

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 2015 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 2016, incassati come acconti su progetti nell'esercizio 2015;
- 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 2015 ma di competenza dell'esercizio 2016.

**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	€.	2.354
Movimenti dell'esercizio :	€.	-588
Quota ammortamento	€.	<u>-588</u>
1) Totale costi di impianto e ampliamento	€.	<u>1.766</u>

3) Licenza uso software

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	80
Movimenti dell'esercizio :	€.	483
Costo	€.	784
Quota ammortamento	€.	<u>-301</u>
3) Totale Licenza uso software	€.	<u>563</u>

B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

3) Attrezzature industriali e commerciali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	399
Costo	€.	1.885
Fondo ammortamento	€.	<u>-1.486</u>
Movimenti dell'esercizio :	€.	<u>-18</u>

Costo	€.	110	
Quota ammortamento	€.	<u>-128</u>	
3) Totale Attrezzature industriali e commerciali	€		381
4) Altri beni			
Valori all'inizio dell'esercizio	€.		5.675
Costo	€.	45.333	
Fondo ammortamento	€.	<u>-39.658</u>	
Movimenti dell'esercizio :	€.		<u>2.716</u>
Acquisti	€.	5.153	
Quota ammortamento	€.	<u>-2.437</u>	
4) Totale Altri beni	€.		<u>8.391</u>

b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI: i crediti verso clienti presentano un saldo pari a €. 15.362.= e sono così composti:

• Comune di Torre di Mosto	€.	6.400
• Comune di Portogruaro	€.	1.082
• Confcommercio Venezia Srl	€.	55
• Kamura Holidays Ltd	€.	488
• Comune di San Stino di Livenza	€.	1.082
• Fatture da emettere	€.	6.255
TOTALE	€.	15.362

C.II.4-BIS) CREDITI TRIBUTARI :

- I crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 2.337.= e sono rappresentati da:
 - bonus art. 1 D.L. 66/2014 sugli stipendi di novembre e dicembre

2015 per € 321.=;

- credito per acconti IRAP per € 2.016.=.

C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI :

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

saldo pari a € 497.154.= e sono così composti:

CREDITI X CONTRIB.Parchi-Giard	€.	1.500
CREDITI DIVERSI	€.	6.982
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	1.300
CREDITI PER INAIL	€.	140
DIPENDENTI C/CONTRIB.DIP.TI ANTICIPATI	€.	<u>195</u>
	€.	10.117
CREDITI VS REGIONE PROG. SIIT	€.	20.108
CREDITI VS REGIONE PROG. SIGMA 2	€.	18.031
CREDITI VS REGIONE PROG. STUDY CIRCLES	€.	18.627
CREDITI VS REGIONE PROG. SLOWTOURISM	€.	10.088
CREDITI VS REGIONE PROG. GAC	€.	240.049
CREDITI VS REGIONE PROG. INTERBIKE	€.	14.062
CREDITI VS VE AGR. PROG. WATER STORE 2	€.	2.184
CREDITI VS REG. PROG. LR 16/93 SEGRETERIA	€.	30.000
CREDITI VS REGIONE PROG. IPA	€.	23.369
CREDITI VS REGIONE PROG. PSL 2014-2010	€.	34.819
CREDITI VS REGIONE PROG. LAGS4EU	€.	3.600
CREDITI PER EXPO 2015	€.	<u>13.100</u>
	€.	428.037
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CONCORDIA	€.	10.000
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CINTO	€.	1.540
SOCIO C/ADESIONE POLINS	€.	250
SOCIO C/ADESIONE CONS. BIM	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE CONS. INSIEME	€.	250
SOCIO C/ADESIONE PORTOG.INTERPORTO	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE RETE INTERD. SCUOLE	€.	1.500
SOCIO C/ADESIONE CONF COOPERATIVE	€.	4.000

SOCIO C/ADESIONE MAGISTRATO ACQUE	€.	8.000
SOCIO C/ADESIONE COLDIRETTI	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE COM. JESOLO	€.	<u>30.000</u>
	€.	68.040
FONDO RISCHI SU CREDITI	€.	<u>-9.040</u>
TOTALE	€.	497.154

- 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	€.	<u>23</u>
TOTALE	€.	482

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:

- La voce disponibilità liquide presenta un saldo pari a €. 33.769.= ed

è così composta:

CASSA	€.	360
BANCA S.BIAGIO DEL VENETO ORIENTALE C/C	€.	<u>33.409</u>
TOTALE	€.	33.769

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:

- I risconti attivi presentano un saldo pari a €. 1.171.= e sono così

composti:

ASS.NI, TELEF., SERV.INTERNET, MANUT.	€.	1.090
ONERI ANTICIPATI (TELEFONICHE)	€.	<u>82</u>
TOTALE	€.	1.171

A) PATRIMONIO NETTO:

