

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

Sede in Via Lungotorre - Villa Solero 33017 Tarcento (Ud) - Capitale sociale di Euro 22.640,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010**Premessa**

Signori Soci,

l'esercizio 2010 ha visto l'insediamento, avvenuto nel corso del mese di settembre, di un nuovo Consiglio di Amministrazione che si è posto sin da subito quale obiettivo prioritario del proprio mandato il riequilibrio dei conti in essere e la valorizzazione economica delle specificità del Consorzio. Al personale dipendente direttivo ed esecutivo è stato riconosciuto un ulteriore periodo di trattamento di cassa integrazione in attesa che i nuovi bandi e le nuove iniziative che si stanno alacremente promuovendo per il 2011 possano garantire quel flusso di ricavi e conseguentemente finanziario che consentirebbero il mantenimento operativo a regime della struttura aziendale, garantendo così il pieno ed efficiente funzionamento del Consorzio.

Criteri di formazione

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

Struttura del bilancio e comparabilità con l'esercizio precedente

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

Attività

A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	-	-

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

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	-

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	-

Criteri di valutazione

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

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

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

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

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

L'ammortamento è stato effettuato considerando le seguenti percentuali:

immobilizzazione	aliquota ammortamento
arredamento	15%
macchine ufficio	20%

Contratti di leasing finanziario

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

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	-

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

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	-

II. Crediti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
65.531	105.325	- 39.794

Crteri di valutazione

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

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	totale
verso clienti	4.726			4.726
verso imprese controllate				-
verso imprese collegate				-
verso controllanti				-
crediti tributari -imp.anticipate	869			869
verso altri	49.180	10.756		59.936
Totale	54.775	10.756	-	65.531

Di seguito il dettaglio dei crediti:

Crediti tributari

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

€ 1 Credito imposta IRES per ritenute d'acconto su interessi bancari

€ 659 Credito Irpef dipendenti da conguaglio 2010

€ 209 Credito IVA

€ 869

Crediti verso altri

€ 246 Crediti verso precedenti consiglieri

€ 161 Credito per rimborso premio assicurativo ramo infortuni

€ 516 Depositi cauzionali nei confronti della Comunità Montana

€ 342 Anticipi a fornitori

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

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

€ 24.581 credito nei confronti dei soci per la copertura dei costi di gestione non riconosciuti dalla Regione nello svolgimento del Piano di sviluppo locale giuste delibere di Assemblea dei soci del 19.11.09 e 08.04.2010

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

€ 376 Credito Inail da conteggio saldo 2010

€ 59.936

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
244	191	53

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
192.202	155.009	37.193

Ratei e risconti

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

Nello specifico il dettaglio della voce è il seguente:

€ 192.039 ratei attivi riferiti a ricavi maturati negli esercizi 2008, 2009 e 2010 relativi ai progetti presentati in Regione e da questa non ancora liquidati.

€ 163 risconti attivi relativi ad assicurazioni, spese telefoniche e software

€ 192.202

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
20.556	20.396	160

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

Prospetto delle variazioni intervenute nei componenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31/12/2009	incrementi	decrementi	Saldo al 31/12/2010
I. Capitale	22.640		-	22.640
II. Riserva da sovrapprezzo	14.462		-	14.462
III. Riserve di rivalutaz.				-
IV. Riserva legale				-
V. Riserva azioni proprie				-
VI. Riserve statutarie				-
VII. Altre riserve	11.135		11.135	-
VIII. Utili (perdite) a nuovo	- 18.509	1.803	-	16.706
IX. Utile (perdita) esercizio	1.803	-	1.645	158
	31.531	1.803	12.780	20.554

L'esercizio in corso si chiude con un utile pari a € 158 e servirà ad integrare parzialmente il capitale sociale ridottosi a seguito delle perdite 2008.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Prospetto delle utilizzazioni intervenute nel patrimonio netto

natura/descrizione	importo	quota disponibile	riepilogo utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			copertura perdite	altre ragioni
Capitale	22.640	-	-	-
Riserve di utili:				
- riserva legale	-	-	1.510	-
- riserva sovrapprezzo	14.462	14.462	55.671	-
- riserva straordinaria	-	-	4	-
- altre riserve	-	-	11.135	-
Perdita di esercizi	- 16.548	-	-	-
Totale patrimonio	20.554			

