

TORRE NATISONE GAL SOC.CONS.AR.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	62.772	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	62.772	-
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	41.796	41.796
Ammortamenti	(40.924)	(40.575)
Totale immobilizzazioni materiali	872	1.221
Totale immobilizzazioni (B)	872	1.221
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.725	56.211
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.272	11.272
Totale crediti	74.997	67.483
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	220.307	107.558
Totale attivo circolante (C)	295.304	175.041
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	99.543	386.831
Totale attivo	458.491	563.093
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	22.640	22.640
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	58.604	-
Totale altre riserve	58.604	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(6.702)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(58.326)	371
Utile (perdita) residua	(58.326)	371
Totale patrimonio netto	22.918	16.309
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	15.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	56.481	50.196
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	357.715	472.276
Totale debiti	357.715	472.276
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	6.377	9.312
Totale passivo	458.491	563.093

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	212.682	200.574
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.845	33.120
altri	47.758	51.914
Totale altri ricavi e proventi	65.603	85.034
Totale valore della produzione	278.285	285.608
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	271	1.676
7) per servizi	223.932	155.049
8) per godimento di beni di terzi	100	-
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	66.071	79.622
b) oneri sociali	20.836	22.320
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.414	6.367
c) trattamento di fine rapporto	6.414	6.239
e) altri costi	-	128
Totale costi per il personale	93.321	108.309
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	349	349
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	349	349
Totale ammortamenti e svalutazioni	349	349
14) oneri diversi di gestione	4.217	2.469
Totale costi della produzione	322.190	267.852
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(43.905)	17.756
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	2
Totale proventi diversi dai precedenti	6	2
Totale altri proventi finanziari	6	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.426	13.914
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.426	13.914
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.420)	(13.912)
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	1	335
Totale oneri	1	335
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	(335)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(58.326)	3.509
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	3.138
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	3.138
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(58.326)	371

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

nel corso dell'anno 2015 il Consiglio di Amministrazione del GAL è entrato nel quarto 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 è stato possibile 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 con l'eccezione dei due progetti Interreg Study Circles e LaNatura che sono stati rendicontati ma non ancora liquidati dall'Ente Regione. Tutte le attività relative all'attuazione del PSL nonché dei progetti Interreg sono state ultimate e - come detto - sono state debitamente rendicontate per cui le risorse a disposizione per la gestione della società e legate alla realizzazione di detti progetti si sono esaurite senza che la nuova programmazione sia stata avviata.

L'anno 2015 pertanto ha attraversato una difficile situazione di transizione atteso che il PSR 2014 /2020 è stato approvato solo a fine settembre 2015. All'interno del PSR approvato si trova la Misura 19 che riguarda i GAL e le prossime Strategie di Sviluppo Locale (SSL) che potranno essere finanziate solo a seguito della pubblicazione di specifico bando che la Regione, all'interno del PSR, si è impegnata a promulgare entro dicembre 2015 (ma tuttora il bando non è stato pubblicato).

Tutto ciò ha imposto il conteggio delle perdite e l'avvio di un'azione di ricapitalizzazione della società, iniziata con l'assemblea del 18 dicembre 2015 e che solo ora, entro il termine del 30 maggio 2016 fissato nella deliberazione assunta in tale data – rogito del Notaio dott. Petrosso - si è positivamente conclusa con la sottoscrizione di tutte le quote.

L'attesa della conclusione della ricapitalizzazione altresì è stata la motivazione che ha spinto il GAL alla fissazione di termini ulteriori entro i quali presentare il progetto di bilancio in assemblea, motivazione contenuta nella deliberazione del CdA n°143.1 dd. 21.03.2016 avente ad oggetto: *Proroga dei termini per la convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del bilancio consuntivo 2015 e convocazione Assemblea.*

Detta deliberazione dava infatti atto che era in corso la ricapitalizzazione della società con le seguenti tempistiche:

- a. 31 marzo 2016 Esercizio diritto di sottoscrizione dei soci
- b. 30 aprile 2016 Sottoscrizione quote inoptate
- c. 30 maggio 2016 Sottoscrizione di terzi rimanenti quote inoptate

La deliberazione medesima dava atto inoltre che detta ricapitalizzazione prevedeva un sovrapprezzo a copertura delle perdite della società come stabilito con la deliberazione assembleare del 18 dicembre e che l'andamento della ricapitalizzazione avrebbe influito sulle risultanze del bilancio 2015; pertanto rinviava per tali motivi l'approvazione del bilancio ad avvenuta ricapitalizzazione.

