# N.I.P. NUCLEO INDUSTRIALIZZAZIONE DELLA PROVINCIA DI PN

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | 33085 MANIAGO (PN) VIA VENEZIA N. 18/D |
| **Codice Fiscale** | 81000550939 |
| **Numero Rea** | PN 80076 |
| **P.I.** | 00192800936 |
| **Capitale Sociale Euro** | 14343.09 i.v. |
| **Forma giuridica** | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| **Società in liquidazione** | no |
| **Società con socio unico** | no |
| **Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento** | no |
| **Appartenenza a un gruppo** | no |

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 550 | 1.593 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 26.934.470 | 27.622.760 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 42.460 | 40.880 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 26.977.480 | 27.665.233 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 1.790.664 | 1.813.133 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 995.105 | 1.125.705 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 10.857.921 | 13.608.638 |
| Totale crediti | 11.853.026 | 14.734.343 |
| IV - Disponibilità liquide | 1.526.197 | 967.952 |
| Totale attivo circolante (C) | 15.169.887 | 17.515.428 |
| D) Ratei e risconti | 12.524 | 4.224 |
| Totale attivo | 42.159.892 | 45.184.885 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 14.343 | 14.343 |
| IV - Riserva legale | 107.643 | 98.046 |
| VI - Altre riserve | 5.622.009 (1) | 5.492.674 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 8.937 | 9.597 |
| Totale patrimonio netto | 5.752.932 | 5.614.660 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 1.797.762 | 1.797.762 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 70.223 | 53.480 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 506.073 | 1.366.431 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 9.439.374 | 10.171.237 |
| Totale debiti | 9.945.447 | 11.537.668 |
| E) Ratei e risconti | 24.593.528 | 26.181.315 |
| Totale passivo | 42.159.892 | 45.184.885 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| Riserve indivisibili | 1.825.579 | 1.825.579 |
| Riserva cespiti da rendicontare | 3.796.430 | 3.667.095 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | (1) |

# Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.157.534 | 1.283.299 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.893.615 | 1.896.561 |
| altri | 893.675 | 717.155 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.787.290 | 2.613.716 |
| Totale valore della produzione | 3.944.824 | 3.897.015 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 33.413 | 20.336 |
| 7) per servizi | 1.532.706 | 1.338.046 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 11.898 | 8.021 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 201.047 | 180.523 |
| b) oneri sociali | 57.705 | 53.703 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 16.906 | 13.575 |
| c) trattamento di fine rapporto | 16.906 | 13.575 |
| Totale costi per il personale | 275.658 | 247.801 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.874.346 | 1.876.559 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.043 | 2.874 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.873.303 | 1.873.685 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 3.641 | 5.564 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.877.987 | 1.882.123 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 22.469 | 63.818 |
| 14) oneri diversi di gestione | 111.820 | 274.041 |
| Totale costi della produzione | 3.865.951 | 3.834.186 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 78.873 | 62.829 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 995 | 12.124 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 995 | 12.124 |
| Totale altri proventi finanziari | 995 | 12.124 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 10.437 | 5.641 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 10.437 | 5.641 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (9.442) | 6.483 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 69.431 | 69.312 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 60.494 | 59.715 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 60.494 | 59.715 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 8.937 | 9.597 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.937.

**Attività svolte**

L'attività del Consorzio è rivolta alla promozione di nuove iniziative industriali ed artigianali mediante l'acquisto di aree, l'urbanizzazione, la costruzione di immobili da locare alle ditte che richiedono di potersi insidiare nel comprensorio di competenza dell'Ente nonché la gestione delle infrastrutture realizzate compresi il servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione). Il Consorzio ha inoltre realizzato un Centro per fornire servizi di mensa, laboratori specializzati nel settore meccanico ed una struttura da adibire ad Asilo Nido.

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo che possano influire sui dati esposti nel bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione.

**Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

# Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

**Immobilizzazioni**

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- Fabbricati: 3%
- Fabbricati rete idrica: 3,5%
- Opere idrauliche fisse: 2,5%
- Serbatoi: 4%
- Impianti di filtrazione: 8%
- Condutture: 5%
- Macchine Ufficio elettroniche: 20%
- Telecontrolli: 10%
- Infrastrutture: 4%

Non viene calcolato l'ammortamento sui terreni.

**Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

**Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Rimanenze magazzino**

Le rimanenze del Consorzio sono costituite dai terreni di proprietà destinati alla rivendita per la realizzazione di insediamenti produttivi.

