

CONSORZIO ZONA DI SVILUPPO IND.LE PONTE ROSSO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	9.677.453 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	149.162	108.396
II - Immobilizzazioni materiali	29.901.652	32.084.134
III - Immobilizzazioni finanziarie	242.405	594.010
Totale immobilizzazioni (B)	30.293.219	32.786.540
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.948.143	4.524.714
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.694.733	2.543.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	192.259	342.383
Totale crediti	2.886.992	2.885.599
IV - Disponibilità liquide	166.801	165.586
Totale attivo circolante (C)	7.001.936	7.575.899
D) Ratei e risconti	39.856	24.919
Totale attivo	37.335.011	40.387.358
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	9.677.453	9.677.453
IV - Riserva legale	72.117	72.117
V - Riserve statutarie	344.203	344.203
VI - Altre riserve	2	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(248.442)	(251.844)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	239.143	3.403
Totale patrimonio netto	10.084.476	9.845.332
B) Fondi per rischi e oneri	225.570	225.885
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.655	13.655
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.214.509	5.815.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.243.110	14.711.557
Totale debiti	17.457.619	20.527.078
E) Ratei e risconti	9.553.691	9.775.408
Totale passivo	37.335.011	40.387.358

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.677.008	1.325.323
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(576.571)	(263.851)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(576.571)	(263.851)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	199.430	612.327
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.168.535	2.783.904
Totale altri ricavi e proventi	3.168.535	2.783.904
Totale valore della produzione	5.468.402	4.457.703
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	633.883	519.637
7) per servizi	885.891	641.418
8) per godimento di beni di terzi	16.409	8.630
9) per il personale		
a) salari e stipendi	479.708	460.835
b) oneri sociali	123.123	115.514
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.646	21.614
c) trattamento di fine rapporto	23.646	21.614
Totale costi per il personale	626.477	597.963
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.578.107	2.511.896
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.454	1.404
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.575.653	2.510.492
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.629	15.153
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.584.736	2.527.049
14) oneri diversi di gestione	106.758	46.352
Totale costi della produzione	4.854.154	4.341.049
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	614.248	116.654
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	890
Totale proventi diversi dai precedenti	3	890
Totale altri proventi finanziari	3	890
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	100.436	134.370
Totale interessi e altri oneri finanziari	100.436	134.370
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(100.433)	(133.480)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	513.815	(16.826)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	124.581	71.244
imposte differite e anticipate	150.091	(91.473)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	274.672	(20.229)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	239.143	3.403

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Z.I.P.R.

Consorzio per la Zona di Sviluppo Industriale del "Ponte Rosso"

Sede legale: Via Forgaria 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 18 gennaio 1999 n. 3 e Legge Regionale 20 febbraio 2015 n. 3

Signori consorziati,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un risultato di esercizio di **€uro 239.143** rispetto all'utile riscontrato nell'esercizio precedente di **€uro 3.403**.

Nel corso dell'esercizio hanno trovato completamento le importanti 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 2017, 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.

In tema di riordino dei Consorzi di cui alla Legge Regionale Fvg n. 3/2015, sono proseguite le operazioni propedeutiche alla fusione con il Consorzio di Spilimbergo, che in base agli accordi sottoscritti, avrà come riferimento i dati contenuti nel presente bilancio e si svolgerà nei termini per i quali la Regione ha concesso la proroga per la conclusione.

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

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.

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.

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 ricerca, sviluppo e pubblicità sono costituiti da costi di pubblicità, aventi valenza pluriennale, ed i costi sostenuti per la certificazione UNI EN ISO 14001.

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.

Non sono state eseguite riduzioni di valore.

Viene mantenuta l'iscrizione tra le immobilizzazioni immateriali in corso, del costo sostenuto, incrementato della spesa afferente l'esercizio, relativamente all'analisi ed allo studio delle problematiche nascenti dalla fusione con il Consorzio di Spilimbergo, come previsto dalla Legge Regionale 3/2015 nella parte relativa al Riordino dei Consorzi. L'iscrizione è mantenuta anche tendo conto del fatto che la medesima Legge Regionale prevede la possibilità di contribuzione sia pure parziale relativamente a tali spese.

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

Materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando i contributi pubblici ricevuti per l'esecuzione delle opere o a riduzione del costo o imputandoli pro-quota 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	% ammort.
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 elettr.	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 acquisito, 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.

