

MONTAGNA LEADER S.C.A R.L

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	VIALE VENEZIA Z I 18/A, MANIAGO
Codice Fiscale	01228710933
Numero Rea	01228710933 51649
P.I.	01228710933
Capitale Sociale Euro	30316.00 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909 ALTRI SER. N.C.A.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	424.110	317.196
Ammortamenti	(314.132)	(286.025)
Svalutazioni	(14.087)	(14.087)
Totale immobilizzazioni immateriali	95.891	17.084
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	273.545	273.545
Ammortamenti	(266.722)	(264.767)
Totale immobilizzazioni materiali	6.823	8.778
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	7.500	8.200
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.500	8.200
Totale immobilizzazioni (B)	110.214	34.062
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.427	583.474
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	3.246
Totale crediti	99.427	586.720
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	194.345	54.249
Totale attivo circolante (C)	293.772	640.969
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.857	4.044
Totale attivo	405.843	679.075
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.316	30.316
IV - Riserva legale	12.170	12.170
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	328.509	327.615
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	328.510	327.617
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(312.447)	894
Utile (perdita) residua	(312.447)	894
Totale patrimonio netto	58.549	370.997
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	73.611	65.508
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.683	242.570
Totale debiti	273.683	242.570
Totale passivo	405.843	679.075

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.624	37.144
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	251.313	498.664
altri	7.300	3.465
Totale altri ricavi e proventi	258.613	502.129
Totale valore della produzione	271.237	539.273
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.529	1.510
7) per servizi	236.145	341.998
8) per godimento di beni di terzi	9.305	9.219
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	107.373	115.309
b) oneri sociali	30.206	32.006
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.719	8.585
c) trattamento di fine rapporto	8.792	8.585
e) altri costi	927	-
Totale costi per il personale	147.298	155.900
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.061	17.579
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	28.106	15.624
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.955	1.955
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	133.396	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	163.457	17.579
14) oneri diversi di gestione	2.516	2.712
Totale costi della produzione	576.250	528.918
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(305.013)	10.355
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	30
Totale proventi diversi dai precedenti	13	30
Totale altri proventi finanziari	13	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.714	3.347
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.714	3.347
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.701)	(3.317)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	4.771	2
Totale proventi	4.771	2
21) oneri		
altri	4.504	99
Totale oneri	4.504	99
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	267	(97)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(312.447)	6.941
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	6.047
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	6.047
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(312.447)	894

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pordenone autorizzata con provvedimento prot. n. 5458/2000 del 24/06/2000 del Ministero delle Finanze.

Signori Soci,

il presente bilancio chiuso al 31/12/2015 è stato redatto in forma conforme alle vigenti disposizioni del codice civile nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti. Si compone di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa in forma abbreviata e corrispondono alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

Attività svolta

La Vostra società è un gruppo di azione locale (GAL) che nel corso dell'anno 2015 ha concluso la realizzazione del Piano di Sviluppo Locale "Montagna Pordenonese" finanziato attraverso l'Asse 4 "Leader" del P.S.R. 2007-2013 (selezionato con decreto del Direttore del Servizio Affari Generali, amministrativi e politiche comunitarie del 12 luglio 2009 n. 1667 pubblicato sul B.U.R. d.d. 05 agosto 2009 n.31 e finanziato con contributo di Euro 4.200.000). Si evidenzia che a fronte del finanziamento ottenuto sono stati avviati complessivamente progetti per un totale di Euro 6.193.000 con quindi un cofinanziamento del territorio pari a Euro 2.248.000. Particolarmente significativo è il finanziamento alle aziende agricole per la realizzazione di laboratori di trasformazione: la società ha finanziato n. 21 nuove attività di filiera corta in azienda agricola per un totale di finanziamento pubblico di Euro 1.024.000 che hanno generato un investimento complessivo sul territorio pari a Euro 1.937.000.

