

TORRE NATISONE GAL SOC.CONS.AR.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANGIPANE 3 33017 TARCENTO (UD)
Codice Fiscale	02392590309
Numero Rea	02392590309 257219
P.I.	02392590309
Capitale Sociale Euro	22.640 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	653	1.307
II - Immobilizzazioni materiali	1.352	1.893
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.005	3.200
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	61.797	78.233
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.210	107.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.558	1.558
Totale crediti	155.768	109.510
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	10.309	33.601
Totale attivo circolante (C)	227.874	221.344
D) Ratei e risconti	1.129	1.115
Totale attivo	231.008	225.659
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	22.640	22.640
IV - Riserva legale	1.132	989
VI - Altre riserve	22.064	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.922	22.208
Totale patrimonio netto	78.758	45.838
B) Fondi per rischi e oneri	427	390
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.570	34.907
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.176	133.613
Totale debiti	99.176	133.613
E) Ratei e risconti	13.077	10.911
Totale passivo	231.008	225.659

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		145.040	203.714
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		(16.436)	(79.897)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		(16.436)	(79.897)
5) altri ricavi e proventi			
altri		45.714	40.000
Totale altri ricavi e proventi		45.714	40.000
Totale valore della produzione		174.318	163.817
B) Costi della produzione			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		24	169
7) per servizi		22.441	21.922
9) per il personale			
a) salari e stipendi		82.996	81.368
b) oneri sociali		20.208	19.172
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		6.219	6.082
c) trattamento di fine rapporto		4.769	4.678
d) trattamento di quiescenza e simili		1.450	1.319
e) altri costi		-	85
Totale costi per il personale		109.423	106.622
10) ammortamenti e svalutazioni			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		1.194	1.368
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		653	653
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		541	715
Totale ammortamenti e svalutazioni		1.194	1.368
14) oneri diversi di gestione		1.016	1.705
Totale costi della produzione		134.098	131.786
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		40.220	32.031
C) Proventi e oneri finanziari			
15) proventi da partecipazioni			
Totale proventi da partecipazioni		0	0
16) altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0	0
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		5	2
Totale proventi diversi dai precedenti		5	2
Totale altri proventi finanziari		5	2
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		3.999	7.489
Totale interessi e altri oneri finanziari		3.999	7.489
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		(3.994)	(7.487)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18) rivalutazioni			
Totale rivalutazioni		0	0
19) svalutazioni			

Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.226	24.544
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.304	2.336
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.304	2.336
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.922	22.208

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto			
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio		32.922	22.208
Imposte sul reddito		3.304	2.336
Interessi passivi/(attivi)		3.994	7.486
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione		40.220	32.030
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi		6.219	5.997
Ammortamenti delle immobilizzazioni		1.194	1.368
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		7.413	7.365
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		47.633	39.395
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		16.436	79.897
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori		2.746	(2.994)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		(14)	-
Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi		2.166	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto		(61.181)	(109.844)
Totale variazioni del capitale circolante netto		(39.847)	(32.941)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		7.786	6.454
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)		(6.452)	(7.655)
(Imposte sul reddito pagate)		(3.976)	(696)
(Utilizzo dei fondi)		(1.412)	(7.705)
Totale altre rettifiche		(11.840)	(16.056)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		(4.054)	(9.602)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento/(Decreimento) debiti a breve verso banche		(19.238)	1.112
Accensione finanziamenti		-	41.725
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(19.238)	42.837
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		(23.292)	33.235
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi bancari e postali		33.529	253
Danaro e valori in cassa		72	113
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio		33.601	366
Disponibilità liquide a fine esercizio			
Depositi bancari e postali		10.131	33.529
Danaro e valori in cassa		178	72
Totale disponibilità liquide a fine esercizio		10.309	33.601

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi Soci,

nel corso dell'anno 2019 il Consiglio di Amministrazione del GAL è entrato nell'ottavo anno di attività a decorrere dalla sua nomina, avvenuta a marzo del 2012.

