

Torre Natisone Gal Soc.Cons.a r.l.

Sede in Via Frangipane 3 33017 Tarcento (Ud) - Capitale sociale di Euro 22.640,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Premessa

Egregi Soci,

si conclude con questo Bilancio la gestione tecnica della società, nata dalla nomina di un consiglio di amministrazione da parte del Commissario straordinario della Comunità Montana del Torre Natisone Collio a seguito della soppressione delle comunità montane operata dalla LR 12/2009.

Con un successivo punto all'o.d.g. si provvederà alla nomina di un nuovo Presidente, espressione del territorio di competenza della società.

Tempo dunque questo di Bilanci non solo finanziari ma anche di fine mandato. Il bilancio si chiude con un piccola perdita. Ma tale perdita assume un significato assai sbiadito, se confrontata con l'attività svolta in questo anno di attività della società, culminata nella pubblicazione del primo bando da parte della società. Questo significa che veramente il GAL è tornato ad essere, almeno quello che in precedenza era, ovvero un motore dell'economia locale e della promozione del territorio.

Nel 2011, per volontà del consiglio di amministrazione nella sua interezza ci si è dedicati con impegno ad una attività di rilancio della società ed a ideare un grande progetto di comunicazione con il territorio inteso come insieme di attori, di istituzioni, di operatori economici, tutti rivolti verso il comune obiettivo della promozione dell'area di competenza della società. La grande passione profusa per realizzare questo obiettivo ha consentito di raggiungere due importanti successi: il primo consistente nella concessione di un finanziamento straordinario da parte della Regione FVG per la redazione di un MASTER PLAN del territorio con la LR. 18/2011, ed il secondo, non meno importante, di organizzare due assemblee aperte dove sono stati approfonditi i contenuti del PSL (attività principale della società), del Master plan e di tutti i progetti europei su cui il GAL sta lavorando.

Sempre nel 2011 si è favorevolmente conclusa la partecipazione al IV Bando INTERREG ITA/SLO che ha visto la partecipazione del GAL in qualità di Lead Partner con un progetto di realizzazione di una pista ciclabile di collegamento tra l'Italia e la Slovenia e un anello turistico che va a toccare altri comuni contermini fino a Faedis.

Risultati importanti che rendono testimonianza di un lavoro costante e capillare, che non ha trascurato di risolvere vecchie pendenze finanziarie e burocratiche.

Si tratterà di continuare, con un occhio alla futura programmazione europea, prevista per gli anni 2014/2020.

Un sentito ringraziamento a quanti hanno creduto nell'attuale consiglio di amministrazione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile ; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) c.c. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Nella predisposizione del bilancio sono state rispettate le clausole generali di formazione del bilancio di cui all'art.2423 c.c., i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci all'art. 2426 c.c..

Nel formulare il presente bilancio non si sono applicate deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 c.c.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Considerando le innovazioni apportate dal D.Lgs. 6/2003 al testo del codice civile si è anche tenuto conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono; gli utili indicati sono unicamente quelli realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Struttura del bilancio e comparabilità con l'esercizio precedente

Lo Stato Patrimoniale e il Conto economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs. 17 gennaio 2003 n.6.

Attività

A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	-

I versamenti dei soci a fronte della ricapitalizzazione così come deliberato nell'assemblea tenutasi in data 17/12/2007 e 17/04/2008 sono stati interamente effettuati.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	-

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
532	0	532

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni materiali, che per destinazione sono soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa, sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426 n.1, al costo effettivamente sostenuto per l'acquisto, tenuto conto degli oneri accessori. Non sono state effettuate rivalutazioni economiche volontarie.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono state calcolate tenendo conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

movimenti	terreni e fabbricati	impianti e macchinari	attrezzature	altri beni	imm. in corso e acconti
costo storico	-	-	-	39.974	-
ammortamenti	-	-	-	39.974	-
valore iniziale	-	-	-	-	-
acquisizioni	-	-	-	591	-
alienazioni	-	-	-	-	-
ammortamenti	-	-	-	59	-
svalutazioni	-	-	-	-	-
rivalutazioni	-	-	-	-	-
totali movimenti	-	-	-	532	-
costo storico	-	-	-	40.565	-
ammortamenti accumulati	-	-	-	40.033	-
valore bilancio	-	-	-	532	-

La voce immobilizzazioni materiali fa riferimento a sole attrezzature elettroniche e arredamenti vari.