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
15.000	15.000	-

Il dettaglio dei fondi è il seguente:

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

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

C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
29.899	27.793	2.106

Trattamento di fine rapporto

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

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

Descrizione	31/12/2009	incrementi	decrementi	31/12/2010
Fondo TFR	27.793	7.106	5.000	29.899
Totale	27.793	7.106	5.000	29.899

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

fondo al 31 dicembre 2009	€ 27.793
anticipi corrisposti	€ 5.000
indennità liquidate	
accantonamento dell'esercizio	€ 7.106
fondo al 31 dicembre 2010	€ 29.899

Si segnala che nel corso dell'esercizio la società ha provveduto a liquidare un anticipo sul TFR maturato a favore della dipendente Colautti Nadia, per totali € 5.000.

Si forniscono di seguito i dati relativi al numero dei dipendenti in forza nel 2009.

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

D) Debiti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
185.903	187.293	- 1.390

Criteria di valutazione

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

Nel dettaglio:

Descrizione	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	oltre 5 anni	Totale
debiti verso banche	114.261	-	-	114.261
debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-
acconti	-	-	-	-
debiti verso fornitori	22.533	-	-	22.533
debiti tributari	2.353	-	-	2.353
debiti verso istit. Previd.	3.688	-	-	3.688
altri debiti	43.068	-	-	43.068
Totale	185.903	-	-	185.903

Debiti verso banche

€ 114.261 Debiti verso banche consistenti in scoperto in conto corrente

Debiti tributari

€ 1.520 Ritenute d'acconto autonomi da versare

€ 136 Ritenute d'acconto dipendenti da versare

€ 390 Irpef su compensi nuovo CdA

€ 225 Saldo IRAP di competenza 2010

€ 82 Imposta sostitutiva sul T.F.R. a saldo scadente a febbraio 2010

€ 2.353

Debiti verso istituti di previdenza

€ 3.688 INPS dipendenti e amministratori, compresi i contributi addizionali per cassa integrazione

Debiti verso altri

€ 37.141 Retribuzioni dipendenti ancora da pagare

€ 150 Debiti verso dipendenti per spese anticipate

€ 5.777 Compensi amministratori ancora da pagare

€ 43.068

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
6.622	10.044	- 3.422

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

Nel dettaglio si ha:

ratei passivi

€ 1.525 ratei relativi a ferie e permessi maturati dai dipendenti

€ 4.425 rimborsi chilometrici da corrispondere ai dipendenti

€ 672 rimborsi chilometrici da corrispondere al consigliere

€ 6.622

Conti d'ordine

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
0	0	-

La composizione dei conti d'ordine è la seguente:

descrizione	31/12/2010	31/12/2009	variazioni
sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
sistema improprio degli impegni			
sistema improprio dei rischi			
raccordo tra norme civili e fiscali			

Conto Economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
86.925	144.207	- 57.282

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	26.250	94.181	- 67.931
variazioni rimanenze prodotti	-	-	-
variaz.lavori in corso su ord.	-	-	-
incred.immobilizz.interni	-	-	-
altri ricavi e proventi	60.675	50.026	10.649
	86.925	144.207	- 57.282

La voce ricavi vendite e prestazioni include i ricavi derivanti principalmente dal progetto Leader Plus. La voce altri ricavi rappresenta per € 917 una sopravvenienza ed € 59.758 contributi da parte dei soci per la copertura dei costi di gestione.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
56.075	132.695	- 76.620

Descrizione	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
materie prime sussid.merci	-	-	0
servizi	19.649	20.792	-1.143
godimento beni di terzi	-	-	0
costi del personale	27.288	107.844	-80.556
ammort. Immob. immateriali	-	2.593	-2.593
ammort.immob.materiali	-	14	-14
variaz.delle rimanenze	-	-	0
oneri diversi di gestione	11.282	1.452	9.830
	58.219	132.695	-74.476

