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

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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	14.343,00 i.v.
Forma giuridica	ENTE PUBBLICO ECONOMICO
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.986	384
II - Immobilizzazioni materiali	24.186.923	25.672.018
III - Immobilizzazioni finanziarie	49.069	49.069
Totale immobilizzazioni (B)	24.239.978	25.721.471
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.883.127	1.896.529
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.637.928	2.084.482
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.625.169	5.083.794
Totale crediti	8.263.097	7.168.276
IV - Disponibilità liquide	844.739	676.407
Totale attivo circolante (C)	10.990.963	9.741.212
D) Ratei e risconti	26.800	25.846
Totale attivo	35.257.741	35.488.529
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.343	14.343
IV - Riserva legale	143.849	118.512
VI - Altre riserve	4.890.402 (1)	1.970.485
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.644	25.337
Totale patrimonio netto	5.060.238	2.128.677
B) Fondi per rischi e oneri	1.735.936	1.735.936
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	104.056	107.893
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.248.177	837.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.454.755	6.280.929
Totale debiti	5.702.932	7.118.122
E) Ratei e risconti	22.654.579	24.397.902
Totale passivo	35.257.741	35.488.530

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserve indivisibili	1.825.579	1.825.579
Altre ...	3.064.823	144.906

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.247.049	1.668.900
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.985.042	2.768.615
Totale altri ricavi e proventi	2.985.042	2.768.615
Totale valore della produzione	4.232.091	4.437.515
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	40.571	177.153
7) per servizi	1.647.404	1.777.842
8) per godimento di beni di terzi	16.934	11.076
9) per il personale		
a) salari e stipendi	258.327	258.138
b) oneri sociali	56.569	58.855
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.231	21.387
c) trattamento di fine rapporto	27.231	21.387
Totale costi per il personale	342.127	338.380
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.988.315	1.979.120
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.873	48
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.986.442	1.979.072
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.988.315	1.979.120
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.402	(59.058)
14) oneri diversi di gestione	120.601	139.673
Totale costi della produzione	4.169.354	4.364.186
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	62.737	73.329
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.533	93
Totale proventi diversi dai precedenti	4.533	93
Totale altri proventi finanziari	4.533	93
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.260	5.308
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.260	5.308
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.727)	(5.215)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	54.010	68.114
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.366	42.777
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.366	42.777
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.644	25.337

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 11.644.

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

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei anche in conseguenza del conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nello scorso mese di febbraio.

Nonostante tali situazioni 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 31/12/2022 tengono conto delle modifiche 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 sono stati derogati 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.

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
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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.475	514.154	-	519.629
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	12.808	-	12.808
Ammortamento dell'esercizio	1.873	1.986.442		1.988.315
Altre variazioni	-	1	-	1
Totale variazioni	3.602	(1.485.095)	-	(1.481.493)
Valore di fine esercizio				
Costo	25.680	53.659.445	49.069	53.734.194
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.694	29.472.522		29.494.216
Valore di bilancio	3.986	24.186.923	49.069	24.239.978

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.986	384	3.602

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)	19.821	19.821
Valore di bilancio	384	384
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.475	5.475
Ammortamento dell'esercizio	1.873	1.873
Totale variazioni	3.602	3.602
Valore di fine esercizio		

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	25.680	25.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.694	21.694
Valore di bilancio	3.986	3.986

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
24.186.923	25.672.018	(1.485.095)

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	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	505.371	8.783	514.154
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	12.808	-	12.808
Ammortamento dell'esercizio	1.980.080	6.362	1.986.442
Altre variazioni	1	-	1
Totale variazioni	(1.487.516)	2.421	(1.485.095)
Valore di fine esercizio			
Costo	53.549.334	110.111	53.659.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.378.644	93.878	29.472.522
Valore di bilancio	24.170.690	16.233	24.186.923

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Contributi in conto capitale
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
49.069	49.069	

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	49.069	49.069
Valore di bilancio	49.069	49.069
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 € 13.179.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.883.127	1.896.529	(13.402)

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	1.869.505	(13.402)	1.856.103
Acconti	27.024	-	27.024
Totale rimanenze	1.896.529	(13.402)	1.883.127

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
8.263.097	7.168.276	1.094.821

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	1.359.653	(457.684)	901.969	901.969	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.577	(40.815)	25.762	25.762	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.742.047	1.593.318	7.335.365	710.196	6.625.169
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.168.276	1.094.821	8.263.097	1.637.927	6.625.169

