

MONTAGNA LEADER S.C.A R.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VENEZIA Z I 18/A, MANIAGO
Codice Fiscale	01228710933
Numero Rea	PN 51649
P.I.	01228710933
Capitale Sociale Euro	75886.00 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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.634	27.939
II - Immobilizzazioni materiali	1.935	2.913
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.500	7.500
Totale immobilizzazioni (B)	25.069	38.352
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.018	212.390
Totale crediti	113.018	212.390
IV - Disponibilità liquide	345.576	506
Totale attivo circolante (C)	458.594	212.896
D) Ratei e risconti	-	309
Totale attivo	483.663	251.557
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	75.886	177.521
IV - Riserva legale	-	12.170
VI - Altre riserve	-	(28.775)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(95.385)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.729	10.355
Totale patrimonio netto	97.615	75.886
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.008	50.857
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.090	124.814
esigibili oltre l'esercizio successivo	317.950	-
Totale debiti	349.040	124.814
Totale passivo	483.663	251.557

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	63.084	55.049
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	168.998	130.690
altri	1.946	3.361
Totale altri ricavi e proventi	170.944	134.051
Totale valore della produzione	234.028	189.100
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.076	65
7) per servizi	86.959	47.545
8) per godimento di beni di terzi	732	4.139
9) per il personale		
a) salari e stipendi	68.999	74.347
b) oneri sociali	19.990	20.670
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.004	6.020
c) trattamento di fine rapporto	5.973	6.020
d) trattamento di quiescenza e simili	31	-
Totale costi per il personale	94.993	101.037
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.282	18.049
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.305	16.094
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	977	1.955
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.282	18.049
14) oneri diversi di gestione	6.784	4.142
Totale costi della produzione	203.826	174.977
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.202	14.123
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	3
Totale proventi diversi dai precedenti	8	3
Totale altri proventi finanziari	8	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.175	3.054
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.175	3.054
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.167)	(3.051)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.035	11.072
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.306	717
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.306	717
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.729	10.355

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.729	10.355
Imposte sul reddito	1.306	717
Interessi passivi/(attivi)	7.166	3.052
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	30.201	14.124
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	845	5.497
Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.283	18.049
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(333)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	14.128	23.213
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	44.329	37.337
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	16.159	(43.419)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(21.764)	(8.664)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	309	(64)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(69)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	399.547	(95.389)
Totale variazioni del capitale circolante netto	394.251	(147.605)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	438.580	(110.268)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.385)	(1.890)
(Imposte sul reddito pagate)	456	1.551
(Utilizzo dei fondi)	(14.695)	(33.137)
Totale altre rettifiche	(19.624)	(33.476)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	418.956	(143.744)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(73.887)	73.887
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	140.766	180.875
(Rimborso di capitale)	(140.765)	(145.750)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(73.886)	109.012
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	345.070	(34.732)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	422	34.828
Danaro e valori in cassa	84	410
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	506	35.238
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	345.439	422
Danaro e valori in cassa	137	84
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	345.576	506

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pordenone - Udine autorizzata con provvedimento N. Aut. DIR.REG.FRIULI VENEZIA GIULIA n. 24953 del 14.09.2018.

Signori Soci,

il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, e Nota Integrativa. Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Attività svolta

La Vostra società è un Gruppo di Azione Locale (GAL) che nel corso dell'anno 2018 ha lavorato per dare attuazione alla Strategia di Sviluppo Locale (SSL) per il periodo 2016- 2023 approvata con la Delibera di Giunta regionale n. 2657 del 29 dicembre 2016. La dotazione finanziaria complessiva della SSL è pari ad Euro 4.500.000 che derivano dalla Misura 19 del Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia e dalla riserva per la strategia nazionale per le "aree interne". Gli interventi andranno ad interessare gli ambiti comunali di: Andreis, Arba, Aviano, Barcis, Budoia, Caneva, Castelnovo del Friuli, Cavasso Nuovo, Cimolais, Claut, Clauzetto, Erto e Casso, Fanna, Frisanco, Maniago, Meduno, Montereale Val Cellina, Pinzano al Tagliamento, Polcenigo, Sequals, Tramonti di Sopra, Tramonti di Sotto, Travesio, Vajont e Vito d'Asio. Si ricorda che la più importante innovazione nella strategia sta nella reale integrazione, ovvero nella sfida di lavorare su settori/ambiti diversi ma complementari, rendendo il territorio e gli stakeholders consapevoli che solo attraverso una visione e dei progetti interconnessi e di qualità si può creare un impatto e quindi portare sviluppo; la realizzazione della strategia porterà alla realizzazione di azioni e progettualità canalizzate, capaci di creare non solo risultati, ma anche e soprattutto impatti di largo respiro. Rispetto ai temi previsti dal PSR 2014-2020 la strategia ha posto particolare attenzione all'ambito "Cura e tutela del paesaggio", prevedendo di agire in maniera integrata anche su gli ambiti "Turismo sostenibile" e "Sviluppo e innovazione delle filiere e dei sistemi produttivi locali".

