



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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

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	10
D) Debiti.....	10
E) Ratei e risconti passivi	12
CONTO ECONOMICO	13
A) Valore della produzione	13
B) Costi della produzione	14
Costi per servizi	14
Costi per godimento beni di terzi	15
Costi del personale.....	15
Oneri diversi di gestione	15
Proventi e oneri finanziari	16
Imposte sul reddito d'esercizio	16
Dati sull'occupazione	17
Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria	17
Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto... ..	17
Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	17
Nota integrativa, parte finale	18

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2020, 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 2020 evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad euro 78.107,92 dovuto all'utilizzo parziale del costo preventivato per la figura del direttore, dal risparmio economico sul previsto costo del personale dovuto alla modifica nella composizione delle risorse umane, in quanto si sono conclusi i contratti con ambedue i project manager responsabili delle attività sia del progetto Isonzo-Soča che del progetto Salute-Zdravstvo, e successivamente si è concluso anche il contratto con il Communication manager, con l'istruttore amministrativo contabile, e con il collaboratore amministrativo. Tramite nuove selezioni sono state assunte 4 persone. Inoltre, l'Assemblea ha previsto la nuova funzione di Vicedirettore con delega ai progetti ITI.

Infine, la particolare situazione epidemica, creatasi improvvisamente e protrattasi per tutto l'anno, non ha permesso di svolgere la maggior parte delle nuove attività di sviluppo preventivate.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
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
Variazioni nell'esercizio		
Incremento dell'esercizio		0,00
Ammortamento dell'esercizio	-2.069,73	-2.069,73
Dismissioni dell'esercizio (costo)	-1.870,48	-1.870,48
Dismissioni dell'esercizio (fondo ammortamento)	1.870,48	1.870,48
Altre variazioni	-0,28	-0,28
<i>Totale variazioni</i>	<i>-2.070,01</i>	<i>-2.070,01</i>
Valore di fine esercizio		
Costo	8.870,75	8.870,75
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-8.463,50	-8.463,50
Valore di bilancio	407,25	407,25

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.

Nel corso dell'esercizio è stato eliminato un software, completamente ammortizzato, in quanto non più utilizzato. 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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
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.

	Progetto Salute-Zdravstvo	Progetto Isonzo-Soča	Progetto Cyclewalk	Progetto B-Solutions	Progetto ECOC2025	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.717.975,78	965.323,20	217.971,90	19.886,00	268.520,27	3.189.677,15
Rettifiche di costo (contributi accertati)	-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
Variazioni nell'esercizio						
Incremento dell'esercizio	1.295.636,23	1.286.250,12	6.486,71		437.944,45	3.026.317,51

Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	-1.295.636,23	-1.286.250,12	-6.486,71	0,00	-437.944,45	-3.026.317,51
<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>
Valore di fine esercizio						
Costo	3.013.612,01	2.251.573,32	224.458,61	19.886,00	706.464,72	6.215.994,66
Rettifiche di costo (contributi accertati + stimati)	-3.013.612,01	-2.251.573,32	-224.458,61	-19.886,00	-706.464,72	-6.215.994,66
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, in quanto esiste una ragionevole certezza che la rendicontazione andrà a buon fine e che quindi i relativi importi di contributo saranno incassati.

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", "Progetto Cyclewalk", e "Progetto ECOC2025", tutti avviati in esercizi precedenti.

II. Immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	292,80	5.836,48	8.106,86	14.236,14
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-87,84	-1.313,21	-3.128,29	-4.529,34
Valore di bilancio	204,96	4.523,27	4.978,57	9.706,80
Variazioni nell'esercizio				
Incremento dell'esercizio			2.747,44	2.747,44
Ammortamento dell'esercizio	-58,56	-875,47	-1.767,77	-2.701,80
Altre variazioni			279,57	279,57
<i>Totale variazioni</i>	<i>-58,56</i>	<i>-875,47</i>	<i>1.259,24</i>	<i>325,21</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	292,80	5.836,48	10.854,30	16.983,58
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-146,40	-2.188,68	-4.616,49	-6.951,57
Valore di bilancio	146,40	3.647,80	6.237,81	10.032,01

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.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
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.

