

TORRE NATISONE GAL SOC.CONS.AR.L.

Sede in VIA FRANGIPANE 3 33017 TARCENTO (UD)

Codice Fiscale 02392590309 - Numero Rea 257219

P.I.: 02392590309

Capitale Sociale Euro 22.640 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 949990

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	41.796	41.796
Ammortamenti	(40.575)	(40.226)
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.221	1.570
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.221	1.570
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.211	57.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.272	10.756
Totale crediti	67.483	68.095
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	107.558	223
Totale attivo circolante (C)	175.041	68.318
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	386.831	327.254
Totale attivo	563.093	397.142
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	22.640	22.640
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.702)	(5.450)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	371	(1.252)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	371	(1.252)
Totale patrimonio netto	16.309	15.938
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	15.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.196	44.029
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.276	279.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	472.276	279.673
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	9.312	42.502
Totale passivo	563.093	397.142

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	200.574	80.849
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	33.120	9.074
altri	51.914	48.077
Totale altri ricavi e proventi	85.034	57.151
Totale valore della produzione	285.608	138.000
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.676	78
7) per servizi	155.049	26.733
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	79.622	63.848
b) oneri sociali	22.320	18.919
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.367	6.413
c) trattamento di fine rapporto	6.239	6.301
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	128	112
Totale costi per il personale	108.309	89.180
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	349	174
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	349	174
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	349	174
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	2.469	3.200
Totale costi della produzione	267.852	119.365
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	17.756	18.635
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	2	9
Totale proventi diversi dai precedenti	2	9
Totale altri proventi finanziari	2	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	13.914	12.712
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.914	12.712
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.912)	(12.703)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	335	4.472
Totale oneri	335	4.472
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(335)	(4.472)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	3.509	1.460
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.138	2.712
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.138	2.712
23) Utile (perdita) dell'esercizio	371	(1.252)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Egredi Soci,

nel corso dell'anno 2014 il Consiglio di Amministrazione del GAL è entrato nel terzo anno di attività a decorrere dalla sua nomina, avvenuta a marzo del 2012, proseguendo il mandato assembleare di approfondire il massimo impegno nel rilancio della società, approfondendo una sempre più stretta collaborazione con la compagine sociale con particolare riguardo al socio di maggioranza, Comunità Montana Torre Natisone Collio.

Nel corso dell'anno ha proseguito la sua attività il gruppo di lavoro istituito dalla Comunità Montana e costituito di ben cinque persone con il compito di affiancare il GAL nella sua attività di realizzazione degli interventi previsti dal Piano di Sviluppo Locale (PSL). Tale collaborazione ha avuto risultati particolarmente positivi in quanto ha consentito la pubblicazione di tutti i bandi previsti dal PSL e delle relative graduatorie nonché l'avvio delle azioni a conduzione diretta.

L'alleggerimento del personale della società ha consentito di affrontare una serie di questioni arretrate, con particolare riguardo alle rendicontazioni pregresse, in modo da consentire il riequilibrio dei tempi intercorrenti fra spesa e successiva entrata e che è ormai in fase di conclusione.

Nel corso dell'anno si è inoltre operato per il completamento della realizzazione del Progetto di sviluppo turistico per l'integrazione tra "Cividale longobarda Patrimonio dell'Unesco" e il territorio dell'Unione dei Comuni montani di Torre e Natisone, previsto dalla legge finanziaria della Regione (Legge regionale 31 dicembre 2012, n. 27 - Disposizione per la formazione del bilancio pluriennale e annuale - Legge finanziaria 2013).

Purtroppo, e nonostante gli sforzi profusi da amministratori e dipendenti, dai soci e dal personale della Comunità Montana, non è stato possibile utilizzare al 100% i fondi previsti dal Piano di Sviluppo Locale ma la percentuale di utilizzazione sarà comunque pari a circa il 90% dei fondi assegnati.