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.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 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 2015 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 dicembre 2015 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.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'importo relativo ai crediti verso i soci pari ad euro 62.772 rappresenta il saldo al 31 dicembre 2015 delle sottoscrizioni della ricapitalizzazione e conseguenti versamenti che i soci hanno successivamente eseguito entro i termini previsti a copertura delle perdite pregresse e correnti, così come deliberato nell'assemblea straordinaria tenutasi in data 18 dicembre 2015.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	62.772	62.772
Totale crediti per versamenti dovuti	62.772	62.772

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	41.279	41.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(238)	(279)	(40.058)	(40.575)
Valore di bilancio	-	-	1.221	1.221
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	349	349
Totale variazioni	-	-	(349)	(349)
Valore di fine esercizio				
Costo	238	279	41.279	41.796

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(238)	(279)	(40.407)	(40.924)
Valore di bilancio	-	-	872	872

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali ha subito nel 2015 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

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

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 295.304 al 31 dicembre 2015, si compone dei seguenti elementi:

- crediti: euro 74.997;
- disponibilità liquide: euro 220.307.

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, nonchè in base a stime e serie storiche di precedenti esercizi, per gli altri crediti. Essi ammontano, alla data del 31 dicembre 2015, ad euro 74.997, così suddivisi:

- crediti verso clienti: euro 4.726;
- crediti tributari: euro 2.161;
- crediti verso altri: euro 68.110.

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.

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 15.735), un credito per una polizza assicurativa stipulata a copertura dell'accantonamento tfr (euro 10.756) nonchè 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	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.726	-	4.726	4.726	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	618	1.543	2.161	2.161	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.139	5.971	68.110	56.838	11.272
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	67.483	7.514	74.997	63.725	11.272

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	74.997
Totale	74.997

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a euro 220.307, così suddivise:

- conti correnti bancari: euro 220.187;
- cassa: euro 120.

Esse sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	107.325	112.862	220.187
Denaro e altri valori in cassa	233	(113)	120
Totale disponibilità liquide	107.558	112.749	220.307

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 2015 nonchè negli esercizi precedenti, relativi ai progetti rendicontati e da rendicontare in Regione e da questa non ancora liquidati, per totali euro 56.339. 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 2015, per totali euro 43.000. I risconti attivi per euro 204 sono relativi a premi assicurativi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	386.611	(287.272)	99.339
Altri risconti attivi	220	(16)	204
Totale ratei e risconti attivi	386.831	(287.288)	99.543

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 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 patrimonio netto, che ammonta al 31 dicembre 2015 a euro 22.918, è così costituito:

- capitale sociale: euro 22.640;
- riserva soci in conto copertura perdite: euro 58.604;
- perdita di esercizio: euro 58.326.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto si è incrementato rispetto al 31 dicembre 2014 di euro 6.609, grazie alla ricapitalizzazione di cui all'assemblea straordinaria del 18 dicembre 2015, al netto delle perdite maturate nell'esercizio 2015 e di quelle precedenti.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	22.640	-	22.640	22.640		22.640
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	-	-	64.935	6.331		58.604
Totale altre riserve	-	-	64.935	6.331		58.604
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.702)	-	6.702	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	371	371	-	58.326	(58.326)	(58.326)
Totale patrimonio netto	16.309	371	94.277	87.297	(58.326)	22.918

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		-	-
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	58.604	RISERVA DI CAPITALE	B	58.604	-
Varie altre riserve	-			-	14.462
Totale altre riserve	58.604			58.604	14.462
Utili portati a nuovo	-			-	3.567

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Totale	81.244			58.604	18.029
Quota non distribuibile				58.604	

La riserva iscritta relativa alla ricapitalizzazione di cui alla delibera dell'assemblea straordinaria del 18 dicembre 2015 può essere utilizzata solo per la copertura delle perdite (B).

