= e sono così composti:

Risconti attivi

(Assicurazioni, telefoniche, servizi internet)	€.	1.553
Oneri anticipati (telefoniche, noleggi)	€.	<u>465</u>
TOTALE	€.	2.018

A) PATRIMONIO NETTO:

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	56.603
Movimenti dell'esercizio :	€.	0

Totale fondo dotazione soci attuali

Nessuna variazione	€.	49.580
--------------------	----	--------

- Fondo dotazione soci recessi

Nessuna variazione	€.	<u>7.023</u>
--------------------	----	--------------

I) Totale Capitale €.

	<u>56.603</u>
--	---------------

VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	31.095
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>386</u>

Incremento per imputazione

avanzo di gestione 2009 €.

	<u>386</u>
--	------------

Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti €.

	<u>31.481</u>
--	---------------

IX) Avanzo di gestione dell'esercizio €.

	<u>94</u>
--	-----------

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:

Compatibilmente con le risultanze di bilancio, è stato accantonato un apposito fondo a fronte del rischio potenziale di mancato riconoscimento di spe-

se rendicontabili da parte della Regione Veneto di €. 16.000.=.

Nell'esercizio 2010 sono stati stanziati ulteriori € 20.000.= che possono ritenersi una stima sufficientemente prudenziale del rischio.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	61.184
Movimenti dell'esercizio :	€.	9.436
Incremento per quota TFR anno 2010	€.	<u>9.436</u>
Consistenza al 31.12.2010	€.	<u>70.620</u>

C) DEBITI:

- I debiti verso le banche sono rappresentati dal saldo di c/c ordinario presso la Banca di c.c. S. Biagio per euro 17.796.=.

- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 79.924.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	29.603
- Creditori per partite da liquidare	€.	12.953
- Fatture già ricevute	€.	<u>37.368</u>
TOTALE	€.	79.924

- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 13408.= e sono così composti:

- Erario c/ritenute dipendenti	€.	5.425
- Erario c/ritenute d'acconto	€.	5.642
- Erario c/imposta sostitutiva TFR	€.	63
- Erario c/imposta I.R.A.P. att. commerciale	€.	641
- Erario c/imposta I.R.E.S. att. commerciale	€.	303
- Erario c/imposta IVA	€.	1.335

- arrotondamenti	€.	<u>-1</u>
TOTALE	€.	13.408

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a € 13.704.= e sono così composti:

- Debiti v/INAIL	€.	49
- Debiti v/enti ass.li INPS	€.	<u>13.655</u>
TOTALE	€.	13.704

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a € 179.080.= ed è così composta:

- Debiti v/dipendenti	€.	32.961
- Debiti diversi	€.	563
- Debiti v/Regione PSL 2007/2013	€.	145.200
- Debito v/Regione per contributi Cresme e Ance	€.	<u>36</u>
TOTALE	€.	179.080

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI: i risconti passivi presentano un saldo pari a € 4.799.= e sono così composti:

- contributi su beni ammortizzabili progetti vari	€.	4.665
- contributo su beni ammortizzabili funz.sede	€.	<u>134</u>
TOTALE	€.	4.799

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

a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: sono iscritte in tale voce le spese per l'installazione del programma antivirus e quelle per l'acquisto di licenze d'uso Office XP. L'ammortamento di questi oneri è pari a un terzo del loro ammontare originario.

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

64.546.= ed è così composta:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
Affitti attivi	€. 245	€. 667
Proventi segreteria Conferenza Sindaci	€. 18.879	€. 18.879
Proventi Progetto pesca	€. 0	€. 2.500
Proventi Giralivenza	€. 0	€. 33.333
Proventi Associazione Forestale	€. <u>9.167</u>	€. <u>9.167</u>
	€. 28.291	€. 64.546

c) Altri proventi: la voce presenta un saldo pari a €. 547.012.= ed è così

composta:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
quote attività istit. ordinarie	€. 79.208	€. 82.000
quote att.ist.integ.PSL 2007/13	€. 96.000	€. 96.000
lucri e proventi diversi	€. 2.513	€. 0
arrotondamenti attivi	€. 1	€. 1
erogazioni leader plus	€. 1.788	€. 393
erogazioni progetto equal	€. 50	€. 25
contributo IPA	€. 28.974	€. 20.015
erogazioni conf. Sindaci	€. 0	€. 5.397
erog.ni pr. interreg slowtourism	€. 0	€. 7.199
erog.ni pr. interreg sigma2	€. 0	€. 11.531
erog.ni mis.323/A PSL	€. 0	€. 95.984
contr. LR49/78 stati generali	€. 26.120	€. 23.880

erogazioni asse 4 PSL 2007/13	€.	100.284	€.	128.244
rivalsa spese varie	€.	7.582	€.	7.164
contr.LR 16/93 segr.conf.sindaci	€.	45.499	€.	48.579
contr.LR 16/93 guida sussidi anticrisi	€.	8.686	€.	9.320
contr.funz.sede conf.sindaci	€.	4.858	€.	9.365
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>212</u>	€.	<u>1.915</u>
Totale	€.	401.775	€.	547.012

d) Interessi ed altri proventi finanziari: la voce interessi attivi e proventi

finanziari presenta un saldo pari a €. 4.567.= e risulta così composta:

		<u>2009</u>		<u>2010</u>
Proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	2.829	€.	4.038
Interessi attivi di c/c	€.	2.074	€.	529
Interessi attivi diversi	€.	<u>1</u>	€.	<u>0</u>
TOTALE	€.	4.904	€.	4.567

e) Oneri per servizi: gli oneri per servizi presentano un saldo pari a €.

