

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 2017 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 2018, incassati come acconti su progetti nell'esercizio 2017;
- 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 con-

tributi suddetti. I risconti attivi si riferiscono al rinvio all'esercizio successivo di costi sostenuti nel 2017 ma di competenza dell'esercizio 2018.

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	€.	1.177
----------------------------------	----	-------

Movimenti dell'esercizio :	€.	-589
----------------------------	----	------

Quota ammortamento	€.	<u>-589</u>
--------------------	----	-------------

1) Totale costi di impianto e ampliamento	€.	<u>588</u>
---	----	------------

3) Licenza uso software

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	262
----------------------------------	----	-----

Movimenti dell'esercizio :	€.	1.145
----------------------------	----	-------

Costo	€.	2.109
-------	----	-------

Quota ammortamento	€.	<u>-964</u>
--------------------	----	-------------

3) Totale Licenza uso software	€.	<u>1.407</u>
--------------------------------	----	--------------

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	7.027
----------------------------------	----	-------

Movimenti dell'esercizio	€.	-1.757
--------------------------	----	--------

Quota ammortamento	€.	<u>-1.757</u>
--------------------	----	---------------

7) Totale Altre immobilizzazioni immateriali	€.	<u>5.270</u>
--	----	--------------

B.II.) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

2) Impianti e macchinario

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	164
----------------------------------	----	-----

Movimenti dell'esercizio :	€.	-47
----------------------------	----	-----

Quota ammortamento	€.	<u>-47</u>	
2) Totale Impianti e macchinario	€.		117
3) Attrezzature industriali e commerciali			
Valori all'inizio dell'esercizio	€.		239
Costo	€.	1.994	
Fondo ammortamento	€.	<u>-1.755</u>	
Movimenti dell'esercizio :	€.		1.703
Costo	€.	2.108	
Quota ammortamento	€.	<u>-405</u>	
3) Totale Attrezzature industriali e commerciali	€.		1.942
4) Altri beni			
Valori all'inizio dell'esercizio	€.		6.081
Costo	€.	50.618	
Fondo ammortamento	€.	<u>-44.537</u>	
Movimenti dell'esercizio :	€.		1.888
Acquisti	€.	4.257	
Quota ammortamento	€.	<u>-2.369</u>	
4) Totale Altri beni	€.		<u>7.969</u>

b) Movimenti verificatisi nelle altre voci patrimoniali:

C.II.1) CREDITI VERSO CLIENTI: i crediti verso clienti presentano un saldo pari a €.

30.698.= e sono così composti:

- Comune di Torre di Mosto €.
- Comune di Portogruaro €.

•	Confcommercio Venezia Srl	€.	55
•	Kamura Holidays Ltd	€.	488
•	Comune di San Stino di Livenza	€.	1.082
•	Associazione Forestale di Pianura	€.	11.000
•	Pegoraro Giancarlo	€.	962
•	LAG Istocna Istra	€.	840
•	LAG Juzna Istra	€.	714
•	Fatture da emettere	€.	8.075
	TOTALE	€.	30.698

C.II.4-BIS) CREDITI TRIBUTARI :

I crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 802.= e sono rappresentati dal bonus art. 1 D.L. 66/2014 sugli stipendi di novembre e dicembre 2017 per € 802.==;

C.II.5) CREDITI VERSO ALTRI :

- I crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a €.

415.034.= e sono così composti:

CREDITI DIVERSI (Giralemene, refusione spese)	€.	9.999
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	<u>684</u>
	€.	10.683
CREDITI VS REGIONE PROG. INTERBIKE	€.	8.211
CREDITI VS REGIONE PROG. GAC	€.	149.771
CREDITI VS REG. PROG. LR 16/93 SEGRETERIA	€.	30.000
CREDITI VS REGIONE PROG. IPA	€.	76.509
CREDITI VS REGIONE PROG. PSL 2014-2010	€.	136.410
CREDITI VS REGIONE PROG. LAGS4EU	€.	600
CREDITI PER CONTR. PARCHI E GIARDINI	€.	1.500
CREDITI PER EXPO 2015	€.	<u>5.600</u>
	€.	408.601
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	4.000

SOCIO C/ADESIONE COMUNE CINTO	€.	1.540
SOCIO C/ADESIONE CONS. BIM	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE RETE INTERD. SCUOLE	€.	1.750
SOCIO C/ADESIONE CONF COOPERATIV	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE MAGISTRATO ACQUE	€.	6.000
SOCIO C/ADESIONE POLINS	€.	250
SOCIO C/ADESIONE CONSORZIO INSIEME	€.	500
SOCIO C/ADESIONE FONDAZ. P.RO CAMPUS	€.	250
SOCIO C/ADESIONE STRADA VINI DOC	€.	250
SOCIO C/ADESIONE FONDAZ. THINK TANK	€.	<u>1.750</u>
	€.	24.790
<i>FONDO RISCHI SU CREDITI</i>	€.	<u>-29.040</u>
TOTALE	€.	415.034

- I crediti verso altri, esigibili oltre l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a €.

