



European Grouping of Territorial Cooperation  
Gruppo europeo di cooperazione territoriale  
Evropsko združenje za teritorialno sodelovanje

# **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2019**

## Sommario

|   |    |
|---|----|
| Premessa e criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio .....              | 3  |
| STATO PATRIMONIALE ATTIVO .....   | 3  |
| B) Immobilizzazioni .....   | 3  |
| I. Immobilizzazioni immateriali .....   | 3  |
| II. Immobilizzazioni materiali .....  | 5  |
| C) Attivo circolante .....  | 6  |
| II. Crediti .....   | 6  |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO .....  | 9  |
| A) Patrimonio netto .....   | 9  |
| Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto .....   | 9  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato .....   | 9  |
| D) Debiti .....   | 10 |
| E) Ratei e risconti passivi .....   | 11 |
| CONTO ECONOMICO .....   | 12 |
| A) Valore della produzione .....  | 12 |
| B) Costi della produzione .....   | 13 |
| Costi per servizi .....   | 13 |
| Costi per godimento beni di terzi .....   | 14 |
| Costi del personale .....   | 14 |
| Oneri diversi di gestione .....   | 14 |
| Proventi e oneri finanziari .....   | 14 |
| Imposte sul reddito d'esercizio .....   | 15 |
| Dati sull'occupazione .....   | 16 |
| Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria .....  | 16 |
| Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto ..... | 16 |
| Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio .....                              | 16 |
| Nota integrativa, parte finale .....  | 17 |

## PREMESSA E CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2019, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 c.1. C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute; esso rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio consuntivo 2019 evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad euro 88.832,75 dovuto al non utilizzo del costo preventivato per la figura del direttore, rimasto vacante per sei mesi e sostituito dal funzionario apicale con la maggiore anzianità nel ruolo, come da art.3, comma 2 del Regolamento per l'organizzazione interna del GECT GO".

Si è deciso, inoltre, di traslare alcune spese nell'esercizio successivo per contenere l'utilizzo del fido.

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                   | Concessioni, licenze,<br>marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni<br>immateriali |
|-----------------------------------|--|--|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |  |  |
| Costo                             | 10.456,75  | 10.456,75                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -5.307,36  | -5.307,36                              |
| Valore di bilancio                | 5.149,39   | 5.149,39                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |  |  |

|                                   | <b>Concessioni, licenze,<br/>marchi e diritti simili</b> | <b>Totale immobilizzazioni<br/>immateriali</b> |
|-----------------------------------|--|--|
| Incremento dell'esercizio         | 284,76   | 284,76   |
| Ammortamento dell'esercizio       | -2.956,89  | -2.956,89                                      |
| <i>Totale variazioni</i>          | <i>-2.672,13</i>   | <i>-2.672,13</i>                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |  |  |
| Costo                             | 10.741,51  | 10.741,51                                      |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -8.264,25  | -8.264,25                                      |
| Valore di bilancio                | 2.477,26   | 2.477,26                                       |

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a "Software in licenza d'uso" (programma di contabilità e programma di rilevazione presenze del personale); sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| <b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>                               | <b>Periodo</b>           |
|--|--------------------------|
| Software (programma di contabilità, programma di rilevazione presenze) | 3 anni in quote costanti |