Se si considera il fatto che il GAL è stato "chiuso" per due anni, con il personale in cassa integrazione e che in tre anni il Consiglio di Amministrazione uscente che si è dato l'obiettivo del rilancio e del recupero ha dovuto fare in tre anni quanto normalmente è stato fatto in cinque, il risultato può essere comunque considerato quanto mai soddisfacente.

Anche grazie alla stretta collaborazione avviata con la Comunità Montana ed ai rapporti che si stanno sviluppando con la compagine sociale si può dire con sufficiente certezza che la società è ormai avviata a rappresentare per il territorio un punto di riferimento importante per lo sviluppo economico dell'area, con particolare riguardo al settore del turismo che rappresenta sicuramente una delle opportunità di sviluppo più importanti.

In merito ai termini di approvazione del bilancio si ricorda che deve essere approvato dall'assemblea dei soci entro il 30 marzo dell'anno successivo a quello cui il bilancio stesso si riferisce. Il bilancio pertanto avrebbe dovuto essere approvato entro il 30 marzo 2015 ma, considerato che è in corso la predisposizione dei rendiconti 2014 relativi al Piano di Sviluppo Locale 2007/2014 e che sono stati da poco consegnati alla Regione – in data 31 marzo - i rendiconti dei progetti Interreg LaNatura e Study Circles e che tali atti hanno una diretta influenza sui conti relativi all'anno finanziario 2014, si è ritenuto opportuno attendere il completamento di detti atti contabili al fine di garantire la corrispondenza massima tra entrate accertate e spese al fine di garantire il massimo di veridicità delle poste relative. Si è pertanto deciso di avvalersi di quanto disposto dall'art. 2364 c.c. e dall'art.27 comma 2 dello Statuto societario, ovvero della possibilità di sfruttare i maggiori termini per l'approvazione del bilancio consuntivo entro e non oltre 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale e pertanto entro il 30 giugno 2015.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 è stato redatto secondo le disposizione degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata nel 2014 e nel gennaio 2015. Esso pertanto rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall' art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre anno è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente; si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili e non vi è stata pertanto necessità di adattare alcune voce dell'esercizio precedente.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art.2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo.

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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 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. 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 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, nonché 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 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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	41.796	41.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(40.226)	(40.226)
Valore di bilancio	1.570	1.570
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	(349)	(349)
Totale variazioni	(349)	(349)
Valore di fine esercizio		
Costo	41.796	41.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(40.575)	(40.575)
Valore di bilancio	1.221	1.221

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali ha subito nel 2014 un decremento di euro 349, derivante dagli ammortamenti imputati. Non si evidenzia nel corso dell'anno alcuna acquisizione nè alcuna cessione di cespiti.

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

Informazioni sulle 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 nè tramite fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllate, collegate, controllanti, consorelle, nè azioni o quote proprie.

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a euro 175.041 al 31 dicembre 2014, si compone dei seguenti elementi:

- crediti: euro 67.483;
- disponibilità liquide: euro 107.558.

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

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato per tenere conto della solvibilità del debitore, individuata in base a stime dirette per i crediti di ammontare più significativo, nonché in base a stime e serie storiche di precedenti esercizi, per gli altri crediti. Essi ammontano, alla data del 31 dicembre 2014, a euro 67.483, così suddivisi:

- crediti verso clienti: euro 4.726;
- crediti tributari: euro 618;
- crediti verso altri: euro 62.139.

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani. Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine. I crediti con scadenza oltre i 12 mesi sono relativi a cauzioni e polizze assicurative a copertura del Tfr dei dipendenti.

I crediti tributari, iscritti al valore nominale, si riferiscono alle seguenti imposte e tasse:

- credito Ires: euro 247;
- credito Iva: euro 360;
- credito su ritenute operate: euro 11.

Tra i crediti verso altri, si evidenziano in particolare le poste creditorie nei confronti della compagine sociale per la copertura dei costi di gestione non rendicontabili in Regione (euro 17.128), un credito per una polizza assicurativa stipulata a copertura dell'accantonamento tfr (euro 10.756) nonché il credito 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 non aveva riconosciuto in sede di verifica finale (euro 22.624).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.726	-	4.726
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.433	(1.815)	618
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.936	1.203	62.139
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.095	(612)	67.483

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	67.483
Totale	67.483

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 107.558, così suddivise:

- conti correnti bancari: euro 107.325;
- cassa: euro 233.

