

CONSORZIO DI SVILUPPO ECONOM. LOC. DEL P.ROSSO - TAGLIAMENTO-

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FORGARIA 11 - 33078 SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN)
Codice Fiscale	80004010932
Numero Rea	PN 000000072440
P.I.	00408450930
Capitale Sociale Euro	9.631.904 i.v.
Forma giuridica	Enti pubblici economici
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	147.456	132.172
II - Immobilizzazioni materiali	29.339.150	30.775.510
III - Immobilizzazioni finanziarie	280.250	280.250
Totale immobilizzazioni (B)	29.766.856	31.187.932
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.867.563	3.720.339
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.584.570	4.271.276
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.907.527	7.989.190
imposte anticipate	5.785	100.005
Totale crediti	11.497.882	12.360.471
IV - Disponibilità liquide	98.919	266.229
Totale attivo circolante (C)	14.464.364	16.347.039
D) Ratei e risconti	56.118	47.010
Totale attivo	44.287.338	47.581.981
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.631.904	9.631.904
IV - Riserva legale	80.009	79.746
V - Riserve statutarie	579.252	574.260
VI - Altre riserve	477.135	477.134
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(2.516)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.429	7.772
Totale patrimonio netto	10.779.729	10.768.300
B) Fondi per rischi e oneri	77.682	166.597
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.782	13.782
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.863.253	6.364.866
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.437.465	9.885.930
Totale debiti	14.300.718	16.250.796
E) Ratei e risconti	19.115.427	20.382.506
Totale passivo	44.287.338	47.581.981

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.902.040	1.666.901
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(852.776)	(332.463)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(852.776)	(332.463)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	57.485	268.789
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.314.693	3.649.585
Totale altri ricavi e proventi	3.314.693	3.649.585
Totale valore della produzione	5.421.442	5.252.812
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	497.296	207.819
7) per servizi	950.147	1.069.964
8) per godimento di beni di terzi	47.337	27.940
9) per il personale		
a) salari e stipendi	638.976	610.306
b) oneri sociali	155.494	155.370
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.129	15.046
c) trattamento di fine rapporto	21.129	15.046
Totale costi per il personale	815.599	780.722
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.664.058	2.825.586
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.495	34.421
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.633.563	2.791.165
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.669	1.663
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.670.727	2.827.249
14) oneri diversi di gestione	149.558	130.979
Totale costi della produzione	5.130.664	5.044.673
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	290.778	208.139
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	200	165
Totale proventi diversi dai precedenti	200	165
Totale altri proventi finanziari	200	165
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	86.316	103.117
Totale interessi e altri oneri finanziari	86.316	103.117
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(86.116)	(102.952)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	204.662	105.187
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	187.928	101.849
imposte differite e anticipate	5.305	(4.434)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	193.233	97.415
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.429	7.772

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

Nota integrativa, parte iniziale

**Consorzio di Sviluppo Economico Locale
PONTE ROSSO - TAGLIAMENTO
Sede legale: Via Forcaria n. 11
33078 San Vito al Tagliamento (PN)
Iscritta nel Registro Imprese CCIAA di Pordenone al n. 80004010932
Iscritta al R.E.A. della CCIAA di Pordenone al n. 72440
Codice Fiscale 80004010932 e Partita I.V.A. 00408450930**

BILANCIO DI ENTE PUBBLICO ECONOMICO

Legge Regionale 20 febbraio 2015 n. 3

Signori consorziati,

il bilancio che sottoponiamo **alla Vostra approvazione** presenta un risultato di esercizio di **€uro 11.429** rispetto all'utile riscontrato nell'esercizio precedente di **€uro 7.772**.

Nel corso dell'esercizio hanno trovato completamento alcune cessioni di terreni già annunciate nella precedente sessione di bilancio, con importanti ricadute sia in termini economici che finanziari.

Sono inoltre in fase di trattativa alcune cessioni di terreni di proprietà del Consorzio che troveranno il proprio compimento nell'anno 2020, a conferma della ripresa del trend positivo del Consorzio.

Sono inoltre proseguiti gli interventi programmati in Opere Pubbliche anche se la minor contribuzione regionale ha notevolmente rallentato l'esecuzione di nuovi interventi infrastrutturali.

Nel corso dell'esercizio ha raggiunto sufficienti risultati la controllata Ponte Rosso Energia Srl, anche se la necessità di continue manutenzioni, appesantiscono i risultati che comunque si mantengono positivi.

Ulteriori considerazioni sull'andamento e prospettive del Consorzio sono svolte nella relazione sulla gestione.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del bilancio.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, tenuto conto delle normative introdotte dal D. Lgs. n. 6/2003 e dal D.Lgs. n. 139/2015, ed è costituito dallo stato patrimoniale conforme allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis del C.C., dal conto economico conforme allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del C. C. e dalla nota integrativa predisposta secondo il disposto dell'art. 2427 e dell'art. 2435-bis del C.C. in quanto applicabile al bilancio in forma abbreviata. Si precisa che il Consorzio, ai sensi del secondo comma dell'art. 2435-bis del Codice civile è esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario e comunque usufruisce delle ulteriori deroghe previste per le società che redigono in forma

abbreviata come disposto dal D. Lgs. n. 139/2015. La nota integrativa contiene le informazioni di cui al n. 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice civile e quindi la società si è avvalsa della facoltà di non redigere la relazione sulla gestione presentando per le finalità proprie dell'Ente una relazione tecnica illustrativa.

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

Il Consorzio non ha derogato dalle norme di cui all'art. 2423 quinto comma del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Il Consorzio non modificato i principi contabili applicati nella redazione del bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente bilancio non sono state inserite movimentazioni relative alla correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nella redazione del presente bilancio non sono emerse particolari problematiche di comparabilità e adattabilità dei dati rispetto all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio tengono conto dei principi previsti dall'art. 2423/bis del Codice Civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio; sono analiticamente descritti nelle varie voci. La società, ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs. n. 139/2015, per la valutazione delle immobilizzazioni, dei crediti, dei debiti e dei titoli, ha fruito della esenzione dell'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 1, 6, 8 del Codice civile, mediante una applicazione prospettica dei nuovi criteri di valutazione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, mentre la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella fase di preparazione del bilancio, l'amministrazione ha effettuato una valutazione della capacità dell'Ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento. Il bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nel determinare se il presupposto della prospettiva della continuazione dell'attività fosse applicabile, ha tenuto conto di tutte le informazioni disponibili sul futuro relativo almeno, ma non limitato, a dodici mesi dopo la data di riferimento del bilancio. La valutazione dell'organo amministrativo sul presupposto della continuità aziendale comporta l'espressione di un giudizio, in un dato momento, sull'esito futuro di eventi o circostanze che sono per loro natura incerti.