Nel corso dell'anno 2019 le attività del GAL hanno riguardato principalmente l'attuazione della Strategia di sviluppo locale 2014/2020 attraverso la pubblicazione di due bandi dedicati al comparto della ricettività sia essa in agriturismi che in strutture professionali e non professionali. Rispetto ai 3 bandi pubblicati a partire dall'anno 2018, nell'anno 2019 sono state presentate n. 40 domande di sostegno per un totale di sostegni richiesti pari a € 2.372.524,50. Riteniamo questa una positiva risposta del territorio che denota l'allineamento della Strategia con i bisogni espressi dal territorio in fase di concertazione e successiva stesura della SSL. Oltre a questo aspetto è stata determinante l'intensa attività di animazione attivata anche attraverso l'organizzazione, in collaborazione con il Socio Enfap, di due Circoli di studio (“Costruire una rete territoriale coerente con la Strategia di Sviluppo Locale del Torre Natisone GAL” a San Pietro al Natisone e “Promuovere il turismo sostenibile nelle Valli del Torre e Natisone in forma cooperativa” a Faedis.

Rispetto alle domande di sostegno presentate gli uffici hanno attivato le procedure istruttorie che hanno portato nel mese di febbraio 2020 alla pubblicazione della prima graduatoria che ha visto l'impegno di 500 mila euro a valere sull'azione 3.1 “Sostegno ad investimenti sul patrimonio delle aree rurali con iniziative volte a promuovere la fruizione pubblica”. Mentre per le azioni 2.1 “Riqualificazione e creazione di nuovi posti letto in strutture ricettive professionali e non professionali” e 2.2 “Riqualificazione, creazione di posti letto in agriturismi e implementazione dei servizi offerti” è attualmente in corso la fase istruttoria.

Rispetto alla Sottomisura 19.4 “Costi gestionali del GAL e costi per l'attività di animazione della SSL” nel rispetto delle tempistiche previste, nel corso dell'anno sono state presentate le seguenti rendicontazioni della spesa:

- 4^a rendicontazione: periodo dal 01/10/2018 al 31/03/2019 € 76.335,67;
- 5^a rendicontazione: periodo dal 01/04/2019 al 30/09/2019 € 68.704,56;

La situazione finanziaria della Società è stata costantemente monitorata anche attraverso l'elaborazione di proiezioni trimestrali le cui risultanze sono state condivise con la Compagine sociale, come da impegni presi.

Il bilancio che si propone all'esame ed alla approvazione dell'Assemblea chiude con un risultato positivo in quanto i costi di gestione quasi nella loro totalità sono finanziati dai fondi della SSL 2014/2020 e grazie al supporto finanziario dei Soci anche la parte non rendicontabile trova una sua adeguata copertura.

Principi di redazione del Bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. Nella redazione del Bilancio d'Esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Redazione del Bilancio

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, ed in conformità con i revisionati principi contabili elaborati

dall'Organismo Italiano di Contabilità. Esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3^o comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile. Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile. La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio. Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del Codice Civile. Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del progetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si è inoltre 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonchè dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali consistono in costi di impianto ed ampliamento, in particolare riferiti alle spese notarili di ricapitalizzazione della società. Tali spese sono state capitalizzate in quanto in grado di produrre benefici economici futuri.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Gli ammortamenti sono effettuati in maniera sistematica lungo un periodo di 5 anni.

Si segnala che nel rispetto dell'art.2426 c.c., la distribuzione di dividendi, fino al completamento dell'ammortamento dei costi di impianto ed ampliamento, sarà eseguibile a patto di conservare residue riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.267	3.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.960	1.960
Valore di bilancio	1.307	1.307
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	654	654
Totale variazioni	(654)	(654)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.267	3.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.614	2.614
Valore di bilancio	653	653

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alle residue possibilità di utilizzazione.

Le aliquote concretamente applicate, desunte da una stima della vita utile residua dei beni, sono le seguenti:

- arredamento: 15%;
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	238	279	43.983	44.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	238	279	42.090	42.607
Valore di bilancio	-	-	1.893	1.893
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	541	541
Totale variazioni	-	-	(541)	(541)
Valore di fine esercizio				
Costo	238	279	43.983	44.500
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	238	279	42.631	43.148
Valore di bilancio	-	-	1.352	1.352

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazione per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile, così come definito dal principio contabile OIC 9, inferiore al valore iscritto in contabilità.