## 6) IMMOBILIZZAZIONI PER PROGETTI IN CORSO

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|   | <b>Progetto<br/>Salute-<br/>Zdravstvo</b> | <b>Progetto<br/>Isonzo-Soča</b> | <b>Progetto<br/>Cyclewalk</b> | <b>Progetto B-<br/>Solutions</b> | <b>Progetto<br/>ECOC2025</b> | <b>Totale<br/>immobilizzazioni<br/>materiali</b> |
|---|---|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--|
| <b>Valore di inizio<br/>esercizio</b>                 |   |                                 |                               |                                  |                              |  |
| Costo   | 800.531,30                                | 230.186,78                      | 109.768,09                    |                                  |                              | 1.140.486,17                                     |
| Rettifiche di costo<br>(contributi <b>accertati</b> ) | -800.531,30                               | -230.186,78                     | -109.768,09                   |                                  |                              | -1.140.486,17                                    |
| Valore di bilancio                                    | 0,00                                      | 0,00                            | 0,00                          | 0,00                             | 0,00                         | 0,00   |
| <b>Variazioni<br/>nell'esercizio</b>                  |   |                                 |                               |                                  |                              |  |
| Incremento<br>dell'esercizio                          | 917.444,48                                | 735.136,42                      | 108.203,81                    | 19.886,00                        | 268.520,27                   | 2.049.190,98                                     |
| Rettifiche di costo<br>(contributi <b>accertati</b> ) | -917.444,48                               | -735.136,42                     | -108.203,81                   | -19.886,00                       | -268.520,27                  | -2.049.190,98                                    |
| <i>Totale variazioni</i>                              | <i>0,00</i>                               | <i>0,00</i>                     | <i>0,00</i>                   | <i>0,00</i>                      | <i>0,00</i>                  | <i>0,00</i>                                      |
| <b>Valore di fine</b>                                 |   |                                 |                               |                                  |                              |  |

|   | Progetto<br>Salute-<br>Zdravstvo | Progetto<br>Isonzo-Soča | Progetto<br>Cyclewalk | Progetto B-<br>Solutions | Progetto<br>ECOC2025 | Totale<br>immobilizzazioni<br>materiali |
|---|----------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|---|
| <b>esercizio</b>                                      |                                  |                         |                       |                          |                      |   |
| Costo   | 1.717.975,78                     | 965.323,20              | 217.971,90            | 19.886,00                | 268.520,27           | 3.189.677,15                            |
| Rettifiche di costo<br>(contributi <b>accertati</b> ) | -1.717.975,78                    | -965.323,20             | -217.971,90           | -19.886,00               | -268.520,27          | -3.189.677,15                           |
| Valore di bilancio                                    | 0,00                             | 0,00                    | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                                    |

Nelle immobilizzazioni immateriali in corso sono iscritti i costi relativi ai progetti pluriennali che il GECT sta realizzando. Tali costi sono esposti al netto dei contributi ad essi correlati, che l'Ente riceve a seguito di rendicontazione. Per una corretta correlazione tra costi e ricavi, e per il rispetto del principio di competenza su cui si basa il presente bilancio, sono iscritti in contabilità, e rilevati tra i crediti, i contributi a copertura delle spese sostenute al 31/12 ma non ancora rendicontate.

Dalla tabella sopra esposta si evidenzia, per ogni progetto, l'incremento dell'esercizio nonché l'ammontare complessivo dei costi sinora sostenuti.

Al 31/12 erano in corso i seguenti progetti: "Progetto Salute-Zdravstvo", "Progetto Isonzo-Soča" e "Progetto Cyclewalk" avviati in esercizi precedenti, mentre sono stati avviati in corso d'anno i progetti "B-Solutions" e "ECOC2025".

## II. Immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

|                                      | Impianti e<br>macchinario | Attrezzature<br>industriali e<br>commerciali | Altri beni     | Totale<br>immobilizzazioni<br>materiali |
|--------------------------------------|---------------------------|--|----------------|---|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    |                           |  |                |   |
| Costo                                | 292,8                     | 5.836,48                                     | 6.562,86       | 12.692,14                               |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | -29,28                    | -437,74                                      | -1.471,48      | -1.938,50                               |
| Valore di bilancio                   | 263,52                    | 5398,74                                      | 5091,38        | 10.753,64                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                           |  |                |   |
| Incremento dell'esercizio            |                           |  | 1.544,00       | 1.544,00                                |
| Ammortamento dell'esercizio          | -58,56                    | -875,47                                      | -1.656,81      | -2.590,84                               |
| <i>Totale variazioni</i>             | <i>-58,56</i>             | <i>-875,47</i>                               | <i>-112,81</i> | <i>-1.046,84</i>                        |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      |                           |  |                |   |
| Costo                                | 292,8                     | 5836,48                                      | 8106,86        | 14.236,14                               |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | -87,84                    | -1313,21                                     | -3128,29       | -4.529,34                               |
| Valore di bilancio                   | 204,96                    | 4523,27                                      | 4978,57        | 9.706,80                                |

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito.