Si precisa che nel corso dell'esercizio, il Consorzio ha ceduto l'intera partecipazione detenuta nella Società Agricola San Vito Biogas S.r.l., ottenendo una plusvalenza rispetto al valore investito ed ottenendo in restituzione l'intero finanziamento erogato.

Si è inoltre conclusa nell'esercizio la liquidazione del Consorzio Keymec S.r.l. in Liquidazione, a cui il Consorzio partecipava con una quota pari al 35,03%.

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 in ZIPR. Le rimanenze 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.

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. L'iscrizione è stata mantenuta 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 all'accesso all'indebitamento senza costo o ad un costo molto ridotto rispetto all'attuale, ed 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 alle norme che prevedono, a partire dal 2017, una diminuzione dell'aliquota Ires che passa dal 27,5% al 24%. L'effetto di tale variazione è pari ad euro 26.795,00 che gravano sul conto economico.

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.

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 2017 - 2019 e piano annuale 2017.

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

- Fidejussione n. 410960001430 di euro 16.401,27 rilasciata a favore dell'Università di Udine;
- Fidejussione n. 410950001430 di euro 16.401,27 rilasciata a favore dell'Università di Udine;
- Fidejussione n. 44330001430 di euro 20.658,28 rilasciata a favore delle FFSS sede di Venezia;
- 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 2017-2019 e piano annuale 2017 approvato dall'assemblea dei soci, nonché a quanto riportato nella relazione al bilancio di previsione per l'anno 2017.

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.

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.

Documento programmatico sulla sicurezza

Il Consorzio ha provveduto, in data 01.10.2011 all'aggiornamento del Documento Programmatico sulla Sicurezza di cui al punto 19 del Disciplinare Tecnico in materia di misure minime di sicurezza di cui al D. Lgs. n. 196 del 30.06.2003.

Operazioni di derivati finanziari

Il Consorzio non ha in corso operazioni finanziarie in derivati.

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, comma 2, del Codice Civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la fine dell'esercizio.

Si segnala che dopo il termine dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo che necessitino di fornire adeguata informativa.

Si ritiene comunque di segnalare che stà proseguendo l'attività propedeutica alla fusione con il Consorzio di Spilimbergo, in osservanza alle disposizioni di cui alla Legge Regionale Fvg n. 3/2015. Il cronoprogramma di tali operazioni è stato inoltrato alla Regione Fvg, unitamente alle linee guida vincolanti, concordate con il Consorzio di Spilimbergo e questo aspetto ha consentito al Consorzio, l'ottenimento della proroga fino al 31 agosto 2017 del termine normativo per la conclusione della fusione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	99.429	51.247	1.484	-	102.506	254.666
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.429	51.191	1.484	-	102.506	249.610
Valore di bilancio	5.000	56	-	103.341	-	108.396
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	70.895	7.824	78.719
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	35.500	-	35.500
Ammortamento dell'esercizio	834	56	-	-	1.565	2.455
Totale variazioni	(834)	(56)	-	35.395	6.259	40.764
Valore di fine esercizio						
Costo	99.429	51.247	1.484	103.341	110.330	365.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	95.263	51.247	1.484	-	104.071	252.065
Valore di bilancio	4.166	-	-	138.736	6.259	149.162

Tra le immobilizzazioni immateriali in corso è mantenuto l'importo descritto in premessa riferito ai costi sostenuti relativamente alle operazioni di analisi e studio delle problematiche nascenti dalla fusione di cui alla Legge Regionale 3/2015 nella parte relativa al Riordino dei Consorzi, incrementato delle spese sostenute nell'esercizio.

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	39.095.512	13.668.090	221.030	451.345	-	53.435.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.723.890	8.510.671	161.446	430.492	-	22.826.499
Valore di bilancio	25.371.622	5.157.419	59.584	20.853	1.474.658	32.084.134
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	362.402	1.142.013	13.286	3.354	60.145	1.581.200

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	48.592	-	-	-	1.139.438	1.188.030
Ammortamento dell'esercizio	1.496.816	1.053.918	18.518	6.403	-	2.575.655
Altre variazioni	1	-	-	-	-	1
Totale variazioni	(1.183.005)	88.095	(5.232)	(3.049)	(1.079.293)	(2.182.484)
Valore di fine esercizio						
Costo	39.373.822	14.810.103	234.317	454.699	1.474.658	56.347.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.220.706	9.564.589	179.963	436.895	-	25.402.153
Valore di bilancio	24.188.617	5.245.514	54.352	17.804	395.365	29.901.652

Nell'anno 2016 i principali investimenti e le principali variazioni intervenute sono :

1) terreni e fabbricati:

I principali investimenti hanno riguardato euro 314.666 per lavori di adeguamento dell'impianto di depurazione necessari all'avvio di depurazione conto terzi del rifiuto CER 20.03.04, euro 35.500 per incrementi dei terreni, € 12.236 per l'acquisto di piante.