Il loro valore è stato determinato sulla base del costo di acquisto, maggiorato dei relativi oneri accessori.

**Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

**Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**
Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.
**Riconoscimento ricavi**
I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

# Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

# Nota integrativa abbreviata, attivo

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | |
| **Costo** | 19.725 | 49.618.545 | 40.880 | 49.679.150 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 18.132 | 21.995.784 | | 22.013.916 |
| **Valore di bilancio** | 1.593 | 27.622.760 | 40.880 | 27.665.233 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | - | 1.468.663 | 1.580 | 1.470.243 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | - | 283.650 | - | 283.650 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 1.043 | 1.873.303 | | 1.874.346 |
| **Totale variazioni** | (1.043) | (688.290) | 1.580 | (687.753) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | |
| **Costo** | 19.725 | 50.677.429 | 42.460 | 50.739.614 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 19.175 | 23.742.959 | | 23.762.134 |
| **Valore di bilancio** | 550 | 26.934.470 | 42.460 | 26.977.480 |

### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 550 | 1.593 | (1.043) |

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | |
| **Costo** | 19.725 | 19.725 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 18.132 | 18.132 |
| **Valore di bilancio** | 1.593 | 1.593 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 1.043 | 1.043 |
| **Totale variazioni** | (1.043) | (1.043) |
| **Valore di fine esercizio** | | |
| **Costo** | 19.725 | 19.725 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 19.175 | 19.175 |
| **Valore di bilancio** | 550 | 550 |

## Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 26.934.470 | 27.622.760 | (688.290) |

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Terreni e fabbricati | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | |
| **Costo** | 49.525.165 | 93.380 | 49.618.545 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 21.922.099 | 73.685 | 21.995.784 |
| **Valore di bilancio** | 27.603.066 | 19.695 | 27.622.760 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 1.468.663 | - | 1.468.663 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | 283.650 | - | 283.650 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 1.869.068 | 4.236 | 1.873.303 |
| **Totale variazioni** | (684.055) | (4.236) | (688.290) |
| **Valore di fine esercizio** | | | |
| **Costo** | 50.584.049 | 93.380 | 50.677.429 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 23.665.038 | 77.921 | 23.742.959 |
| **Valore di bilancio** | 26.919.011 | 15.459 | 26.934.470 |

**Contributi in conto capitale**
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale, che all'atto della rendicontazione vengono contabilizzati con la tecnica dei risconti facendo partecipare i contributi ricevuti alla formazione del reddito secondo il criterio della competenza.

## Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 42.460 | 40.880 | 1.580 |

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | |
| **Costo** | 40.880 | 40.880 |
| **Valore di bilancio** | 40.880 | 40.880 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 1.580 | 1.580 |
| **Totale variazioni** | 1.580 | 1.580 |
| **Valore di fine esercizio** | | |
| **Costo** | 42.460 | 42.460 |
| **Valore di bilancio** | 42.460 | 42.460 |

**Partecipazioni**
Le partecipazioni, iscritte per € 35.890, si riferiscono ad Enti che hanno finalità affini a quelle del Consorzio (Montagna Leader e Rete Impresa).
Sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
I depositi cauzionali ammontano ad € 6.570.

# Attivo circolante

## Rimanenze

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.790.664 | 1.813.133 | (22.469) |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Prodotti finiti e merci** | 1.786.110 | (22.469) | 1.763.641 |
| **Acconti** | 27.024 | - | 27.024 |
| **Totale rimanenze** | 1.813.133 | (22.469) | 1.790.664 |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 11.853.026 | 14.734.343 | (2.881.317) |

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 1.065.987 | (104.805) | 961.182 | 961.182 | - |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 27.129 | (13.882) | 13.247 | 11.817 | 1.430 |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 13.641.226 | (2.762.629) | 10.878.597 | 22.106 | 10.856.491 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 14.734.343 | (2.881.317) | 11.853.026 | 995.105 | 10.857.921 |

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 961.182 | 961.182 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 13.247 | 13.247 |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 10.878.597 | 10.878.597 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 11.853.026 | 11.853.026 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| | |
|---|---|
| **Saldo al 31/12/2018** | **46.948** |
| Accantonamento esercizio | 3.641 |
| **Saldo al 31/12/2019** | **50.589** |

## Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.526.197 | 967.952 | 558.245 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Depositi bancari e postali** | 967.777 | 558.069 | 1.525.846 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 175 | 176 | 351 |
| **Totale disponibilità liquide** | 967.952 | 558.245 | 1.526.197 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

# Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 12.524 | 4.224 | 8.300 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Risconti attivi** | 4.224 | 8.300 | 12.524 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 4.224 | 8.300 | 12.524 |

# Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 5.752.932 | 5.614.660 | 138.272 |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| **Capitale** | 14.343 | - | - | | 14.343 |
| **Riserva legale** | 98.046 | 9.597 | - | | 107.643 |
| **Altre riserve** | | | | | |
| **Varie altre riserve** | 5.492.674 | 1.373.837 | 1.244.502 | | 5.622.009 |
| **Totale altre riserve** | 5.492.674 | 1.373.837 | 1.244.502 | | 5.622.009 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 9.597 | 8.937 | 9.597 | 8.937 | 8.937 |
| **Totale patrimonio netto** | 5.614.660 | 1.392.371 | 1.254.099 | 8.937 | 5.752.932 |

# Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---|---|
| **Riserve indivisibili** | 1.825.579 |
| **Riserva cespiti da rendicontare** | 3.796.430 |
| **Totale** | 5.622.009 |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|
| **Capitale** | 14.343 | | - |
| **Riserva legale** | 107.643 | A,B | 107.643 |
| **Altre riserve** | | | |
| **Varie altre riserve** | 5.622.009 | | 5.622.009 |
| **Totale altre riserve** | 5.622.009 | | 5.622.009 |
| **Totale** | 5.743.995 | | 5.729.652 |
| **Quota non distribuibile** | | | 107.643 |
| **Residua quota distribuibile** | | | 5.622.009 |

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

# Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|---|---|---|---|
| **Riserve indivisibili** | 1.825.579 | A,B | 1.825.579 |
| **Riserva cespiti da rendicontare** | 3.796.430 | A,B | 3.796.430 |
| **Totale** | 5.622.009 | | |

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

**Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Altre riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|---|---|---|---|---|---|
| **All'inizio dell'esercizio precedente** | **14.343** | **58.174** | **2.825.579** | **39.873** | **2.937.969** |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | 39.872 | 2.667.095 | 9.597 | 2.716.564 |
| - Decrementi | | | | 39.873 | 39.873 |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 9.597 | |
| **Alla chiusura dell'esercizio precedente** | **14.343** | **98.046** | **5.492.674** | **9.597** | **5.614.660** |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | 9.597 | 1.373.837 | 8.937 | 1.392.371 |
| - Decrementi | | | 1.244.502 | 9.597 | 1.254.099 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 8.937 | |
| **Alla chiusura dell'esercizio corrente** | **14.343** | **107.643** | **5.622.009** | **8.937** | **5.752.932** |

# Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 1.797.762 | 1.797.762 | |

Tra i Fondi rischi ed oneri sono iscritti, tra gli altri, gli importi riconosciuti dalla Regione Friuli-Venezia Giulia per la realizzazione delle opere finanziate.
Il totale iscritto a bilancio riguarda per € 1.792.508 il Fondo cespiti in formazione costituito con contributi riconosciuti dalla Regione che possono essere utilizzati solo su autorizzazione della stessa per la realizzazione delle infrastrutture e comunque per gli investimenti che devono essere approvati dagli organi Regionali preposti al controllo dell'Ente.
Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano de terminabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 70.223 | 53.480 | 16.743 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 53.480 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 16.906 |
| **Altre variazioni** | (163) |
| **Totale variazioni** | 16.743 |
| **Valore di fine esercizio** | 70.223 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data al netto degli anticipi corrisposti.

# Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 9.945.447 | 11.537.668 | (1.592.221) |

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 11.067.481 | (1.955.630) | 9.111.851 | 436 | 9.111.415 |
| **Acconti** | 27.959 | 300.000 | 327.959 | - | 327.959 |
| **Debiti verso fornitori** | 345.305 | 85.281 | 430.586 | 430.586 | - |
| **Debiti tributari** | 64.145 | (21.330) | 42.815 | 42.815 | - |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 9.020 | 1.253 | 10.273 | 10.273 | - |
| **Altri debiti** | 23.757 | (1.794) | 21.963 | 21.963 | - |
| **Totale debiti** | 11.537.668 | (1.592.221) | 9.945.447 | 506.073 | 9.439.374 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.
L'importo più rilevante della voce “Debiti v/banche” si riferisce ai mutui bancari contratti per la realizzazione delle opere che sono finanziate interamente dalla Regione anche in termini di capitale.
Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposte certe e determinate.
La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso banche** | 9.111.851 | 9.111.851 |
| **Acconti** | 327.959 | 327.959 |
| **Debiti verso fornitori** | 430.586 | 430.586 |
| **Debiti tributari** | 42.815 | 42.815 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 10.273 | 10.273 |
| **Altri debiti** | 21.963 | 21.963 |
| **Totale debiti** | 9.945.447 | 9.945.447 |

# Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 24.593.528 | 26.181.315 | (1.587.787) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei passivi** | 29.474 | 9.427 | 38.901 |
| **Risconti passivi** | 26.151.841 | (1.597.214) | 24.554.627 |
| **Totale ratei e risconti passivi** | 26.181.315 | (1.587.787) | 24.593.528 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

# Nota integrativa abbreviata, conto economico

## Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 3.944.824 | 3.897.015 | 47.809 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.157.534 | 1.283.299 | (125.765) |
| Altri ricavi e proventi | 2.787.290 | 2.613.716 | 173.574 |
| **Totale** | **3.944.824** | **3.897.015** | **47.809** |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Italia** | 1.157.534 |
| **Totale** | 1.157.534 |

## Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 3.865.951 | 3.834.186 | 31.765 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 33.413 | 20.336 | 13.077 |
| Servizi | 1.532.706 | 1.338.046 | 194.660 |
| Godimento di beni di terzi | 11.898 | 8.021 | 3.877 |
| Salari e stipendi | 201.047 | 180.523 | 20.524 |
| Oneri sociali | 57.705 | 53.703 | 4.002 |
| Trattamento di fine rapporto | 16.906 | 13.575 | 3.331 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.043 | 2.874 | (1.831) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 1.873.303 | 1.873.685 | (382) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 3.641 | 5.564 | (1.923) |
| Variazione rimanenze materie prime | 22.469 | 63.818 | (41.349) |
| Oneri diversi di gestione | 111.820 | 274.041 | (162.221) |
| **Totale** | **3.865.951** | **3.834.186** | **31.765** |

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
**Costi per il personale**
La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.
**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**
Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

**Oneri diversi di gestione**
La voce comprende per euro 76.818 l'IMU di competenza dell'esercizio.

# Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| (9.442) | 6.483 | (15.925) |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| Proventi diversi dai precedenti | 995 | 12.124 | (11.129) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (10.437) | (5.641) | (4.796) |
| **Totale** | **(9.442)** | **6.483** | **(15.925)** |

**Altri proventi finanziari**

| Descrizione | Altre | Totale |
|---|---|---|
| Interessi bancari e postali | 995 | 995 |
| Totale | 995 | 995 |

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|
| 60.494 | 59.715 | 779 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---|---|---|---|
| **Imposte correnti:** | 60.494 | 59.715 | 779 |
| IRES | 51.559 | 51.692 | (133) |
| IRAP | 8.935 | 8.023 | 912 |
| **Totale** | **60.494** | **59.715** | **779** |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

# Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

## Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)
L'organico medio aziendale è di quattro unità.

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|---|---|
| **Compensi** | 22.872 | 5.200 |

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**
(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)
La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

| ENTE EROGANTE | | IMPORTO | DATA INCASSO | CAUSALE |
|---|---|---|---|---|
| REGIONE F.V.G. | € | 8.444,93 | 30/06/2019 | CONTR.SIST.ESTERNA CENTRO SERVIZI |
| REGIONE F.V.G. | € | 18.639,26 | 30/06/2019 | CONTR.INCROCIO SPARTITRAFFICO MONTER |
| REGIONE F.V.G. | € | 18.242,02 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.OPERE INFR.AMPLIAMENTO MEDUNO |
| REGIONE F.V.G. | € | 19.504,64 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.IMPIANTO FOTOVOLTAICO MANIAGO |
| REGIONE F.V.G. | € | 24.165,14 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.COMPL.COND.ADD.MANUFATTO PONTE |
| REGIONE F.V.G. | € | 18.133,14 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.FIBRE OTTICHE MONTEREALE VALC. |
| REGIONE F.V.G. | € | 22.666,42 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.FIBRE OTTICHE MANIAGO |