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	901.969	901.969
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.762	25.762
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.335.365	7.335.365
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.263.096	8.263.097

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:

Descrizione	Totale
Saldo al 31/12/2021	50.589
Utilizzo nell'esercizio	37.744
Saldo al 31/12/2022	**12.845**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
844.739	676.407	168.332

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	675.495	168.239	843.734
Denaro e altri valori in cassa	912	93	1.005
Totale disponibilità liquide	676.407	168.332	844.739

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
26.800	25.846	954

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 31/12/2022, 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	24.605	2.195	26.800
Totale ratei e risconti attivi	25.846	954	26.800

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.060.238	2.128.677	2.931.561

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	118.512	25.337	-		143.849
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.970.485	3.065.640	145.723		4.890.402
Totale altre riserve	1.970.485	3.065.640	145.723		4.890.402
Utile (perdita) dell'esercizio	25.337	-	25.337	11.644	11.644
Totale patrimonio netto	2.128.677	3.090.977	171.060	11.644	5.060.238

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve indivisibili	1.825.579
Riserva cespiti da rendicontare	3.064.823
Totale	4.890.402

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	143.849	A,B	143.849
Altre riserve			
Varie altre riserve	4.890.402		4.890.402
Totale altre riserve	4.890.402		4.890.402
Totale	5.048.594		5.034.251
Quota non distribuibile			143.849
Residua quota distribuibile			4.890.402

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	3.064.823	A,B	3.064.823
Totale	4.890.402		

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**	**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 precedente				25.337	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	**14.343**	**118.512**	**1.970.485**	**25.337**	**2.128.677**
Altre variazioni					
- Incrementi		25.337	3.065.640		3.090.977
- Decrementi			145.723	25.337	171.060
Risultato dell'esercizio corrente				11.644	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**14.343**	**143.849**	**4.890.402**	**11.644**	**5.060.238**

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
104.056	107.893	(3.837)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	107.893
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.193
Utilizzo nell'esercizio	29.440
Altre variazioni	(1.590)
Totale variazioni	(3.837)
Valore di fine esercizio	104.056

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.702.932	7.118.122	(1.415.190)

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	6.215.731	(1.387.228)	4.828.503	645.145	4.183.358
Acconti	320.781	(49.384)	271.397	-	271.397
Debiti verso fornitori	477.251	(72.712)	404.539	404.539	-
Debiti tributari	15.620	52.781	68.401	68.401	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.337	1.330	10.667	10.667	-
Altri debiti	79.403	40.022	119.425	119.425	-
Totale debiti	7.118.122	(1.415.190)	5.702.932	1.248.177	4.454.755

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, 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	4.828.503	4.828.503
Acconti	271.397	271.397
Debiti verso fornitori	404.539	404.539
Debiti tributari	68.401	68.401
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.667	10.667
Altri debiti	119.425	119.425
Totale debiti	5.702.932	5.702.932

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
22.654.579	24.397.902	(1.743.323)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	51.265	3.481	54.746
Risconti passivi	24.346.636	(1.746.803)	22.599.833
Totale ratei e risconti passivi	24.397.902	(1.743.323)	22.654.579

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.232.091	4.437.515	(205.424)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.247.049	1.668.900	(421.851)
Altri ricavi e proventi	2.985.042	2.768.615	216.427
Totale	**4.232.091**	**4.437.515**	**(205.424)**

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	1.247.049
Totale	1.247.049

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.169.354	4.364.186	(194.832)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	40.571	177.153	(136.582)
Servizi	1.647.404	1.777.842	(130.438)
Godimento di beni di terzi	16.934	11.076	5.858
Salari e stipendi	258.327	258.138	189
Oneri sociali	56.569	58.855	(2.286)
Trattamento di fine rapporto	27.231	21.387	5.844
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.873	48	1.825
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.986.442	1.979.072	7.370
Variazione rimanenze materie prime	13.402	(59.058)	72.460
Oneri diversi di gestione	120.601	139.673	(19.072)
Totale	**4.169.354**	**4.364.186**	**(194.832)**

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(8.727)	(5.215)	(3.512)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4.533	93	4.440
(Interessi e altri oneri finanziari)	(13.260)	(5.308)	(7.952)
Totale	**(8.727)**	**(5.215)**	**(3.512)**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	4.533	4.533
Totale	**4.533**	**4.533**