| <b>Voci immobilizzazioni materiali</b>      | <b>Aliquote %</b> |
|---|-------------------|
| Impianti e macchinari (impianto telefonico) | 20%               |
| Macchine d'ufficio (computer)               | 20%               |
| Telefoni cellulari                          | 20%               |
| Arredamento                                 | 15%               |
| Attrezzatura varia                          | 15%               |

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo. Non vi è pertanto, in questo esercizio, stanziamento di fondi di svalutazione.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

|   | <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>Variazione nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>Quota scadente entro l'esercizio</b> | <b>Quota scadente oltre l'esercizio</b> |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---|---|
| credito per contrib.sp.amm.pr.Salute-Zdravstvo            | 16.278,30                         | -8.211,17                        | 8.067,13                        | 8.067,13                                |   |
| credito per contrib.sp.amm.pr.Isonzo-Soča                 | 14.104,78                         | -6.690,46                        | 7.414,32                        | 7.414,32                                |   |
| credito per contrib.sp.amm.pr.Cyclewalk                   | 5.462,42                          | 1.747,02                         | 7.209,44                        | 7.209,44                                |   |
| Credito per contributo sp.certificate Pr.Salute-Zdravstvo | 452.631,17                        | -442.047,21                      | 10.583,96                       | 10.583,96                               |   |

|  |                   |                   |                     |                     |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Credito per contributo sp.certificate Pr.Isonzo-Soča     | 152.255,77        | -151.761,97       | 493,80              | 493,80              |
| Credito per contributo sp.certificate Pr.Cyclewalk       | 50.205,52         | -37.271,80        | 12.933,72           | 12.933,72           |
| Credito per contr. progetto Cyclewalk                    | 0,00              | 65.971,91         | 65.971,91           | 65.971,91           |
| Credito per contr. progetto B-Solutions                  | 0,00              | 60.717,46         | 60.717,46           | 60.717,46           |
| Credito per contr. progetto ECOC2025                     | 0,00              | 12.000,00         | 12.000,00           | 12.000,00           |
| Crediti stimati spese non rendicontate                   | 299.404,04        | 1.179.478,09      | 1.478.882,13        | 1.478.882,13        |
| anticipi a fornitori, depositi cauzionali, altri crediti | 1.002,84          | 7459,43           | 8.462,27            | 8.462,27            |
| <b>Totale</b>  | <b>991.344,84</b> | <b>681.391,30</b> | <b>1.672.736,14</b> | <b>1.672.736,14</b> |

Il Programma Interreg V A Italia-Slovenia ed il Programma Interreg Europe prevedono una copertura delle spese amministrative pari al 15% del costo sostenuto e rendicontato per il personale interno. Le voci "Credito per contrib.sp.amm.Pr. Salute-Zdravstvo", "Credito per contrib.sp.amm.Pr. Isonzo-Soča" e "Credito per contrib.sp.amm.Pr. Cyclewalk" riportano i crediti relativi alle quote da ricevere riferite ai costi amministrativi dei progetti in corso.

Nelle voci "Credito per contributo sp. certificate Pr.Salute-Zdravstvo", "Credito per contributo sp.certificate Pr.Isonzo-Soča" e "Credito per contributo sp.certificate Pr.Cyclewalk" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese già certificate riferite ai rendiconti presentati ed in attesa di rimborso.

Nelle voci "Credito per contr.progetto Cyclewalk", sono stati contabilizzati i crediti relativi al rendiconto presentato ed in attesa di rimborso.

Nelle voci "Credito per contr. progetto B-Solutions" e "Credito per contr. progetto ECOC2025" sono stati contabilizzati i contributi di competenza del 2019 rimborsati nel 2020.

Nella voce "Crediti stimati spese non rendicontate" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese già sostenute ma ancora non rendicontate.

Nella voce "Anticipi a fornitori" è stato contabilizzato l'anticipo riconosciuto al gestore Aruba per il rinnovo delle licenze di posta elettronica certificata e conservazione sostitutiva per l'anno 2019 e il credito relativo al residuo dei buoni pasto acquistati nel 2019, da utilizzare nei primi mesi del 2020, e il Contributo del Comune di Šempeter-Vrtojba di competenza dell'esercizio 2019 ma versato nei primi mesi del 2020.

