

TORRE NATISONE GAL SOC.CONS.AR.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRANGIPANE 3 33017 TARENTO (UD)
Codice Fiscale	02392590309
Numero Rea	02392590309 257219
P.I.	02392590309
Capitale Sociale Euro	22.640 i.v.
Forma giuridica	CONSORZI CON PERSONALITÀ GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949990

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	653
II - Immobilizzazioni materiali	811	1.352
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	811	2.005
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	66.197	61.797
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.531	154.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.558	1.558
Totale crediti	124.089	155.768
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	60.062	10.309
Totale attivo circolante (C)	250.348	227.874
D) Ratei e risconti	1.296	1.129
Totale attivo	252.455	231.008
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	22.640	22.640
IV - Riserva legale	4.528	1.132
VI - Altre riserve	51.591	22.064
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.605	32.922
Totale patrimonio netto	112.364	78.758
B) Fondi per rischi e oneri	1.232	427
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	42.361	39.570
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.691	99.176
Totale debiti	84.691	99.176
E) Ratei e risconti	11.807	13.077
Totale passivo	252.455	231.008

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	113.929	145.040
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	4.400	(16.436)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	4.400	(16.436)
5) altri ricavi e proventi		
altri	45.214	45.714
Totale altri ricavi e proventi	45.214	45.714
Totale valore della produzione	163.543	174.318
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56	24
7) per servizi	23.032	22.441
9) per il personale		
a) salari e stipendi	71.904	82.996
b) oneri sociali	18.310	20.208
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.169	6.219
c) trattamento di fine rapporto	2.893	4.769
d) trattamento di quiescenza e simili	3.276	1.450
Totale costi per il personale	96.383	109.423
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.194	1.194
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	653	653
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	541	541
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.194	1.194
14) oneri diversi di gestione	973	1.016
Totale costi della produzione	121.638	134.098
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.905	40.220
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	4	5
Totale proventi diversi dai precedenti	4	5
Totale altri proventi finanziari	4	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.812	3.999
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.812	3.999
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.808)	(3.994)
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)	36.097	36.226
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.492	3.304
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.492	3.304
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.605	32.922

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	33.605	32.922
Imposte sul reddito	2.492	3.304
Interessi passivi/(attivi)	5.809	3.994
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	41.906	40.220
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.169	6.219
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.194	1.194
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.363	7.413
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	49.269	47.633
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.400)	16.436
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(731)	2.746
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	(14)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	2.166
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	31.839	(61.181)
Totale variazioni del capitale circolante netto	26.708	(39.847)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	75.977	7.786
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.039)	(6.452)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.036)	(3.976)
(Utilizzo dei fondi)	(2.471)	(1.412)
Totale altre rettifiche	(9.546)	(11.840)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	66.431	(4.054)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(16.678)	(19.238)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.678)	(19.238)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	49.753	(23.292)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.131	33.529
Danaro e valori in cassa	178	72
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.309	33.601
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	59.947	10.131
Danaro e valori in cassa	115	178
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	60.062	10.309

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi Soci,

nel corso dell'anno 2020 il Consiglio di Amministrazione del GAL è entrato nel nono anno di attività a decorrere dalla sua nomina, avvenuta a marzo del 2012.

Nel corso dell'anno 2020 le attività del GAL hanno riguardato principalmente l'attuazione della Strategia di sviluppo locale 2014/2020. Nonostante l'emergenza sanitaria, che ha causato ripercussioni anche sull'organizzazione degli uffici del GAL (cassa integrazione dei dipendenti, attivazione di smart working) nel corso dell'anno sono state portate a termine le attività istruttorie rispetto alle azioni 2.1 "Riqualificazione e creazione di nuovi posti letto in strutture ricettive professionali e non professionali", 2.2 "Riqualificazione, creazione di posti letto in agriturismi e implementazione dei servizi offerti" e 3.1 "Sostegno ad investimenti sul patrimonio delle aree rurali con iniziative volte a promuovere la fruizione pubblica" a valere sulle quali sono state presentate n. 40 domande di sostegno per un totale di sostegni richiesti pari a € 2.372.524,50.

Rispetto a dette azioni, nel corso dell'anno sono state approvate le graduatorie le cui risultanze hanno visto n. 27 domande finanziabili per un totale di € 1.652.258,98. Al 31/12/2020 risultano concessi sostegni per complessivi 625.205,36 (11 domande). Nel primo trimestre 2021 sono state finanziate ulteriori 8 domande di sostegno per complessivi € 326.423,90.

Rispetto alla Sottomisura 19.2 "Piano di azione della Strategia" è stato predisposto il bando dell'azione 2.4 "Reti rurali plurisetoriali per la definizione dell'offerta turistica", trasmesso alla Regione nel mese di febbraio 2021 per la pubblicazione sul B.U.R.

Nei primi due mesi dell'anno l'attività di sportello informativo si è svolta regolarmente presso le sedi di Tarcento e San Pietro al Natisone, a partire da marzo 2020, con la sospensione delle attività in presenza, si è ricorsi alle modalità on line e telefoniche.