La società persegue la sua missione di favorire lo sviluppo ed il potenziamento delle attività economiche, culturali, agricole, artigianali, turistiche ed agrituristiche nel territorio dei 26 Comuni della montagna pordenonese, con la promozione dell'avvio di nuove iniziative economiche, con l'offerta di servizi alle imprese operanti in tali settori e favorisce lo sviluppo delle risorse umane e materiali del territorio. La società anche nell'anno 2015 è stata il braccio operativo e tecnico dell'Agenzia per lo Sviluppo del Distretto Industriale del Coltello Scarl, per la conclusione delle attività dei piani di sviluppo del distretto.

La società oltre agli scopi di attuazione del PSL, si è adoperata per mantenere lo stato di attività e immagine come Agenzia per lo Sviluppo socio-economico e territoriale, svolgendo assistenza ai comuni per la presentazione e rendicontazione delle domande di contributo a valere sul PSR 2007-2013 (PIT Valcellina) ed ha presentato un progetto di valorizzazione turistica del territorio a valere sul programma Alpine Space 2014-2020.

La società ha operato come supporto tecnico per la conclusione delle attività del consorzio turistico Piancavallo Dolomiti Friulane.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente. Si segnala che nell'esercizio 2015 è stato completato il progetto comunitario "Leader" 2007-2013 con la rendicontazione definitiva, e che i costi di gestione della società relativi all'esercizio non erano coperti da contribuzione in quanto il nuovo progetto "Leader" 2014-2020 non era stato avviato dagli uffici degli enti competenti. Il risultato economico dell'esercizio è, quindi, condizionato da costi fissi di gestione non coperti da contributi comunitari.

La struttura organizzativa della società non poteva essere ulteriormente ridotta al fine di contenere i costi dell'esercizio in quanto impegnata nell'attività di rendicontazione finale e nella redazione della documentazione relativa al nuovo progetto "Leader" 2014-2020.

Non si segnalano altri fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione in quanto non vi sono informative da fornire ai sensi dell'art. 2428 punti 3 e 4 C.c. La società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata.

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del C. c. Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 n. 6-bis C.c.);
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente. Nel seguito saranno meglio precisati i criteri applicati alle singole voci del bilancio.

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del Codice civile.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale in una specifica posta iscritta nella voce A) VII Altre Riserve denominata "Riserva da arrotondamento euro" e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce E 20) Proventi straordinari oppure E 21) Oneri straordinari. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

Le immobilizzazioni immateriali sono esposte al netto delle svalutazioni operate per adeguare il software al valore funzionale all'economia dell'azienda.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

I costi di impianto, ampliamento e di pubblicità aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo previo consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo non superiore ai cinque anni.

In considerazione del recepimento della Direttiva 2013/34 che modifica lo schema di stato patrimoniale con effetto dal 2016, e degli effetti di primo recepimento sul bilancio del 2015 sono stati spesi nell'esercizio costi di pubblicità capitalizzabili in base al principio contabile precedente e sostenuti per complessivi Euro 100.559. Tali costi avrebbero avuto le caratteristiche per essere capitalizzati se sostenuti in esercizi precedenti la modifica normativa.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico, e quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Non risultano iscritte immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario.

Le partecipazioni sono valutate al costo di sottoscrizione, adeguato, se minore, al valore della corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo al netto degli appositi fondi rettificativi.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risciolti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore di estinzione.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. Non sono iscritti proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Ai sensi dell'art. 2427 C.c. p.to 16-bis l'importo totale dei corrispettivi spettanti al revisore legale ammontano:

- per la revisione legale dei conti annuali ad Euro 4.160;
- per gli altri servizi di verifica ad Euro zero;
- per i servizi di consulenza fiscale ad Euro zero;
- per altri servizi diversi dalla revisione contabile ad Euro zero.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423 C.c. e che nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Le immobilizzazioni Finanziarie sono variate rispetto all'esercizio precedente per effetto della dismissione di una partecipazione a causa dello scioglimento della società partecipata.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
A.S.D.I. DEL COLTELLO S. CON A R.L.	MANIAGO (PN)	50.000	5.536	114.597	7.500	15,00%	7.500
Totale							7.500

