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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	432	550
II - Immobilizzazioni materiali	26.988.937	26.934.470
III - Immobilizzazioni finanziarie	48.068	42.460
Totale immobilizzazioni (B)	27.037.437	26.977.480
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.845.411	1.790.664
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.940.677	995.105
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.764.733	10.857.921
Totale crediti	8.705.410	11.853.026
IV - Disponibilità liquide	1.204.236	1.526.197
Totale attivo circolante (C)	11.755.057	15.169.887
D) Ratei e risconti	18.985	12.524
Totale attivo	38.811.479	42.159.891
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.343	14.343
IV - Riserva legale	107.643	107.643
VI - Altre riserve	2.922.016 (1)	5.622.009
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	8.937	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.932	8.937
Totale patrimonio netto	3.054.871	5.752.932
B) Fondi per rischi e oneri	1.735.936	1.797.762
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	87.213	70.223
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.903.052	2.322.380
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.923.465	7.623.067
Totale debiti	8.826.517	9.945.447
E) Ratei e risconti	25.106.942	24.593.528
Totale passivo	38.811.479	42.159.892

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserve indivisibili	1.825.579	1.825.579
Riserva cespiti da rendicontare	1.096.437	3.796.430

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.021.558	1.157.534
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.951.654	1.893.615
altri	940.602	893.675
Totale altri ricavi e proventi	2.892.256	2.787.290
Totale valore della produzione	3.913.814	3.944.824
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	137.703	33.413
7) per servizi	1.350.587	1.532.706
8) per godimento di beni di terzi	10.870	11.898
9) per il personale		
a) salari e stipendi	234.548	201.047
b) oneri sociali	57.258	57.705
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.580	16.906
c) trattamento di fine rapporto	18.580	16.906
Totale costi per il personale	310.386	275.658
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.917.495	1.874.346
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	598	1.043
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.916.897	1.873.303
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.641
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.917.495	1.877.987
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(46.807)	22.469
14) oneri diversi di gestione	161.953	111.820
Totale costi della produzione	3.842.187	3.865.951
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	71.627	78.873
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	576	995
Totale proventi diversi dai precedenti	576	995
Totale altri proventi finanziari	576	995
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.681	10.437
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.681	10.437
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.105)	(9.442)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.522	69.431
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.590	60.494
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.590	60.494
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.932	8.937

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 1.932.

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.
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 31/12/2020 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, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	480	2.245.309	5.608	2.251.397
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	426.793	-	426.793
Ammortamento dell'esercizio	598	1.916.897		1.917.495
Altre variazioni	-	152.848	-	152.848
Totale variazioni	(118)	54.467	5.608	59.957
Valore di fine esercizio				
Costo	20.205	52.495.945	48.068	52.564.218
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.773	25.507.008		25.526.781
Valore di bilancio	432	26.988.937	48.068	27.037.437

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
432	550	(118)

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)	19.175	19.175
Valore di bilancio	550	550
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	480	480
Ammortamento dell'esercizio	598	598
Totale variazioni	(118)	(118)
Valore di fine esercizio		

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	20.205	20.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.773	19.773
Valore di bilancio	432	432

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
26.988.937	26.934.470	54.467

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	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.242.823	2.486	2.245.309
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	426.793	-	426.793
Ammortamento dell'esercizio	1.912.429	4.468	1.916.897
Altre variazioni	152.848	-	152.848
Totale variazioni	56.449	(1.982)	54.467
Valore di fine esercizio			
Costo	52.400.079	95.866	52.495.945
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.424.619	82.389	25.507.008
Valore di bilancio	26.975.460	13.477	26.988.937

Contributi in conto capitale
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
48.068	42.460	5.608

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	42.460	42.460
Valore di bilancio	42.460	42.460

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.608	5.608
Totale variazioni	5.608	5.608
Valore di fine esercizio		
Costo	48.068	48.068
Valore di bilancio	48.068	48.068

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 € 12.178.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.845.411	1.790.664	54.747

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	30.505	30.505
Prodotti finiti e merci	1.763.641	16.301	1.779.942
Acconti	27.024	7.940	34.964
Totale rimanenze	1.790.664	54.747	1.845.411

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.705.410	11.853.026	(3.147.616)

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	961.182	252.229	1.213.411	1.213.411	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.247	(1.299)	11.948	10.518	1.430
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.878.597	(3.398.546)	7.480.051	716.748	6.763.303
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.853.026	(3.147.616)	8.705.410	1.940.677	6.764.733

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	1.213.411	1.213.411
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.948	11.948
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.480.051	7.480.051
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.705.410	8.705.410

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.204.236	1.526.197	(321.961)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.525.846	(322.618)	1.203.228
Denaro e altri valori in cassa	351	658	1.009
Totale disponibilità liquide	1.526.197	(321.961)	1.204.236

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.985	12.524	6.461

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.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	12.524	6.461	18.985
Totale ratei e risconti attivi	12.524	6.461	18.985