I crediti tributari, iscritti in bilancio per 70,28 euro, riguardano un versamento eccedente su oneri relativi a dipendenti, che sarà compensato nel corso del 2021.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni degli Altri crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le 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
credito per contrib.sp.amm.pr.Salute-Zdravstvo	8.067,13	-4.626,32	3.440,81	3.440,81	
credito per contrib.sp.amm.pr.Isonzo-Soča	7.414,32	-5.274,38	2.139,94	2.139,94	
credito per contrib.sp.amm.pr.Cyclewalk	7.209,44	-6.221,11	988,33	988,33	

Credito per contributo sp.certificate Pr.Salute-Zdravstvo	10.583,96	-10.583,96	0,00	0,00
Credito per contributo sp.certificate Pr.Isonzo-Soča	493,80	-493,80	0,00	0,00
Credito per contributo sp.certificate Pr.Cyclewalk	12.933,72	-12.933,72	0,00	0,00
Crediti stimati spese non rendicontate	1.478.882,13	-684.071,70	794.810,43	794.810,43
Credito per contr. progetto Cyclewalk	65.971,91	-58.445,70	7.526,21	7.526,21
Credito per contr. progetto ECOC2025	60.717,46	7.759,74	68.477,20	68.477,20
Credito per contr. progetto B-Solutions	12.000,00	-12.000,00	0,00	0,00
Crediti stimati non certif.Pr.Salute	0,00	71.915,01	71.915,01	71.915,01
Credito per contr. Sempeter-Vrtojba	0,00	8.975,29	8.975,29	8.975,29
Credito per contr. Mestna Obcina Nova GO	0,00	66.736,78	66.736,78	66.736,78
anticipi a fornitori, depositi cauzionali, altri crediti	8.462,27	-6.513,10	1.949,17	1.949,17
Totale	1.672.736,14	-645.776,97	1.026.959,17	1.026.959,17

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.

Nella voce "Crediti stimati spese non rendicontate" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese già sostenute ma ancora non rendicontate al 31/12/2020. La rendicontazione è stata presentata in data 29/03/2021.

Nelle voci "Credito per contributo sp.certificate Pr.Cyclewalk" sono stati contabilizzati i crediti relativi alle spese già certificate riferite al rendiconto presentato ed in attesa di rimborso.

Nella voce "Credito per contr. progetto ECOC2025" sono stati contabilizzati i contributi di competenza del 2020 da rimborsare nel 2021.

Nella voce "Crediti stimati non certif.Pr.Salute" sono state contabilizzate le spese sostenute e presentate con il 7° rendiconto relative a lavori infrastrutturali su territorio sloveno, ma non accertate in quanto il Controllo di primo livello (FLC) italiano deve attuare la consultazione con il FLC sloveno.

Inoltre, in ragione dell'accordo preso tra il FLC e il Gect per una veloce validazione e rimborso del rendiconto, la spesa verrà ripresentata con il rendiconto n.8 quando gli FLC italiano e sloveno, avranno concluso la procedura di controllo congiunta.

Nelle voci "Credito per contr. Sempeter-Vrtojba" e "Credito per contr. Mestna Obcina Nova GO" sono stati contabilizzati i contributi alle spese di funzionamento sostenute nel corso del 2020, da ricevere nel 2021.

Nella voce "Anticipi a fornitori, depositi cauzionali, altri crediti" è stato contabilizzato l'anticipo riconosciuto al gestore Aruba per il rinnovo delle licenze di posta elettronica certificata e conservazione sostitutiva per l'anno 2020, deposito cauzionale TIM, e credito vs.INAIL.