Non si è proceduto ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

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.

Attivo circolante

L'attivo circolante al 31 dicembre 2019 ammonta ad euro 227.874.

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

Rimanenze

Le rimanenze finali sono iscritte al costo di acquisto e fanno riferimento alle spese maturate ed imputabili alla "misura 19.4", che verranno rendicontate in Regione e conseguentemente rimborsate dalla stessa a seguito di decreto nel corso del 2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	78.233	(16.436)	61.797
Totale rimanenze	78.233	(16.436)	61.797

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi. I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza. La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione. I crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani ed hanno scadenza entro i 12 mesi, ad eccezione di cauzioni e polizze assicurative a copertura del t.f.r. dei dipendenti, con scadenza oltre l'esercizio.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Tra i crediti verso altri, si evidenziano in particolare le poste creditorie nei confronti della compagnia sociale per le quote di copertura dei costi di gestione non rendicontabili (euro 8.551), nonchè il credito verso la Regione per rendiconti già approvati ed in attesa di liquidazione (euro 145.040).

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.990	(2.778)	212	212	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	106.520	49.036	155.556	153.998	1.558
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	109.510	46.258	155.768	154.210	1.558

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 10.309. Esse sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	33.529	(23.398)	10.131
Denaro e altri valori in cassa	72	106	178
Totale disponibilità liquide	33.601	(23.292)	10.309

Ratei e risconti attivi

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

Nello specifico si evidenziano risconti attivi per euro 1.129 relativi a premi assicurativi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.115	14	1.129
Totale ratei e risconti attivi	1.115	14	1.129

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, compongono il Patrimonio netto ed il Passivo di Stato patrimoniale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonchè dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di rifornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni “in via residuale” attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII “Utili (perdite) portati a nuovo” del passivo dello Stato patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Di seguito sono riportate le movimentazioni delle poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'art. 2427, punto 4 e 7-bis del Codice Civile.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	22.640	-	-	-	-		22.640
Riserva legale	989	143	-	-	-		1.132
Altre riserve							
Riserva straordinaria	-	22.065	-	1			22.064
Varie altre riserve	1	-	-	1			-
Totale altre riserve	1	22.065	-	2			22.064
Utile (perdita) dell'esercizio	22.208	-	32.922	22.208	32.922		32.922
Totale patrimonio netto	45.838	22.068	32.922	22.210	32.922		78.758

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	22.640	CAPITALE SOCIALE		-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite
Riserva legale	1.132	RISERVA DI UTILI	A,B	1.132	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	22.064	RISERVA DI UTILI	A,B,C	22.064	-
Versamenti a copertura perdite	-			-	30.281
Totale altre riserve	22.064			22.064	30.281
Totale	45.836			23.196	30.281
Quota non distribuibile				1.785	
Residua quota distribuibile				21.411	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Si evidenzia la presenza di un fondo per totali euro 427 relativo alla previdenza complementare dei dipendenti.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	390	390
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	1.450	1.450
Utilizzo nell'esercizio	1.023	1.023
Totale variazioni	427	427
Valore di fine esercizio	427	427

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre 2019, ad euro 39.570 ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

La voce rappresenta l'effettivo debito maturato nei confronti dei lavoratori dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	34.907
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.663
Totale variazioni	4.663
Valore di fine esercizio	39.570

Non si rilevano nel corso dell'esercizio nuove assunzioni nè cessazioni.

Debiti

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso banche esprime l'effettivo debito per capitale al 31/12/2019 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Tutti i debiti esistenti sono relativi a creditori nazionali.

Non sussistono debiti verso soci per finanziamenti, né operazioni con obbligo di retrocessione a termine, né ancora debiti assistiti da garanzie reali

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	35.916	(19.238)	16.678	16.678
Debiti verso altri finanziatori	41.725	-	41.725	41.725
Debiti verso fornitori	10.184	2.746	12.930	12.930
Debiti tributari	5.377	693	6.070	6.070
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.204	218	6.422	6.422
Altri debiti	34.207	(18.857)	15.351	15.351
Totale debiti	133.613	(34.438)	99.176	99.176

Tra i debiti verso le banche si evidenziano i saldi negativi al 31 dicembre dei conti correnti societari.