In particolare, sulla scorta delle disposizioni dell'art. 7 del D.L. 23/2020, delle successive note interpretative fornite dagli Organismi di contabilità e delle disposizioni contenute nel documento OIC 11, ha verificato che il budget predisposto per il successivo esercizio ed il

piano aziendale pluriennale confermassero le assunzioni e le previsioni ragionevoli in ordine alla prevedibile evoluzione della gestione.

Si è pertanto simulata una contrazione nei dati previsionali di ricavo generando degli scenari peggiorativi rispetto a quelli preventivati e verificando che il contenimento dei costi attuabile non modifica la sussistenza del presupposto di continuità pur in presenza di possibili effetti distorsivi generati sull'economia Italiana ed Europea dalla pandemia di COVID - 19.

Sulla base dei risultati simulati per l'esercizio 2020 e dei dati prospettici del triennio, il Consiglio di amministrazione ritiene che non ci siano significative incertezze in merito alla capacità dell'azienda di perseguire con profitto le linee guida del piano industriale.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di ampliamento riguardano le spese sostenute per la operazione di fusione, al netto della contribuzione ricevuta dalla Regione F.V.G e della quota di ammortamento di competenza.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, le concessioni e marchi sono costituiti dai software necessari all'attività dell'Ente. Tali costi sono ammortizzati annualmente in quote costanti, tenendo conto della futura produzione di risultati economici e della loro durata utile.

Tra le immobilizzazioni in corso sono iscritti i costi sostenuti relativamente al c.d. Progetto Apea che è ancora in corso.

Non sono state eseguite riduzioni di valore.

Le iscrizioni sono avvenute, per quanto di propria competenza, con il consenso del Collegio Sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto e rettificata 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 i contributi pubblici ricevuti per l'esecuzione delle opere o a riduzione del costo o imputandoli pro-quota temporis, con la tecnica dei risconti, in base agli esercizi in cui si effettuano gli ammortamenti.

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. Non sono state riscontrate tra le immobilizzazioni materiali, riduzioni considerevoli di valore.

Non sono state eseguite rivalutazioni di alcun genere.

Le percentuali di ammortamento applicate sono le seguenti:

Immobilizzazioni	% ammortamento
Terreni raccordo	1%
Costruzioni leggere	10%
Fabbricati	3%
Impianto depurazione	7,50%
Opere viarie fognature	4%
Piazzali e Parcheggi	5%
Impianto Metanizzazione	8%
Automezzi	20%
Impianti Specifici	10%
Impianti raccordo	7,50%
Macchinari	15%

Attrezzature	15%
Segnaletica	25%
Arredi	15%
Macchine ufficio elettron.	20%
Mobili ufficio	12%
Software	25%
Oneri pluriennali	20%

Immobilizzazioni in corso

Sono costituite dagli acconti corrisposti ai fornitori nella realizzazione delle opere in corso al termine dell'esercizio e per altri acconti.

Finanziarie

Partecipazioni

Il Consorzio, nel corso dell'esercizio ha detenuto le seguenti partecipazioni:

- una quota pari al 8,33% del capitale sociale della società Fabbrica Modello di Pordenone S. r.l., con una spesa sostenuta di euro 50.000,00 pari al valore nominale;
- una quota pari al 100% del capitale sociale della società Ponte Rosso Energia S.r.l. con una spesa di euro 10.000,00 pari al valore nominale.

La valutazione a bilancio delle partecipazioni è pertanto avvenuta al costo.

- 250 azioni di Pordenone Energia S.c.p.A del valore nominale di euro 1/azione e quindi complessivi euro 250,00

Attivo Circolante

Rimanenze

Le rimanenze indicate riguardano i terreni di proprietà dell'Ente che sono destinati alla cessione alle aziende che, avendone i requisiti, intendono insediarsi nel Consorzio sia a Spilimbergo sia a San Vito al Tagliamento. Le rimanenze, come per il passato, sono state calcolate con il criterio del costo sostenuto aumentato degli oneri di diretta imputazione sostenuti nell'esercizio. Tale criterio non è variato rispetto all'esercizio precedente.

Crediti

Sono iscritti al presumibile valore di realizzo al netto della svalutazione crediti.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Tra i crediti la voce sicuramente più importante riguarda i crediti verso la Regione F.V.G. per i contributi assegnati principalmente per l'esecuzione di opere.

Tali crediti sono riferiti alla zona di Spilimbergo, di cui euro 576.241 scadenti entro il prossimo esercizio, mentre alla zona di San Vito al Tagliamento sono riferiti euro 1.566.931. L'importo scadente oltre l'esercizio successivo è complessivamente di euro 5.892.665.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla fine dell'esercizio l'Ente non deteneva attività finanziarie.

Disponibilità Liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondo rischi ed 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. 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.

In aderenza al principio contabile n. 25 O.I.C. (metodo raccomandato) sono state iscritte a bilancio le imposte differite sugli ammortamenti anticipati che l'Ente ha calcolato in precedenti esercizi, esclusivamente ai fini fiscali. L'importo rispetto al precedente esercizio è stato adeguato ai recuperi effettuati nell'esercizio.

Nel rispetto del summenzionato principio contabile n. 25 O.I.C., in particolare nella parte modificata relativamente alle imposte anticipate, sono state calcolate le imposte anticipate, derivanti dall'emergere di perdite fiscali. Nel corso dell'esercizio sono state quasi integralmente recuperate le perdite fiscali degli esercizi precedenti e quindi l'iscrizione è stata mantenuta, relativamente all'importo residuo tendo conto di quanto segue:

- Esistenza di notevoli plusvalenze latenti relativamente alla valutazione delle rimanenze dei terreni;
- Realizzazione, nei prossimi esercizi, di plusvalenza sulla cessione di alcuni immobili di proprietà del Consorzio;
- Possibilità di ottenere un riequilibrio finanziario dovuto al rientro di liquidità derivante dalle vendite di immobili, che si concluderanno nei prossimi esercizi;
- Possibilità di ottenere contributi regionali per opere di manutenzione che attualmente gravano sul bilancio del Consorzio.

Il fondo è stato inoltre adeguato tenuto conto del recupero fiscale gravante sull'esercizio.

Fondo TFR

E' presente il solo valore del TFR riferito ai dipendenti che non hanno optato per il trasferimento dell'accantonamento al fondo complementare PEGASO.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale e la composizione è dettagliata nel prosieguo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata, in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Imposte sul reddito

Le imposte, IRAP ed IRES, sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Conti d'ordine

I conti d'ordine, non sono rilevati a bilancio a seguito delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, ma vengono indicati nella presente nota e si riferiscono alle fidejussioni emesse a garanzia degli impegni del Consorzio e alla previsione delle opere da realizzare così come approvato in sede di pianificazione triennale delle OOPP anni 2020 - 2022 e piano annuale 2020.

