

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	33085 MANIAGO (PN) VIA VENEZIA N. 18/D
Codice Fiscale	81000550939
Numero Rea	PN 80076
P.I.	00192800936
Capitale Sociale Euro	14343.09 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.610	3.986
II - Immobilizzazioni materiali	23.366.973	24.186.923
III - Immobilizzazioni finanziarie	49.609	49.069
Totale immobilizzazioni (B)	23.420.192	24.239.978
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.783.115	1.883.127
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.481.524	1.637.928
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.539.190	6.625.169
Totale crediti	8.020.714	8.263.097
IV - Disponibilità liquide	870.403	844.739
Totale attivo circolante (C)	10.674.232	10.990.963
D) Ratei e risconti	28.052	26.800
Totale attivo	34.122.476	35.257.741
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.343	14.343
IV - Riserva legale	155.493	143.849
VI - Altre riserve	6.079.961 ⁽¹⁾	4.890.402
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	136.707	11.644
Totale patrimonio netto	6.386.504	5.060.238
B) Fondi per rischi e oneri	1.758.768	1.735.936
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.715	104.056
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.027.765	1.248.177
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.405.083	4.454.755
Totale debiti	4.432.848	5.702.932
E) Ratei e risconti	21.419.641	22.654.579
Totale passivo	34.122.476	35.257.741

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserve indivisibili	1.825.579	1.825.579
Altre ...	4.254.381	3.064.823

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.331.470	1.247.049
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.026.702	2.985.042
Totale altri ricavi e proventi	3.026.702	2.985.042
Totale valore della produzione	4.358.172	4.232.091
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.815	40.571
7) per servizi	1.636.344	1.647.404
8) per godimento di beni di terzi	10.453	16.934
9) per il personale		
a) salari e stipendi	296.100	258.327
b) oneri sociali	60.913	56.569
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.057	27.231
c) trattamento di fine rapporto	21.057	27.231
Totale costi per il personale	378.070	342.127
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.848.499	1.988.315
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.621	1.873
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.845.878	1.986.442
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.848.499	1.988.315
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	100.012	13.402
14) oneri diversi di gestione	170.813	120.601
Totale costi della produzione	4.168.006	4.169.354
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	190.166	62.737
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35.343	4.533
Totale proventi diversi dai precedenti	35.343	4.533
Totale altri proventi finanziari	35.343	4.533
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.674	13.260
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.674	13.260
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23.669	(8.727)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	213.835	54.010
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	77.128	42.366
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	77.128	42.366
21) Utile (perdita) dell'esercizio	136.707	11.644

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 136.707.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

L'attività del Consorzio è rivolta alla promozione di nuove iniziative industriali ed artigianali mediante l'acquisto di aree, l'urbanizzazione, la costruzione di immobili da locare alle ditte che richiedono di potersi insidiare nel comprensorio di competenza dell'Ente nonché la gestione delle infrastrutture realizzate compresi il servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione). Il Consorzio ha inoltre realizzato un Centro per fornire servizi di mensa, laboratori specializzati nel settore meccanico ed una struttura da adibire ad Asilo Nido.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si segnalano fatti di rilievo che possano influire sui dati esposti nel bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. 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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui e' disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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%
- Conduitture: 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 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

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 ad eccezione delle aree di complessivi mq. 28.603 oggetto della variante n. 19 del PRGC del Comune di Montereale Valcellina. Per tali aree la valutazione è stata fatta al "valore desumibile dall'andamento di mercato" stimato con apposita perizia redatta dal P.I. Graziano Santin, in quanto il valore stesso è risultato inferiore al costo di acquisto.

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.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.245	1.078.906	540	1.081.691
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	52.978	-	52.978
Ammortamento dell'esercizio	2.621	1.845.878		1.848.499
Totale variazioni	(376)	(819.950)	540	(819.786)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.925	54.685.374	49.609	54.762.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.315	31.318.401		31.342.716
Valore di bilancio	3.610	23.366.973	49.609	23.420.192

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.610	3.986	(376)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	25.680	25.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.694	21.694
Valore di bilancio	3.986	3.986
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.245	2.245
Ammortamento dell'esercizio	2.621	2.621
Totale variazioni	(376)	(376)
Valore di fine esercizio		
Costo	27.925	27.925
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.315	24.315
Valore di bilancio	3.610	3.610

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.366.973	24.186.923	(819.950)

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	53.549.334	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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.061.225	17.681	1.078.906
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	47.121	5.857	52.978
Ammortamento dell'esercizio	1.841.248	4.630	1.845.878
Totale variazioni	(827.144)	7.194	(819.950)
Valore di fine esercizio			
Costo	54.563.438	121.936	54.685.374
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.219.892	98.509	31.318.401
Valore di bilancio	23.343.546	23.427	23.366.973