Tra i debiti verso altri finanziatori si segnala il fondo costituito dalla Regione F.V.G. con L.R. 20/2018 a copertura delle spese per l'attuazione dei progetti e costi di gestione e animazione delle SSL dei GAL.

Nella voce altri debiti sono iscritti in particolare i debiti verso dipendenti e consiglieri, nonché gli interessi passivi bancari maturati e non liquidati.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono determinati in base al criterio della competenza temporale. Nella voce ratei passivi vengono iscritti rispettivamente costi di competenza dell'esercizio ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo. Nella voce risconti passivi vengono inseriti i ricavi introitati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

Nella voce in oggetto sono stati inseriti i ratei ferie e permessi relativi ai dipendenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.911	2.166	13.077
Totale ratei e risconti passivi	10.911	2.166	13.077

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, compongono il Conto economico.

Il Conto economico redatto al 31/12/2019 è basato sulla tassonomia aggiornata a seguito delle disposizioni contenute nel D.Lgs 139/2015. Il bilancio in chiusura non prevede più pertanto la distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria: la classe E) del Conto economico previgente è stata quindi assorbita dalle voci A)5 dell'attuale schema di bilancio per quanto riguarda i ricavi non ricorrenti e dalla voce B)14 per quanto riguarda i costi non ricorrenti.

Le imposte di competenza dell'esercizio sono ora riclassificate al numero 20 del Conto economico.

Valore della produzione

Il valore della produzione è pari ad euro 174.318 ed ha registrato rispetto al 31 dicembre 2018 un incremento per euro 10.501.

Tra i ricavi si segnalano in particolare le rendicontazioni presentate ed approvate nel corso dell'anno con decreto del Servizio coordinamento politiche per la montagna, per totali euro 145.040.

Nella voce "altri ricavi" sono incluse le quote richieste ai soci per la copertura dei costi di gestione non rendicontabili di competenza 2019, per totali euro 45.000.

Costi della produzione

Tra i "costi per servizi" sono inserite le spese di gestione e di amministrazione della società.

Alla voce di carattere residuale "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 tra le altre di diritti CCIAA e imposte varie.

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è negativo per euro 3.994, in miglioramento rispetto al precedente esercizio. Tra gli oneri finanziari si individuano in particolare gli interessi passivi maturati su conti correnti bancari e le commissioni disponibilità fondi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	3.998
Altri	1
Totale	3.999

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'esercizio 2019 è gravato da imposte sul reddito per totali euro 3.304, di cui euro 1.255 per IRES ed euro 2.049 per IRAP.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Vengono di seguito fornite ulteriori informazioni riguardanti la società e la sua gestione:

- la società, avendone i requisiti di Legge, non si avvale di alcun Revisore Legale;
- la società non ha creato patrimoni o indirizzati finanziamenti destinati ad uno specifico affare, così come non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale;
- la società non ha in portafoglio, nè ha sottoscritto strumenti finanziari derivati;
- la società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente;
- la società non possiede azioni o quote proprie o di società controllanti o collegate.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi al Consiglio di Amministrazione sono stati determinati così come stabilito dall'assemblea dei soci, per un importo totale di lordi euro 6.335.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi della Legge 4 agosto 2017 n. 124, si attesta che nel corso dell'esercizio 2019 l'impresa ha percepito le seguenti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti equiparati:

- Uti del Torre euro 18.999,00 (15/07/2019) - quota annuale;
- Uti del Natisone euro 10.228,50 (17/09/2019) - quota annuale;
- Uti del Torre euro 18.999,00 (22/11/2019) - quota annuale;
- Uti del Torre: concessione in comodato gratuito dell'immobile sede dell'impresa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci,

alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'organo amministrativo Vi propone di approvare il bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa al 31 dicembre 2019 con la proposta di destinare l'utile dell'esercizio alla riserva legale per euro 3.395,59 e di accantonare il restante importo pari ad euro 29.526,01 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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, nonchè il risultato economico dell'esercizio.

Firmato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

VENETO Mauro