#### **IV. Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

|                            | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 236.314,19                 | -154.865,40               | 81.448,79                |
| danaro e valori in cassa   | 144,36                     | -112,69                   | 31,67                    |
| <b>Totale</b>              | <b>236.458,55</b>          | <b>-154.978,09</b>        | <b>81.480,46</b>         |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

#### **D) Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto in quanto risultanti iscritte in bilancio.

|                                       | <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>Variazione nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine esercizio</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Risconti attivi                       | 8.251,95                          | 1.930,82                         | 10.182,77                       |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>8.251,95</b>                   | <b>1.930,82</b>                  | <b>10.182,77</b>                |

I risconti attivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2019 ma di competenza del 2020, relativi a spese per canoni software (principalmente Office365 ed Antivirus), alle utenze riferite alla concessione in uso gratuito dei locali di via Roma 9, premio di assicurazione per rischio di responsabilità civile patrimoniale e spese relative alla pubblicazione sulle Gazzetta ufficiale degli esiti di gara, anticipate dal GECT GO e richieste successivamente a rimborso agli aggiudicatori dei bandi di gara.



## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) Patrimonio netto

Nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

|                                  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Fondo di dotazione               | 40.000,00                  |  |                               |                       | 40.000,00                |
| Avanzi/Disavanzi anni precedenti | 76.357,35                  | 166.356,47   |                               |                       | 242.713,82               |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 166.356,47                 | -166.356,47  |                               | 88.832,75             | 88.832,75                |
| <b>Totale</b>                    | <b>282.713,82</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>88.832,75</b>      | <b>371.546,57</b>        |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

#### *Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto*

| Descrizione  | Importo           | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--|-------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Fondo di dotazione   | 40.000,00         | Capitale       | D                            | -                 |
| Avanzi/Disavanzi anni precedenti   | 242.713,82        | Utili          | D                            | -                 |
| <b>Totale</b>  | <b>282.713,82</b> |                |                              | -                 |
| Quota non distribuibile  |                   |                |                              | 282.713,82        |
| Residua quota distribuibile  |                   |                |                              | -                 |
| <b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b> |                   |                |                              |                   |

### C)Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzi | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 15.641,71                  | 12.385,66                                  | -4.209,21                            | 23.818,16                |
| <b>Totale</b>                                      | <b>15.641,71</b>           | <b>12.385,66</b>                           | <b>-4.209,21</b>                     | <b>23.818,16</b>         |

La variazione della quota di accantonamento del TFR rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla diminuzione del numero di dipendenti.

## D) Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche  | 180.426,76                 | 158.000,00                | 338.426,76               | 338.426,76                       |                                  |
| Acconti su contributi pr.Salute-Zdravstvo                  | 250.000,00                 | -                         | 250.000,00               |                                  | 250.000,00                       |
| Acconti su contributi pr.Isonzo-Soča                       | 250.000,00                 | -                         | 250.000,00               |                                  | 250.000,00                       |
| Acconti su contributi pr. B-Solutions                      | 8.000,00                   | -8.000,00                 | 0,00                     | 0,00                             |                                  |
| Acconti su contributi ECOC2025 C. Gorizia                  |                            | 86.393,89                 | 86.393,89                | 86.393,89                        |                                  |
| Debiti verso Fornitori                                     | 260.544,30                 | 191.134,91                | 451.679,21               | 451.679,21                       |                                  |
| Debiti tributari   | 3.195,08                   | -3.183,68                 | 11,40                    | 11,40                            |                                  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 1.044,03                   | -1.044,03                 | 0,00                     | 0,00                             |                                  |
| Altri debiti   | 190,00                     | 2.868,92                  | 3.058,92                 | 3.058,92                         |                                  |
| <b>Totale</b>  | <b>953.400,17</b>          | <b>426.170,01</b>         | <b>1.379.570,18</b>      | <b>879.570,18</b>                | <b>500.000,00</b>                |

Nella voce "Acconti su contributi pr.Salute-Zdravstvo" e "Acconti su contributi pr.Isonzo-Soča" è stato contabilizzato l'anticipo del 5% del contributo, ricevuto da parte del Programma Interreg V A Italia-Slovenia con la firma del contratto di concessione del finanziamento (art. 6 del Contratto di concessione del Finanziamento tra l'Autorità di Gestione e GECT GO come beneficiario unico per l'attuazione dei progetti dell'investimento territoriale integrato ITI) all'avvio delle attività progettuali dei progetti ITI, al fine di fornire la liquidità necessaria per la prima fase attuativa progettuale.