L'ammortamento è stato effettuato considerando le seguenti percentuali:

immobilizzazione	aliquota ammortamento
arredamento	15%
macchine ufficio	20%

Contratti di leasing finanziario

Si evidenzia che la società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziario.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	-

La società non detiene direttamente, né tramite fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllate, collegate, controllanti, consorelle, né azioni o quote proprie.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	-

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
59.959	65.531	- 5.572

Criteri di valutazione

I crediti, distinti tra quelli esigibili entro 12 mesi ed oltre 12 mesi sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo determinato dalla differenza tra il loro valore nominale e le quote accantonate a titolo di svalutazione in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
verso clienti	4.726	-	-	4.726
verso imprese controllate	-	-	-	-
verso imprese collegate	-	-	-	-
verso controllanti	-	-	-	-
crediti tributari -imp.anticipate	3.457	-	-	3.457
verso altri	41.020	10.756	-	51.776
Totale	49.203	10.756	-	59.959

Di seguito il dettaglio dei crediti:

Crediti tributari

In tale voce vanno indicate le imposte versate in eccedenza, che costituiscono quindi credito tributario.

€ 2.336 Credito Irpef dipendenti da conguaglio 2011

€ 1.121 Credito IVA

€ 3.457

Crediti verso altri

€ 246 Crediti verso precedenti consiglieri

€ 161 Credito per rimborso premio assicurativo ramo infortuni

€ 516 Depositi cauzionali nei confronti della Comunità Montana

€ 247 Anticipi a fornitori

€ 22.624 Tale voce rappresenta il credito che la società vanta nei confronti della ditta Green Team per contributi che la società Torre Leader aveva erogato con utilizzo del Fondo Pal e che successivamente la Regione F.V.G. non aveva riconosciuto in sede di verifica finale.

€ 10.756 Credito per polizza assicurativa stipulata a copertura dell'accantonamento T.F.R., parzialmente diminuita nel corso dell'esercizio causa anticipo TFR della dipendente Colautti Nadia.

€ 16.890 credito nei confronti dei soci per la copertura dei costi di gestione non riconosciuti dalla Regione nello svolgimento del Piano di sviluppo locale giusto delibera di Assemblea dei soci del 19.11.09, 08.04.10 e 09.05.11.

€ 334 credito INAIL per maggiori contributi versati e chiesti a rimborso in esercizi precedenti

€ 51.776

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
192	244	- 52

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide in cassa, alla data di chiusura dell'esercizio.-

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
226.651	192.202	34.449

Ratei e risconti

Alla voce ratei attivi si iscrivono solitamente i ricavi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Nella voce risconti attivi sono inseriti invece i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nello specifico il dettaglio della voce è il seguente:

€ 226.564 ratei attivi riferiti a ricavi maturati negli esercizi 2008, 2009, 2010 e 2011 relativi ai progetti presentati in Regione e da questa non ancora liquidati.

€ 87 risconti attivi relativi ad assicurazioni e spese telefoniche.
€ 226.651

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
15.955	20.554	- 4.599

Si riporta di seguito il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nei componenti del patrimonio netto, previsto dall'art. 2427 c.1 punto 4.

Prospetto delle variazioni intervenute nei componenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12/2011
I. Capitale	22.640	-	-	22.640
II. Riserva da sovrapprezzo	14.462	-	-	14.462
III. Riserve di rivalutaz.	-	-	-	-
IV. Riserva legale	-	-	-	-
V. Riserva azioni proprie	-	-	-	-
VI. Riserve statutarie	-	-	-	-
VII. Altre riserve	-	-	-	-
VIII. Utili (perdite) a nuovo	16.706	158	-	16.548
IX. Utile (perdita) esercizio	158	-	4.757	4.599
	20.554	158	4.757	15.955

L'esercizio in corso si chiude con una perdita pari a € 4.599 che va ad intaccare il capitale sociale in misura non superiore ad un terzo dello stesso capitale, considerando le riserve iscritte ed utilizzabili alla copertura di una parte delle perdite maturate.

Si ricorda che in data 17/12/2007 e 17/04/2008 i soci hanno deliberato la copertura della perdita dell'esercizio 2006 pari a euro 13.015 nonché la perdita in corso al 30/11/2007 che risultava essere pari a euro 61.268. In tale sede si è altresì stimato che la perdita finale dell'esercizio 2007 sarebbe aumentata di ulteriori euro 20.000. Considerato ciò i soci hanno deciso di coprire le perdite utilizzando la riserva legale di euro 1.510, abbattendo integralmente il capitale sociale di euro 22.640 e versando un importo di euro 70.133 da stanziare a riserva sovrapprezzo quote.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Prospetto delle utilizzazioni intervenute nel patrimonio netto

natura/descrizione	importo	quota disponibile	riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			copertura perdite	altre ragioni
Capitale	22.640	-	-	-
Riserve di utili:				
- riserva legale	-	-	1.510	-
- riserva sovrapprezzo	14.462	-	55.671	-
- riserva straordinaria	-	-	4	-
- altre riserve	-	-	11.135	-
Utili a nuovo	- 21.147	-	-	-
Totale patrimonio	15.955			