Le fidejussioni emesse a garanzia degli impegni del Consorzio risultano essere le seguenti:

Fidejussione rilasciate da Banca popolare Friuladria Credit Agricole:

- Fidejussione n. 4433 di euro 20.658,28 rilasciata a favore delle FFSS sede di Venezia;

Fidejussioni rilasciate da Friulovest Banca di Credito Cooperativo:

- Fidejussione n. 1631630141 di euro 20.000 a favore di Rete Ferroviaria Italiana Spa;
- Fidejussione n. 1341 di euro 440.000 a favore di FRIE.

Fidejussioni assicurative:

- Fidejussione n. 2149549 di euro 114.376,78 rilasciata a favore del Comune di San Vito al Tagliamento.

Per il dettaglio della previsione della pianificazione delle OOPP si rimanda al Piano Triennale delle OOPP 2020-2022 e piano annuale 2020 approvato dall'assemblea dei soci n. 12 del 19/12/2019, nonché al bilancio preventivo approvato con delibera dell'assemblea n. 10 del 19/12/2019 e Piano Industriale anni 2020 - 2022 approvato con delibera dell'assemblea n. 11 del 19/12/2019.

Tutte le descritte fidejussioni sono a titolo oneroso.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la stipula dei rogiti per le vendite dei terreni.

I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati con riferimento allo stadio di completamento dell'operazione alla data di chiusura del bilancio d'esercizio.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

Conversione di valori non espressi all'origine

Non si sono contabilizzati valori espressi in valute non aventi corso legale nello Stato.

Altre informazioni

Numero e valore quote delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute, acquisti ed alienazioni

La società non possiede azioni proprie né azioni o quote di partecipazione in società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciarie o di interposta persona, né si sono verificati acquisti o alienazioni delle stesse nel corso dell'esercizio.

Adattamento del bilancio all'esercizio precedente

Nell'allegato bilancio sono stati indicati gli importi delle corrispondenti voci dell'esercizio precedente. Le voci sono state esposte secondo gli schemi obbligatori onde renderle comparabili con quelle dell'esercizio.

Per quanto riguarda il conto economico abbiamo classificato i costi ed i ricavi al fine di renderli aderenti al documento interpretativo n. 1 del principio contabile n. 12 O.I.C.

Relativamente all'applicazione della nuova norma relativa al trattamento dei dati personali di cui al Regolamento UE 679/16 si rimanda a quanto analiticamente descritto nella relazione alla gestione al bilancio 2019.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	298.197	63.598.196	-	63.896.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	166.025	32.822.686		32.988.711
Valore di bilancio	132.172	30.775.510	280.250	31.187.932
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	48.647	1.199.706	-	1.248.353
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	20.125	-	20.125
Ammortamento dell'esercizio	30.495	2.633.564		2.664.059
Altre variazioni	(2.868)	17.623	-	14.755
Totale variazioni	15.284	(1.436.360)	-	(1.421.076)
Valore di fine esercizio				
Costo	333.048	64.777.776	-	65.110.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	185.592	35.438.626		35.624.218
Valore di bilancio	147.456	29.339.150	280.250	29.766.856

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	129.934	58.689	9.827	13.795	21.480	64.471	298.197
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.533	57.856	6.936	10.927	-	58.771	166.025
Valore di bilancio	98.401	833	2.891	2.868	21.480	5.700	132.172
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.300	-	20.853	22.494	48.647
Ammortamento dell'esercizio	25.960	833	-	-	-	3.703	30.495
Altre variazioni	-	-	-	(2.868)	-	-	(2.868)
Totale variazioni	(25.960)	(833)	5.300	(2.868)	20.853	18.791	15.284
Valore di fine esercizio							
Costo	129.934	58.689	15.127	-	42.333	86.966	333.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.493	58.689	6.936	-	-	62.474	185.592
Valore di bilancio	72.441	-	8.191	-	42.333	24.491	147.456

Tra le immobilizzazioni immateriali rimane iscritto l'importo rimasto a carico del Consorzio riferito ai costi sostenuti relativamente alle operazioni di analisi e studio delle problematiche nascenti dalla fusione di cui alla Legge Regionale 3/2015, al netto del contributo corrisposto dalla Regione F.V.G. Tra le immobilizzazioni in corso sono iscritti gli importi relativi al c.d. Progetto APEA.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	43.684.549	15.741.896	218.817	5.626.224	577.437	63.598.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.153.072	11.667.565	182.861	4.069.916	-	32.822.686
Valore di bilancio	24.531.477	4.074.331	35.956	1.556.308	577.437	30.775.510
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	183.744	89.164	27.517	1.510	897.771	1.199.706
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	20.125	-	-	20.125
Ammortamento dell'esercizio	1.453.411	897.601	3.361	279.191	-	2.633.564
Altre variazioni	319	-	17.304	-	-	17.623
Totale variazioni	(1.269.348)	(808.437)	21.335	(277.681)	897.771	(1.436.360)
Valore di fine esercizio						
Costo	43.868.293	15.831.060	226.209	5.627.734	-	64.777.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.606.164	12.565.166	186.387	4.349.107	-	35.438.626
Valore di bilancio	23.262.129	3.265.894	57.291	1.278.627	1.475.208	29.339.150

Nell'anno 2019 i principali investimenti intervenuti sono:

1) terreni e fabbricati:

Le variazioni sono dovute all'iscrizione di immobilizzazioni precedentemente comprese alla voce Immobilizzazioni in Corso comprese le realizzazioni eseguite nell'anno 2019 nonché le manutenzioni straordinarie eseguite dall'ente. In particolare hanno trovato compimento nell'anno 2019 e sono state iscritte le opere relative alla manutenzione straordinaria degli uffici consortili per euro 65.135, lavori per manutenzione straordinaria della mensa interaziendale per euro 12.230, lavori per manutenzione straordinaria dell'asilo nido per euro 15.443, installazione di nuovi impianti segnaletici per euro 37.719, iscrizione terreni per variazione destinazione d'uso per euro 58.591 e nuove piantumazioni per euro 6.760 e del fabbricato del raccordo ferroviario per euro 12.835.

2) impianti e macchinari:

Le variazioni sono dovute all'iscrizione di immobilizzazioni precedentemente comprese alla voce Immobilizzazioni in Corso comprese le realizzazioni eseguite nell'anno 2019 nonché le manutenzioni straordinarie eseguite dall'ente. In particolare hanno trovato compimento nell'anno 2019 e sono state iscritte le opere relative alla manutenzione straordinaria del raccordo ferroviario per euro 86.963.