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
49.609	49.069	540

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
Variazioni nell'esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Incrementi per acquisizioni	540	540
Totale variazioni	540	540
Valore di fine esercizio		
Costo	49.609	49.609
Valore di bilancio	49.609	49.609

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 € 13.719.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.783.115	1.883.127	(100.012)

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	1.856.103	(100.012)	1.756.091
Acconti	27.024	-	27.024
Totale rimanenze	1.883.127	(100.012)	1.783.115

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.020.714	8.263.097	(242.383)

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	901.969	274.756	1.176.725	1.176.725	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	25.762	(7.612)	18.150	18.150	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.335.365	(509.527)	6.825.838	286.648	6.539.190
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.263.097	(242.383)	8.020.714	1.481.523	6.539.190

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.176.725	1.176.725
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.150	18.150
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.825.838	6.825.838
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.020.713	8.020.714

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, pari ad euro 12.845, che non ha subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
870.403	844.739	25.664

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	843.734	26.023	869.757
Denaro e altri valori in cassa	1.005	(359)	646
Totale disponibilità liquide	844.739	25.664	870.403

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.052	26.800	1.252

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.800	1.252	28.052
Totale ratei e risconti attivi	26.800	1.252	28.052

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.386.504	5.060.238	1.326.266

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	143.849	11.644	-		155.493
Altre riserve					
Varie altre riserve	4.890.402	1.748.772	559.214		6.079.961
Totale altre riserve	4.890.402	1.748.772	559.214		6.079.961
Utile (perdita) dell'esercizio	11.644	-	11.644	136.707	136.707
Totale patrimonio netto	5.060.238	1.760.416	570.858	136.707	6.386.504

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	155.493	A,B	155.493
Altre riserve			
Varie altre riserve	6.079.961		6.079.960
Totale altre riserve	6.079.961		6.079.960
Totale	6.249.797		6.235.453
Quota non distribuibile			155.493
Residua quota distribuibile			6.079.960

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	4.254.381	A,B	4.254.381
Totale	6.079.961		

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	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 precedente				11.644	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	14.343	143.849	4.890.402	11.644	5.060.238
Altre variazioni					
- Incrementi		11.644	1.748.772		1.760.416
- Decrementi			559.214	11.644	570.858
Risultato dell'esercizio corrente				136.707	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	14.343	155.493	6.079.961	136.707	6.386.504

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.758.768	1.735.936	22.832

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.735.936	1.735.936
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	22.832	22.832
Totale variazioni	22.832	22.832
Valore di fine esercizio	1.758.768	1.758.768

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
124.715	104.056	20.659

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	104.056
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.003
Utilizzo nell'esercizio	344
Totale variazioni	20.659
Valore di fine esercizio	124.715

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.432.848	5.702.932	(1.270.084)

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	4.828.503	(1.278.934)	3.549.569	416.847	3.132.723
Acconti	271.397	963	272.360	-	272.360
Debiti verso fornitori	404.539	103.492	508.031	508.031	-
Debiti tributari	68.401	(13.685)	54.716	54.716	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.667	1.502	12.169	12.169	-
Altri debiti	119.425	(83.423)	36.002	36.002	-
Totale debiti	5.702.932	(1.270.084)	4.432.848	1.027.765	3.405.083

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, 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.

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
Ammontare	4.432.848	4.432.848

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.549.569	3.549.569
Acconti	272.360	272.360
Debiti verso fornitori	508.031	508.031
Debiti tributari	54.716	54.716
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.169	12.169
Altri debiti	36.002	36.002
Totale debiti	4.432.848	4.432.848

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.419.641	22.654.579	(1.234.938)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	54.746	6.499	61.245
Risconti passivi	22.599.833	(1.241.437)	21.358.396
Totale ratei e risconti passivi	22.654.579	(1.234.938)	21.419.641

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.358.172	4.232.091	126.081

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.331.470	1.247.049	84.421
Altri ricavi e proventi	3.026.702	2.985.042	41.660
Totale	4.358.172	4.232.091	126.081

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	1.331.470
Totale	1.331.470

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.168.006	4.169.354	(1.348)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	23.815	40.571	(16.756)
Servizi	1.636.344	1.647.404	(11.060)
Godimento di beni di terzi	10.453	16.934	(6.481)
Salari e stipendi	296.100	258.327	37.773
Oneri sociali	60.913	56.569	4.344
Trattamento di fine rapporto	21.057	27.231	(6.174)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.621	1.873	748
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.845.878	1.986.442	(140.564)
Variazione rimanenze materie prime	100.012	13.402	86.610
Oneri diversi di gestione	170.813	120.601	50.212
Totale	4.168.006	4.169.354	(1.348)

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.669	(8.727)	32.396

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	35.343	4.533	30.810
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.674)	(13.260)	1.586
Totale	23.669	(8.727)	32.396