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	81.448,79	265.261,74	346.710,53
danaro e valori in cassa	31,67	161,24	192,91
Totale	81.480,46	265.422,98	346.903,44

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0,00	234,48	234,48
Risconti attivi	10.182,77	-5.745,02	4.437,75
Totale ratei e risconti attivi	10.182,77	-5.510,54	4.672,23

I Ratei attivi sono costituiti da costi finanziariamente sostenuti nel 2021 ma di competenza del 2020 relativi a canoni TIM. I risconti attivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2020, ma di competenza del 2021, relativi a spese per canoni software (principalmente Office365 ed Antivirus), alle utenze riferite alla concessione in uso gratuito dei locali di via Roma 9.

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	242.713,82	88.832,75			331.546,57
Utile (perdita) dell'esercizio	88.832,75	-88.832,75		78.107,92	78.107,92
Totale	371.546,57	0,00	0,00	78.107,92	449.654,49

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	331.546,57	Utili	D	0
Totale	371.546,57			-
Quota non distribuibile				371.546,57
Residua quota distribuibile				-

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

Di seguito si ricapitolano i contributi di competenza dei singoli Comuni:

ANNI	Comune di Gorizia	Mestna Občina Nova Gorica	Občina Šempeter-Vrtojba
2012	20.000,00	16.670,00	3.330,00
2013	10.000,00	8.318,00	1.682,00
2014	10.000,00	8.336,30	1.663,70
2015	20.000,00	16.700,00	3.300,00
2016	20.000,00	16.700,00	3.300,00
2017	20.000,00	16.720,00	3.280,00
2018	80.000,00	66.912,00	3.803,50
2019	80.000,00	66.726,00	8.932,64
2020	80.000,00	66.736,78	8.975,29

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	23.818,16	11.571,80	-29.143,17	6.246,79
Totale	23.818,16	11.571,80	-29.143,17	6.246,79

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

Nel corso dell'anno 2020 si sono conclusi i contratti con ambedue i project manager responsabili delle attività sia del progetto Isonzo-Soca che del progetto Salute-Zdravstvo, e successivamente si sono conclusi anche i contratti con il Communication manager, l'istruttore amministrativo contabile e con il collaboratore amministrativo. Tramite i concorsi sono state assunte 4 persone.

D) Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

Nella seguente tabella vengono espresse 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	338.426,76	-338.426,76	0,00	0,00	
Acconti su contributi pr. Salute-Zdravstvo	250.000,00	0,00	250.000,00		250.000,00
Acconti su contributi pr. Isonzo-Soča	250.000,00	0,00	250.000,00		250.000,00
Acconti su contributi ECOC2025 C. Gorizia	86.393,89	-86.393,89	0,00	0,00	
Debiti verso Fornitori	451.679,21	-69.829,90	381.849,31	381.849,31	

Debiti tributari	11,40	129,96	141,36	141,36
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	3.058,92	1.534,82	4.593,74	4.593,74
Totale	1.379.570,18	-492.985,77	886.584,41	386.584,41
				500.000,00

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 € 492,90 e per fatture da ricevere per € 381.430,98.

Fatture da ricevere:

TIM	808,85
ELOR-STAN D.O.O.	39,04
BATISTIC MARTINA S.P.	292,80
BATISTIC MARTINA S.P.	292,80
BATISTIC MARTINA S.P.	585,60
A.MANZONI & C. S.P.A.	2.562,00
COPIGRAF FAGANELJ D.O.O.	420,90
RRA SEVERNE PRIMORSKE D.O.O.	2.348,50
SALUS SRL	61,00
VESNA HUMAR S.P.	2.700,00
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	5.437,58
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	1.433,55
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	1.730,13
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	1.493,33
SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.	4,89
SZ-INFRASTRUKTURA D.O.O.	37,73
PETER PURG S.P.	1.500,00
MESTNA OBCINA NOVA GORICA	19.417,96
Zoom Video Communications Inc.	62,21
Zoom Video Communications Inc.	62,21
ZIVA BERTONCELJ S.P.	500,00
ALL.IN S.A.S. DI GENTILE MARCO & C.	214,60
INFORMEST Centro di Servizi e Documentazione per la cooperaz	17.983,35
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	2.718,79
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	716,77
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	865,07
LA COLLINA SOCIETA'COOP. IMPRESA SOCIALE ONLUS	746,66
NADJA GRIZZO	11.539,48
MESTNA OBCINA NOVA GORICA	13.571,77
MESTNA OBCINA NOVA GORICA	2.035,77
OBCINA SEMPETER VRTOJBA	5.885,72
OBCINA SEMPETER VRTOJBA	882,85
Azienda Sanitaria Universitari a Giuliano Isontina-ASU GI	99.000,07

