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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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	14.343,09 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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	384	432
II - Immobilizzazioni materiali	25.672.018	26.988.937
III - Immobilizzazioni finanziarie	49.069	48.068
Totale immobilizzazioni (B)	25.721.471	27.037.437
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.896.529	1.845.411
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.084.482	1.940.677
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.083.794	6.764.733
Totale crediti	7.168.276	8.705.410
IV - Disponibilità liquide	676.407	1.204.236
Totale attivo circolante (C)	9.741.212	11.755.057
D) Ratei e risconti	25.846	18.985
Totale attivo	35.488.530	38.811.479
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.343	14.343
IV - Riserva legale	118.512	107.643
VI - Altre riserve	1.970.485 (1)	2.922.016
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	8.937
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	25.337	1.932
Totale patrimonio netto	2.128.677	3.054.871
B) Fondi per rischi e oneri	1.735.936	1.735.936
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.893	87.213
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	837.193	2.903.052
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.280.929	5.923.465
Totale debiti	7.118.122	8.826.517
E) Ratei e risconti	24.397.902	25.106.942
Totale passivo	35.488.530	38.811.479

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserve indivisibili	1.825.579	1.825.579
Riserva cespiti da rendicontare	144.906	1.096.437

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.668.900	1.021.558
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.768.615	2.892.256
Totale altri ricavi e proventi	2.768.615	2.892.256
Totale valore della produzione	4.437.515	3.913.814
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	177.153	137.703
7) per servizi	1.777.842	1.350.587
8) per godimento di beni di terzi	11.076	10.870
9) per il personale		
a) salari e stipendi	258.138	234.548
b) oneri sociali	58.855	57.258
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.387	18.580
c) trattamento di fine rapporto	21.387	18.580
Totale costi per il personale	338.380	310.386
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.979.120	1.917.495
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	48	598
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.979.072	1.916.897
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.979.120	1.917.495
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(59.058)	(46.807)
14) oneri diversi di gestione	139.673	161.953
Totale costi della produzione	4.364.186	3.842.187
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.329	71.627
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	93	576
Totale proventi diversi dai precedenti	93	576
Totale altri proventi finanziari	93	576
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.308	2.681
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.308	2.681
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.215)	(2.105)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.114	69.522
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.777	67.590
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.777	67.590
21) Utile (perdita) dell'esercizio	25.337	1.932

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 25.337.

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 dimensa, 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 31/12/2021 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, nellaprospettiva 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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.409.793	1.001	1.410.794
Ammortamento dell'esercizio	48	1.979.072		1.979.120
Altre variazioni	-	(747.641)	-	(747.641)
Totale variazioni	(48)	(1.316.919)	1.001	(1.315.966)
Valore di fine esercizio				
Costo	20.205	53.157.874	49.069	53.227.148
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.821	27.485.856		27.505.677
Valore di bilancio	384	25.672.018	49.069	25.721.471

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
384	432	(48)

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	20.205	20.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.773	19.773
Valore di bilancio	432	432
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	48	48
Totale variazioni	(48)	(48)
Valore di fine esercizio		
Costo	20.205	20.205
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.821	19.821

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	384	384

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.672.018	26.988.937	(1.316.919)

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	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.404.331	5.462	1.409.793
Ammortamento dell'esercizio	1.973.944	5.127	1.979.072
Altre variazioni	(747.641)	-	(747.641)
Totale variazioni	(1.317.254)	335	(1.316.919)
Valore di fine esercizio			
Costo	53.056.536	101.338	53.157.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.398.330	87.526	27.485.856
Valore di bilancio	25.658.206	13.812	25.672.018

Contributi in conto capitale
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.069	48.068	1.001

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	48.068	48.068
Valore di bilancio	48.068	48.068
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.001	1.001
Totale variazioni	1.001	1.001

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio		
Costo	49.069	49.069
Valore di bilancio	49.069	49.069

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 € 13.178.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.896.529	1.845.411	51.118

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	1.779.942	89.563	1.869.505
Acconti	34.964	(7.940)	27.024
Totale rimanenze	1.845.411	51.118	1.896.529

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.168.276	8.705.410	(1.537.134)

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	1.213.411	146.242	1.359.653	1.359.653	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.948	54.629	66.577	65.147	1.430
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.480.051	(1.738.004)	5.742.047	659.683	5.082.364
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.705.410	(1.537.134)	7.168.276	2.084.483	5.083.794

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	1.359.653	1.359.653
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.577	66.577
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.742.047	5.742.047
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.168.277	7.168.276