Nella voce "Debiti verso fornitori" è contabilizzata l'esposizione nei confronti dei fornitori per fatture ricevute per € 41.233,26 e per fatture da ricevere per € 410.445,95.

#### Fatture da ricevere:

|   |            |
|---|------------|
| - TIM SPA   | 973,55     |
| - STA D.O.O. LJUBLJANA                              | 640,50     |
| - ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO SPA      | 586,85     |
| - KOLEKTRO CPG D.O.O.                               | 51.155,81  |
| - MATEJA ZORN S.P.                                  | 440,00     |
| - ALL.IN S.A.S..                                    | 747,20     |
| - RRA SEVERNE PRJMORSKE D.O.O.                      | 2.348,50   |
| - AZIENDA SANITARIA UNIVERSITARIA ASU GI            | 119.295,12 |
| - COMUNE DI GORIZIA                                 | 9.808,89   |
| - MESTNA OBCINA NOVA GORICA                         | 19.406,81  |
| - OBCINA SEMPETER VRTOJBA                           | 10.781,01  |
| - PSIHISTRICNA BOLNISNICA IDRIJA                    | 20.153,21  |
| - SPLOSNA BOLNISNICA DR.FRANCA DERGANCA NOVA GORICA | 59.654,08  |
| - ZDRAVSTVENI DOM NOVA GORICA                       | 95.335,53  |
| - INFOFACTORY SRL                                   | 732,00     |
| - SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.                          | 33,97      |
| - LOZEJ D.O.O. AJDVSCINA                            | 276,72     |
| - EDIL INZENIRING D.O.O.                            | 1.244,94   |
| - PAOLO VINCENZOTTO                                 | 3.939,62   |
| - SIT-GO D.O.O.                                     | 192,00     |
| - LA COLLINA SOC.ONLUS                              | 12.699,64  |

In particolare, si evidenzia che nel 2020 sono state ricevute richieste di rimborso dagli enti attuatori (Azienda Sanitaria Universitaria ASU-GI", Comune di Gorizia, Mestna Občina Nova Gorica, Občina Šempeter-Vrtojba, Psihiatrična Bolnišnica Idrija, Splošna bolnišnica "dr.Franca Derganca" Nova Gorica, Zdravstveni dom osnovno varstvo Nova Gorica) del progetto Salute-Zdravstvo per € 334.434,65 relative ai costi sostenuti per il personale da luglio/agosto a dicembre 2019.

I "Debiti tributari" entro i 12 mesi sono composti dai seguenti importi:

- Erario c/imposte sostitutive su TFR **€ 11,40**.

## E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due esercizi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto in quanto risultanti iscritte in bilancio.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 202,67                     | 1.445,85                  | 1.648,52                 |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>202,67</b>              | <b>1.445,85</b>           | <b>1.648,52</b>          |

I ratei passivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2020 ma di competenza del 2019, relativi a spese per utenze, contributo ANAC, importo aggiuntivo funzione RUP.

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività svolta dal GECT GO, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

### A) Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.

|   | Saldo al<br>31/12/2019 | Saldo al<br>31/12/2018 | Variazione        |
|---|------------------------|------------------------|-------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni          | 195.304,12             | 245.442,69             | -50.138,57        |
| Incremento di Immobilizzazioni per lavori interni | 234.057,70             | 223.610,46             | 10.447,24         |
| Altri ricavi e proventi                           | 199,95                 | 25,57                  | 174,38            |
| <b>Totale</b>                                     | <b>429.561,77</b>      | <b>469.078,72</b>      | <b>-39.516,95</b> |

