

N.I.P. CONSORZIO PER IL NUCLEO DI INDUSTRIALIZZAZIONE DELLA PROVINCIA DI PORDENONE

Sede in Via Venezia n. 18/D - 33085 MANIAGO (PN)

Fondo di dotazione € 14.343,09 i.v.

P. IVA 00192800936 - C.F. 81000550939

Relazione del Revisore Unico esercente attività di revisione legale dei conti

Ai Soci del N.I.P. Consorzio per il Nucleo di Industrializzazione della Provincia di Pordenone.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

1. E' stata svolta la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/2019. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo della società. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. L'esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa in data 29.04.2019.

3. A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2019 in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la mia attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.
2. In particolare:
 - Ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Posso ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte

dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

4. Non ho riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Revisore Unico denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
6. Al Revisore Unico non sono pervenuti esposti.
7. Il Revisore Unico, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. È stato esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2019 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice Civile rimando alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 8.937 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	42.177.698
Passività	Euro	42.177.698
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	5.743.995
- Utile dell'esercizio	Euro	8.937

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.944.824
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.865.951
Differenza	Euro	78.873
Proventi e oneri finanziari	Euro	(9.442)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	-
Risultato prima delle imposte	Euro	69.431
Imposte sul reddito	Euro	60.494
Utile dell'esercizio	Euro	8.937

In merito alle voci di bilancio ritenute più rilevanti si osserva quanto segue:

- le “**Immobilizzazioni immateriali**” sono state valorizzate in bilancio al costo di acquisto come spiegato in nota integrativa al netto delle quote di ammortamento: si riferiscono al costo sostenuto per l’acquisto di licenze software;
- le “**Immobilizzazioni materiali**” sono state valorizzate in bilancio al costo di acquisto come spiegato in nota integrativa;
- la voce “**Terreni e fabbricati**” raccoglie i costi sostenuti per la realizzazione delle infrastrutture;
- le “**Immobilizzazioni finanziarie**”, costituite da “partecipazioni in altri organismi” sono iscritte al costo di sottoscrizione come specificato nella Nota Integrativa. Per quanto riguarda i crediti immobilizzati gli stessi si riferiscono a depositi cauzionali in denaro;
- le “**Rimanenze**” risultano valorizzate al costo di acquisto maggiorato degli oneri accessori;
- la voce “**Crediti**” iscritta per un totale di €11.870.832 è composta da: “**Crediti verso clienti**” per € 961.182 al netto del fondo svalutazione crediti; da “**Crediti tributari**” per € 31.053, da crediti “**Verso altri**” per 10.878.597 di cui € 10.228.706 per crediti verso la Regione Friuli-Venezia Giulia per contributi per il finanziamento del bilancio che saranno riscossi oltre i dodici mesi. I crediti tributari si riferiscono soprattutto ai crediti verso l’Erario per ritenute subite;
- le “**Disponibilità liquide**”, che alla fine dell’esercizio ammontavano a € 1.526.197, indicate nella loro composizione nella Nota Integrativa, sono state controllate durante le verifiche periodiche nel corso delle quali è stata accertata la corrispondenza delle giacenze con la liquidità esistente presso il Tesoriere;

- i **“Ratei e i risconti”** attivi, sono stati calcolati ed iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d’esercizio;
- il **“Patrimonio netto”** alla chiusura dell’esercizio ammonta a € 5.752.932 e risulta specificatamente indicato nella Nota Integrativa;
- la voce **“Fondi per rischi ed oneri”** ammonta a € 1.797.762 di cui € 1.792.508 costituiscono il **“Fondo per cespiti in formazione”** che raccoglie i contributi riconosciuto al NIP per la realizzazione delle infrastrutture che troverà diversa collocazione una volta ultimate le opere;
- la voce **“Trattamenti di fine rapporto di lavoro subordinato”** esprime il debito verso i dipendenti a titolo di indennità di fine rapporto maturata fino alla chiusura dell’esercizio;
- per quanto concerne i **“Debiti”**, la Nota Integrativa fornisce idonea specificazione della tipologia, della consistenza e dei rispettivi tempi di esigibilità degli stessi, rilevati al loro valore nominale. I debiti verso banche si riferiscono ai mutui contratti per la realizzazione delle opere assistiti da contributo regionale;
- la voce **“Ratei e risconti”** passivi è stata determinata in base ai principi precedentemente indicati per la correlativa voce attiva.

Relativamente alle voci del Conto Economico, l’Organo di controllo ha accertato la corretta imputazione in bilancio dei ricavi ed altri proventi, iscritti nella voce “valore della produzione”, dei costi della produzione, dei proventi ed oneri finanziari secondo il principio di competenza e la loro rispondenza alle risultanze delle scritture contabili. La Nota Integrativa contiene le opportune precisazioni in merito alle singole voci di Conto Economico.

- Si rileva che nella voce **“Altri Ricavi e Proventi”** sono iscritti per € 1.893.615 i contributi della regione FVG per opere rendicontate;

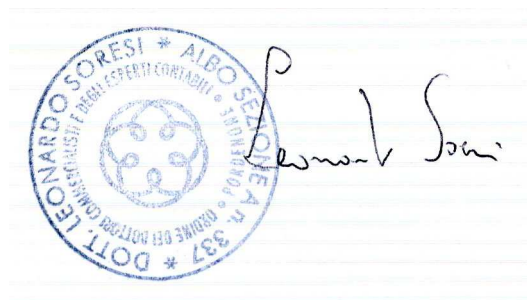
Le imposte sul reddito d’esercizio sono stanziare in base alle aliquote vigenti.

11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il Revisore Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2019 né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Maniago, 22 aprile 2020

Il Revisore Unico

Soresi dott. Leonardo



The image shows a handwritten signature in black ink that reads "Leonardo Soresi". To the left of the signature is a circular blue ink stamp. The stamp contains the text "ALBO SELENIO" at the top, "LEONARDO SORESI" on the left, and "DOTT. LEONARDO SORESI" at the bottom. In the center of the stamp is a logo featuring a stylized figure holding a scale, surrounded by the words "PERITI E PERITI CONTABILI".