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
42.366	42.777	(411)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	42.366	42.777	(411)
IRES	35.045	36.152	(1.107)
IRAP	7.321	6.625	696
Totale	**42.366**	**42.777**	**(411)**

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	22.968	5.200

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 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 EURO	DATA INCASSO	CAUSALE
REGIONE F.V.G.	9.752,32	30/06/2022	CONTR.IMPIANTO FOTOVOLTAICO MANIAGO
REGIONE F.V.G.	18.133,14	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.FIBRE OTTICHE MONTEREALE VALC.
REGIONE F.V.G.	22.666,42	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.FIBRE OTTICHE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	18.133,14	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.COMPL.SISTEM.AREE ESTERNE C.S.
REGIONE F.V.G.	31.506,04	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.COMPL.VIAB.E COND.ACQUE NERE M

ENTE EROGANTE	IMPORTO EURO	DATA INCASSO	CAUSALE
REGIONE F.V.G.	31.733,00	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.RISTRUTTURAZIONE BACINI DRENAG
REGIONE F.V.G.	27.199,70	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.REALIZ.SERBATOIO COMPENS.FOUS
REGIONE F.V.G.	10.820,06	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.ADEG.FUNZIONALE AREA DEP.MONTE
REGIONE F.V.G.	44.328,72	30/06/2022	CONTR.INFRASTRUTTURE AMPL. PINEDO
REGIONE F.V.G.	10.694,84	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.RIASFALTATURA VIE GENOVA/MONFA
REGIONE F.V.G.	14.506,48	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.REALIZZ.CONDOTTA NODI 33-34-35
REGIONE F.V.G.	90.665,68	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.VIAB.ACCESSO MANIAGO-2^ LOTTO
REGIONE F.V.G.	66.493,06	30/06/2022	CONTR.URBAN.OVEST MANIAGO-2^ LOTTO
REGIONE F.V.G.	57.627,33	30/06/2022	CONTR.VIABILITA' ACCESSO MANIAGO
REGIONE F.V.G.	26.126,42	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.COMPL.PISTA CICLABILE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	72.532,54	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.BACINO DI LAMINAZIONE
REGIONE F.V.G.	70.733,22	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.AMPL. CAPANNONE Z.I.PINEDO
REGIONE F.V.G.	87.088,06	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.COMPL.FUNZIONALE CENTRO SERV.
REGIONE F.V.G.	75.414,00	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.REAL.COND.ACQUE REFLUE VIA GEN
REGIONE F.V.G.	35.134,56	30/06/2022	CONTR.CAPANNONE MONTEREALE VALCELLIN
REGIONE F.V.G.	90.665,68	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.RIF.COND.SCARICO DEPUR.MONTERE
REGIONE F.V.G.	130.701,68	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.REALIZZAZIONE MBR
REGIONE F.V.G.	11.082,16	30/06/2022	CONTR.PISTA CICLABILE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	20.901,14	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.ADEG.MANUF.GRUPPI ELETTROGENI
REGIONE F.V.G.	87.134,46	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.COMPL.URBANIZZAZIONE OVEST
REGIONE F.V.G.	26.000,92	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.FOTOVOLTAICO FOUS
REGIONE F.V.G.	16.546,74	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.REAL.MANUFATTO ISPESSIMENTO
REGIONE F.V.G.	84.778,86	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.INCUBATORE PINEDO
REGIONE F.V.G.	176.833,06	30/06/2022 e 31/12/2022	CONTR.REAL.CONDOTTE ACQUE REFLUE MAN
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	89.277,36	28/11/2022	BANDO CONCILIAMO - ACCONTO
REGIONE F.V.G.	40.000,00	06/12/2022	CONTR.ADEGUAMENTO ACCESSI NIDO PER COVID
REGIONE F.V.G	23.046,15	09/04/2022	CONTR.GESTORI NIDO PER CONTENIMENTO (L.R. 20 /2005 ART. 15 TER)
COMUNE DI MANIAGO	15.000,00	07/04/2022	CONTR.RETTE ASILO NIDO
REGIONE F.V.G.	1.113,60	01/12/2022	CONTR. MAGGIORI ONERI ELETTRICA NIDO (LR 13/2022 ART. 7)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'utile dell'esercizio a riserva legale.

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, 1^ marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Piazza Renato