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
15.000	15.000	-

Il dettaglio dei fondi è il seguente:

Fondi per rischi ed oneri	saldo iniziale	incrementi	decrementi	saldo finale
fondo di tratt.quiescenza	-	-	-	-
fondo per imposte	-	-	-	-
altri fondi	15.000	-	-	15.000

Tale fondo è stato istituito ancora dalla società Torre Leader soc.cons.a r.l. in considerazione dei contenziosi pendenti nei confronti di ex dipendenti e della causa civile della società Pinosa srl; tali contenziosi si sono chiusi a favore della società, comunque prudenzialmente viene mantenuto tale fondo a fronte di eventuali altri rischi legati in particolare alla riscossione nei confronti dei clienti e della ditta Geen Team per la restituzione dei contributi illecitamente da questi ricevuti.

C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
31.516	29.899	1.617

Trattamento di fine rapporto

Il fondo di trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni contenute nell'art. 2120 c.c. e dei contratti collettivi di lavoro al netto delle indennità concesse in acconto.

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Descrizione	31/12/2010	incrementi	decrementi	31/12/2011
Fondo TFR	29.899	5.941	4.324	31.516
Totale	29.899	5.941	4.324	31.516

In sintesi i movimenti dell'esercizio sono stati i seguenti:

fondo al 31 dicembre 2010	€ 29.899
anticipi corrisposti	€ 0
indennità liquidate	€ 4.324
accantonamento dell'esercizio	€ 5.941
fondo al 31 dicembre 2011	€ 31.516

Si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a liquidare il TFR maturato a favore della dipendente Colautti Nadia per totali € 4.324, a seguito di dimissioni.

Si forniscono di seguito i dati relativi al numero dei dipendenti in forza nel 2011.

	dirigenti	quadri	impiegati	operai	totale
inizio esercizio	0	1	2	0	3
assunzioni	0	0	0	0	0
uscite	0	0	1	0	0
fine esercizio	0	1	1	0	2

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
211.905	185.903	26.002

Criteri di valutazione

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, distinguendo tra quelli entro ed oltre i 12 mesi.

Nel dettaglio:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
debiti verso banche	129.868	-	-	129.868
debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
acconti	-	-	-	-
debiti verso fornitori	28.340	-	-	28.340
debiti tributari	5.252	-	-	5.252
debiti verso istit. Previd.	4.831	-	-	4.831
altri debiti	43.614	-	-	43.614
Totale	211.905	-	-	211.905

Debiti verso banche

€ 129.868 Debiti verso banche consistenti in scoperto di conto corrente

Debiti tributari

€ 1.160 Ritenute d'acconto autonomi da versare

€ 2.927 Ritenute d'acconto dipendenti da versare

€ 666 Saldo IRAP di competenza 2011

€ 390 Saldo IRES di competenza 2011

€ 109 Imposta sostitutiva sul T.F.R. a saldo

€ 5.252

Debiti verso istituti di previdenza

€ 4.831 INPS dipendenti, compresi i contributi addizionali per cassa integrazione

Debiti verso altri

€ 39.286 Retribuzioni dipendenti

€ 4.328 Compensi amministratori

€ 43.614

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
12.958	6.622	6.336

Nella voce ratei passivi sono stati iscritti rispettivamente costi di competenza dell'esercizio ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Nella voce risconti passivi sono stati inseriti i ricavi introitati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nel dettaglio si ha:

ratei passivi

€ 260 assicurazione incendio ufficio

€ 5.646 ratei relativi a ferie e permessi maturati dai dipendenti

€ 6.380 rimborsi chilometrici da corrispondere ai dipendenti

€ 672 rimborsi chilometrici da corrispondere al consigliere

€ 12.958

Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	-

La composizione dei conti d'ordine è la seguente:

descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazioni
sistema improprio dei beni altrui presso di noi	0	0	0
sistema improprio degli impegni	0	0	0
sistema improprio dei rischi	0	0	0
raccordo tra norme civili e fiscali	0	0	0

Conto Economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
102.910	86.925	15.985

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	55.152	26.250	28.902
variazioni rimanenze prodotti	-	-	-
variaz.lavori in corso su ord.	-	-	-
increm.immobilizz.interni	-	-	-
altri ricavi e proventi	47.758	60.675	-12.917
	102.910	86.925	15.985

La voce ricavi vendite e prestazioni include principalmente i ricavi derivanti dal progetto Leader Plus per € 44.928; nella voce sono poi inclusi i ricavi da due progetti Interreg e il ricavo derivante dall'organizzazione della "Festa della Montagna". Nella voce altri ricavi troviamo € 3.000 di contributo della Provincia di Udine per la "Festa della Montagna" ed € 44.758 di contributi da parte dei soci per la copertura dei costi di gestione 2011.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
95.977	58.219	37.758

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
materie prime sussid.merci	199	-	199
servizi	18.712	19.649	-937
godimento beni di terzi	1.844	-	1.844
costi del personale	66.056	27.288	38.768
ammort. Immob. immateriali	-	-	0
ammort.immob.materiali	59	-	59
accantonamenti per rischi	-	-	0
variaz.delle rimanenze	-	-	0
oneri diversi di gestione	9.107	11.282	-2.175
	95.977	58.219	37.758

Tra i "Costi per servizi" B7) sono presenti i costi di gestione, amministrazione.