| ENTE EROGANTE | | IMPORTO | DATA INCASSO | CAUSALE |
|---|---|---|---|---|
| REGIONE F.V.G. | € | 18.133,14 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.COMPL.SISTEM.AREE ESTERNE C.S. |
| REGIONE F.V.G. | € | 31.506,04 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.COMPL.VIAB.E COND.ACQUE NERE M |
| REGIONE F.V.G. | € | 31.733,00 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.RISTRUTTURAZIONE BACINI DRENAG |
| REGIONE F.V.G. | € | 27.199,70 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.REALIZ.SERBATOIO COMPENS.FOUS |
| REGIONE F.V.G. | € | 10.660,76 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.ADEG.FUNZIONALE AREA DEP.MONTE |
| REGIONE F.V.G. | € | 88.655,44 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.INFRASTRUTTURE AMPL. PINEDO |
| REGIONE F.V.G. | € | 10.390,58 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.RIASFALTATURA VIE GENOVA/MONFA |
| REGIONE F.V.G. | € | 14.159,06 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.REALIZZ.CONDOTTA NODI 33-34-35 |
| REGIONE F.V.G. | € | 90.484,29 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.VIAB.ACCESSO MANIAGO-2^ LOTTO |
| REGIONE F.V.G. | € | 132.986,12 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.URBAN.OVEST MANIAGO-2^ LOTTO |
| REGIONE F.V.G. | € | 115.254,66 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.VIABILITA' ACCESSO MANIAGO |
| REGIONE F.V.G. | € | 26.126,42 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.COMPL.PISTA CICLABILE MANIAGO |
| REGIONE F.V.G. | € | 72.375,46 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.BACINO DI LAMINAZIONE |
| REGIONE F.V.G. | € | 70.733,22 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.AMPL. CAPANNONE Z.I.PINEDO |
| REGIONE F.V.G. | € | 3.619,37 | 30/06/2019 | CONTR.RISTR.MANUFATTO DISTR.RONDO' |
| REGIONE F.V.G. | € | 3.944,19 | 30/06/2019 | CONTR.TELECONTROLLI MONTEREALE VALC. |
| REGIONE F.V.G. | € | 87.088,06 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.COMPL.FUNZIONALE CENTRO SERV. |
| REGIONE F.V.G. | € | 75.414,00 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.REAL.COND.ACQUE REFLUE VIA GEN |
| REGIONE F.V.G. | € | 70.269,12 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.CAPANNONE MONTEREALE VALCELLIN |
| REGIONE F.V.G. | € | 21.432,98 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.RIF.CONDOTTE ACQUEDOTTO 2^STRA |
| REGIONE F.V.G. | € | 38.579,42 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.AMPL.OVEST MANIAGO-1^ LOTTO |
| REGIONE F.V.G. | € | 64.298,96 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.AMPLIAMENTO MONTEREALE VALC. |
| REGIONE F.V.G. | € | 25.719,64 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.RIF.CONDOTTA ADD.MANUFATTO DEC |
| REGIONE F.V.G. | € | 84.131,60 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.RIF.CONDOTTA ACQ.LE GOTTE |
| REGIONE F.V.G. | € | 90.191,00 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.RIF.COND.SCARICO DEPUR.MONTERE |
| REGIONE F.V.G. | € | 68.467,82 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.COMPL.INFR.AMPLIAMENTO OVEST |
| REGIONE F.V.G. | € | 130.701,68 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.REALIZZAZIONE MBR |
| REGIONE F.V.G. | € | 22.164,32 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.PISTA CICLABILE MANIAGO |
| REGIONE F.V.G. | € | 20.901,14 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.ADEG.MANUF.GRUPPI ELETTROGENI |
| REGIONE F.V.G. | € | 87.134,46 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.COMPL.URBANIZZAZIONE OVEST |
| REGIONE F.V.G. | € | 26.000,92 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.FOTOVOLTAICO FOUS |
| REGIONE F.V.G. | € | 16.546,74 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.REAL.MANUFATTO ISPESSIMENTO |
| REGIONE F.V.G. | € | 84.778,86 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.INCUBATORE PINEDO |
| REGIONE F.V.G. | € | 176.833,06 | 30/06/2019 e 31/12/2019 | CONTR.REAL.CONDOTTE ACQUE REFLUE MAN |
| REGIONE F.V.G. | € | 468.995,27 | 20/12/2019 | CONTR.REALIZZAZIONE INCUBATORE MANIAGO |
| REGIONE F.V.G. | € | 296.781,00 | 17/12/2019 | CONTR.RIF. TETTO FOUS |
| REGIONE F.V.G. | € | 258.106,38 | 13/12/2019 | CONTR. REAL. PARCHEGGI MEDUNO |

# Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di riportare a nuovo l'utile dell'esercizio.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Maniago, 2 marzo 2020

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Stefano Dametto