Non sussistono vincoli nello Statuto sociale agli utilizzi suddetti, per le riserve presenti in bilancio.

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 2015, ad euro 56.481 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	50.196
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.285
Totale variazioni	6.285
Valore di fine esercizio	56.481

Il fondo TFR ha visto nel corso del 2015 un incremento di euro 6.285, relativo all'accantonamento dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio 2015 non si rilevano nè licenziamenti nè nuove assunzioni.

Debiti

I debiti ammontano, al 31 dicembre 2015, a euro 357.715. Essi sono valutati al valore nominale.

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

I debiti sono così suddivisi:

- debiti verso banche: euro 58.177;
- debiti verso fornitori: euro 17.251;
- debiti tributari: euro 3.910;

- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale: euro 5.661;

- altri debiti: euro 272.716.

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	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	87.277	(29.100)	58.177	58.177
Debiti verso fornitori	128.445	(111.194)	17.251	17.251
Debiti tributari	7.206	(3.296)	3.910	3.910
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.388	(727)	5.661	5.661
Altri debiti	242.960	29.756	272.716	272.716
Totale debiti	472.276	(114.561)	357.715	357.715

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

Nella voce altri debiti sono iscritte le anticipazioni effettuate dalla Comunità Montana sui rendiconti non ancora liquidati dalla Regione e i debiti verso dipendenti e consiglieri.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
ITALIA	357.715
Totale	357.715

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	9.312	(2.935)	6.377
Totale ratei e risconti passivi	9.312	(2.935)	6.377

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è pari ad euro 278.285 ed ha registrato rispetto al 31 dicembre 2014 un decremento per euro 7.323.

Tra i "ricavi delle vendite e delle prestazioni" si individuano principalmente le spese rendicontabili derivanti dai progetti Leader Psl e dai progetti diretti misure 411-413-421.

Nella voce "altri ricavi" è incluso un contributo regionale (Legge 15/2014) nonché le spese a carico dei soci per la copertura dei costi di gestione non rendicontabili di competenza 2015.

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 quote associative, diritti CCIAA e imposte di bollo.

Proventi e oneri finanziari

Il saldo dei proventi e oneri finanziari è negativo per euro 14.420, per effetto dell'eccedenza degli oneri finanziari (euro 14.426, tra cui in particolare gli interessi passivi su scoperto di conto corrente e commissioni disponibilità fondi) rispetto ai proventi finanziari (euro 6).

Rispetto all'esercizio 2014, il saldo negativo si è incrementato di euro 508.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14.415
Altri	12
Totale	14.427

Proventi e oneri straordinari

L'area straordinaria evidenzia unicamente una differenza di arrotondamento per unità di euro.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

L'esercizio 2015 non è gravato da imposte sul reddito, stante la perdita fiscale registrata.

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 Rendiconto Finanziario

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 Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(58.326)	371
Imposte sul reddito	-	3.138
Interessi passivi/(attivi)	14.420	13.912
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(43.906)	17.421
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.414	6.167
Ammortamenti delle immobilizzazioni	349	349
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.763	6.516
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(37.143)	23.937
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(111.194)	113.321
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	287.288	(59.577)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(2.935)	(33.189)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(42.320)	(4.253)
Totale variazioni del capitale circolante netto	130.839	16.302
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	93.696	40.239
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.420)	(13.912)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.362)	(975)
Totale altre rettifiche	(16.782)	(14.887)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	76.914	25.352
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(29.100)	(36.272)
Accensione finanziamenti	-	118.255
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	64.935	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	35.835	81.983
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	112.749	107.335
Disponibilità liquide a inizio esercizio	107.558	223
Disponibilità liquide a fine esercizio	220.307	107.558

Nota Integrativa Altre Informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

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.

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 6.592.

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 dicembre 2015 con la proposta di coprire la perdita dell'esercizio pari ad euro 58.326 con la riserva per versamenti in conto copertura perdite.

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