In particolare nel corso del 2018 sono stati pubblicati i primi bandi in attuazione della SSL:

Azione 1.8. Il primo bando pubblicato è relativo alla concessione di sostegni per lavori, impianti e attrezzature per la trasformazione e commercializzazione dei prodotti agricoli locali.

La dotazione finanziaria iniziale del bando era di Euro 275.000 innalzata con la variante numero 3 alla strategia ad Euro 500.000 oltre ad Euro 190.000 sulle risorse aree interne.

Le richieste complessive superano il milione di Euro con oltre trenta domande di sostegno presentate.

Azione 1.3. Bando per la realizzazione di progetti d'area finalizzati alla creazione di servizi e prodotti turistici. Il bando è orientato a sostenere progettualità che portino a sistema le risorse dell'area (culturali, ambientali, ricreative, eno-gastronomiche) per renderle fruibili ed attrattive dal punto di vista turistico. Particolare riferimento ai temi del cicloturismo, l'eno-gastronomia, e le aree protette o di importanza comunitaria dal punto di vista ambientale

Dotazione finanziaria iniziale di Euro 350.000 oltre ad Euro 425.000 sulle risorse aree interne.

Il bando ha come termine ultimo per la presentazione delle domande il 20 febbraio 2019.

Azione 1.7 Bando per lo sviluppo della competitività dei sistemi produttivi locali, artigianali e manifatturieri orientato a sostenere attività di promozione in forma aggregata dei prodotti del comparto del coltello attraverso:

- Operazioni di informazione finalizzate ad accrescere il livello di conoscenza degli operatori, dei tecnici e dei consumatori sulle caratteristiche principali e i vantaggi dei prodotti quali a titolo esemplificativo e non esaustivo la qualità, i metodi e i processi di produzione.
- Operazioni di promozione commerciale e pubblicitaria finalizzate alla diffusione della conoscenza dei prodotti;
- Operazioni di promozione commerciale e pubblicitaria finalizzate alla diffusione della conoscenza del territorio tramite le sue produzioni.

Dotazione finanziaria di Euro 550.000. Il bando ha come termine ultimo per la presentazione delle domande di sostegno il 25 gennaio 2019.

Azione 1.9 Bando per lo sviluppo e innovazione nella promozione dei prodotti agroalimentari tipici del territorio orientato a sostenere attività di promozione in forma aggregata dei prodotti agroalimentari.

Dotazione finanziaria iniziale di Euro 275.000. Il bando ha come termine ultimo per la presentazione delle domande di sostegno il 25 gennaio 2019.

Nella sua costante attività di animazione e sensibilizzazione del territorio sulle opportunità della strategia di sviluppo locale la società ha avuto un centinaio di contatti con operatori privati che hanno segnalato delle iniziative progettuali che potrebbero trovare sostegno nei nostri bandi pubblicati ed in scadenza nei primi mesi del 2019.

In un'ottica di integrazione con la Strategia di Sviluppo Locale (SSL) finanziata dalla Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia a valere sulla misura 19 del PSR 2014-2020, alcune attività si sono focalizzate su due progettualità di ampio respiro che andassero a definire in maniera chiara l'offerta turistica territoriale che vede nel turismo sostenibile e nel paesaggio alcuni dei suoi cardini:

- “Linea ferroviaria Sacile – Gemona”. Il GAL ha collaborato nelle attività di promozione del calendario dei treni storici;
- “Cammino di San Cristoforo”. Il GAL ha completato una prima importante parte per l'individuazione del cammino e nella realizzazione di alcuni materiali promozionali. In particolare ha ricevuto un incarico dall'UTI del Livenza Cansiglio Cavallo per un'implementazione del Cammino attraverso il collegamento con ulteriori emergenze storiche, architettoniche e naturalistiche.

La società nel corso dell'anno 2018 ha supportato il socio Comune di Maniago nelle fasi di monitoraggio, controllo e rendicontazione dei contributi derivanti dal progetto PISUS “Maniago 2015 fra tradizione ed innovazione”.

La società, infine, ha dato supporto informativo ad alcuni enti sul territorio per la presentazione di domande di contributo a valere su fondi europei e regionali.

Nel corso del 2018 la società ha attuato quanto previsto dal piano industriale da voi approvato attraverso la diversificazione delle fonti di finanziamento e con una ulteriore contrazione di alcuni costi. Il risultato è il mantenimento di un risultato d'esercizio positivo e migliorativo rispetto a quello previsto nel piano industriale approvato nel suo ultimo aggiornamento dall'assemblea dei soci del 05/05/2017.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, la società ha proseguito le attività di animazione sul territorio, volte alla stesura della Strategia di Sviluppo Locale 2014-2020 presentata in Regione il 30/10/2016 ed approvata alla fine del mese di dicembre 2017.