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte per Euro 7.500, sono rappresentative della quota di partecipazione di Euro 7.500,00 pari al 15% del capitale sociale della società consortile a responsabilità limitata denominata "A.S.D.I. DEL COLTELLO S.CON.A R.L. - in liquidazione" con sede a Maniago, iscritta al valore nominale. La società partecipata non ha distribuito utili nel corso dell'esercizio 2015 in conformità alle previsioni statutarie.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2361 del C.C. co. 2 informiamo che le partecipazioni detenute comportano una responsabilità limitata.

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Tutti i crediti sono riferibili all'area geografica in cui opera la società, tranne i crediti verso l'Erario.

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	10.915	1.493	12.408
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.966	(5.031)	12.935
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	557.839	(483.755)	74.084
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	586.720	(487.293)	99.427

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Non sono iscritti crediti esigibili oltre cinque anni, nè crediti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	4.044	(2.187)	1.857
Totale ratei e risconti attivi	4.044	(2.187)	1.857

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	586.720	(487.293)	99.427	99.427
Disponibilità liquide	54.249	140.096	194.345	
Ratei e risconti attivi	4.044	(2.187)	1.857	

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni delle altre voci dell'attivo.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

ANALISI DELLE VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni nelle voci di patrimonio netto per l'anno precedente e corrente.

Il capitale sociale, invariato rispetto all'esercizio precedente, risulta determinato in Euro 30.316.

Le riserve sono interamente formate con l'accantonamento di utili d'esercizio.

Nella tabella seguente è indicato alla voce "Riserva per utili su cambi" il Fondo di gestione richiesto ai soci per la compartecipazione al progetto PSL Montagna Pordenonese - Misura 431, completamente utilizzato nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.316	-	-	-		30.316
Riserva legale	12.170	-	-	-		12.170
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	327.615	894	-	-		328.509
Riserva per utili su cambi	-	-	50.000	50.000		-
Varie altre riserve	2	-	-	1		1
Totale altre riserve	327.617	894	50.000	50.001		328.510
Utile (perdita) dell'esercizio	894	(894)	-	-	(312.447)	(312.447)
Totale patrimonio netto	370.997	-	50.000	50.001	(312.447)	58.549

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

DISPONIBILITA' E UTILIZZO DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nel prospetto seguente le poste del Patrimonio Netto sono dettagliate e distinte a seconda dell'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	30.316			-	-
Riserva legale	12.170	UTILI D'ESERCIZIO	A, B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	328.509	UTILI D'ESERCIZIO	A, B	-	-
Varie altre riserve	1			-	119.683
Totale altre riserve	328.510			-	119.683
Totale	370.996			-	119.683
Quota non distribuibile				370.996	

A: Aumento di capitale; B: Copertura di Perdite; C: Distribuzione ai soci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	65.508
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.792
Altre variazioni	(689)
Totale variazioni	8.103
Valore di fine esercizio	73.611

La tabella contiene l' "Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

L'ammontare di questo debito, in ottemperanza alla vigente normativa, corrisponde a quello delle indennità da pagare ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	150.000	-	150.000	150.000
Debiti verso banche	-	59.664	59.664	59.664
Debiti verso fornitori	30.158	(17.579)	12.579	12.579
Debiti tributari	13.483	(9.856)	3.627	3.627
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.638	(1.246)	5.392	5.392
Altri debiti	42.292	129	42.421	42.421
Totale debiti	242.570	31.112	273.683	273.683

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA	264.664
ERARIO, ENTI PREV. E ASSIST.	9.019
Totale	273.683

Tutti i debiti sono riferibili all'area geografica nella quale opera la società, tranne i debiti verso l'Erario e gli enti previdenziali e assistenziali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	273.683	273.683

Non sono iscritti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
30/06/2016	150.000
Totale	150.000

E' iscritto per Euro 150.000 un debito verso il socio Comunità Montana del Friuli Occidentale.