2) impianti e macchinari :

Tra gli impianti segnaliamo il termine delle opere di realizzazioni di nuovi raccordi ferroviari a servizio di futuri insediamenti per euro 1.134.438, e opere di allaccio al metanodotto consortile di nuove utenze ex SNAM per euro 7.574.

3) attrezzature industriali e commerciali:

Tra le attrezzature si segnala l'acquisto di un una sonda per analisi di euro 2.663, di una pompa per euro 1.923 e di un muletto usato per euro 8.700.

4) altri beni :

Tra gli arredi euro 2.003 sono relativi ad arredi destinati all'asilo nido, tra le macchine ufficio elettroniche euro 800 per uno Scanner, euro 551 per un videoproiettore.

5) immobilizzazioni in corso ed acconti:

Tra le immobilizzazioni in corso si segnalano gli incrementi dovuti per euro 41.260 alla progettazione delle opere di realizzazione di un nuovo raccordo particolare a servizio di insediamenti produttivo e per l'importo di euro 18.885 relativamente alle opere di spostamento di elettrodotto TERNA. In diminuzione la chiusura dei lavori per i raccordi particolari.

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. 53 del 19/09/2013 sino al 19/09/2019. 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 31.12.2016 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 rivalutazioni 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.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	62.402
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.240
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	52.785
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	113

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	-	67.050	67.050
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	10.000	50.000	60.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	67.050	67.050
Totale variazioni	10.000	(17.050)	(7.050)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	10.000	50.000	60.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	162.150	(162.150)	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	364.810	(182.405)	182.405	182.405
Totale crediti immobilizzati	526.960	(344.555)	182.405	182.405

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Valore a bilancio o corrispondente credito
PONTE ROSSO ENERGIA S.R.L.	SAN VITO AL TAGLIAMENTO (Pn)	10.000
Totale		10.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
area nord est	182.405	182.405

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Totale	182.405	182.405

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso altri	182.405

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	50.000	50.000
Crediti verso altri	182.405	182.405

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
FABBRICA MODELLO PORDENONE S.R.L	50.000	50.000
Totale	50.000	50.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
AMBIENTE E SERVIZI	182.405	182.405
Totale	182.405	182.405

1) Partecipazioni

a) Imprese controllate:

Il Consorzio, nel corso dell'esercizio ha provveduto alla costituzione della società Ponte Rosso Energia S.r.l. sottoscrivendo l'intero capitale sociale di euro 10.000,00. Il bilancio della frazione di esercizio non è ancora stato approvato, in quanto nei termini

d) Partecipazioni in altre imprese:

Il Consorzio nel corso dell'esercizio ha acquisito dal Consorzio Keymec srl in liquidazione, l'intera partecipazione detenuta 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.

L'iscrizione a bilancio delle suddette partecipazioni è avvenuta al costo, anche in quanto non si è ancora in possesso dei bilanci relativi all'esercizio 2016 di entrambi i soggetti.

L'altra partecipazione che il Consorzio deteneva nella società Agricola San Vito Biogas S.r.l. è stata interamente ceduta nell'esercizio, realizzando una modesta plusvalenza ed introitando la restituzione del finanziamento erogato.

A seguito della conclusione della liquidazione del Consorzio Keymec S.r.l. in liquidazione, il Consorzio ha altresì cessato la propria partecipazione.

2) Crediti verso imprese collegate

Crediti verso altri

Sono inoltre iscritti euro 182.405 per crediti verso la società Ambiente Servizi Spa relativi alla cessione di quote con scadenza nell'esercizio 2017.