3) altri beni:

Si segnala l'acquisto di un nuovo autocarro per euro 12.500 e di defibrillatori per euro 2.657 oltre ad acquisto di ulteriori attrezzature di valore unitario non significativo

5) immobilizzazioni in corso ed acconti:

Tra le immobilizzazioni in corso si segnalano gli incrementi dovuti per euro 81.299 per i lavori di ampliamento di un fabbricato consortile per attività di Lean Management, euro 217.810 per lavori di completamento strada penetrazione 2 alla fascia est, 12.137 per lavori adeguamento impianto antincendio in ZIN, per euro 362.104 per spostamento elettrodotto TERNA, euro 215.596 per lavori riqualificazione idraulica roggia Bianca.

Il Consorzio ha in corso di validità una convenzione per l'affidamento della movimentazione sul sistema di Raccordi Ferroviari della ZIPR con l'impresa CO.RAC.FER. S.r.l. di Casale sul Sile (TV) a decorrere dal 15 ottobre 2005. L'incarico è stato rinnovato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 85 del 03/09/2019 sino al 19/09/2022. Il Consorzio, inoltre, opera in Qualità di Gestore Comprensoriale Unico del "Sistema di Raccordi Ferroviari del Ponte Rosso" giusto "contratto per la gestione operativa del sistema costituito dal raccordo base e dai raccordi particolari" sottoscritto, nel mese di Luglio 2013, tra il Consorzio ZIPR e RFI nella persona del Direttore della Direzione Territoriale Produzione di Trieste.

Stante il fatto che l'attività di gestione del raccordo ferroviario è in corso, si è ritenuto di proseguire, con il calcolo degli ammortamenti e con l'imputazione della corrispondente quota parte di contributi incassati in precedenti esercizi.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72/1983 si precisa che le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31.12.2019 non sono state oggetto di rivalutazione.

L'Ente non ha utilizzato le disposizioni di cui alla Legge 342/2000 nella parte riguardante la c. d. "Rivalutazione dei Beni".

L'Ente non ha utilizzato le disposizioni di riapertura dei termini che consentivano la rivalutazione dei beni aziendali di cui alla Legge 23 dicembre 2005 n. 266.

Il D.L. 185/2008 (Decreto anticrisi) ha riproposto la rivalutazione di alcuni beni d'impresa a cui l'Ente non ha ritenuto di aderire.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	60.250	60.250
Valore di bilancio	60.250	60.250
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	60.250	60.250

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	220.000	220.000	220.000
Totale crediti immobilizzati	220.000	220.000	220.000

Il Consorzio, nel corso dell'esercizio precedente ha concesso alla partecipata Ponte Rosso Energia S.r.l. un finanziamento infruttifero di euro 220.000.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	50.250	50.250
Crediti verso imprese controllate	220.000	220.000

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
FABBRICA MODELLO PORDENONE	50.000	50.000
PORDENONE ENERGIA	250	250
Totale	50.250	50.250

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Finanziamento infruttifero	220.000	220.000
Totale	220.000	220.000

1) Partecipazioni

a) Imprese controllate:

Il Consorzio, detiene l'intero capitale sociale della società Ponte Rosso Energia S.r.l. di euro 10.000,00. Il bilancio dell'esercizio non è ancora stato approvato, in quanto nei termini. Comunque i risultati infrannuali dimostrano la realizzazione di un risultato sicuramente positivo.

d) Partecipazioni in altre imprese:

Il Consorzio detiene inoltre una partecipazione nella società Fabbrica Modello Pordenone S.r.l., pari al 8,00% del capitale sociale, con una spesa di euro 50.000,00, pari al valore nominale della partecipazione e di n. 250 azioni di Pordenone Energia S.c.p.A del valore nominale di euro 1/azione e quindi complessivi euro 250,00.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.720.339	(852.776)	2.867.563

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	3.720.339	(852.776)	2.867.563

Come descritto in premessa, le rimanenze riguardano i terreni di proprietà dell'Ente destinati alla cessione alla Aziende che intendono insediarsi nelle zone di competenza del Consorzio di San Vito al Tagliamento e di Spilimbergo. Le variazioni riguardano sia le cessioni che gli acquisti intervenuti nell'esercizio, sia le variazioni di destinazione di alcuni terreni. La variazione di destinazione dei terreni ha comportato l'iscrizione di pari importo segnalata tra le immobilizzazioni materiali.

Le aree destinate al raccordo ferroviario, sono state imputate in base ai costi sostenuti per gli accordi bonari relativi all'acquisto delle stesse.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	1.741.085	1.581.934	3.323.019	3.323.019	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	6.485	-	6.485	-	6.485
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.976	(20.541)	1.435	1.435	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	100.005	(94.220)	5.785		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.490.916	(2.329.759)	8.161.157	2.260.115	5.901.042
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.360.471	(862.586)	11.497.882	5.584.569	5.907.527

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Area Nord Est	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.323.020	3.323.019
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	6.485	6.485
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.435	1.435
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.785	5.785
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.161.156	8.161.157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.497.881	11.497.882

I crediti verso clienti riguardano i crediti maturati per euro 3.044.669 verso le aziende insediate, euro 348.348 per fatture da emettere ed euro 2.084 per note di accredito da emettere. I valori sono rettificati, nell'iscrizione, del valore del Fondo Svalutazione Crediti.

Il fondo svalutazione crediti, nell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

Fondo Svalutazione Crediti al 31.12.2018 68.715

Fondo Svalutazione Crediti al 31.12.2019 67.913

La variazione relativa al fondo svalutazione crediti è la conseguenza della attenta analisi dei crediti eseguita. In particolare, sono state accantonate euro 6.669 per far fronte alle possibili perdite, il fondo è stato utilizzato per euro 4.614 per perdite accertate su crediti, oltre ad aver accertato l'incasso di euro 2.857 di crediti in precedenza svalutati.

5/bis) Crediti tributari: sono costituiti dal credito verso l'Erario per le ritenute d'acconto subite sul fotovoltaico;

5/ter) Imposte Anticipate: i crediti per imposte anticipate Ires si riducono ad euro 5.785 e riguardano le imposte che saranno recuperate con imponibili fiscali realizzati in futuro. L'importo è stato adeguato tenendo conto dell'utilizzo delle perdite fiscali del Consorzio.

5/quarter) crediti verso altri: esigibili entro l'esercizio successivo sono così suddivisi: euro 8.847 per acconti per acquisto terreni; euro 3.127 per crediti vari; crediti per contributi dalla Regione F.V.G. per euro 2.143.173, mentre euro 98.898 sono relativi sempre a contributi ma in questo caso in conto interessi, oltre ad altri di importo minore che riguardano anticipi a fornitori.