Il disaggio sui prestiti è relativo a { }e ha subito le seguenti variazioni: { }.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.054.871	5.752.932	(2.698.061)

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	107.643	-	-		107.643
Altre riserve					
Varie altre riserve	5.622.009	-	2.699.993		2.922.016
Totale altre riserve	5.622.009	-	2.699.993		2.922.016
Utili (perdite) portati a nuovo	-	8.937	-		8.937
Utile (perdita) dell'esercizio	8.937	1.932	8.937	1.932	1.932
Totale patrimonio netto	5.752.932	10.869	2.708.930	1.932	3.054.871

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve indivisibili	1.825.579
Riserva cespiti da rendicontare	1.096.437
Totale	2.922.016

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	2.922.016		2.922.016
Totale altre riserve	2.922.016		2.922.016
Utili portati a nuovo	8.937		-
Totale	3.052.939		3.029.659
Quota non distribuibile			107.643
Residua quota distribuibile			2.922.016

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	1.096.437	A,B	1.096.437
Totale	2.922.016		

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**	**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 precedente				8.937	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**14.343**	**107.643**	**5.622.009**	**8.937**	**5.752.932**
Altre variazioni					
- Incrementi			8.937	1.932	10.869
- Decrementi			2.699.993	8.937	2.708.930
Risultato dell'esercizio corrente				1.932	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**14.343**	**107.643**	**2.930.953**	**1.932**	**3.054.871**

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.735.936	1.797.762	(61.826)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.797.762	1.797.762
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	140.971	140.971
Utilizzo nell'esercizio	202.797	202.797
Totale variazioni	(61.826)	(61.826)
Valore di fine esercizio	1.735.936	1.735.936

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

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 € 1.730.683 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
87.213	70.223	16.990

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	70.223
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	18.135
Utilizzo nell'esercizio	1.145
Totale variazioni	16.990
Valore di fine esercizio	87.213

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.826.517	9.945.447	(1.118.930)

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	9.111.851	(1.817.797)	7.294.054	1.691.370	5.602.684
Acconti	327.959	(7.178)	320.781	-	320.781
Debiti verso fornitori	430.586	629.271	1.059.857	1.059.857	-
Debiti tributari	42.815	43.157	85.972	85.972	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.273	748	11.021	11.021	-
Altri debiti	21.963	32.870	54.833	54.833	-
Totale debiti	9.945.447	(1.118.930)	8.826.517	2.903.053	5.923.465

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, 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.
La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.
I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.
La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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	45	7.294.054
Acconti	320.781	320.781
Debiti verso fornitori	1.059.857	1.059.857
Debiti tributari	85.972	85.972
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.021	11.021
Altri debiti	54.833	54.833
Totale debiti	1.532.508	8.826.517

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
25.106.942	24.593.528	513.414

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	38.901	8.437	47.338
Risconti passivi	24.554.627	504.977	25.059.604
Totale ratei e risconti passivi	24.593.528	513.414	25.106.942

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.913.814	3.944.824	(31.010)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.021.558	1.157.534	(135.976)
Altri ricavi e proventi	2.892.256	2.787.290	104.966
Totale	**3.913.814**	**3.944.824**	**(31.010)**

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	1.021.558
Totale	1.021.558

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.842.187	3.865.951	(23.764)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	137.703	33.413	104.290
Servizi	1.350.587	1.532.706	(182.119)
Godimento di beni di terzi	10.870	11.898	(1.028)
Salari e stipendi	234.548	201.047	33.501
Oneri sociali	57.258	57.705	(447)
Trattamento di fine rapporto	18.580	16.906	1.674
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	598	1.043	(445)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.916.897	1.873.303	43.594
Svalutazioni crediti attivo circolante		3.641	(3.641)
Variazione rimanenze materie prime	(46.807)	22.469	(69.276)
Oneri diversi di gestione	161.953	111.820	50.133
Totale	**3.842.187**	**3.865.951**	**(23.764)**

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 83.503 l'IMU di competenza dell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(2.105)	(9.442)	7.337

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	576	995	(419)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.681)	(10.437)	7.756
Totale	**(2.105)**	**(9.442)**	**7.337**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	576	576
Totale	**576**	**576**

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
67.590	60.494	7.096

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	67.590	60.494	7.096
IRES	62.322	51.559	10.763
IRAP	5.268	8.935	(3.667)
Totale	**67.590**	**60.494**	**7.096**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.783	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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus “Covid-19”, dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento del Consorzio.
Nello specifico, il nostro Ente, non rientra fra le attività sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.
Il Consorzio ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:
- introduzione del “lavoro agile.
Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori ha inoltre provveduto a porre in essere i seguenti investimenti: fornitura di colonnine personalizzate per la sanificazione delle mani, di mascherine chirurgiche e FFP2 a disposizione dei dipendenti e per le aziende Consorziate, di test sierologici, apparecchiature per la misurazione della temperatura corporea e sanificato gli ambienti ad ogni necessità.
Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti “un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio” essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.
La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31.12.2020, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