Azienda Sanitaria Universitari a Giuliano Isontina-ASU GI	14.850,01
ZDRAVSTVENI DOM NOVA GORICA	79.774,31
ZDRAVSTVENI DOM NOVA GORICA	11.966,15
SPLOSNA BOLNISNICA DR.FRANCA DERGANCA NOVA GORICA	34.909,12
SPLOSNA BOLNISNICA DR.FRANCA DERGANCA NOVA GORICA	5.236,37
I.S.I.G. Istituto di sociologi Internazionale di Gorizia	15.300,00
I.S.I.G. Istituto di sociologi Internazionale di Gorizia	2.016,12
I.S.I.G. Istituto di sociologi Internazionale di Gorizia	10.743,88
KATARINA KOGOJ S.P.	2.500,00
Concise	2.311,33
COPIGRAF FAGANELJ D.O.O.	1.041,60
COPIGRAF FAGANELJ D.O.O.	130,11
VESNA HUMAR S.P.	2.700,00

In particolare, si evidenzia che nel 2020 sono state ricevute richieste di rimborso dagli enti attuatori (Azienda Sanitaria Universitaria ASU-GI", 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 € 268.112,40 relative ai costi sostenuti per il personale da luglio/agosto a dicembre 2020.

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

- Erario c/imposte sostitutive su TFR € 2,20
- Erario c/IRAP € 139,16

"Altri Debiti" sono composti dai seguenti importi:

- Deb.vs.banche per interessi passivi mat. € 4.409,74 (interessi passivi maturati su fido bancario presso la Banca Cassa Rurale FVG;
- Debiti diversi verso terzi € 184,00 (acquisto Router)

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	1.648,52	-1.243,53	404,99
Risconti passivi	0,00	46.153,70	46.153,70
Totale ratei e risconti passivi	1.648,52	44.910,17	46.558,69

I ratei passivi sono rappresentati dai costi finanziariamente sostenuti nel 2021 ma di competenza del 2020, relativi a spese per utenze, mentre i risconti passivi sono rappresentati dalla quota di competenza del 2021, versata in dicembre 2020, del contributo del Comune di Gorizia per il progetto ECOC.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	185.474,02	195.304,12	-9.830,10
Incremento di Immobilizzazioni per lavori interni	185.177,50	234.057,70	-48.880,20
Altri ricavi e proventi	285,74	199,95	85,79
Totale	370.937,26	429.561,77	-58.624,51

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni comprende:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Contributo – trasferimento Comune di Gorizia	80.000,00	80.000,00	0,00
Contributo – trasferimento Comune di Nova Gorica	66.736,78	66.726,00	10,78
Contributo – trasferimento Comune di Šempeter – Vrtojba	8.975,29	8.932,64	42,65
rimborso sp.ammin.pr.Salute-Zdravstvo	18.353,38	12.509,30	5.844,08
rimborso sp.ammin.pr.Isonzo-Soča	8.104,84	11.490,35	-3.385,51
rimborso sp.ammin.pr.Cyclewalk	988,32	11.163,02	-10.174,70
Rimborso sp.pubblic.Gazzetta Ufficiale	2.315,41	4482,81	-2.167,40
Totale	185.474,02	195.304,12	-9.830,10

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, e da versare dai comuni fondatori per l'anno 2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Salute-Zdravstvo	121.175,55	84.208,03	36.967,52
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Isonzo-Soča	57.458,32	75.985,97	-18.527,65
Incremento di immobilizz.per lavori interni pr.Cyclewalk	6.543,63	73.863,70	-67.320,07
Totale	185.177,50	234.057,70	-48.880,20