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	32.938	32.938
Altri proventi	2.405	2.405
Totale	35.343	35.343

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
77.128	42.366	34.762

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	77.128	42.366	34.762
IRES	65.596	35.045	30.551
IRAP	11.532	7.321	4.211
Totale	77.128	42.366	34.762

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

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

	Amministratori
Compensi	22.272

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	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

In data 12.03.2024 è pervenuta la richiesta del Revisore Unico, Dott. Leonardo Soresi, registrata al n. 391 del protocollo consortile che chiedeva al Consiglio di Amministrazione di procedere ad effettuare una perizia di stima del valore di mercato delle aree di complessivi metri quadrati 28.603 oggetto della variante n. 19 al PRGC del Comune di Montereale Valcellina ed, eventualmente, di svalutare conseguentemente il valore di iscrizione in bilancio dei terreni in questione.

Il Consiglio di Amministrazione con propria delibera del 25 marzo 2024, preso atto della richiesta del Revisore Unico ha deliberato di incaricare il P.I. Graziano Santin di effettuare la predetta perizia di stima.

In data 10.05.2024 è pervenuta la perizia di Stima del P.I. Graziano Santin che ha valutato in € 2,50/mq il presumibile valore di mercato dei terreni siti in Comune di Montereale Valcellina oggetto della variante n. 19 del PRGC. In conseguenza di tale perizia e in ossequio al dettato dell'articolo 2426 del Codice Civile, secondo cui le rimanenze debbano essere iscritte al costo di acquisto o di produzione, ovvero dell'eventuale minore valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, si è provveduto a svalutare il valore di predetti terreni, iscrivendoli a bilancio al valore di € 71.507,50 (rispetto al valore di acquisto di € 163.895,19) con una differenza di € 92.387,69.

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.	18.133,14	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.FIBRE OTTICHE MONTEREALE VALC.
REGIONE F.V.G.	22.666,42	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.FIBRE OTTICHE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	18.133,14	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.COMPL.SISTEM.AREE ESTERNE C.S.
REGIONE F.V.G.	31.506,04	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.COMPL.VIAB.E COND.ACQUE NERE M
REGIONE F.V.G.	31.733,00	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.RISTRUTTURAZIONE BACINI DRENAG
REGIONE F.V.G.	27.199,70	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.REALIZ.SERBATOIO COMPENS.FOUS
REGIONE F.V.G.	10.820,06	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.ADEG.FUNZIONALE AREA DEP.MONTE
REGIONE F.V.G.	10.694,84	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.RIASFALTATURA VIE GENOVA/MONFA
REGIONE F.V.G.	14.506,48	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.REALIZZ.CONDOTTA NODI 33-34-35
REGIONE F.V.G.	90.665,68	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.VIAB.ACCESSO MANIAGO-2^ LOTTO
REGIONE F.V.G.	26.126,42	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.COMPL.PISTA CICLABILE MANIAGO
REGIONE F.V.G.	72.532,54	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.BACINO DI LAMINAZIONE
REGIONE F.V.G.	70.733,22	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.AMPL. CAPANNONE Z.I.PINEDO
REGIONE F.V.G.	87.088,06	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.COMPL.FUNZIONALE CENTRO SERV.
REGIONE F.V.G.	75.414,00	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.REAL.COND.ACQUE REFLUE VIA GEN
REGIONE F.V.G.	90.665,68	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.RIF.COND.SCARICO DEPUR.MONTERE
REGIONE F.V.G.	130.701,68	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.REALIZZAZIONE MBR
REGIONE F.V.G.	20.901,14	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.ADEG.MANUF.GRUPPI ELETTROGENI
REGIONE F.V.G.	87.134,46	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.COMPL.URBANIZZAZIONE OVEST
REGIONE F.V.G.	26.000,92	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.FOTOVOLTAICO FOUS
REGIONE F.V.G.	16.546,74	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.REAL.MANUFATTO ISPESSIMENTO
REGIONE F.V.G.	84.778,86	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.INCUBATORE PINEDO
REGIONE F.V.G.	176.833,06	30/06/2023 e 31/12/2023	CONTR.REAL.CONDOTTE ACQUE REFLUE MAN
REGIONE F.V.G.	42.530,00	25/10/2023	CONTR.MAN.STRADE , PISTE CICLBILI E MARCIAPIEDI
REGIONE F.V.G.	23.326,11	11/12/2023	CONTR.GESTORI NIDO PER CONTENIMENTO (L.R. 20 /2005 ART. 15 TER)
REGIONE F.V.G.	249.202,48	16/10/2023	BANDO PSR
COMUNE DI MANIAGO	15.000,00	03/08/2023	CONTR.BEE NIP
COMUNE DI MANIAGO	15.000,00	05/06/2023	CONTR.RETTE ASILO NIDO

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, 20 maggio 2024

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Piazza Renato