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, pari ad euro 50.589, che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
676.407	1.204.236	(527.829)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.203.228	(527.733)	675.495
Denaro e altri valori in cassa	1.009	(97)	912
Totale disponibilità liquide	1.204.236	(527.829)	676.407

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.846	18.985	6.861

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1.241	1.241
Risconti attivi	18.985	5.620	24.605
Totale ratei e risconti attivi	18.985	6.861	25.846

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.128.677	3.054.871	(926.194)

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	10.869	-		118.512
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.922.016	292.695	1.244.226		1.970.485
Totale altre riserve	2.922.016	292.695	1.244.226		1.970.485
Utili (perdite) portati a nuovo	8.937	-	8.937		-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.932	-	1.932	25.337	25.337
Totale patrimonio netto	3.054.871	303.564	1.255.095	25.337	2.128.677

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve indivisibili	1.825.579
Riserva cespiti da rendicontare	144.906
Totale	1.970.485

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	118.512	A,B	118.512
Altre riserve			
Varie altre riserve	1.970.485		1.970.485
Totale altre riserve	1.970.485		1.970.485
Totale	2.103.340		2.088.997
Quota non distribuibile			118.512
Residua quota distribuibile			1.970.485

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	144.906	A,B	144.906
Totale	1.970.485		

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**	**107.643**	**5.622.009**	**8.937**	**5.752.932**
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(2.699.993)	(1.932)	(2.701.925)
Altre variazioni					
- Incrementi			8.937	1.932	10.869
- Decrementi				8.937	8.937
Risultato dell'esercizio precedente				1.932	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**14.343**	**107.643**	**2.930.953**	**1.932**	**3.054.871**
Altre variazioni					
- Incrementi		10.869	292.695		303.564
- Decrementi			1.253.163	1.932	1.255.095
Risultato dell'esercizio corrente				25.337	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**14.343**	**118.512**	**1.970.485**	**25.337**	**2.128.677**

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
107.893	87.213	20.680

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	87.213
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.680
Totale variazioni	20.680
Valore di fine esercizio	107.893

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.118.122	8.826.517	(1.708.395)

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	7.294.054	(1.078.323)	6.215.731	255.583	5.960.149
Acconti	320.781	-	320.781	-	320.781
Debiti verso fornitori	1.059.857	(582.606)	477.251	477.251	-
Debiti tributari	85.972	(70.352)	15.620	15.620	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.021	(1.684)	9.337	9.337	-
Altri debiti	54.833	24.570	79.403	79.403	-
Totale debiti	8.826.517	(1.708.395)	7.118.122	837.194	6.280.930

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, 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	6.215.731	6.215.731
Acconti	320.781	320.781
Debiti verso fornitori	477.251	477.251
Debiti tributari	15.620	15.620
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.337	9.337
Altri debiti	79.403	79.403
Totale debiti	7.118.122	7.118.122

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.397.902	25.106.942	(709.040)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47.338	3.927	51.265
Risconti passivi	25.059.604	(712.968)	24.346.636
Totale ratei e risconti passivi	25.106.942	(709.040)	24.397.902

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.437.515	3.913.814	523.701

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.668.900	1.021.558	647.342
Altri ricavi e proventi	2.768.615	2.892.256	(123.641)
Totale	**4.437.515**	**3.913.814**	**523.701**

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	1.668.900
Totale	1.668.900

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.364.186	3.842.187	521.999

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	177.153	137.703	39.450
Servizi	1.777.842	1.350.587	427.255
Godimento di beni di terzi	11.076	10.870	206
Salari e stipendi	258.138	234.548	23.590
Oneri sociali	58.855	57.258	1.597
Trattamento di fine rapporto	21.387	18.580	2.807
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	48	598	(550)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.979.072	1.916.897	62.175
Variazione rimanenze materie prime	(59.058)	(46.807)	(12.251)
Oneri diversi di gestione	139.673	161.953	(22.280)
Totale	**4.364.186**	**3.842.187**	**521.999**

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 9.532 l'IMU di competenza dell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(5.215)	(2.105)	(3.110)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	93	576	(483)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.308)	(2.681)	(2.627)
Totale	**(5.215)**	**(2.105)**	**(3.110)**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	93	93
Totale	**93**	**93**

Interessi ed altri oneri finanziari

Gli interessi passivi su mutui sono evidenziati al netto dei contributi afferenti.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
42.777	67.590	(24.813)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	42.777	67.590	(24.813)
IRES	36.152	62.322	(26.170)
IRAP	6.625	5.268	1.357
Totale	**42.777**	**67.590**	**(24.813)**

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.)
Alla chiusura dell'esercizio la società occupava n. 6 dipendenti.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	23.160	5.333