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	48.547
Recesso Magistrato Acque	€.	-1.033
Recesso ASI	€.	-1.033

Recesso Istituto Zooprofilattico	€.	-1.033
Recesso ULSS 10	€.	-1.033
Ingresso CIPAT	€.	1.033
Ingresso Strada dei Vini	€.	<u>1.033</u>
Totale fondo dotazione soci attuali	€.	46.481
- Fondo dotazione soci recessi		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	10.122
Recesso Magistrato Acque	€.	1.033
Recesso ASI	€.	1.033
Recesso Istituto Zooprofilattico	€.	1.033
Recesso ULSS 10	€.	<u>1.033</u>
Totale fondo dotazione soci pregressi	€.	<u>14.254</u>
I) Totale Capitale	€.	<u><u>60.735</u></u>
VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	33.371
G/c risultato es. 2014	€.	<u>96</u>
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>33.467</u>
IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	<u>13</u>
A TOTALE Patrimonio Netto	€.	94.215

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 co-

sti 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 31.12.15	€.	25.196

Fondo sviluppo, progettualità e investimento

A partire dal 2012 si era provveduto ad accantonare, in relazione alle disponibilità annuali, uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di investimenti mirati. Nel 2015, in vista degli opportuni investimenti da effettuare per il periodo 2014/20 è stato previsto un accantonamento di 3.550,00 euro.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	112.284
Movimenti dell'esercizio :	€.	9.796
Incremento per quota TFR anno 2015	€.	10.082
Imposta sostitutiva su TFR anno 2015	€	<u>-286</u>
Consistenza al 31.12.2015	€.	<u>122.080</u>

D) DEBITI:

- I debiti verso banche sono rappresentati dal saldo di conto corrente ban-

cario ordinario per € 108.280.=.

- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 80.807.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	47.707
- Note di credito da ricevere	€.	-684
- Fatture già ricevute	€.	<u>33.784</u>
TOTALE	€.	80.807

- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 10269.= e sono così composti:

ERARIO C/RIT. DIPENDENTI	€.	6.070
ERARIO C/RIT. D'ACCONTO	€.	3.861
ERARIO C/IMPOSTA SOST. TFR	€.	29
ERARIO C/IRES	€.	<u>309</u>
TOTALE	€.	10.269

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a €. 7.830.= e sono così composti da debiti v/enti ass.li INPS.

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a €. 106.751.= ed è così composta:

DEBITI V/DIPENDENTI	€.	45.474
DEBITI V/FONDI PENSIONE	€.	48
DEBITI DIVERSI	€.	2.841
CREDITORI PER PARTITE DA LIQ.RE	€.	8.147
DEBITI PER CAUZIONI	€.	1.137
DEBITI VS REG. PROG. GAC	€.	<u>49.104</u>
TOTALE	€.	106.751

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

pari a €. 2.398.= e sono così composti:

CONTRIBUTI SU PROGETTI VARI	€.	1.725
RICAVO REFUSIONE SPESE COMP. 2016	€.	<u>673</u>
TOTALE	€.	2.398

**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 €.

132.081.= ed è così composta:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
proventi prog. Osservatorio paesaggio	€. 0	€. 2.614
proventi prog. Commercio Portogruaro	€. 8.197	€. 8.197
proventi prog. Commercio S.Stino	€. 8.197	€. 8.197
proventi prog. Segreteria Conf. Sindaci	€. 0	€. 8.197
proventi prog. Conf. Sindaci Sanità	€. 18.570	€. 10.373
proventi prog. GAC Rada	€. 7.515	€. 0
proventi prog. Paesaggi italiani	€. 0	€. 1.639
proventi prog. PIA_R	€. 0	€. 36.000
proventi prog. Workshop turismo	€. 0	€. 3.000
proventi prog. Associazione Forestale	€. 9.016	€. 9.016
prov. prog. LR16/93 Unione Sandonatese	€. 20.934	€. 3.566
prov. prog. LR16/93 Unione Portogruarese	€. 20.934	€. 3.566
prov. prog. LR16/93 Formazione	€. 7.535	€. 615
prov. Prog. LR16/93 Città Metropolitana	€. 14.506	€. 1.844
prov. Prog. LR16/93 Convenzioni	€. 15.152	€. 2.049
prov. Prog. Refusione spese sede	€. 1.000	€. 1.122
altri ricavi	€. <u>525</u>	€. 1.246
	€. 132.081	€. 101.241

b) Altri ricavi e proventi: la voce presenta un saldo pari a €. 644.102.= ed

è così composta:

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
quote attività istit. ordinarie e integrative	€.	171.813	€.	171.750
lucri e proventi diversi	€.	696	€.	0
abbuoni/arrotondamenti attivi	€.	36	€.	46
contributo Piano Strategico IPA	€.	35.680	€.	0
erog.ni prog. interreg sigma2	€.	0	€.	8.961
erog.ni prog. Interbike	€.	4.891	€.	30.384
erog.ni prog. SIIT	€.	0	€.	37.589
erog.ni prog. Study Circles	€.	0	€.	29.494
erog.ni PSL Coop. PSL Coop Piave Live	€.	1.694	€.	20.680
erog.ni prog. GAC – FEP Promozione	€.	22.687	€.	0
erog.ni prog. GAC – Gestione	€.	12.021	€.	26.152
erog.ni prog. GAC – Comunicazione	€.	0	€.	26.203
erog.ni prog. GAC – Informazione	€.	65.044	€.	714
erog.ni prog. GAC – Vongole	€.	42.517	€.	769
erog.ni prog. GAC – RADA Cooperazione	€.	82.188	€.	1.277
erog.ni prog. WStore 2	€.	20.292	€.	12.940
erog.ni prog. PSL Coop Paesaggi Italiani	€.	12.038	€.	19.872
erog.ni prog. PSL mis. 431	€.	40.792	€.	78.266
erog.ni prog. PSL 2014-2020	€.	34.818	€.	0
erog.ni prog. EXPO 2015	€.	15.300	€.	19.800
erog.ni prog. Promoriver	€.	10.000	€.	10.000
erog.ni prog. LAGs4EU	€.	3.600	€.	0
rivalsa spese varie	€.	11.525	€.	11.445

contr. Segr.Conf.Sindaci	€.	23.135	€.	10.776
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	14.529	€.	8.012
utilizzo fondo sviluppo, prog.	€.	14.000	€.	11.028
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>4.806</u>	€.	<u>10.838</u>
Totale	€.	644.102	€.	546.996

c) Proventi finanziari: la voce presenta un saldo pari a €.⁵ = e risulta composta da interessi attivi di c/c.

d) Costi della produzione per servizi: i costi per servizi presentano un saldo pari a €.^{544.688} = e sono così composti:

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
energia elettrica	€.	9.112	€.	9.052
gas	€.	4.216	€.	3.607
acqua	€.	329	€.	233
manutenzioni beni di terzi	€.	5.587	€.	5.131
consulenza direzione	€.	72.000	€.	70.100
spese telefoniche	€.	4.263	€.	6.376
compensi a terzi - collaborazioni	€.	390.867	€.	262.260
assicurazioni	€.	1.706	€.	1.723
pulizie	€.	5.827	€.	5.827
servizio catering, pranzi di lavoro	€.	3.355	€.	4.429
rimborsi spese C. di A.	€.	7.599	€.	6.720
viaggi e trasferte	€.	14.996	€.	19.201
spese legali	€.	0	€.	4.821
consulenza contabile e tenuta paghe	€.	9.511	€.	9.527
spese postali	€.	1.008	€.	269

servizi internet e web	€.	3.540	€.	3.751
formazione	€.	2.253	€.	2.414
oneri bancari e commissioni	€.	3.394	€.	3.073
spese varie per ufficio	€.	576	€.	615
compensi ai sindaci revisori	€.	4.500	€.	10.318
mostre e fiere	€.	0	€.	270
spese inserzioni pubblicitarie	€.	<u>49</u>	€.	<u>0</u>
TOTALE	€.	544.688	€.	429.717

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

14.059.= ed è così composta:

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
affitti passivi	€.	9.653	€.	9.653
noleggio attrezzature	€.	<u>4.406</u>	€.	4.485
TOTALE	€.	14.059	€.	14.138

f) Oneri diversi di gestione: la voce presenta un saldo pari a € 7.832.= ed è

così composta:

		<u>2015</u>		<u>2014</u>
Imposta di registro	€.	97	€.	97
valori bollati	€.	550	€.	56
Abbuoni e arrotondamenti passivi	€.	41	€.	83
libri e riviste	€.	1.040	€.	408
Imposte e tasse deducibili	€.	2.151	€.	2.043
Imposte e tasse indeducibili e ammende	€.	1	€.	55
sopravvenienze passive ordinarie	€.	<u>3.952</u>	€.	<u>3.676</u>

€. 7.832 €. 6.418

VARIE:

Compensi a sindaci

L'ammontare del compenso lordo spettante al sindaco unico risulta pari €.
4.500.=.

Dipendenti

Il numero di dipendenti nell'esercizio 2015 è stato di n. 4 impiegate.

Fondo di dotazione

L'associazione ha un fondo di dotazione di € 46.481.=, dato dalle quote associative di adesione di € 1.033.= versate da n. 45 soci.

Portogruaro, lì 6 Aprile 2016

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

F.to Annalisa Arduini