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende:

|   | Saldo al<br>31/12/2019 | Saldo al<br>31/12/2018 | Variazione        |
|---|------------------------|------------------------|-------------------|
| Contributo – trasferimento Comune di Gorizia            | 80.000,00              | 140.000,00             | -60.000,00        |
| Contributo – trasferimento Comune di Nova Gorica        | 66.726,00              | 66.912,00              | -186,00           |
| Contributo – trasferimento Comune di Šempeter – Vrtojba | 8.932,64               | 3.803,50               | 5.129,14          |
| rimborso sp.ammin.pr.Salute-Zdravstvo                   | 12.509,30              | 14.172,12              | -1.662,82         |
| rimborso sp.ammin.pr.Isonzo-Soča                        | 11.490,35              | 12.420,27              | -929,92           |
| rimborso sp.ammin.pr.Cyclewalk                          | 11.163,02              | 8.134,80               | 3.028,22          |
| Rimborso sp.pubblic.Gazzetta Ufficiale                  | 4.482,81               |                        | 4.482,81          |
| <b>Totale</b>   | <b>195.304,12</b>      | <b>245.442,69</b>      | <b>-50.138,57</b> |

Nelle voci "Contributo – trasferimento Comune di Gorizia", "Contributo – trasferimento Comune di Nova Gorica" e "Contributo – trasferimento Comune di Šempeter–Vrtojba" sono contabilizzati i contributi versati dai comuni fondatori per l'anno 2019 per il funzionamento della struttura.

Nelle voci "Rimborso sp.amm.Pr. Salute-Zdravstvo", "Rimborso sp.amm.Pr. Isonzo-Soča" e "Rimborso sp.amm.Pr. Cyclewalk" è stata contabilizzata la copertura delle spese amministrative pari al 15% del costo sostenuto e rendicontato per il personale interno.

Nella voce "Rimborso sp.pubblicazione Gazzetta Ufficiale" sono state contabilizzate le richieste di rimborso effettuate agli aggiudicatori dei bandi di gara relative alle spese per la pubblicazione sulla Gazzetta ufficiale, anticipate dal GECT GO.

La voce Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni si suddivide in:

|   | Saldo al<br>31/12/2019 | Saldo al<br>31/12/2018 | Variazione       |
|---|------------------------|------------------------|------------------|
| Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Salute-Zdravstvo | 84.208,03              | 88.510,67              | -4.302,64        |
| Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Isonzo-Soča      | 75.985,97              | 81.084,35              | -5.098,38        |
| Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Cyclewalk        | 73.863,70              | 54.015,44              | 19.848,26        |
| <b>Totale</b>   | <b>234.057,70</b>      | <b>223.610,46</b>      | <b>10.447,24</b> |

In queste voci sono state contabilizzate le quote relative al costo del personale rendicontato e speso totalmente sui progetti.

## B) Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi.

|   | Saldo al<br>31/12/2019 | Saldo al<br>31/12/2018 | Variazione       |
|---|------------------------|------------------------|------------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci | 507,11                 | 1.412,38               | -905,27          |
| Per servizi   | 87.612,88              | 65.686,56              | 21.926,32        |
| Per godimento beni di terzi                         | 8.420,01               | 6.848,41               | 1.571,60         |
| Per il personale                                    | 220.252,72             | 209.879,09             | 10.373,63        |
| Ammortamenti e svalutazioni                         | 5.547,73               | 5.003,35               | 544,38           |
| Oneri diversi di gestione                           | 1747,33                | 206,22                 | 1.541,11         |
| <b>Totale</b>                                       | <b>324.087,78</b>      | <b>289.036,01</b>      | <b>35.051,77</b> |

### Costi per servizi

La voce si suddivide in:

|   | Saldo al<br>31/12/2019 | Saldo al<br>31/12/2018 | Variazione       |
|---|------------------------|------------------------|------------------|
| <b>costi per la realizzazione dell'attività</b>     | <b>45.314,38</b>       | <b>18.596,60</b>       | <b>26.717,78</b> |
| prestazioni professionali amministrative e tecniche | 7.110,84               | 7.330,42               | -219,58          |
| costi organi sociali                                | 19.928,59              | 35.652,39              | -15.723,80       |
| oneri amministrativi                                | 15.259,07              | 4.107,15               | 11.151,92        |
| <b>Totale</b>                                       | <b>87.612,88</b>       | <b>65.686,56</b>       | <b>21.926,32</b> |

La voce **Costi per la realizzazione dell'attività** comprende:

- Spese telefoniche ordinarie € 637,80;
- Spese telefoniche radiomobili € 2.013,30;
- Spese gestione locali € 4.409,76;
- Prestazioni prof.diverse-svil.prog.strat..€ 24.120,85;

- Servizio di interpretariato e traduzione € 9.255,16;
- Responsabile protezione dei dati € 3.939,62;
- Spese di viaggio € 625,57;
- Ricerca, formazione e addestramento € 312,32.