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

Alla voce di carattere residuale B14) "Oneri diversi di gestione", sono compresi tutti i costi non iscrivibili altrove nell'aggregato B) che non abbiano natura di costi straordinari; in particolare trattasi di sopravvenienze passive causate da stralcio di crediti, diritti CCIAA, quote associative, imposta di bollo, sanzioni da ravvedimenti e valori bollati.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
- 10.941	- 6.504	- 4.437

Per quanto riguarda la gestione finanziaria si evidenzia che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/10 la società ha maturato interessi passivi per € 10.941; non sono presenti interessi attivi.

E) Proventi ed oneri straordinari

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
- 15.697	-	- 15.697

La gestione straordinaria evidenzia solamente una sopravvenienza passiva pari a € 15.697, conseguente all'escussione da parte di Open Leader S.Cons. a r.l. della fideiussione della Banca di Credito Cooperativo di Manzano a favore di Torre Natisone Gal.

Fiscalità differita

Imposte correnti ed anticipate

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

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

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

Si segnala che, relativamente al bilancio chiuso al 31/12/2010, per la società non esistono differenze temporanee tra i valori attribuiti secondo criteri civilistici e fiscali tali da giustificare la determinazione di imposte differite o anticipate.

La seguente tabella ne fornisce il dettaglio:

imposte	imposte correnti	imposte differite	imposte anticipate	totale a bilancio
IRES	0	0	0	0
IRAP	1.724	0	0	1.724
totali	1.724	0	0	1.724

Informazioni finanziarie

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

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

RENDICONTO FINANZIARIO	
Utile (perdita) dell'esercizio	158
Ammortamenti e accantonamenti	0
Minusvalenze (plusvalenze) da realizzo immobilizz.	0
Svalutazioni (rivalutazioni) di immobilizzazioni	0
Variazione netta TFR	2.106
Variazione netta Fondi	0
<u>Variazione capitale di giro</u>	<u>2.656</u>
- rimanenze	0
- crediti di gestione	2.601
- debiti di gestione	55
CASH FLOW GESTIONE CORRENTE	4.920
<u>cash flow area investimenti</u>	<u>0</u>
Incrementi/decrementi netti immobilizz.immateriali	0
Incrementi/decrementi netti immobilizz.materiali	0
Incrementi/decrementi netti immobilizz.finanziarie	0
CASH FLOW OPERATIVO	4.920
<u>cash flow area finanziamenti</u>	<u>0</u>
variazione capitale proprio	0
distribuzione di utili	0
variazione finanziamenti medio/lungo termine	0
CASH FLOW NETTO DI PERIODO	4.920
Posizione finanziaria netta a inizio periodo	-118.937
Cash flow netto di periodo	4.920
Posizione finanziaria netta a fine periodo	-114.017

Considerazioni finali

Signori soci,

alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'organo amministrativo presenta il bilancio relativo al 2010 con un utile di € 158 di cui si propone l'accantonamento a copertura delle perdite precedenti. Questo risultato per quanto possa apparire positivo, non ci consente di abbassare la guardia, in quanto la situazione debitoria rimane impegnativa. La recente consultazione degli stake holders durante l'assemblea pubblica del 07/04/2011, ci impone di porre in essere tutte le iniziative possibili per sollecitare in particolare la Regione, sui meccanismi di entrata/spesa necessari all'attivazione immediata dei progetti contenuti nel PSL 2007/2013 di cui la società si occupa, per la conseguente normalizzazione della situazione finanziaria.

In occasione dell'approvazione di questo primo bilancio proposto dal nuovo CDA, si ringrazia la precedente presidenza per il lavoro svolto, e il personale dipendente della società, che operando a volte a titolo di volontariato, stimola ed impegna il Consiglio di Amministrazione intero a rafforzare la consapevolezza dell'importanza rivestita dalle risorse a disposizione per lo sviluppo del territorio, delle popolazioni locali e più in generale della nostra Regione.

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Firmato

Dott.ssa Paola Rover

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.