5/quarter) crediti verso altri: esigibili oltre l'esercizio successivo riguardano principalmente le quote di contributi della Regione F.V.G. per euro 5.892.665 che diventeranno esigibili oltre il prossimo esercizio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al termine dell'esercizio il Consorzio non deteneva attività finanziarie di questo genere.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	265.803	(167.814)	97.989
Denaro e altri valori in cassa	426	504	930
Totale disponibilità liquide	266.229	(167.310)	98.919

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	19.309	(5.359)	13.950
Risconti attivi	27.701	14.467	42.168
Totale ratei e risconti attivi	47.010	9.108	56.118

Misurano proventi ed 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 ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, alla fine dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce ratei attivi è così dettagliata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Contributi da GSE	13.950
TOTALE	13.950

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Premi di Assicurazione	22.507
Prestazioni di Terzi	4.715
Pubblicità	9.906
Fidejussioni	4.890
Altri	150
TOTALE	42.168

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni intervenute nelle varie voci del patrimonio netto sono la conseguenza dell'imputazione del risultato dell'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	9.631.904	-	-		9.631.904
Riserva legale	79.746	263	-		80.009
Riserve statutarie	574.260	4.992	-		579.252
Altre riserve					
Riserva straordinaria	22.195	-	-		22.194
Varie altre riserve	454.939	1	1		454.938
Totale altre riserve	477.134	1	1		477.135
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.516)	2.516	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.772	3.657	11.429	11.429	11.429
Totale patrimonio netto	10.768.300	11.429	11.430	11.429	10.779.729

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In ossequio alle modifiche normative introdotte e alle indicazioni sui contenuti e le modalità di esposizione delle nuove informazioni elaborate e diffuse dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) sono stati redatti i seguenti prospetti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	9.631.904	capitale dotazione	B,C,E	9.631.904	-
Riserva legale	80.009	riserva legale	A,B,C,E	80.009	-
Riserve statutarie	579.252	riserva statutaria	A,B,C,E	579.252	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	22.194	riserva straordinaria	A,B,D,E,	22.194	-
Varie altre riserve	454.938	altre riserve	A,B,D,E,	454.938	-
Totale altre riserve	477.135			477.132	-
Utili portati a nuovo	-			-	9.299
Totale	10.768.297			10.768.297	9.299
Quota non distribuibile				10.291.165	
Residua quota distribuibile				477.132	

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

I) Il Fondo Consortile

Il fondo consortile disponibile ammonta ad euro 9.631.904,40 ed è costituito da n. 3.730 quote da euro 2.582,28 cadauna. L'importo deriva dalle operazioni di fusione che hanno interessato il Consorzio Zipr che ha incorporato il Consorzio di Spilimbergo a seguito delle operazioni di riordino dei Consorzi, come disposto dalla Legge Regionale F.V.G. n. 3/2015. In tale sede sono state recepite le indicazioni fornite dal perito incaricato di stabilire il rapporto di concambio ai sensi dell'art. 2501 sexies del codice civile.

Si precisa che il fondo consortile, comprende n. 2 quote relative a soci che sono stati esclusi nel corso dell'esercizio. Ai sensi del comma 7 dell'art. 10 dello statuto sociale, sono applicate le norme relative all'art. 2609 del codice civile, per cui tali quote si accrescono proporzionalmente a quelle degli altri soci.

Il patrimonio netto del Consorzio è distribuibile ai soci nelle forme e con le modalità stabilite dallo statuto che ha recepito la normativa di cui alla L.R. 3/2015.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	166.597	166.597
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	88.915	88.915
Totale variazioni	(88.915)	(88.915)
Valore di fine esercizio	77.682	77.682

L'iscrizione relativa alle imposte differite è avvenuta osservando le raccomandazioni del Principio Contabile n. 25 O.I.C. e riguarda gli ammortamenti anticipati ai fini fiscali, imputati negli esercizi precedenti.

Il decremento è originato dalle utilizzazioni effettuate nell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' iscritto l'importo del Tfr relativo ai dipendenti che non lo hanno destinato ai fondi previdenziali integrativi che ne gestiranno sia le risorse che le erogazioni.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	15.558.725	(2.620.165)	12.938.560	5.501.095	7.437.465
Acconti	-	19.125	19.125	19.125	-
Debiti verso fornitori	464.276	(38.973)	425.303	425.303	-
Debiti tributari	6.401	553.246	559.647	559.647	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.840	8.889	34.729	34.729	-
Altri debiti	195.552	127.804	323.356	323.356	-

Totale debiti	16.250.796	(1.950.074)	14.300.718	6.863.255	7.437.465
----------------------	------------	-------------	------------	-----------	-----------

Si precisa che conformemente alle altre voci del bilancio anche i debiti comprendono i dati del Consorzio di Spilimbergo, recepiti a seguito della incorporazione dello stesso, come più volte richiamato.

- 4) I debiti verso banche sono costituiti principalmente dai mutui contratti per realizzare opere pubbliche supportate da contributi regionali sia per la quota capitale che per la quota interessi. Il Consorzio ha anche stipulato contratti di mutuo non assistiti da contributo regionale sia per finanziare con fondi propri opere sia per liquidità. I mutui contratti con tali finalità, al termine dell'esercizio avevano un debito residuo di euro 3.407.139, mentre i mutui contratti a fronte di contributi regionali per opere presentavano un debito residuo di euro 7.851.119. Inoltre al termine dell'esercizio, il consorzio aveva una scopertura di conto corrente pari ad euro 1.546.784, sono inoltre iscritti ratei per interessi per euro 133.519. Si precisa che il Consorzio vanta quindi un credito nei confronti della Regione F. V.G., relativamente ai contributi concessi per opere finanziate con mutui, pari al valore del residuo dei mutui stessi, pari ad euro 7.851.119, oltre alla quota interessi di euro 133.519. L'evoluzione della situazione debitoria-finanziaria del Consorzio è la seguente:

mutui assistiti da contributo regionale	euro 7.851.119	euro 10.023.584	del 2018
mutui non assistiti da contributo regionale	euro 3.407.139	euro 3.519.475	del 2018
anticipazioni di tesoreria	euro 1.546.784	euro 1.857.777	del 2018
quota interessi	euro 133.519	euro 157.889	del 2018
totale	euro 12.938.561	euro 15.558.725	del 2018

La quota di debiti verso banche scadenti oltre l'esercizio successivo, comprende euro 972.122 che hanno scadenza oltre i cinque anni.

