

## **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 2018 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 2019, incassati come acconti su progetti nell'esercizio 2018;
- 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 2018 ma di competenza dell'esercizio 2019.

**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	€.	588
----------------------------------	----	-----

Movimenti dell'esercizio :	€.	-588
----------------------------	----	------

Quota ammortamento	€.	<u>-588</u>
--------------------	----	-------------

1) Totale costi di impianto e ampliamento	€.	<u>0</u>
---	----	----------

3) Licenza uso software

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	1.406
----------------------------------	----	-------

Movimenti dell'esercizio :	€.	-703
----------------------------	----	------

Costo	€.	1.406
-------	----	-------

Quota ammortamento	€.	<u>-703</u>
--------------------	----	-------------

3) Totale Licenza uso software	€.	<u>703</u>
--------------------------------	----	------------

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	5.270
----------------------------------	----	-------

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

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

7) Totale Altre immobilizzazioni immateriali	€.	<u>3.513</u>
--	----	--------------

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

2) Impianti e macchinario

Valori all'inizio dell'esercizio €. 117

Movimenti dell'esercizio : €. -47

Quota ammortamento €.-47

2) Totale Impianti e macchinario €. 70

3) Attrezzature industriali e commerciali

Valori all'inizio dell'esercizio €. 1.942

Costo €. 4.102

Fondo ammortamento €.-2.160

Movimenti dell'esercizio : €. 8.138

Costo €. 9.999

Quota ammortamento €.-1.861

3) Totale Attrezzature industriali e commerciali €. 10.080

4) Altri beni

Valori all'inizio dell'esercizio €. 7.969

Costo €. 54.875

Fondo ammortamento €.-46.906

Movimenti dell'esercizio : €. 33.169

Acquisti €. 39.894

Quota ammortamento €.-6.725

4) Totale Altri beni €. 41.138

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

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

saldo pari a €. 33.311.= e sono così composti:

• Comune di Torre di Mosto	€.	6.400
----------------------------	----	-------

• Comune di Portogruaro	€.	23.737
• Confcommercio Venezia Srl	€.	55
• Kamura Holidays Ltd	€.	488
• Comune di San Stino di Livenza	€.	1.082
• CO.GE.S. Don Lorenzo Milano soc.coop.soc.	€.	439
• Fatture da emettere	€.	1.110
TOTALE	€.	33.311

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

I crediti tributari, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a € 1.365.= e sono rappresentati dal bonus art. 1 D.L. 66/2014 sugli stipendi di novembre e dicembre 2018 per € 802.= e dal credito per imposta IRES per € 563.;

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

- I crediti verso altri, esigibili entro l'esercizio successivo, presentano un saldo pari a €. 629.382.= e sono così composti:

CREDITI DIVERSI	€.	8.083
FORNITORI C/ANTICIPI	€.	<u>684</u>
	€.	8.767
CREDITI VS REGIONE FVG INTERBIKE	€.	87.057
CREDITI VS REGIONE VENETO FLAG	€.	233.948
CREDITI VS COMUNI LR 16/93 SEGRETERIA	€.	30.000
CREDITI VS COMUNI IPA	€.	90.749
CREDITI VS REGIONE VENETO PSL 2014-2010	€.	143.497
CREDITI PER CONTR. PARCHI E GIARDINI	€.	1.500
CREDITI VS REGIONE VENETO TARTATUR	€.	929
CREDITI VS REGIONE FVG WALK OF PEACE	€.	1.335
CREDITI VS REG. VENETO CONTRATTO LAGUNA	€.	10.000
CREDITI PER EXPO 2015	€.	<u>5.600</u>
	€.	604.615
SOCIO C/ADESIONE IAL VENETO	€.	500

SOCIO C/ADESIONE COPAGRI	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CINTO	€.	4.540
SOCIO C/ADESIONE CONS. BIM	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE RETE INTERD. SCUOLE	€.	1.750
SOCIO C/ADESIONE CONF COOPERATIVE	€.	4.000
SOCIO C/ADESIONE MAGISTRATO ACQUE	€.	6.000
SOCIO C/ADESIONE CONSORZIO INSIEME	€.	500
SOCIO C/ADESIONE FONDAZ.P.RO CAMPUS	€.	500
SOCIO C/ADESIONE STRADA VINI DOC	€.	500
SOCIO C/ADESIONE COMUNE CEGGIA	€.	5.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE TORRE DI MOSTO	€.	3.000
SOCIO C/ADESIONE COMUNE QUARTO D'ALTINO	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE ATVO SPA	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE FOND.MUSICALE S.CECILIA	€.	250
SOCIO C/ADESIONE LEGAMBIENTE	€.	250
SOCIO C/ADESIONE POLINS	€.	500
SOCIO C/ADESIONE C.I.A.	€.	2.000
SOCIO C/ADESIONE FONDAZ. THINK TANK	€.	<u>3.750</u>
	€.	45.040
<i>FONDO RISCHI SU CREDITI</i>	€.	<u>-29.040</u>
TOTALE	€.	629.382