In collaborazione con gli Enti di formazione sono stati organizzati dei corsi, strettamente connessi alle azioni della Strategia del GAL che, nello specifico, hanno riguardato:

- "Brand reputation on-line del prodotto enogastronomico delle Valli del Torre e Natisone: dallo storytelling al social media monitoring".
- "Strumenti di Co-progettazione in rete per lo sviluppo di filiere corte turistiche ed enogastronomiche".

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:

- 6^ rendicontazione: periodo dal 01/10/2019 al 31/03/2020 € 61.002,89;
- 7^ rendicontazione: periodo dal 01/04/2020 al 30/09/2020 € 52.926,08;

Nell'anno 2020 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato in merito alla trasformazione dei contratti a tempo indeterminato dei dipendenti Stefano Carta e Luca Paoloni.

Nel mese di novembre l'Assemblea dei Soci, in presenza del Notaio, ha deliberato in merito alla proroga della durata della Società al 31/12/2021.

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 2020 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' 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 prospetto 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, 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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, consistenti in oneri notarili, 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)	2.614	2.614
Valore di bilancio	653	653
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	653	653
Totale variazioni	(653)	(653)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.267	3.267
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.267	3.267
Valore di bilancio	-	0

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	42.631	43.148
Valore di bilancio	-	-	1.352	1.352
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	43.172	43.689
Valore di bilancio	-	-	811	811

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, 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 al 31 dicembre 2020 ammonta ad euro 250.348.

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 con decreto nel corso del 2021.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	61.797	4.400	66.197
Totale rimanenze	61.797	4.400	66.197

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 compagine sociale per le quote di copertura dei costi di gestione non rendicontabili (euro 7.716), nonché il credito verso la Regione per rendiconti già approvati ed in attesa di liquidazione (euro 113.929).

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	212	208	420	420	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.556	(31.887)	123.669	12.211	1.558
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	155.768	(31.679)	124.089	12.631	1.558

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 60.062. Esse sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.131	49.816	59.947
Denaro e altri valori in cassa	178	(63)	115
Totale disponibilità liquide	10.309	49.753	60.062

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 1.296 relativi a premi assicurativi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.129	167	1.296
Totale ratei e risconti attivi	1.129	167	1.296

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 31/12/2020, 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, 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 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	1.132	-	3.396	-		4.528
Altre riserve						
Riserva straordinaria	22.064	-	29.527	-		51.591
Totale altre riserve	22.064	-	29.527	-		51.591
Utile (perdita) dell'esercizio	32.922	32.922	33.605	32.922	33.605	33.605
Totale patrimonio netto	78.758	32.922	66.528	32.922	33.605	112.364

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	22.640	CAPITALE SOCIALE		-
Riserva legale	4.528	RISERVA DI UTILI	A,B	4.528
Altre riserve				

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	51.591	RISERVA DI UTILI	A,B,C	51.591
Totale altre riserve	51.591			51.591
Totale	78.759			56.119
Quota non distribuibile				4.528
Residua quota distribuibile				51.591

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 1.232 relativo alla previdenza complementare dei dipendenti.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	427	427
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.703	3.703
Utilizzo nell'esercizio	2.471	2.471
Totale variazioni	1.232	1.232
Valore di fine esercizio	1.232	1.232

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta, al 31 dicembre 2020, ad euro 42.361 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	39.570
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.791
Totale variazioni	2.791
Valore di fine esercizio	42.361

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 31/12/2020 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, nè operazioni con obbligo di retrocessione a termine, nè 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	16.678	(12.741)	3.937	3.937
Debiti verso altri finanziatori	41.725	-	41.725	41.725
Debiti verso fornitori	12.930	(731)	12.199	12.199
Debiti tributari	6.070	(710)	5.360	5.360
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.422	264	6.686	6.686
Altri debiti	15.351	(567)	14.784	14.784
Totale debiti	99.176	(14.485)	84.691	84.691

Tra i debiti verso le banche si evidenziano gli interessi passivi maturati al 31.12.2020 e non ancora liquidati.

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.

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	13.077	(1.270)	11.807
Totale ratei e risconti passivi	13.077	(1.270)	11.807

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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 31/12/2020, compongono il Conto economico.

Il Conto economico redatto al 31/12/2020 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 163.543 ed ha registrato rispetto al 31 dicembre 2019 un decremento per euro 10.775.

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 113.929.

Nella voce "altri ricavi" sono incluse le quote richieste ai soci per la copertura dei costi di gestione non rendicontabili di competenza 2020, 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 5.808. Tra gli oneri finanziari si individuano in particolare gli interessi passivi maturati su conti correnti bancari e le commissioni disponibilità fondi.

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 2020 è gravato da imposte sul reddito per totali euro 2.492, di cui euro 1.685 per IRES ed euro 807 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 6.767.

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 2020 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 Natisone euro 10.228,50 (23/07/2020) - quota annuale;
- Uti del Torre euro 18.999,00 (31/07/2020) - 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 2020 con la proposta di destinare l'utile dell'esercizio pari ad euro 33.604,96 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, nonché il risultato economico dell'esercizio.

Firmato

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

VENETO Mauro