72.= e sono così composti:

ENERG.ELETTR. C/CAUZIONI	€.	<u>72</u>
TOTALE	€.	72

C.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE:

- La voce disponibilità liquide presenta un saldo pari a € 482.848.= ed è così composta:

BANCA S.BIAGIO C/C ORDINARIO	€.	482.312
CASSA	€.	<u>536</u>
TOTALE	€.	482.848

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:

- I risconti attivi presentano un saldo pari a € 1.235.= e sono così composti:

ASS.NI, TELEF., SERV.INTERNET, MANUT.	€.	<u>1.235</u>
TOTALE	€.	1.235

A) PATRIMONIO NETTO:

I) Capitale

- Fondo dotazione soci attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	49.580
Nessuna variazione	€.	<u>0</u>

Totale fondo dotazione soci attuali	€.	49.580
- Fondo dotazione soci recessi		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	14.254
Nessuna variazione	€.	0
Totale fondo dotazione soci pregressi	€.	<u>14.254</u>
I) Totale Capitale	€.	<u>63.834</u>
VII) Arrotondamento euro	€.	1
VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo		
Valori all'inizio dell'esercizio	€.	33.480
G/c risultato es. 2016	€.	75
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>33.555</u>
IX) Avanzo di gestione dell'esercizio	€.	<u>1.173</u>
A TOTALE Patrimonio Netto	€.	98.562

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

Esercizio 2017	€.	10.000
Utilizzi:		
Esercizio 2012	€.	-716
Esercizio 2013	€.	-4.060
Esercizio 2014	€.	<u>-11.028</u>
Consistenza al 31.12.17	€.	35.196

Fondo sviluppo, progettualità e investimento

A partire dal 2012 si era provveduto ad effettuare, in relazione alle disponibilità annuali, uno stanziamento per lo sviluppo di progettualità strategiche e l'effettuazione di interventi mirati. Nel 2015, in vista degli opportuni interventi da effettuare per il periodo di programmazione 2014/20 è stato previsto un accantonamento di € 3.550,00, che è stato utilizzato nell'esercizio 2016. Nell'esercizio 2016 era stata accantonata una ulteriore quota al fondo di € 28.500,00, sempre a valere sul nuovo periodo di programmazione comunitaria. Nel corso dell'esercizio 2017 si è ritenuto di poter utilizzare tale fondo per € 8.000,00 per coprire alcuni costi del personale dipendente che ha operato per lo sviluppo di vari progetti su fondi FEAMP e Interreg ITA-SLO e ITA-CRO, Adrion e Med, non rendicontati. Nell'esercizio 2017, inoltre, si è provveduto ad accantonare una ulteriore quota di € 15.000,00 a codesto fondo; il saldo al 31.12.2017 risulta quindi di € 35.500,00.

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO:

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	133.317
Movimenti dell'esercizio:	€.	15.767
Incremento per quota TFR anno 2017	€.	16.243
Imposta sostitutiva su TFR anno 2017	€	<u>-476</u>
Consistenza al 31.12.2017	€.	<u>149.084</u>

D) DEBITI:

- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 59.385.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	25.307
- Note di credito da ricevere	€.	-684
- Fatture già ricevute	€.	<u>34.762</u>

TOTALE	€.	59.385
--------	----	--------

- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 23.793.= e sono così composti:

ERARIO C/RIT. DIPENDENTI	€.	9.077
ERARIO C/RIT. D'ACCONTO	€.	10.084
ERARIO C/IMPOSTA SOST. TFR	€.	140
ERARIO C/IVA	€.	992
ERARIO C/IRES	€.	1.047
REGIONI C/IRAP	€.	<u>2.453</u>

TOTALE	€.	23.793
--------	----	--------

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a €. 13.834.= e sono così composti:

DEBITI V/INPS	€.	13.485
DEBITI V/INAIL	€.	<u>349</u>

TOTALE	€.	13.834
--------	----	--------

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a €. 528.497.= ed è così composta:

DEBITI V/DIPENDENTI	€.	56.551
DEBITI V/FONDI PENSIONE	€.	48
DEBITI DIVERSI	€.	1.040
CREDITORI PER PARTITE DA LIQ.RE	€.	10.096
DEBITI V/REG. PSL 14/20 PER ANTICIPI	€.	209.625
DEBITI V/REG. GAC PER ANTICIPI	€.	250.000
DEBITI PER CAUZIONI	€.	<u>1.137</u>

TOTALE	€.	528.497
--------	----	---------

E) **RATEI E RISCONTI PASSIVI:** i risconti passivi presentano un saldo pari a €. 4.133.=

e sono così composti:

CONTRIBUTI SU PROGETTI VARI	€.	3.723
CONTRIBUTO REFUSIONE SPESE	€.	<u>410</u>

TOTALE	€.	4.133
--------	----	-------

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 €. 186.620.= ed è così composta:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
prov. prog. Segr. Conf. Sindaci Sanità	€.	18.570 €.	18.570
prov. prog. Giralemene	€.	0 €.	15.344
prov. prog. gestione Ass.Forestale di Pianura	€.	9.016 €.	9.016
prov. prog. LR16/93 - Fondi 2016	€.	71.128 €.	0
prov. prog. LR16/93 – Fondi 2017	€.	83.993 €.	0
prov. Prog. Refusione spese sede	€.	2.639 €.	2.640
altri ricavi (organizzazione visite studio)	€.	<u>1.274</u> €.	<u>1.639</u>
TOTALE	€.	186.620 €.	47.209

b) Altri ricavi e proventi: la voce presenta un saldo pari a €. 504.048.= ed è così composta:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
quote attività istit. ordinarie e integrative	€.	156.500 €.	158.000
lucri e proventi diversi	€.	1.228 €.	20
abbuoni/arrotondamenti attivi	€.	57 €.	36
contributo Piano Strategico IPA	€.	35.680 €.	98.023
erog.ni prog. Interbike	€.	8.211 €.	0
erog.ni prog. Commercio - Giralemene	€.	0 €.	9.360
erog.ni PSL Coop. PSL Coop Piave Live	€.	20 €.	20
erog.ni prog. GAC 2007/13 - Gestione	€.	130 €.	130
erog.ni prog. GAC 2014/20 – Preparazione	€.	0 €.	30.000
erog.ni prog. GAC 2014/20 – Gestione	€.	110.627 €.	9.945

erog.ni prog. PSL 2007/13 mis. 431	€.	421	€.	453
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.1.1	€.	0	€.	64.206
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.4.1	€.	119.549	€.	53.699
Erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.3.1	€.	3.543	€.	0
erog.ni prog. SLOWTOURISM	€.	500	€.	0
erog.ni prog. LAGs4EU	€.	4.117	€.	12.806
refusione spese sede	€.	11.037	€.	11.504
contr. Segr.Conf.Sindaci	€.	24.127	€.	24.036
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	18.803	€.	5.192
utilizzo fondo sviluppo, prog.	€.	8.000	€.	3.550
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	<u>1.498</u>	€.	<u>4.192</u>
TOTALE	€.	504.048	€.	485.172

c) Proventi finanziari: la voce presenta un saldo pari a €. 30.= e risulta composta da interessi attivi di c/c e verso fornitori.

d) Costi della produzione per servizi: i costi per servizi presentano un saldo pari a €. 335.413.= e sono così composti:

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
energia elettrica	€.	5.377	€.	6.517
gas	€.	4.196	€.	4.815
acqua	€.	250	€.	233
manutenzioni beni di terzi	€.	6.063	€.	3.994
consulenza direzione	€.	71.999	€.	72.000
spese telefoniche	€.	2.821	€.	2.632
compensi a terzi - collaborazioni	€.	191.680	€.	121.322
oneri INPS collaboratori	€.	950	€.	0
assicurazioni	€.	1.715	€.	1.718

pulizie	€.	5.768	€.	5.768
servizio catering, pranzi di lavoro	€.	1.201	€.	1.690
rimborsi spese C. di A.	€.	5.426	€.	6.288
viaggi e trasferte	€.	13.014	€.	17.300
consulenza contabile e tenuta paghe	€.	10.701	€.	9.468
sicurezza	€.	1.309	€.	0
spese postali	€.	123	€.	119
servizi internet e web	€.	3.564	€.	3.275
oneri bancari e commissioni	€.	3.749	€.	2.504
spese varie per ufficio	€.	348	€.	1.333
compensi ai sindaci revisori	€.	4.500	€.	4.500
spese inserzioni pubblicitarie	€.	<u>659</u>	€.	0
TOTALE	€.	335.413	€.	265.476

e) Spese per godimento di beni di terzi: la voce presenta un saldo pari a €. 13.253.= ed è così composta:

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
affitti passivi	€.	10.120	€.	9.653
noleggio attrezzature	€.	<u>3.133</u>	€.	3.924
TOTALE	€.	13.253	€.	13.577

f) Oneri diversi di gestione: la voce presenta un saldo pari a €. 6.343.= ed è così composta:

		<u>2017</u>		<u>2016</u>
Imposta di registro	€.	98	€.	97
valori bollati	€.	125	€.	74
abbuoni e arrotondamenti passivi	€.	60	€.	36
libri e riviste	€.	208	€.	475

imposte e tasse deducibili	€.	2.100	€.	3.166
imposte e tasse indeducibili e ammende	€.	7	€.	6
sopravvenienze passive ordinarie	€.	<u>3.745</u>	€.	<u>4.001</u>
TOTALE	€.	6.343	€.	7.855

VARIE:

Compensi a sindaci

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

Dipendenti

Il numero medio di dipendenti nell'esercizio 2017 è stato di n. 7 impiegati.

Fondo di dotazione

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

Portogruaro, li 17 aprile 2018

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

F.to Domenico FAVRO