

OPEN LEADER S. CONS. A R.L.

Sede in PONTEBBA - VIA PRAMOLLO 16,

Capitale Sociale versato Euro 76.950,74 i.v.

Iscritta alla C.C.I.A.A. di Udine

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02055820308

Partita IVA: 02055820308 - N. Rea: UD 232281

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e

corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

La Società nell'anno 2011 ha svolto le seguenti attività:

1) attività amministrativa connessa con la realizzazione del PSL 2007-2013 (Asse 4 Leader del PSR);

2) attività amministrativa generale e di consulenza relativa ai seguenti incarichi:

a) per il Comune di Artegna: servizio di assistenza tecnica generale e supporto nella ricerca di un partner straniero quale capofila della Consulta di bacino del fiume Ledra per l'attuazione del "Programma Operativo Interreg Italia – Austria";

b) per la Comunità Montana del Gemonese, Canal del Ferro e Val Canale: servizio di assistenza tecnica a supporto degli uffici dell'Ente per l'attuazione dell'intervento con ordine di priorità n. 2 – Aiuti a sostegno degli investimenti aziendali delle PMI che esercitano attività produttive in cui è insediata la minoranza linguistica slovena;

c) per la Comunità Montana del Gemonese, Canal del Ferro e Val Canale: servizio di assistenza tecnica per l'attuazione dell'intervento con ordine di priorità n. 1 – Progetto Pilota per la realizzazione di un sistema locale multifunzionale in cui è insediata la minoranza linguistica slovena;

d) per il Comune di Tarvisio: servizio di assistenza tecnica per l'attuazione del "Progetto per lo sviluppo e la creazione di nuove realtà produttive nel settore della produzione, trasformazione e commercializzazione dei piccoli frutti".

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed

- indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
 - considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
 - mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

La comparazione delle singole voci di bilancio con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente è indicativa ma non rilevante o di vero significato relazionale (incrementi e decrementi), in quanto si riferisce a operatività diverse che di volta in volta vengono definite dai singoli programmi di finanziamento regionali, nazionali e comunitari.

La Società senza fine di lucro, ha natura privatistica, ma rilevanza pubblica quando gestisce fondi pubblici. Svolge prevalentemente attività di gestione di fondi comunitari-nazionali-regionali oltre a fornire servizi di animazione e consulenza ai soggetti del territorio.

I fondi erogati a valere sui programmi d'intervento vengono imputati per competenza così come di seguito evidenziato:

- nella voce "contributi in conto esercizio" per essere correlati alle spese generali di gestione maturate e relative ai vari progetti finanziati;
- nella voce "rimanenze finali di servizi" per sospendere le voci di spese generali, maturate annualmente sui vari programmi, fino al collaudo finale del progetto, ad approvazione del quale verrà imputato alla voce "contributi in c/esercizio" il solo costo di progetto effettivamente rendicontato.

Per quanto riguarda il PSL 2007-2013, sui costi di struttura è riconosciuto un contributo all'80% e pertanto tale è la quota che viene sospesa nella voce "rimanenze finali di servizi".

Il restante 20% che resta a carico del GAL a titolo di cofinanziamento del progetto è coperto con appositi trasferimenti annuali da parte dei soci ed è indicato alla voce "contributi in conto esercizio" del conto economico.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione all'utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

Non esistono immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata (avviamento).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

Sono state applicate le seguenti aliquote ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

-macchine ufficio elettroniche: 20%

Immobilizzazioni finanziarie

La Società non detiene direttamente né tramite interposta persona, azioni o quote di società controllate, collegate, controllanti, consorelle, parti correlate, né azioni o quote proprie. Nel corso dell'esercizio non sono state acquistate o cedute azioni o quote di cui sopra.