383.093.= e sono così composti:

		<u>2009</u>		<u>2010</u>
Energia elettrica	€.	5.210	€.	4.855
Gas	€.	3.230	€.	3.738
Acqua	€.	135	€.	152
Manutenzioni impianti e attrezzature	€.	2.743	€.	2.522
Manutenzioni beni di terzi	€.	0	€.	4.412
Contratti assistenza macchine ufficio	€.	1.577	€.	1.828
Consulenza contabile e societaria	€.	4.793	€.	6.398

Consulenza direzione	€.	60.000	€.	61.800
Compensi ai sindaci	€.	11.010	€.	11.087
Spese telefoniche	€.	7.827	€.	6.874
Spese postali	€.	827	€.	666
Spese di trasporto	€.	0	€.	730
Spedizioni	€.	97	€.	0
Spese tenuta paghe	€.	2.573	€.	2.527
Spese varie per ufficio	€.	946	€.	713
Corsi aggiornamento	€.	0	€.	775
Compensi a terzi - collaborazioni	€.	61.937	€.	233.576
Traduzioni	€.	1.902	€.	223
Assicurazioni	€.	1.225	€.	1.507
Fidejussioni per anticipi	€.	1.500	€.	639
Pulizie	€.	5.964	€.	6.870
Giardinaggio	€.	0	€.	900
Viaggi e trasferte dipendenti	€.	8.570	€.	11.024
Rimborso spese C.D.A.	€.	16.444	€.	12.127
Spese di rappresentanza	€.	1.542	€.	1.130
Spese pubblicitarie	€.	0	€.	1.320
Materiale promozionale	€.	0	€.	1.610
Servizi Internet	€.	4.263	€.	2.633
Oneri bancari e commissioni	€.	570	€.	425
Commissioni carte di credito	€.	<u>28</u>	€.	<u>32</u>
TOTALE		204.913	€.	383.093

f) Godimento beni di terzi: la voce godimento beni di terzi presenta un

saldo pari a € 14.534.= ed è così composta: 2009 2010

- Noleggio attrezzatura varia	€.	4.822	€.	5.264
- Affitti passivi	€.	<u>9.048</u>	€.	<u>9.270</u>
TOTALE	€.	13.870	€.	14.534

g) Oneri diversi di gestione: la voce oneri diversi di gestione presenta un

saldo pari a € 6.788.= ed è così composta:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
erogazioni liberali	€. 0	250
valori bollati	€. 93	44
stampati e cancelleria	€. 387	956
spese inc.e bolli ft.fornitori	€. 4	0
arrotondamenti passivi	€. 4	0
imposte e tasse deducibili	€. 964	1.462
imposte e tasse indeducibili	€. 560	143
libri e riviste	€. 337	627
sconti ed abbuoni passivi	€. 0	1
multe e sanzioni	€. 50	89
stampati e canc. LR 16/93 segret	€. 259	1.227
valori bollati LR 16/93	€. 0	4
libri e riviste LR 16/93 segret.	€. 39	49
stampati e cancelleria PSL 07/13	€. 401	0
imposte e tasse PSL 2007/13	€. 643	562
stampati e cancel.stati generali	€. 0	66
libri e riviste LR 16/93 IPA	€. 13	15
stampati e canc. LR 16/93 IPA	€. 13	38
imp.e tasse deducibili funz.sede	€. 424	437

sopravvenienze passive ordinarie	€.	4.967	793
sopravvenienze passive IPA	€.	<u>0</u>	<u>25</u>
	€.	9.158	6.788

h) Interessi ed altri oneri finanziari: la voce interessi passivi e oneri finanziari presenta un saldo pari a € 19.= e risultacosi composta:

	<u>2009</u>	<u>2010</u>
- Interessi passivi verso banche	€. 2.767	€. 12
- Interessi passivi diversi	€. <u>2</u>	€. <u>7</u>
TOTALE	€. 2.769	€. 19

VARIE:

Compensi a sindaci

L'ammontare dei compensi lordi spettanti ai sindaci risulta pari € 11.087.=.

Dipendenti

Il numero di dipendenti nell'esercizio 2010 è stato di n. 4 impiegate.

Fondo di dotazione

La società ha un fondo dotazione di € 49.580.=, dato dalle quote associative di adesione di € 1.033.= versate da n. 48 soci.

Portogruaro, lì 06 Aprile 2011

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

F.to Carlo MIOLLO