Esse sono valutate al valore nominale, dopo le opportune rettifiche e riconciliazioni con estratti conto bancari.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	107.325	107.325
Denaro e altri valori in cassa	223	10	233
Totale disponibilità liquide	223	107.335	107.558

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 tra i ratei attivi si evidenziano i ricavi maturati nel 2014 nonché negli esercizi precedenti, relativi ai progetti rendicontati e da rendicontare in Regione e da questa non ancora liquidati, per totali euro 346.611. Sempre tra i ratei attivi si rileva la quota dei versamenti a carico dei soci per copertura delle spese di gestione non rendicontabili anticipati al 2014, per totali euro 40.000.

I risconti attivi per euro 220 sono relativi a premi assicurativi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	327.034	59.577	386.611
Altri risconti attivi	220	-	220
Totale ratei e risconti attivi	327.254	59.577	386.831

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

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, nonché 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.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, che ammonta al 31 dicembre 2014 a euro 16.309, è così costituito:

- capitale sociale: euro 22.640;
- perdite portate a nuovo: euro 6.702;
- utile di esercizio: euro 371.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto si è incrementato rispetto al 31 dicembre 2013 di euro 371, dovuto all'utile realizzato nel 2014.

La perdita dell'esercizio precedente è stata riportata a nuovo.

La società non ha emesse strumenti finanziari partecipativi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	22.640	-	-		22.640
Altre riserve					
Utili (perdite) portati a nuovo	(5.450)	-	1.252		(6.702)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.252)	1.623	-	371	371
Totale patrimonio netto	15.938	1.623	1.252	371	16.309

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	22.640	CAPITALE	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	-		14.462
Totale altre riserve	-		14.462
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.702)		3.196
Totale	15.938		17.658

Negli ultimi 3 esercizi la società ha provveduto a coprire una parte delle perdite registrate con la riserva sovrapprezzo e con gli utili riportati a nuovo.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Si evidenzia la presenza di un fondo per oneri di totali euro 15.000; tale fondo è stato istituito dalla società Torre Leader scarl in considerazione dei contenziosi pendenti nei confronti di ex dipendenti e di una causa civile; 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 Green Team per la restituzione dei contributi illecitamente da questi ricevuti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre 2014, ad euro 50.196 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	44.029
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.167
Totale variazioni	6.167
Valore di fine esercizio	50.196

Il fondo TFR ha visto nel corso del 2014 un incremento di euro 6.617, relativo all'accantonamento dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2014 non si rilevano nè licenziamenti nè nuove assunzioni.

Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2014, a euro 472.276. Essi sono valutati al valore nominale.

Non sussistono operazioni con obbligo di retrocessione a termine, né debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti sono così suddivisi:

- debiti verso banche: euro 87.277;
- debiti verso fornitori: euro 128.445;
- debiti tributari: euro 7.206;
- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: euro 6.388;
- altri debiti: euro 242.960.

Tutti i debiti sopra indicati sono relativi a creditori nazionali.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	123.549	(36.272)	87.277
Debiti verso fornitori	15.124	113.321	128.445
Debiti tributari	4.688	2.518	7.206
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.911	1.477	6.388
Altri debiti	131.401	111.559	242.960
Totale debiti	279.673	192.603	472.276

Tra i debiti verso le banche si evidenzia uno scoperto di conto corrente.

Tra i debiti tributari si evidenziano le ritenute irpef sugli stipendi dei dipendenti e dei consiglieri del mese di dicembre, il saldo dell'imposta sostitutiva sul Tfr, i saldi Ires e Irap e ritenute d'acconto.

Tra i debiti verso istituti previdenziali si riscontrano le ritenute inps sugli stipendi dei dipendenti e consiglieri del mese di dicembre ed il saldo Inail per il 2014.