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci	634,74	507,11	127,63
Per servizi	51.606,43	87.612,88	-36.006,45
Per godimento beni di terzi	7.537,21	8.420,01	-882,80
Per il personale	210.402,69	220.252,72	-9.850,03
Ammortamenti e svalutazioni	4.771,53	5.547,73	-776,20
Oneri diversi di gestione	45,55	1747,33	-1.701,78
Totale	274.998,15	324.087,78	-49.089,63

Costi per servizi

La voce si suddivide in:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
costi per la realizzazione dell'attività	14.254,45	45.314,38	-31.059,93
prestazioni professionali amministrative e tecniche	7.211,21	7.110,84	100,37
costi organi sociali	24.983,34	19.928,59	5.054,75
oneri amministrativi	5.157,43	15.259,07	-10.101,64
Totale	51.606,43	87.612,88	-36.006,45

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

- Spese telefoniche ordinarie € 659,43;
- Spese telefoniche radiomobili € 117,81;
- Spese gestione locali € 4.401,15;
- Consulenze /Prestazioni diverse € 1.705,74;
- Servizio di interpretariato e traduzione € 2.420,48;
- Responsabile protezione dei dati € 3.647,80;
- R.S.P.P. esterno € 976,00;
- Ricerca, formazione e addestramento € 326,04.

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

- Consulenze amministrative e fiscali € 2.136,01;
- Servizi elaborazioni paghe e contributi € 5.075,20.

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 € 17.983,35;
- Compensi revisori € 6.999,99.

La voce **Oneri amministrativi** comprende:

- Premi di assicurazioni obbligatorie (rischio responsabilità civile patrimoniale) € 3.180,33;
- Spese generali varie € 1.084,53;
- Commissioni e spese bancarie € 170,90;
- Assistenza software € 305,00
- Visite mediche periodiche ai dipendenti € 61,00;
- Servizio sostitutivo mensa aziendale € 355,67.

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 € 6.659,28;
- Canoni noleggio (canoni per fotocopiatrice) € 877,93.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Salari e stipendi	157.332,31	164.539,51	-7.207,20
Oneri sociali	41.498,58	43.327,55	-1.828,97
Trattamento di fine rapporto	11.571,80	12.385,66	-813,86
Totale	210.402,69	220.252,72	-9.850,03

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da costi eterogenei, come imposte ed oneri fiscali diversi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di € 4.409,74 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
IRAP	13.421,45	13.985,86	-564,41
Totale	13.421,45	13.985,86	-564,41

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 157.332,31 per il costo del personale e € 1.647,57 per il costo buoni pasto 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	6.999,99

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 COVID-19, che ha coinvolto l'economia a livello mondiale, non ha permesso lo svolgimento di nuove attività di sviluppo, di numerosi eventi già programmati, che sono stati spesso traslati in modalità online.

Nonostante il difficilissimo periodo dovuto alla pandemia, che ha mutato radicalmente condizioni lavorative, personali e istituzionali in quasi tutti gli ambiti di riferimento, l'anno 2020, per il GECT GO è stato ugualmente un anno di attività.

Grazie ad una struttura organizzativa rodada, che comunque nel corso dell'anno ha subito notevoli cambiamenti sia ai vertici che nell'assetto dei project manager, il GECT GO è riuscito comunque a far fronte alle mutate condizioni. Alla realizzazione dei progetti I.T.I. finanziati con fondi Europei, già in fase di pieno svolgimento si è aggiunta l'importantissima sfida della candidatura congiunta di Nova Gorica e Gorizia a Capitale europea della Cultura 2025, culminata con la vittoria del titolo a dicembre 2020.

In data 09/11/2020 il Comitato di Sorveglianza ha approvato la proroga della durata dei due progetti ITI, il cui nuovo termine di conclusione è fissato al 30/06/2022, nonché le modifiche del piano finanziario, della scheda di progetto e dell'allegato II Cronoprogramma di spesa e rendicontazione al Contratto di finanziamento.

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 31/12/2020.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Gorizia, 29 aprile 2021

Il Presidente