Rimanenze

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e più precisamente:

- le rimanenze finali di servizi sono iscritte sulla base dei costi rilevati e sospesi per progetti non conclusi e non liquidati.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 304.698 (€ 205.845 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Rimanenze finali di servizi	205.845	304.698	98.853
Totali	205.845	304.698	98.853

La voce rimanenze è relativa ai costi sospesi per progetti non conclusi e non liquidati in via definitiva. La quota iscritta a bilancio riguarda interamente il progetto asse 4 Leader ed è riferita per euro

302.784,06 a costi generali di struttura maturati a partire dall'anno 2008 e per euro 1.914,00 ad imposte e tasse (IRAP 2011) non deducibili.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 49.814 (€ 29.872 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso altri – esigibili entro l'esercizio succ.	26.431	0	0	26.431
Verso altri – esigibile oltre l'eser.succ.	7.203	0	0	7.203
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	14.405	0	0	14.405
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	1.775	0	0	1.775
Totali	49.814	0	0	49.814

I crediti si riferiscono ai crediti verso l'Erario per ritenute d'acconto (27%) su interessi attivi bancari per euro 4,93, a crediti verso l'Erario per acconto IRAP per euro 1.770,00, a crediti verso Clienti per euro 8.000,00, a crediti per fatture da emettere per euro 6.404,97, al credito verso LLOYD per TFR dipendenti per euro 7.203,45, ai crediti verso soci per versamenti relativi all'asse 4 Leader per euro 10.539,52, ai crediti v/beneficiari PAR1 per euro 12.000,00, al credito per deposito cauzionale contrattuale sull'affitto alla Comunità Montana Canal del Ferro e Gemonese per euro 3.600,00 e a crediti verso fornitore 2r Pubblicità per euro 290,40.

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	660	14.405	13.745
Crediti verso altri esig. entro l'esercizio succ.	21.689	26.431	4.742

Crediti verso altri esig.oltre l'esercizio succ.	7.203	7.203	0
Crediti tributari	320	1.775	1.455
Totali	29.872	49.814	19.942

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 95.044 (€ 36.646 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	36.469	94.964	58.495
Denaro e valori in cassa	177	80	-97
Totali	36.646	95.044	58.398

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.486 (€ 2.138 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Risconti attivi	2.138	2.486	348
Totali	2.138	2.486	348

I risconti attivi di euro 2.485,95 si riferiscono all'assicurazione RSA-Sun Insurance Office Ltd. (polizza globale ufficio) per euro 347,81, all'assicurazione Chartis Europe S.A. (polizza amministratori) per euro 1.790,33 e all'assicurazione DAS Difesa business (polizza dirigenti e quadri) per euro 347,81.

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 120.611 (€ 97.210 nel precedente esercizio).

Descrizione	Consistenza iniziale	incrementi	decrementi	Consistenza finale
I Capitale	76.951			76.951
VII Altre riserve dist.indicate	41.314	43.850	25.098	60.066
VIII Utili (Perdite) portati a nuovo	-23.679	2.622		-21.057
IX Utile esercizio	2.623	4.651	2.623	4.651
Totale	97.209	51.123	27.721	120.611

Il capitale sociale è pari a euro 76.950,74 interamente versato.

Il patrimonio netto è composto dal capitale sociale pari a euro 76.950,74, dalla riserva versata dai soci per il sostenimento delle spese generali per la realizzazione dell'Asse 4 Leader per euro 60.066,35, dal residuo delle perdite di esercizio precedenti portate a nuovo per euro 21.056,60 e dall'utile dell'esercizio pari a euro 4.650,53.

Elenco partecipazioni possedute

La Società non possiede partecipazioni.

Crediti e debiti superiori a 5 anni

La Società non ha contratto debito o/e crediti superiori a cinque anni.

Variazioni nei cambi valutari

Non esistono cambi valutari.

Voci di patrimonio netto

Sono riportati appositi prospetti esplicativi.