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.

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 A 5) Proventi straordinari oppure B 14) Oneri straordinari. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Principi di redazione

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.

Criteri di valutazione applicati

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. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

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

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.

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.

RISCONTI

I risconti 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. Non sono iscritti proventi e oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Altre informazioni

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 2350
- 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. Non risultano iscritte imposte differite attive e passive in assenza 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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	311.466	273.645	7.500	592.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	281.372	270.732		552.104
Svalutazioni	2.155	-	-	2.155
Valore di bilancio	27.939	2.913	7.500	38.352
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	12.305	978		13.283
Totale variazioni	(12.305)	(978)	-	(13.283)
Valore di fine esercizio				
Costo	311.466	273.645	7.500	592.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	293.677	271.710		565.387
Svalutazioni	2.155	-	-	2.155
Valore di bilancio	15.634	1.935	7.500	25.069

Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le immobilizzazioni Finanziarie sono invariate rispetto all'esercizio precedente.

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte per Euro 7.500, sono rappresentative della quota di partecipazione di Euro 7.500 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 in liquidazione non ha approvato il bilancio al 31/12 /2016, e non ha distribuito utili nel corso degli esercizi 2017 e 2018 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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

Nota integrativa abbreviata, 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 ammonta ad Euro 75.886, come definitivamente determinato dall'assemblea dei soci del 26/07/2018.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	177.521	-	-	101.635		75.886
Riserva legale	12.170	-	-	12.170		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	10.355	6.250	16.605		-
Varie altre riserve	(28.775)	-	16.606	-		-
Totale altre riserve	(28.775)	10.355	22.856	16.605		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(95.385)	-	-	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	10.355	(10.355)	-	-	21.729	21.729
Totale patrimonio netto	75.886	-	22.856	130.410	21.729	97.615

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	75.886	-	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	328.509	-
Varie altre riserve	-	-	119.683
Totale altre riserve	-	328.509	119.683
Totale	75.886	328.509	119.683

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.857
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	845
Utilizzo nell'esercizio	14.694
Totale variazioni	(13.849)
Valore di fine esercizio	37.008

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	73.887	(73.887)	-	-	-
Acconti	-	122	122	122	-
Debiti verso fornitori	26.788	(21.764)	5.024	5.024	-
Debiti tributari	3.445	1.614	5.059	5.059	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.912	1.325	5.237	5.237	-
Altri debiti	16.782	316.816	333.598	15.648	317.950
Totale debiti	124.814	224.226	349.040	31.090	317.950

I debiti scadenti oltre l'esercizio 2019 rappresentano Anticipazioni ricevute dalla Regione FVG allo scopo di finanziare la gestione dell'attività della società relativa all'attuazione della strategia di sviluppo locale di cui in premessa.

L'importo complessivo di Euro 317.950 è distinto in due voci di cui la prima di Euro 258.750 che rappresenta l'anticipo sul contributo spettante alla società per i costi di gestione dell'intera duta del progetto. Si evidenzia che se la società completerà il progetto l'importo non dovrà essere restituito in quanto parte del contributo in conto esercizio complessivo. L'anticipazione è garantita da fideiussione bancaria per l'intero importo e scadente entro il 2023.

Il residuo importo di euro 59.200 rappresenta un'anticipazione a titolo di finanziamento concessa dalla Regione FVG per dotare la società degli strumenti finanziari necessari ad avviare il progetto. L'importo dovrà essere restituito entro l'esercizio 2023.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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 di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	349.040	349.040

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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica. Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti.

Risultano iscritti Contributi in conto esercizio per Euro 168.898.

La delibera n. 2657 della Giunta Regionale del FVG, citata in premessa, ha approvato la graduatoria delle Strategie di Sviluppo Locale (SSL) dei GAL a valere sul PSR 2014-2020 assegnando alla società risorse per complessivi Euro 4.500.000 di cui Euro 1.084.700 destinato alla copertura dei costi di gestione e di animazione per il periodo 2016-2023. Quest'ultimo è stato successivamente aggiornato con la variante n. 1 alla SSL portandolo ad Euro 1.125.000. La società presenta periodiche rendicontazioni all'ente di controllo competente che approva le spese e ordina l'erogazione del contributo ad AGEA. AGEA è l'Agenzia Generale per le Erogazioni in Agricoltura ed è l'organismo pagatore del PSR della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia.

Le somme ammesse a contributo sulla base delle rendicontazioni vengono correlate ai costi sostenuti nel periodo di competenza dei singoli costi, al fine di garantire il mantenimento del principio di competenza economica nel bilancio. I costi di competenza economica del periodo 2018 ammissibili a contributo, sulla base delle rendicontazioni presentate nel 2018 e nei primi mesi del 2019, ammontano ad Euro 141.156.