Considerati i ritardi di pagamento da parte dell'Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura (AGEA) di contributi concessi a fronte di spese già sostenute e rendicontate, il socio Comunità Montana del Friuli Occidentale nel 2013 ha concesso un fondo di anticipazione pari a Euro 150.000 per permettere la corretta prosecuzione delle attività necessarie per la realizzazione del Piano di Sviluppo Locale "Montagna Pordenonese".

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	242.570	31.113	273.683	273.683

Nella tabella viene esposto il dettaglio delle variazioni dei debiti rispetto l'esercizio precedente.

Non sono iscritti debiti esigibili oltre 12 mesi. Non sono iscritti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali .

Nota Integrativa Conto economico

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio. Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Valore della produzione

Nel corso del 2015 la società ha completato la rendicontazione del programma comunitario "Leader" 2007-2013.

Nell'anno 2009 il Piano di Sviluppo Locale (PSL) del GAL Montagna Leader è stato ammesso a finanziamento a valere sull'asse 4 del PSR 2007-2013 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per un importo globale di aiuto pubblico pari a Euro 4.200.000. Il PSL approvato prevedeva interventi gestiti direttamente dal GAL (progetti a gestione diretta) per Euro 1.542.500 e interventi per i quali il GAL gestiva la procedura di finanziamento a soggetti terzi (progetti a bando) per Euro 2.657.500. La quota di aiuto pubblico dei progetti a gestione diretta del GAL (Euro 1.542.500) era stata contabilizzata ed iscritta a bilancio nel conto "crediti diversi" dell'attivo circolante. Durante l'attuazione del PSL, viste le richieste di aiuti da parte del territorio, a seguito della pubblicazione dei bandi, superiori a quanto previsto inizialmente, si è ritenuto di operare una modifica al piano finanziario spostando Euro 137.278 dai progetti a gestione diretta ai progetti a bando, allo scopo di accrescere l'effetto benefico sul territorio. Si è determinata, così, la necessità di contabilizzare nell'anno 2015 (anno di chiusura delle operazioni del PSL 2007-2013) una svalutazione dei crediti inizialmente iscritti per Euro 145.396 (con la differenza coperta da un fondo rischi su crediti prudenzialmente accantonato per Euro 12.000). Si riporta di seguito il prospetto di raccordo riassuntivo.

DESCRIZIONE INTERVENTO	MODALITA' ATTUATIVE	Iniziale ad approvazione PSL - ANNO 2009	Finale a chiusura - ANNO 2015	Variazioni
Creazione di un Sistema Turistico Territoriale	progetto GAL	499.000,00	443.478,68	- 55.521,32
Totale misura 413		499.000,00	443.478,68	- 55.521,32
Progetto per attuazione marketing territoriale	progetto GAL	100.000,00	100.000,00	-
Progetto per lo sviluppo del settore culturale a supporto del turismo rurale	progetto GAL	100.000,00	97.115,24	- 2.884,76
Totale misura 421		200.000,00	197.115,24	- 2.884,76
Costi di gestione del GAL	GAL	671.300,00	687.074,47	15.774,47

Acquisizione di competenze	GAL	84.200,00	13.200,00	- 71.000,00
Animazione sul territorio	GAL	88.000,00	64.353,21	- 23.646,79
Totale misura 431		843.500,00	764.627,68	-78.872,32
	TOTALE GENERALE	1.542.500,00	1.405.221,60	-137.278,40

Le spese ammesse a contributo e relative a costi di pubblicità sono state integralmente spese nell'esercizio in applicazione della Direttiva 2013/34 che ha modificato lo schema di stato patrimoniale e limitato ulteriormente la possibilità di capitalizzazione di tali costi. La prevalente dottrina consiglia di anticipare al 2015 gli effetti di primo recepimento della modifica normativa. Se capitalizzati nel 2015 tali costi avrebbero dovuto essere spesi per la parte non ammortizzata nel conto economico del 2016, in applicazione della regola secondo la quale va ipotizzato che il nuovo principio sia sempre stato utilizzato anche negli esercizi precedenti.