Imposte differite e anticipate

Non ci sono poste che portino al conteggio per imposte differite e/o anticipate.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 29.364 (€ 23.145 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	23.145	6.219	0
Totali	23.145	6.219	0

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro		29.364	6.219

subordinato			
Totali		29.364	6.219

Il trattamento di fine rapporto maturato al 31/12/2007 è stato accantonato presso la compagnia assicurativa Lloyd Adriatico spa ed ammonta ad euro 7.203,45.

Il GAL sta attualmente procedendo con una gara per l'acquisizione di un prodotto finanziario per l'accantonamento delle somme relative al trattamento di fine rapporto dei dipendenti maturato a partire dall'anno 2008.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 314.387 (€ 154.707 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	15.427	0	-15.427
Debiti verso fornitori	0	19.213	19.213
Debiti verso altri	40.958	27.438	-13.520
Debiti verso altri finanz.	97.665	257.681	160.016
Debiti tributari	657	7.138	6.481
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	0	2.917	2.917
Totali	154.707	314.387	159.680

La voce "Debiti verso altri" comprende le voci salari e stipendi per euro 5.453,00, fatture da ricevere dell'anno 2011 per euro 7.700,38, debiti per compensi a collaboratori per euro 654,00, debiti per partite da liquidare nell'anno 2011 per euro 13.608,49, Fondest dipendenti per euro 22,00; la voce "Debiti verso altri finanz." comprende le voci debiti verso Torre/Natisone Gal per euro 1.523,08, Comunità Montana Canal del Ferro e Gemonese per anticipi a valere sull' Asse 4 per euro 117.418,24, AGEA per anticip.progetti per euro 132.739,92, Torre Natisone Gal per finanziamento per euro 6.000,00; la voce "Debiti tributari" comprende le voci Erario c/dipendenti per ritenute per euro 2.570,20, Imposta sostitutiva su TFR per euro 48,61, Erario c/I.V.A. per euro 2.175,86, Fondo Imposte IRES/IRAP dell'esercizio per euro 2.343,00; la voce "Debiti vs.istituti previdenziali" riassume l'importo dovuto per contributi INPS lavoratori dipendenti.

Si evidenzia inoltre che:

1) La società ha mantenuto il fido in c/c dalla Cassa di Risparmio FVG, filiale di Tarvisio, di euro 15.000,00 (quindicimila/00), a revoca, per la copertura delle anticipazioni dei costi di gestione della società;

2) la società ha ottenuto nel corso del 2010 dalla Banca Friuladria Credit Agricole una fideiussione di € 129.096,00 per la richiesta di anticipazione del 20% dei costi di gestione del PSL 2007-2013 (Asse 4 Leader) che resterà in essere fino alla sua completa rendicontazione.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non ci sono state operazioni con retrocessione a termine.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori/altri	54.174	250.158	0	304.332
Debiti tributari	7.138	0	0	7.138
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.917	0	0	2.917
Totali	64.229	250.158	0	314.387

I debiti con scadenza oltre i 12 mesi sono rappresentati da anticipi della Comunità Montana Canal del Ferro e Gemonese a valere sull'Asse 4 per euro 117.418,24 e AGEA per anticipazione progetti per euro 132.739,92.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non esistono finanziamenti dei soci a favore della società.

Ratei e risconti passivi

Non sono iscritti ratei e/o risconti passivi.

Informazioni sul Conto Economico

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	253	0	0	0
IRAP	2.090	0	0	0
Totali	2.343	0	0	0

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

La Società non ha stipulato contratti di leasing.

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

La Società non ha realizzato operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non esistono operazioni realizzate con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Non esistono azioni proprie o quote di società controllanti acquistate o alienate nel corso dell'esercizio.

Fatti rilevanti dopo la chiusura dell'esercizio

Dalla chiusura dell'esercizio ad oggi non si rilevano fatti meritevoli di segnalazione.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Signori Soci, l'Organo Amministrativo Vi propone:

- di approvare il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili;
- di destinare l'utile di esercizio pari a euro 4.650,53 a parziale copertura delle perdite pregresse.

Pontebba, 26.03.2012

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

f.to FRANCESCA COMELLO