Lo stesso criterio è stato applicato al contributo di Euro 13.241 per il progetto "Cammino di San Cristoforo II" per il quale la società nel 2018 ha sostenuto le spese e che è stato successivamente rendicontato agli uffici regionali competenti. Un ulteriore contributo di Euro 14.500,00 concesso dalla Regione e relativo al progetto "Cammino di San Cristoforo I" è stato incassato nel corso dell'esercizio ed è stato utilizzato per le spese completamento della prima fase.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Le società partecipate non hanno distribuito utili nel 2018 per espressa previsione statutaria.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

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

Il Consiglio di Amministrazione della società ha approvato e presentato ai soci un piano industriale che prevede un ritorno all'utile nel prossimo quinquennio, ma in misura minore rispetto all'entità necessaria a garantire il recupero dell'imposta IRES anticipata calcolata sulle perdite fiscali realizzate negli esercizi 2015 e 2016. Il riporto della perdita fiscale 2015 e del 2016 ai successivi esercizi non garantirà, pertanto, minori imposte. Per tale ragione non sono state iscritte imposte anticipate (attive) calcolate sull'ammontare della perdita fiscale realizzata negli esercizi 2015 e 2016. Le perdite riportate coprono l'intero reddito imponibile dell'esercizio 2018 e non è iscritta imposta IRES di competenza.

E' iscritta imposta IRAP di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	8.371

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 co. 1 9) si informa che non risultano impegni, garanzie, e passività potenziali non iscritte allo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni richieste dalla Legge 124/2017, articolo 1, comma 125

Ai sensi della Legge 124/2017 si comunica che nel corso dell'esercizio 2018 la società è risultata beneficiaria di contributi pubblici, come di seguito dettagliato:

- per Euro 141.156, iscritti a conto economico per competenza e parzialmente incassati nel 2018, a valere sul Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 della Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, Misura 19, sottomisura 19.4 relativo alla Strategia di Sviluppo Locale del GAL Montagna Leader approvata con D.G.R. n. 2657 del 29/12/2016;
- per Euro 14.500, iscritti a conto economico e incassati, a valere sulla L.R. 21/2016 art. 62 comma 1 lettere a) e b) concesso con decreto n. 3064/PROTUR dd. 25 ottobre 2017;
- per Euro 13.241, iscritti a conto economico per competenza ma non incassati nel 2018, a valere sulla L.R. 21/2016 art. 62 comma 1 lettere a) e b) concesso con decreto n. 3834/PROTUR del 24/11/2017;

Si comunica, inoltre, che nell'esercizio 2018 la società ha ricevuto i seguenti incarichi retribuiti da parte di enti pubblici:

- per Euro 36.855 dall'U.T.I. del Livenza Cansiglio Cavallo (di cui fatturati ed iscritti a conto economico per Euro 22.131) per il supporto per la realizzazione del progetto "Il Cammino di San Cristoforo: un progetto di paesaggio sperimentale per la connessione delle reti della mobilità lenta, ecologica e dei beni culturali nella pedemontana pordenonese";
- per Euro 13.004 dal Comune di Tramonti di Sotto (di cui fatturati ed iscritti a conto economico per Euro 5.202) per il supporto per il progetto "STREAM Sostenere il turismo sostenibile, la rigenerazione urbana e la promozione delle arti in aree montane";
- per Euro 10.000 dall'U.T.I. del Livenza Cansiglio Cavallo (interamente fatturati ed iscritti a conto economico) per l'ideazione e redazione della seconda parte del "progetto di territorio" per il riutilizzo della linea ferroviaria Sacile Gemona;
- per Euro 14.344 dal Comune di Maniago (interamente fatturati ed iscritti a conto economico) per il supporto all'Organismo Intermedio del progetto PISUS.

- per Euro 4.098 dal Comune di Maniago (interamente fatturati ed iscritti a conto economico) per il supporto per l'attuazione di progetti finanziati da contributi;
- per Euro 800 dal Comune di Maniago (interamente fatturati ed iscritti a conto economico) per l'assistenza nella stesura di un progetto da presentare sul programma Interreg Italia Austria;
- per Euro 4.098 dal Comune di Meduno per l'assistenza nell'attuazione di un progetto relativo alla promozione turistica del territorio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone ai soci di accantonare a riserva l'intero utile dell'esercizio 2018 di Euro 21.729, destinandone Euro 15.178 a Riserva Legale a raggiungimento del quinto del Capitale Sociale, ed il residuo di Euro 6.551 a Riserva facoltativa secondo quanto previsto dal vigente statuto.

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.

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.

Maniago 27 marzo 2019

Il consiglio di amministrazione

Il Presidente Martinuzzo Gino

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.