- 6) I debiti per acconti sono costituiti dagli importi corrisposti dalle aziende che intendono procedere all'acquisto di porzioni di terreni o per insediarsi o per ampliare i loro siti produttivi.
- 7) I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli eventuali sconti commerciali, mentre gli sconti cassa sono rilevati al momento del pagamento; nel totale dell'importo iscritto a bilancio euro 93.826 sono da imputarsi alla voce fatture da ricevere.
- 12) I debiti tributari accolgono solo le passività per imposte certe e determinate; sono essenzialmente così suddivisi: euro 966 per ritenute d'acconto su compensi a professionisti, euro 50.708 per imposta IRAP, euro 80.826 per imposta IRES, euro 6.264 per Irap dipendenti euro 14.072 per ritenute a dipendenti e collaboratori, vanno dedotti acconti e crediti di importo pari a euro: 44.002 per acconti IRAP, ed euro 26.222 ritenute su contributi regionali, euro 52 per ritenuta su interessi attivi.
- 13) I Debiti Verso Istituti di Previdenza: euro 23.130 ritenute dipendenti, euro 10.937 debiti verso fondo pensione, altri per 662.
- 14) Gli altri debiti sono così suddivisi: euro 12.989 - per debiti nei confronti dei soggetti che cedono al Consorzio i terreni a servizio del raccordo (i cedenti hanno già ricevuto acconti iscritti fra i crediti), euro 15.259 per cauzioni ricevute dai locatari al momento della stipula di contratti di affitto, per debiti da ratei costi dipendenti euro 169.280, debiti diversi per euro 111.329, per cauzioni euro 4.748, ed altri di minore importo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Area Nord Est	Totale
Debiti verso banche	12.938.560	12.938.560
Acconti	19.125	19.125

Debiti verso fornitori	425.303	425.303
Debiti tributari	559.647	559.647
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.729	34.729
Altri debiti	323.356	323.356
Debiti	14.300.720	14.300.718

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	972.122	13.328.596	14.300.718

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.695	(475)	1.220
Risconti passivi	20.380.811	(1.266.604)	19.114.207
Totale ratei e risconti passivi	20.382.506	(1.267.079)	19.115.427

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

I valori più rilevanti sono riferiti ai contributi per opere che saranno imputati a conto economico nei prossimi esercizi, in corrispondenza delle relative quote di ammortamento.

La variazione, rispetto al decorso esercizio è da addebitare all'imputazione a conto economico delle quote di competenza dell'esercizio per euro 1.753.730 relativo all'area di San Vito al Tagliamento ed euro 401.790 relativo all'area di Spilimbergo.

I risconti di durata superiore a 5 anni hanno un valore complessivo di euro 10.449.285 e sono riferiti ai contributi regionali per la realizzazione di OOPP.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio, relativamente al valore della produzione precisiamo le variazioni intervenute nel prospetto che segue:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	2.902.040	1.666.901	1.235.140
Variazioni delle rimanenze	(852.776)	(332.463)	520.313
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	57.485	268.789	211.305
Altri ricavi e proventi	3.314.693	3.649.585	(334.892)
Totali	5.421.441	5.252.812	168.629

Si precisa che a seguito dell'entrata in vigore delle norme di cui al D. Lgs. n. 139/2015, che ha soppresso l'area straordinaria del conto economico, nella voce altri ricavi a proventi sono comprese le voci relative alle sopravvenienze attive ed alle plusvalenze i cui valori non sono significativi. Pertanto sono state riclassificate in tal modo anche le voci relative al decorso esercizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI CESSIONE TERRENI	2.327.620
GESTIONE INFRASTRUTTURE	448.728
PREST.X UTILIZZ.ASILO NIDO	26.456
PRESTAZIONI X MOVIMENTO CARRI	99.236
Totale	2.902.040

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
AREA FRIULI VENEZIA GIULIA	2.902.040
Totale	2.902.040

1) Ricavi

I ricavi riguardano principalmente le cessioni alle aziende di terreni intervenute nel periodo per euro 2.327.620 - L'importo degli acconti ricevuti, segnalati in premessa, indica

prospettive di cessioni anche per il futuro. Inoltre sono iscritti ricavi per contributi dalle ditte insediate per euro 448.728 per oneri infrastrutturali ed euro 26.456 per contributi dalle ditte per la gestione dell'asilo nido e ricavi per la movimentazione carri del raccordo ferroviario per euro 99.235.

2) Variazioni rimanenze

Riguardano gli importi necessari ad adeguare le rimanenze di terreni rispetto alle quantità cedute. Le rimanenze iniziali di terreni cedibili ammontavano a euro 3.720.339 - e quelle finali a euro 2.867.563.

4) Incremento immobilizzazioni

Riguardano l'iscrizione nelle immobilizzazioni del valore dei terreni derivanti da cambi della precedente destinazione, alla relativa voce di appartenenza: strada per euro 43.072, raccordo per euro 11.207. Il costo dei dipendenti interessati da attività riguardanti opere, sono stati imputati alle relative opere in corso di realizzazione o ultimate nel corso dell'esercizio.

5) Altri ricavi e proventi

Risultano essere così suddivisi: euro 309.171 per affitti derivanti da immobili di proprietà del Consorzio, euro 20.138 per spese condominiali, euro 1.765 per servizio di pulizia con spazzatrice, euro 877 per affitto fondi rustici, e euro 64.036 per ricavi relativi al fotovoltaico, euro 91.807 ricavo da distribuzione del gas, ed euro 325.337 per ricavi da tariffazione scarichi, euro 52.094 per servizio di depurazione conto terzi, 53.965 per altri ricavi.

Tra i contributi in conto esercizio sono stati iscritti contributi regionali per euro 2.265.075 di cui euro 2.155.519 sono relativi alla imputazione di quote contributi relativi ad opere pubbliche entrate in funzione in anni precedenti e nell'esercizio, oltre ad euro 68.284 relativi al contributo per l'Asilo Nido erogato dalla Regione F.v.g., euro 41.272 contributo sul c.d. progetto APEA.

Costi della produzione

DETTAGLIO DEI PRINCIPALI COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Acquisto terreni ed oneri accessori	446.388	168.276	278.112
Mat. di consumo ed attrezz. minuta	50.908	39.543	11.365
Totale	497.296	207.819	289.477

La voce acquisto di terreni comprende gli acquisti effettuati nell'esercizio, compresi gli oneri accessori e le variazioni di destinazione che hanno interessato i terreni.