Nella voce altri debiti sono iscritte le anticipazioni effettuate dalla Comunità Montana sui rendiconti non ancora liquidati dalla Regione, i debiti verso dipendenti e consiglieri, debiti per trattenute sindacali e verso Open Leader per quota spese legali.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	472.276
Totale	472.276

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	7.647	1.665	9.312
Altri risconti passivi	34.855	(34.855)	-
Totale ratei e risconti passivi	42.502	(33.190)	9.312

Nota Integrativa Conto economico***Valore della produzione***

Il valore della produzione è pari ad euro 285.608 ed ha registrato rispetto al 31 dicembre 2013 un incremento per euro 147.608.

Tra i "ricavi delle vendite e delle prestazioni" si individuano principalmente le spese rendicontabili derivanti dai progetti Leader Plus e dai progetti "Interreg" Lanatura e Study Circles.

Nella voce "altri ricavi" è incluso un contributo regionale relativo al progetto "Masterplan" di competenza dell'esercizio 2014 nonché le spese a carico dei soci per la copertura dei costi di gestione non rendicontabili.

Costi della produzione

Tra i "costi per servizi" sono inseriti i costi sostenuti per la realizzazione dei vari progetti, oltre che alle 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 multe e sanzioni, quote associative e imposte di bollo.

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è negativo per euro 13.912, per effetto dell'eccedenza degli interessi passivi bancari su c/c rispetto ai proventi finanziari.

Rispetto all'esercizio 2013, il saldo negativo si è incrementato di euro 1.209.

Proventi e oneri straordinari

L'area straordinaria evidenzia unicamente delle sopravvenienze passive indeducibili ed una differenza di arrotondamento per unità di euro.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'esercizio 2014 è gravato da imposte per complessivi euro 3.138, iscritte secondo il principio di competenza. La voce è rappresentata unicamente da imposte correnti, di cui euro 615 per Ires ed euro 2.523 per Irap.

Stante l'incertezza nei risultati futuri nonché la specifica natura dell'ente in oggetto, non si è proceduto allo stanziamento di imposte anticipate, non sussistendo la ragionevole certezza del loro recupero.

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate.

Non sussistono né patrimoni destinati, né finanziamenti destinati.

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Per consentire una migliore analisi della situazione finanziaria si propone 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 (metodo indiretto)		
	2014	2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	371	-1.252
Imposte sul reddito	3.138	2.712
Interessi passivi	13.914	12.712
(Interessi attivi)	-2	-9
(Dividendi)		
(Plusvalenze) da alienazione		
Minusvalenze da alienazione		
I. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	17.421	14.163
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi per rischi ed oneri	6.167	6.221
Ammortamenti delle immobilizzazioni	349	174
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	23.937	20.558
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti		
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	113.321	-13.107
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-59.577	-48.213
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-33.189	29.797
Altre variazioni del capitale circolante netto	-4.253	-56.933
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	40.239	-67.898
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	2	9
(Interessi pagati)	-13.914	-12.712
(Imposte sul reddito pagate)	-975	-5.465
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	25.352	-86.066
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti) Prezzo di realizzo disinvestimenti		-1.330
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti) Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti) Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti) Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-1.330
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-36.272	-9.758
Accensione finanziamenti	118.255	130.932
Rimborso finanziamenti		-33.955
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione di azioni proprie		
(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	81.983	87.219
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	107.335	-177
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	223	400
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	107.558	223

Compensi amministratori e sindaci

I compensi al Consiglio di Amministrazione sono stati determinati così come stabilito dall'assemblea dei soci, per un importo totale di lordi euro 6.850.

	Valore
Compensi a amministratori	6.850
Totale compensi a amministratori e sindaci	6.850

Nota Integrativa parte finale

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 31/12/2014 con la proposta di destinare l'utile dell'esercizio pari ad euro 371 a copertura delle perdite portate 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.

Firmato
 Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
 Mauro Veneto