- 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 €. 330.809.= ed

è così composta:

BANCA S.BIAGIO C/C ORDINARIO	€.	330.539
CASSA	€.	<u>270</u>
TOTALE	€.	330.809

#### **D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:**

- I risconti attivi presentano un saldo pari a €. 1.118.= e sono così

composti:

ASS.NI, TELEF., SERV.INTERNET, MANUT.	€.	<u>1.118</u>
TOTALE	€.	1.118

**A) PATRIMONIO NETTO:**

I) Capitale

- Fondo dotazione associati attuali

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	45.448
Nessuna variazione	€.	<u>0</u>
Totale fondo dotazione associati attuali	€.	45.448

- Fondo dotazione associati pregressi

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	18.386
Nessuna variazione	€.	<u>0</u>
Totale fondo dotazione associati pregressi	€.	<u>18.386</u>

I) Totale Capitale €. 63.834

VII) Arrotondamento euro €. -1

VIII) Avanzi di gestione portati a nuovo

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	33.554
G/c risultato es. 2017	€.	1.173
Totale Avanzi di gestione esercizi precedenti	€.	<u>34.727</u>

IX) Avanzo di gestione dell'esercizio €. 292

A TOTALE Patrimonio Netto €. **98.852**

**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 uti-

lizzi dello stesso fondo per complessivi €. 17.370.= 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	€.	-11.028
Esercizio 2018	€.	<u>-1.566</u>
Consistenza al 31.12.18	€.	33.630

### **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 al fondo. Nell'esercizio 2018 sono stati utilizzati € 8.390,00 per la copertura di alcuni costi non rendicontati del personale interno, adoperato per la progettualità sviluppata nell'ambito dei Fondi ADRION, Interreg ITA-SLO e ITA-CRO, FEAMP, ALPIN SPACE, ecc. Si è inoltre provveduto, sempre nell'esercizio 2018, ad un ulteriore accantonamento di € 40.000,00 al fondo. Il saldo di tale fondo al 31.12.2018 risulta pari ad € 67.110,00.

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

Valori all'inizio dell'esercizio	€.	149.084
Movimenti dell'esercizio:	€.	12.428
Incremento per quota TFR anno 2018	€.	12.984
Imposta sostitutiva su TFR anno 2018	€.	<u>-556</u>
Consistenza al 31.12.2018	€.	<u><u>161.512</u></u>

#### **D) DEBITI:**

- I debiti verso fornitori presentano un saldo pari a €. 87.807.= e sono così composti:

- Fatture da ricevere	€.	20.075
- Note di credito da ricevere	€.	-684
- Fatture già ricevute	€.	<u>68.416</u>
TOTALE	€.	87.807

- I debiti tributari presentano un saldo pari a €. 15.461.= e sono così composti:

ERARIO C/RIT. DIPENDENTI	€.	11.209
ERARIO C/IMPOSTA SOST. TFR	€.	135



ERARIO C/IVA	€.	3.215
REGIONI C/IRAP	€.	902
TOTALE	€.	15.461

- I debiti verso istituti previdenziali presentano un saldo pari a €.

12.581.= e sono così composti:

DEBITI V/INPS	€.	12.508
DEBITI V/INAIL	€.	73
TOTALE	€.	12.581

- La voce altri debiti presenta un saldo pari a €. 527.471.= ed è così composta:

DEBITI V/DIPENDENTI	€.	62.145
DEBITI DIVERSI	€.	381
CREDITORI PER PARTITE DA LIQ.RE	€.	4.183
DEBITI V/REG.VENETO PSL 14/20 P/ANTICIPI	€.	209.625
DEBITI V/REG.VENETO FLAG PER ANTICIPI	€.	250.000
DEBITI PER CAUZIONI	€.	1.137
TOTALE	€.	527.471

- E) **RATEI E RISCONTI PASSIVI:** i risconti passivi presentano un saldo pari a €. 47.824.= e sono così composti:

CONTRIBUTI SU PROGETTI VARI	€.	47.434
CONTRIBUTO REFUSIONE SPESE	€.	390
TOTALE	€.	47.824

## 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 €.

114.614.= ed è così composta:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
prov. prog. Segr. Conf. Sindaci Sanità	€. 18.570	€. 18.570
prov. prog. gestione Ass.Forestale di Pianura	€. 9.016	€. 9.016

prov. prog. LR16/93 - Fondi 2016	€.	0	€.	71.128
prov. prog. LR16/93 – Fondi 2017	€.	0	€.	83.993
prov. Prog. LR16/93 – Fondi 2018	€.	84.029	€.	0
prov. Prog. Refusione spese sede	€.	2.639	€.	2.639
altri ricavi	€.	<u>360</u>	€.	1.274
	€.	114.614	€.	186.620