La voce **Prestazioni professionali amministrative e tecniche** comprende:

- Consulenze amministrative e fiscali € 2.670,02;
- Servizi elaborazioni paghe e contributi € 4.440,80.

La voce **Costi Organi sociali** è rappresentata dal costo per i compensi al Direttore e al Collegio dei Revisori ed è così suddivisa:

- Compensi a direttore € 12.928,59;
- Compensi revisori € 7.000,00.

La voce **Oneri amministrativi** comprende:

- Pulizie locali € 3.025,55;
- Spese postali € 171,35;
- Premi di assicurazioni obbligatorie (rischio responsabilità civile patrimoniale) € 3.486,04;
- Spese generali varie € 1.746,50;
- Commissioni e spese bancarie € 31,41;
- Spese pubblicazione Gazzetta Ufficiale € 6.798,22.

### Costi per godimento beni di terzi

La voce **Costi per godimento beni di terzi** comprende:

- Canoni per utilizzo licenza software (software contabilità. Gestione paghe licenze per programmi di produttività generale e intranet € 6.682,94;
- Canoni noleggio (canoni per fotocopiatrice) € 1.737,07.

### Costi del personale

Riguardano:

- i costi totali del personale dipendente a tempo determinato compreso oneri sociali, INAIL, cassa CPDEL e accantonamento del Tfr, rimborsati per la quasi totalità dai contributi sui progetti;

|                             | Saldo al<br>31/12/2019 | Saldo al<br>31/12/2018 | Variazione       |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------|
| Salari e stipendi           | 164.539,51             | 156.956,69             | 7.582,82         |
| Oneri sociali               | 43.327,55              | 41.301,52              | 2.026,03         |
| Treatmento di fine rapporto | 12.385,66              | 11.620,88              | 764,78           |
| <b>Totale</b>               | <b>220.252,72</b>      | <b>209.879,09</b>      | <b>10.373,63</b> |

### Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da costi eterogenei, come imposte ed oneri fiscali diversi e minusvalenza per alienazione cespite

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Gli oneri finanziari sono riferiti agli interessi passivi sull'esposizione di conto corrente a fronte della necessità di apertura di un fido bancario presso la Banca Cassa Rurale FVG, per acquisire la necessaria disponibilità finanziaria per il pagamento delle spese progettuali.

## Imposte sul reddito d'esercizio

|               | Saldo al<br>31/12/2019 | Saldo al<br>31/12/2018 | Variazione    |
|---------------|------------------------|------------------------|---------------|
| IRAP          | 13.985,86              | 13.287,72              | 698,14        |
| <b>Totale</b> | <b>13.985,86</b>       | <b>13.287,72</b>       | <b>698,14</b> |

La posta è rappresentata dal valore dell'imposta IRAP calcolata con il metodo del sistema retributivo, con l'applicazione dell'aliquota dell'8,5% su un valore imponibile relativo all'attività istituzionale per euro **164.539,51** in parte rimborsato dai contributi su progetti.

## Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

|              | Impiegati | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|-------------------|
| Numero medio | 6         | 6                 |

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

#### *Introduzione*

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

#### *Ammontare dei compensi concessi ad amministratori e sindaci*

|          | Amministratori      | Sindaci revisori |
|----------|---------------------|------------------|
| Compensi | Non vengono erogati | <b>7.000,00</b>  |

### Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, relativamente ai fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si fa presente che la pandemia da Coronavirus, che ha coinvolto l'economia a livello mondiale, non ha avuto effetti rilevanti sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico dell'Ente che ha continuato a svolgere l'attività, attivando anche lo strumento dello smartworking per tutti i propri dipendenti.

Eventuali ritardi che si potranno avere nello svolgimento delle attività progettuali, si presume potranno essere recuperati tramite richiesta di proroga della scadenza dei progetti stessi.



## NOTA INTEGRATIVA, PARTE FINALE

Egredi componenti dell'Assemblea, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del GECT GO, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Gorizia, 30 giugno 2020

Il Presidente

---