7) Per servizi

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Servizi	950.147	1.069.964	(119.817)
Totale	950.147	1.069.964	(119.817)

I costi per servizi sono principalmente costituiti da:

<i>Descrizione</i>	2019	<i>Descrizione</i>	2019
- Consulenze professionali	€ 108.907	- Movimentazione Carri	€ 81.698
- Consumi Energetici	€ 152.345	- Spese telefoniche	€ 8.308
- Vigilanza notturna	€ 1.140	- Manutenzioni e riparazioni	€ 76.370
- Collaboratori	€ 21.000	- Pulizie	€ 12.627
- Collaborazioni occasionali	€ 0	- Pubblicità, sponsorizzazioni	€ 22.688
- Compensi revisori dei conti	€ 15.080	- Spese Viaggi e Rap.	€ 12.552
- Compensi Amministratori	€ 38.794	- Assicurazioni	€ 53.107
- Contributi Amministr. Collab.	€ 7.529	- Lavorazioni affidate a terzi	€ 67.562
- Assistenza e aggiorn.progr.	€ 15.958	- Analisi varie	€ 52.256
- Prestazioni di Terzi x Nido	€ 109.737	- Servizio per smalt.Rifiuti	€ 44.150

Le variazioni più significative hanno riguardato la riduzione delle manutenzioni relative al verde, al movimento dei carri nel raccordo, e delle prestazioni fornite per `asilo nido.

Gli incrementi hanno invece riguardato il costo per l'energia elettrica, le spese legali.

In considerazione del miglioramento della situazione economica e finanziaria dell'ente e le positive previsioni di sviluppo è stata ripristinata, a favore dei componenti il consiglio di amministrazione e con decorrenza dal 1 gennaio 2017, l'erogazione delle indennità di carica, dei gettoni di presenza sostenute per l'espletamento delle proprie funzioni amministrative nei limiti stabiliti con deliberazione dell'assemblea dei soci n. 4 del 23/04/2018 e i compensi attribuiti sono inferiori, ai sensi dell'art. 70 comma 14 della LR3/15, ai compensi massimi attribuibili ai sensi dei commi da 10 a 12 del medesimo articolo.

Il collegio dei Revisori dei Conti è stato nominato con delibera dell'Assemblea dei soci n. 5 del 23/04/2018 che ha definito anche i relativi compensi.

8) Costo godimento di beni dei terzi

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Affitti Passivi	0	0	0
Canoni di leasing	15.058	16.313	(1.255)
Costo noleggio attrezzature	32.280	11.627	20.653
Totale	47.337	27.940	19.398

Nel corso dell'esercizio sono proseguite le operazioni relative al contratto di leasing volto all'acquisto di una nuova trattrice agricola, occasionalmente operatrice per la manutenzione del verde e della rete viaria della Consorzio.

9) Per il personale

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Salari e stipendi	638.976	610.306	28.670
Oneri sociali	155.494	155.370	124
Trattamento di quiescenza	21.129	15.046	6.083
Altri costi	0	0	0
Totale	815.599	780.722	34.877

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso i miglioramenti di merito, premi, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute

accantonamenti di legge e contratti collettivi. Per il dettaglio della composizione dell'organico consortile e per le modificazioni intervenute nel corso dell'anno 2019 si rimanda all'apposita sezione della relazione sulla gestione al bilancio 2019.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Ammortamento immob. immateriali	30.495	34.421	(3.926)
Ammortamento immob. materiali	2.633.563	2.791.165	(157.602)
Svalutazioni di crediti e disponibilità	6.669	1.663	5.006
Totale	2.670.727	2.827.249	(156.522)

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate nel rispetto del disposto civilistico e fiscale e ridotte annualmente delle quote di ammortamento corrispondenti fino ad un massimo di cinque esercizi.

Gli ammortamenti stanziati per le immobilizzazioni materiali risultano congrui al grado di utilizzo di deperimento e di obsolescenza degli impianti. Precisiamo che per l'esercizio sono stati calcolati gli ammortamenti ordinari con le aliquote proprie del settore di appartenenza (Gruppo XXII - Altre attività e per il raccordo Gruppo XVIII specie 4° e 5° - Industrie dei trasporti - Gruppo XVII specie 2°/B produzione e distribuzione di gas naturale) come stabilito dal D.M. 31 dicembre 1988. I cespiti entrati in funzione nell'anno sono ammortizzati tenendo conto del grado di utilizzo nel corso dell'esercizio.

Si ritiene che il calcolo degli ammortamenti iscritti consenta di rappresentare correttamente il valore delle immobilizzazioni in base alla residua possibilità di utilizzazione. Non sono state riscontrate perdite durevoli di valore.

Naturalmente per i beni assistiti da contributo regionale in conto capitale l'ammortamento è stato calcolato con le aliquote proprie del bene mentre sono stati imputate nei ricavi le relative quote di contributi in conto capitale propri del periodo.

Per quanto attiene alle svalutazioni dei crediti si è proceduto all'imputazione dell'importo ritenuto coerente e rilevato a seguito dell'analisi dei crediti che presentano potenziali diminuzioni del grado di solvibilità.

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

- Non è iscritto alcun valore di rimanenze di Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

12) Accantonamenti per rischi

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Accantonamento per rischi	0	0	0
Totale	0	0	0

Non sono stati iscritti ulteriori accantonamenti per rischi.

13) Altri accantonamenti

- Non è iscritto alcun valore

14) Oneri diversi di gestione

-

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Oneri diversi di gestione	149.557	130.979	18.577
Totale	149.557	130.979	18.577

Sono principalmente costituiti da:

Descrizione	importo	Descrizione	importo
- Abbonamenti a Riviste	2.048	- Minusvalenze	2.054
- TASI	1.892	- Tassa Rifiuti	19.830
- Spese generali	2.190	- Imposta di Registro	7.864
- Imposta comunale pubblicità	3.056	- Imu	69.663
		- Canoni demaniali e anas	13.674
- Esazione Camerale	879	- Sopravvenienze passive	21.905
- Erogazioni Liberali	500		

Si precisa che a seguito dell'entrata in vigore delle norme di cui al D. Lgs n. 139/2015 che ha soppresso l'area straordinaria del conto economico, le sopravvenienze passive, di valore non rilevante, sono state imputate alla voce oneri diversi di gestione, con conseguente riclassificazione anche per l'esercizio precedente.

A questo punto riteniamo opportuno porre a confronto la differenza tra valori e costi della produzione degli ultimi tre esercizi.