**b) Altri ricavi e proventi:** la voce presenta un saldo pari a €. 560.149.= ed

è così composta:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>	
QUOTE attività istit. ordinarie e integrative	€.	156.500	€.	156.500
erog.ni prog. GAC 2007/13 - Gestione	€.	130	€.	130
erog.ni prog. FLAG 2014/20 – Gestione	€.	113.714	€.	110.627
erog.ni prog. FLAG 2014/20 Coop TARTATUR	€.	929	€.	0
erog.ni prog. PSL 2007/13 mis. 431	€.	348	€.	421
erog.ni prog. PSL 2007/13 Coop PIAVE LIVE	€.	10	€.	20
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.1.1	€.	244	€.	0
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.4.1	€.	116.659	€.	119.549
erog.ni prog. PSL 2014/20 mis. 19.3.1	€.	5.527	€.	3.543
erog.ni prog. SLOWTOURISM	€.	0	€.	500
erog.ni prog. BIBIONE REEF	€.	2.684	€.	0
erog.ni prog. LAGs4EU	€.	0	€.	4.117
erog.ni prog. CONTRATTO LAGUNA-Feamp	€.	10.000	€.	0
erog.ni prog. INTER BIKE II – Interreg Ita-Slo	€.	42.403	€.	8.211
erog.ni prog. WALK OF PEACE – Interreg Ita-Slo	€.	1.335	€.	0
contributo Piano Strategico IPA	€.	35.680	€.	35.680

contributo SEGR. CONF. SINDACI	€.	24.156	€.	24.127
contributi BORSE DI STUDIO	€.	6.500	€.	0
rimborsi progetto SLOWTOURISM	€.	212	€.	0
refusione spese sede	€.	11.009	€.	11.037
rimborso Farnet missione prog. Gestione Flag Pesca	€.	382	€.	0
proventi detrazione forfettaria art. 74	€.	12.608	€.	18.803
utilizzo fondo sviluppo, progettualità	€.	8.390	€.	8.000
sopravvenienza attiva ordinaria	€.	7.154	€.	1.498
lucri e proventi diversi	€.	3.519	€.	1.228
abbuoni/arrotondamenti attivi	€.	<u>56</u>	€.	<u>57</u>
Totale	€.	560.149	€.	504.048

**c) Proventi finanziari:** la voce presenta un saldo pari a €. 43.= e risulta composta da interessi attivi di c/c.

**d) Costi della produzione per servizi:** i costi per servizi presentano un saldo pari a €. 302.004.= e sono così composti:

		<u>2018</u>		<u>2017</u>
energia elettrica	€.	5.860	€.	5.377
gas	€.	4.154	€.	4.196
acqua	€.	257	€.	250
manutenzioni beni di terzi	€.	6.971	€.	6.063
consulenza direzione	€.	72.000	€.	71.999
spese telefoniche	€.	3.139	€.	2.821
compensi a terzi - collaborazioni	€.	151.107	€.	191.680
oneri INPS collaboratori	€.	0	€.	950
assicurazioni	€.	1.703	€.	1.715

pulizie	€.	5.768	€.	5.768
servizio catering, pranzi di lavoro	€.	729	€.	1.201
rimborsi spese C. di A.	€.	3.220	€.	5.426
viaggi e trasferte	€.	18.758	€.	13.014
consulenza contabile e tenuta paghe	€.	10.159	€.	10.701
sicurezza	€.	3.752	€.	1.309
spese postali	€.	57	€.	123
servizi internet e web	€.	3.814	€.	3.564
oneri bancari e commissioni	€.	5.646	€.	3.749
spese varie per ufficio	€.	215	€.	348
compensi ai sindaci revisori	€.	4.500	€.	4.500
spese inserzioni pubblicitarie	€.	<u>195</u>	€.	659
TOTALE	€.	302.004	€.	335.413

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

€.12.954.= ed è così composta:

		<u>2018</u>		<u>2017</u>
affitti passivi	€.	9.821	€.	10.120
noleggio attrezzature	€.	<u>3.133</u>	€.	3.133
TOTALE	€.	12.954	€.	13.253

**f) Oneri diversi di gestione:** la voce presenta un saldo pari a € 3.232.= ed è

così composta:

		<u>2018</u>		<u>2017</u>
Imposta di registro	€.	98	€.	98
valori bollati	€.	242	€.	125

abbuoni e arrotondamenti passivi	€.	56	€.	60
libri e riviste	€.	510	€.	208
imposte e tasse deducibili	€.	2.192	€.	2.100
imposte e tasse indeducibili e ammende	€.	11	€.	7
sopravvenienze passive ordinarie	€.	<u>123</u>	€.	<u>3.745</u>
	€.	3.232	€.	6.343

#### **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 2018 è stato di n. 8 impiegati.

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

L'associazione ha un fondo di dotazione complessivo di €. 63.834.=, dato dalle quote associative di adesione di €. 1.032,91.= versate da n. 44 associati attuali per €. 45.448 e da €. 18.386 relativi valore delle quote versate dagli associati pregressi, al netto degli utilizzi degli esercizi precedenti.

Portogruaro, li 10 aprile 2019

IL LEGALE RAPPRESENTANTE

**F.to Domenico FAVRO**