Alla voce di carattere residuale B14) "Oneri diversi di gestione", sono compresi tutti i costi non iscrivibili altrove nell'aggregato B) che non abbiano natura di costi straordinari; in particolare trattasi di sopravvenienze passive causate da restituzione fondi a Open Leader e storno ricavi PSL 2008, diritti CCIAA, quote associative, imposta di bollo, spese varie, tassa libri sociali, sanzioni da ravvedimenti e valori bollati.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
- 12.184	- 10.941	- 1.243

Per quanto riguarda la gestione finanziaria si evidenzia che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/11 la società ha maturato interessi passivi e commissioni di messa a disposizione fondi per € 12.184; non sono presenti interessi attivi.

E) Proventi ed oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.295	- 15.697	17.992

La gestione straordinaria evidenzia una sopravvenienza attiva pari a € 2.171 dovuta alla rinuncia da parte del Consiglio di Amministrazione ai compensi 2010 precedentemente imputati, nonché una sopravvenienza di € 451 dovuta al ricalcolo dell'Irap 2010 per applicazione aliquota agevolata; dal lato passivo si evidenza sopravvenienza per rettifica ricavi imputati nel 2008 relativamente al progetto Leader Plus (€ 294), nonché rettifiche di costi di precedenti esercizi.

Fiscalità differita

Imposte correnti ed anticipate

Le imposte sono iscritte in base al calcolo del reddito imponibile effettuato in conformità alle disposizioni in vigore. L'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'IRES calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio e l'IRAP calcolata sul valore della produzione netta. Devono essere indicate altresì, se esistenti, le imposte differite ed anticipate calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali.

Il n. 14 dell'art. 2427 richiede la redazione di un prospetto che indichi:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata,
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio precedente e le motivazioni dell'iscrizione.

Si segnala che, relativamente al bilancio chiuso al 31/12/2011, per la società non esistono differenze temporanee tra i valori attribuiti secondo criteri civilistici e fiscali tali da giustificare la determinazione di imposte differite o anticipate.

La seguente tabella ne fornisce il dettaglio:

imposte	imposte correnti	imposte differite	imposte anticipate	totale a bilancio
IRES	390	0	0	390
IRAP	1.252	0	0	1.252
totali	1.642	0	0	1.642

Informazioni finanziarie

Per consentire una migliore analisi della situazione finanziaria si ripropone di seguito il rendiconto finanziario.

Tale documento rappresenta il raccordo tra stato patrimoniale e conto economico e indica le variazioni delle risorse patrimoniali e finanziarie e le cause che le hanno determinate.

RENDICONTO FINANZIARIO	
Utile (perdita) dell'esercizio	-4.599
Ammortamenti e accantonamenti	59
Minusvalenze (plusvalenze) da realizzo immobilizz.	0
Svalutazioni (rivalutazioni) di immobilizzazioni	0
Variazione netta TFR	1.617
Variazione netta Fondi	0
Variazione capitale di giro	-12.146
- rimanenze	0
- crediti di gestione	-28.877
- debiti di gestione	16.731
CASH FLOW GESTIONE CORRENTE	-15.069
cash flow area investimenti	-591
Incrementi/decrementi netti immobilizz.immateriali	0
Incrementi/decrementi netti immobilizz.materiali	591
Incrementi/decrementi netti immobilizz.finanziarie	0
CASH FLOW OPERATIVO	-15.660
cash flow area finanziamenti	0
variazione capitale proprio	0
distribuzione di utili	0
variazione finanziamenti medio/lungo termine	0
CASH FLOW NETTO DI PERIODO	-15.660
Posizione finanziaria netta a inizio periodo	-114.017
Cash flow netto di periodo	-15.660
Posizione finanziaria netta a fine periodo	-129.677

Considerazioni finali

Signori soci,

alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'organo amministrativo presenta il bilancio relativo al 2011 con una perdita di € 4.599 che non supera i limiti di cui all'art. 2446 del c.c. e di cui si propone il riporto a nuovo.

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandoVi che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato

Dott.ssa Paola Rover