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.	€	18.272,20	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.OPERE INFR.AMPLIAMENTO MEDUNO
REGIONE F.V.G.	€	19.504,64	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.IMPIANTO FOTOVOLTAICO MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	24.165,14	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.COMPL.COND.ADD.MANUFATTO PONTE
REGIONE F.V.G.	€	18.133,14	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.FIBRE OTTICHE MONTEREALE VALC.
REGIONE F.V.G.	€	22.666,42	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.FIBRE OTTICHE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	18.133,14	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.COMPL.SISTEM.AREE ESTERNE C.S.
REGIONE F.V.G.	€	31.506,04	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.COMPL.VIAB.E COND.ACQUE NERE M
REGIONE F.V.G.	€	31.733,00	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.RISTRUTTURAZIONE BACINI DRENAG
REGIONE F.V.G.	€	27.199,70	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.REALIZ.SERBATOIO COMPENS.FOUS
REGIONE F.V.G.	€	10.660,76	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.ADEG.FUNZIONALE AREA DEP.MONTE
REGIONE F.V.G.	€	88.655,44	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.INFRASTRUTTURE AMPL. PINEDO
REGIONE F.V.G.	€	10.390,58	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.RIASFALTATURA VIE GENOVA/MONFA
REGIONE F.V.G.	€	14.159,06	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.REALIZZ.CONDOTTA NODI 33-34-35
REGIONE F.V.G.	€	90.484,29	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.VIAB.ACCESSO MANIAGO-2^ LOTTO
REGIONE F.V.G.	€	132.986,12	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.URBAN.OVEST MANIAGO-2^ LOTTO
REGIONE F.V.G.	€	115.254,66	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.VIABILITA' ACCESSO MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	26.126,42	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.COMPL.PISTA CICLABILE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	72.375,46	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.BACINO DI LAMINAZIONE
REGIONE F.V.G.	€	70.733,22	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.AMPL. CAPANNONE Z.I.PINEDO
REGIONE F.V.G.	€	87.088,06	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.COMPL.FUNZIONALE CENTRO SERV.
REGIONE F.V.G.	€	75.414,00	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.REAL.COND.ACQUE REFLUE VIA GEN
REGIONE F.V.G.	€	70.269,12	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.CAPANNONE MONTEREALE VALCELLIN
REGIONE F.V.G.	€	21.432,98	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.RIF.CONDOTTE ACQUEDOTTO 2^STRA
REGIONE F.V.G.	€	38.579,42	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.AMPL.OVEST MANIAGO-1^ LOTTO
REGIONE F.V.G.	€	64.298,96	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.AMPLIAMENTO MONTEREALE VALC.
REGIONE F.V.G.	€	25.719,64	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.RIF.CONDOTTA ADD.MANUFATTO DEC
REGIONE F.V.G.	€	84.131,60	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.RIF.CONDOTTA ACQ.LE GOTTE
REGIONE F.V.G.	€	90.191,00	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.RIF.COND.SCARICO DEPUR.MONTERE
REGIONE F.V.G.	€	68.467,82	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.COMPL.INFR.AMPLIAMENTO OVEST
REGIONE F.V.G.	€	130.701,68	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.REALIZZAZIONE MBR
REGIONE F.V.G.	€	22.164,32	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.PISTA CICLABILE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	20.901,14	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.ADEG.MANUF.GRUPPI ELETTROGENI
REGIONE F.V.G.	€	87.134,46	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.COMPL.URBANIZZAZIONE OVEST
REGIONE F.V.G.	€	26.000,92	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.FOTOVOLTAICO FOUS
REGIONE F.V.G.	€	16.546,74	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.REAL.MANUFATTO ISPESSIMENTO
REGIONE F.V.G.	€	84.778,86	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.INCUBATORE PINEDO
REGIONE F.V.G.	€	176.833,06	30/06/2020 e 31/12/2020	CONTR.REAL.CONDOTTE ACQUE REFLUE MAN
REGIONE F.V.G.	€	407.411,90	17/06/2020	CONTR.REALIZZAZIONE INCUBATORE MANIAGO

ENTE EROGANTE		IMPORTO	DATA INCASSO	CAUSALE
REGIONE F.V.G.	€	403.926,91	12/10/2020	CONTR.REALIZZAZIONE INCUBATORE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	34.215,26	13/11/2020	CONTR.FILTRI QUARZITE MONTEREALE VALCELLINA
REGIONE F.V.G.	€	22.750,00	13/11/2020	CONTR.FILTRI QUARZITE MEDUNO
REGIONE F.V.G.	€	729.422,31	12/10/2020	CONTR. REAL. PARCHEGGI MEDUNO
REGIONE F.V.G.	€	40.000,00	13/11/2020	CONTR.ADEGUAMENTO SICUREZZA IMPIANTI VARI
REGIONE F.V.G.	€	179.617,27	30/10/2020	CONTR.RIASFALTATURE Z.I. MANIAGO E MONTEREALE

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, 23 febbraio 2021

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Piazza Renato