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.
Non si segnalano anche a tal proposito fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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 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.	€ 9.136,05	30/06/2021	CONTR.OPERE INFR.AMPLIAMENTO MEDUNO
REGIONE F.V.G.	€ 19.504,64	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.IMPIANTO FOTOVOLTAICO MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€ 12.082,57	30/06/2021	CONTR.COMPL.COND.ADD.MANUFATTO PONTE

REGIONE F.V.G.	€	18.133,14	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.FIBRE OTTICHE MONTEREALE VALC.
REGIONE F.V.G.	€	22.666,42	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.FIBRE OTTICHE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	18.133,14	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.COMPL.SISTEM.AREE ESTERNE C.S.
REGIONE F.V.G.	€	31.506,04	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.COMPL.VIAB.E COND.ACQUE NERE M
REGIONE F.V.G.	€	31.733,00	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.RISTRUTTURAZIONE BACINI DRENAG
REGIONE F.V.G.	€	27.199,70	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.REALIZ.SERBATOIO COMPENS.FOUS
REGIONE F.V.G.	€	10.660,76	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.ADEG.FUNZIONALE AREA DEP.MONTE
REGIONE F.V.G.	€	88.657,44	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.INFRASTRUTTURE AMPL. PINEDO
REGIONE F.V.G.	€	10.390,58	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.RIASFALTATURA VIE GENOVA/MONFA
REGIONE F.V.G.	€	14.159,06	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.REALIZZ.CONDOTTA NODI 33-34-35
REGIONE F.V.G.	€	90.302,90	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.VIAB.ACCESSO MANIAGO-2^ LOTTO
REGIONE F.V.G.	€	132.986,12	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.URBAN.OVEST MANIAGO-2^ LOTTO
REGIONE F.V.G.	€	115.254,66	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.VIABILITA' ACCESSO MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	26.126,42	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.COMPL.PISTA CICLABILE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	72.375,46	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.BACINO DI LAMINAZIONE
REGIONE F.V.G.	€	70.733,22	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.AMPL. CAPANNONE Z.I.PINEDO
REGIONE F.V.G.	€	87.088,06	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.COMPL.FUNZIONALE CENTRO SERV.
REGIONE F.V.G.	€	75.414,00	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.REAL.COND.ACQUE REFLUE VIA GEN
REGIONE F.V.G.	€	70.269,12	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.CAPANNONE MONTEREALE VALCELLIN
REGIONE F.V.G.	€	90.191,00	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.RIF.COND.SCARICO DEPUR.MONTERE
REGIONE F.V.G.	€	34.233,91	30/06/2021	CONTR.COMPL.INFR.AMPLIAMENTO OVEST
REGIONE F.V.G.	€	130.701,68	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.REALIZZAZIONE MBR
REGIONE F.V.G.	€	22.164,32	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.PISTA CICLABILE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	20.901,14	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.ADEG.MANUF.GRUPPI ELETTROGENI
REGIONE F.V.G.	€	87.134,46	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.COMPL.URBANIZZAZIONE OVEST
REGIONE F.V.G.	€	26.000,92	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.FOTOVOLTAICO FOUS
REGIONE F.V.G.	€	16.546,74	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.REAL.MANUFATTO ISPESSIMENTO
REGIONE F.V.G.	€	84.778,86	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.INCUBATORE PINEDO
REGIONE F.V.G.	€	176.833,06	30/06/2021 e 31/12/2021	CONTR.REAL.CONDOTTE ACQUE REFLUE MAN
REGIONE F.V.G.	€	142.259,34	10/11/2021	CONTR.REALIZZAZIONE INCUBATORE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	€	137.482,47	09/12/2021	CONTR.RIASFALTATURE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' CONSORTILE - 2^ LOTTO
REGIONE F.V.G.	€	9.488,75	09/12/2021	CONTR.RIASFALTATURE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' CONSORTILE - 2^ LOTTO
AGENZIA ENTRATE	€	22.138,00	09/04/2021	CONTRIBUTI FONDO PERDUTO COVID
AGENZIA ENTRATE	€	22.138,00	09/04/2021	CONTRIBUTI FONDO PERDUTO COVID
COMUNE DI MANIAGO	€	15.000,00	09/04/2021	CONTR.RETTE ASILO NIDO
REGIONE F.V.G.	€	14.931,78	22/04/2021	CONTR. MAGGIORI ONERI SICUREZZA PER COVID PER OPERE GIA' FINANZIATE CON CONTR. REGIONALI (LR 13/2020 ART. 56)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di portare 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, 9 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Piazza Renato