L'impatto sul bilancio della capitalizzazione non ammessa dai nuovi principi sarebbe stato il seguente:

Stato Patrimoniale	Variazione	Importo
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I- Immobilizzazioni Immateriali		
Valore Lordo	100.559	524.669
Ammortamenti	(20.112)	(334.244)
Svalutazioni	0	(14.087)
Totale Immobilizzazioni Immateriali	80.447	176.338
II- Immobilizzazioni Materiali	0	6.823
III- Immobilizzazioni finanziarie	0	7.500
Totale immobilizzazioni	80.447	190.661
C) Attivo circolante	0	293.772
D) Ratei e Risconti	0	1.857
Totale attivo	80.447	486.290
Conto economico	Variazione	Importo
A) Valore della produzione	0	271.237
B) Costi della produzione		
7) per servizi	(100.559)	135.586
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.112	48.218
Totale costi della produzione	(80.447)	495.803
Differenza (A-B)	(80.447)	(224.566)
C) Proventi e oneri finanziari	0	(7.701)
E) Proventi e oneri straordinari	0	266
Risultato prima delle imposte	80.447	(232.001)
23) Perdita dell'esercizio	80.447	(232.001)

La perdita sarebbe ridotta di Euro 80.447, che avrebbero dovuto essere spesi integralmente nel conto economico del 2016.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Le società partecipate non hanno distribuito utili nel 2015 per espressa previsione statutaria.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

RILEVAZIONE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE AD EFFETTI CONSEGUENTI INFORMATIVA SULL'UTILIZZO DELLE PERDITE FISCALI

La società rispetta i requisiti della Legge 240 del 21/05/1981 e gode dell'esenzione parziale dalle imposte dirette (IRES). L'imposta IRAP è invece calcolata in modo ordinario.

Il riporto della perdita fiscale 2015 ai successivi esercizi non garantirà minori imposte. Per tale ragione non sono state iscritte imposte anticipate (attive) calcolate sull'ammontare della perdita fiscale realizzata nell'esercizio.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(312.447)	894
Imposte sul reddito	-	6.047
Interessi passivi/(attivi)	7.701	3.316
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(304.746)	10.257
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.103	8.103
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.061	17.579
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	133.396	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	171.560	25.682
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(133.186)	35.939
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	10.507	8.347
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(17.578)	(94.743)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.186	916
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	345.553	239.678
Totale variazioni del capitale circolante netto	340.668	154.198
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	207.482	190.137
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.701)	(3.316)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.135)	(10.187)
(Utilizzo dei fondi)	(12.000)	(12.000)
Totale altre rettifiche	(20.836)	(25.503)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	186.646	164.634
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(106.914)	(106.914)
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	700	700
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(106.214)	(106.214)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	59.664	(6.291)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	50.894	50.894
Rimborso di capitale a pagamento	(50.894)	(50.894)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	59.664	(6.291)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	140.096	52.129
Disponibilità liquide a inizio esercizio	54.249	2.120
Disponibilità liquide a fine esercizio	194.345	54.249

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160

Nota Integrativa parte finale

Si informa che rivestendo la società la forma giuridica di società a responsabilità limitata non può costituire patrimoni destinati ad uno specifico affare né contrarre finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art. 2427 n. 21 C.c.).

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato.

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo Stato Patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

Si conclude la presente nota integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la Situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il Risultato economico dell'esercizio.

Si propone ai soci di deliberare la copertura della perdita dell'esercizio pari ad Euro 312.447 con l'utilizzo della Riserva facoltativa per l'intero importo.

Maniago 31 marzo 2016

Il consiglio di amministrazione

Il Presidente Protti Franco

Il sottoscritto MAURO CARLO iscritto al n. 264 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Pordenone, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.