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Valore della Produzione	5.593.978	5.252.812	5.421.441
Costi della Produzione	(5.387.635)	(5.044.674)	(5.130.663)
Differenza tra valori e costi della Prod	206.342	208.139	290.778

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Titoli in att. circol. non partecipaz.	0	0	0
Proventi da cred.iscritt.immobilizz.	0	0	0
Interessi Attivi	200	165	35
Proventi diversi dai precedenti	0	0	0
(Interessi ed altri oneri finanziari)	(86.316)	(103.117)	(16.801)
Contributo in conto interessi	211.902	276.754	(64.852)
Interessi Passivi su mutui con ctr	(211.902)	(276.754)	64.852
Perdite e rit.su pronti conto termine	0	0	0
Totale	(86.116)	(102.952)	16.836

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	2019	2018
Interessi bancari e postali	200	165
Interessi da clienti per dilazioni	0	0
Interessi su obbligazioni	0	0
Interessi su cauzioni	0	0
Totale	200	165

17) Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	2019	2018
Interessi	81.072	91.920
Oneri e commissioni Bancarie	5.244	11.196
Interessi Swap	0	0
Contributo in conto interessi	(211.902)	(276.754)
Interessi su mutui con ctr	211.902	276.754
Perdite su corsi titoli	0	0
Ritenute su titoli	0	0
Altri oneri su oper. finanz.	0	0
Totale	86.316	103.117

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

22) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Descrizione		31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
Accantonamenti	IRES	80.826	11.950	68.876
Accantonamenti	IRAP	107.102	89.899	17.203
		187.928	101.849	86.079

L'accantonamento per imposte è stato eseguito in ossequio alle norme fiscali vigenti, sia per la parte istituzionale che per la parte commerciale.

E' iscritto l'importo relativamente all'Ires per la parte non coperta dalle perdite fiscali riportabili nell'esercizio, in ossequio alle norme fiscali vigenti.

Relativamente alle imposte anticipate e differite imputate all'esercizio, riguardano gli adeguamenti degli stanziamenti effettuati negli esercizi precedenti ed ampiamente descritti in premessa ed in commento alle varie voci. In particolare è iscritto l'importo di euro 94.220, relativo alle imposte anticipate, con un incremento di euro 48.034 relativo al recupero di perdite fiscali effettuate nell'esercizio.

Le imposte differite sono iscritte per euro 88.915 con una differenza di euro 38.295 rispetto all'esercizio precedente.

Il totale delle imposte che gravano sull'esercizio è pari ad euro 193.233, rispetto ad euro 97.416 dello scorso esercizio, con una variazione di euro 95.817.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
di esercizi precedenti	24.104		
Totale perdite fiscali	24.104		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24.104	24,00%	5.785

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	9
Operai	2
Totale Dipendenti	12

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.794	15.080

Il compenso del collegio sindacale comprende anche l'attività di revisione legale di cui all'art. 2409 bis del Codice civile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Il Consorzio non detiene alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate Art. 2427 comma 1 n. 22 - bis

La società non ha effettuato operazioni rilevanti con parti correlate (nell'eccezione prevista dall'articolo 2427, n. 22-bis, del Codice Civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Si precisa comunque che il Consorzio presta servizi a favore della controllata Ponte Rosso Energia S.r.l. a fronte dei costi effettivamente sostenuti, mentre concede in locazione un immobile alla partecipata indiretta Lean Experience Factory. Il dettaglio di tali rapporti è il seguente:

	CREDITI	DEBITI	RICAVI	
Ponte Rosso Energia	102.000	0	20.000	Ribaltamenti costi
Ponte Rosso Energia	220.000	0	0	Prestito infruttifero
Lean Experience F	2.321	0	11.535	Canoni affitto locali
Lean Experience F			576	Accessori affitto
Lean Experience F			4.900	Rimborsi spese bando
TOTALI	324.321	0	37.011	

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale Art. 2427 comma 1 n. 22-ter

Non sussistono accordi fuori bilancio da cui derivino rischi o benefici significativi per la valutazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la fine dell'esercizio.

I fatti ritenuti di rilievo avvenuti dopo il termine dell'esercizio sono indicati nella relativa sezione della relazione sulla gestione redatta dagli amministratori.

Relativamente alla pandemia da coronavirus, al momento non si è in grado di stabilirne l'impatto che avrà sul Consorzio.

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

Operazioni di derivati finanziari

Il Consorzio non ha in corso operazioni finanziarie in derivati.

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

Nel corso dell'esercizio la società ha ricevuto, contributi economici, e comunque vantaggi economici, di cui alla L. 124 /2017, art.1, co. 125, pari a complessivi € 3.551.594,49 .

La tabella seguente illustra i dati inerenti i soggetti eroganti, ammontare ricevuto e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

N.	Soggetto Erogante	Contributo Ricevuto	Causale
1	Regione Friuli Venezia Giulia	59.221,32	Contributo L.R.31/2017da commi 4 a 7 "Apea"
2	Regione Friuli Venezia Giulia	199.982,90	Contributo L.R. 14/2018 art.1 commi 18-23 "Ampliamento LEF "
3	Regione Friuli Venezia Giulia	191.026,44	Contributo L.R. 3/15 art.85
4	Regione Friuli Venezia Giulia	169.213,68	Contributo L.R. 64/1986 "Riq.Roggia"
5	Regione Friuli Venezia Giulia	53.421,57	Contributo L.R. 3/15 art.85 manutenzione Raccordo
6	Regione Friuli Venezia Giulia	238.463,82	Contributo L.R.24/2016 art.2 commi 21-26
7	Regione Friuli Venezia Giulia	69.119,52	Contributo L.R.22/10art.9 commi18e19 funzionamento Asilo Nido
8	Regione Friuli Venezia Giulia	20.000,00	

			Contributo L.R. 31/2017 art.8 commi 39-44 "Adeg. Antincendio Nido2"
9	Regione Friuli Venezia Giulia	2.307.703,83	Contributo quota capitale mutui per opere pubbliche.
10	Regione Friuli Venezia Giulia	243.441,41	Contributo quota interessi mutui per opere pubbliche.
Totale		3.551.594,49	

Note :

5-8 unica erogazione con la medesima causale

1-2-3-4-6-7-9-10 erogazione multipla con la medesima causale

Nel corso dell'esercizio 2019 il Consorzio ha intrattenuto rapporti con GSE per il fotovoltaico e con Acegas per la vendita del gas ed ha ricavato i seguenti importi :

Incasso GSE	Scambio sul posto	6.443,78
Incasso GSE	Incentivo	56.336,16
Incasso AceGas	Vendita GAS	131.073,91

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio e il conto economico alla data del 31 dicembre 2019 unitamente alla nota integrativa che lo accompagnano, con le proposte ivi contenute, dai quali emerge un utile di **Euro 11.429** che vi proponiamo di destinare, ai sensi del comma 7 dell'art. 29 dello Statuto sociale, nel modo seguente:

- quanto al 5% pari ad euro 571 all'incremento della riserva legale;
- quanto al 95% pari ad euro 10.858 all'incremento della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

San Vito al Tagliamento, li 9 aprile 2020

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Il Presidente)
(Mascherin Renato)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Galante Lorenzo, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, in qualità di professionista incaricato dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la Nota Integrativa è conforme all'originale depositato presso la società.