L'importo è stato interamente incassato alla scadenza prevista.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	4.524.714	(576.571)	3.948.143
Totale rimanenze	4.524.714	(576.571)	3.948.143

Come descritto in premessa, le rimanenze riguardano i terreni di proprietà dell'Ente destinati alla cessione alla Aziende che intendono insediarsi in ZIPR. 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	1.494.225	(69.971)	1.424.254	1.424.254	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	6.485	-	6.485	-	6.485
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	47.767	47.767	47.767	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	334.147	(150.407)	183.740		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.050.742	174.004	1.224.746	1.222.712	2.034
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.885.599	1.393	2.886.992	2.694.733	8.519

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	area nord est	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.424.254	1.424.254
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	6.485	6.485
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.767	47.767
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	183.740	183.740
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.224.746	1.224.746
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.886.992	2.886.992

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine
Crediti verso clienti	1.424.254
Crediti verso imprese controllate	6.485
Crediti verso altri	1.224.746
Totale	2.655.485

I crediti verso clienti riguardano i crediti maturati per euro 1.233.351 verso le aziende insediate, euro 208.266 per fatture da emettere ed euro 1.203 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 il seguente andamento:

Fondo Svalutazione Crediti al 31.12.2015	37.722
Accantonamenti per svalutazione dell'esercizio	6.629
Utilizzo del fondo nell'esercizio	28.190
Fondo Svalutazione Crediti al 31.12.2016	16.161

4/bis) Crediti tributari: i crediti tributari sono riguardano il credito iva emergente la dichiarazione iva annuale.

4/ter) Imposte Anticipate : i crediti per imposte anticipate Ires euro 183.740 riguardano le imposte che saranno recuperate con imponibili fiscali realizzati in futuro. L'importo è stato adeguato tenendo conto delle perdite fiscali del Consorzio.

I crediti verso altri sono così suddivisi: euro 8.847 per acconti per acquisto terreni; euro 3.127 per crediti vari; euro 1.210.403 per crediti per contributi dalla Regione Friuli Venezia Giulia come dettagliato nel prospetto che segue, euro 334 per crediti verso anticipi a fornitori .

Decreto	Oggetto		Crediti
228/02	Fognature	in ammort. 31a rata	32.711,59
191/2003	Raccordo 13°stralcio	in ammort. 26a rata	31.744,02
886/2001	Raccordo	in ammort. 28a rata	106.100,25
275/2005	Raccordo 15°stralcio	in ammort. 23a rata	33.567,86
1039/2003	Impianto Depurazione	in ammort. 26a rata	112.277,52
924/2004	Rotatoria	in ammort. 24a rata	28.321,49
2206/2004	Strada coll.Est-Ovest	in ammort. 24a rata	16.766,32
2738/06	Str.penetr.fascia Est	in ammort. 20a rata	32.869,02
827/06	Coll.rete fogn.Tabina	in ammort. 20a rata	57.064,27
2898/06	Adeg.Keymec	in ammort. 20a rata	15.293,22
3614/08	1° Str.Gas Metano	in ammort. 15a rata	60.272,09
2322/04	Imp.Dep.2°stralcio	in ammort. 24a rata	61.174,41
3528/06	Imp.antin.scalo	in ammort. 20a rata	42.684,07
3264/06	Piazz.dep.merci scalo	in ammort. 20a rata	159.095,19
3306/06	smalt.tratt.imp.illum	in ammort. 20a rata	31.955,99
6/09	26° lotto PIP	in ammort. 13a rata	43.068,05
436/09	2°str.distr.metano	in ammort. 13a rata	86.648,38
2408/09	Ristr.ampl.mensa	in ammort. 14a rata	84.052,58
	Contributo Nido		37.505,91
	Contributo Manutenzioni		137.230,92
		totale	1.210.403,15

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	-	1.594	-
Denaro e altri valori in cassa	-	(378)	-
Totale disponibilità liquide	165.586	1.216	166.801

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

La variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente non è di valore significativo.

Ratei e risconti attivi

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
Interessi su Obbligazioni	0
Canoni demaniali	0
Ricavi movimentazion. carri	1.057
Totale	1.057

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Premi di assicurazione	26.873
Spese abbonam. on line	111
Noleggi	505
Leasing	5.579
Fidejussioni	5.727
Altri	4
Totale	38.799

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	9.677.453	-	-		9.677.453
Riserva legale	72.117	-	-		72.117
Riserve statutarie	344.203	-	-		344.203
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	3		2
Totale altre riserve	0	-	3		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(251.844)	3.402	-		(248.442)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.403	-	-	239.143	239.143
Totale patrimonio netto	9.845.332	3.402	3	239.143	10.084.476

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
altre riserve	2
Totale	2

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
Capitale	9.677.453	Capitale di dotazione	b,c,d,e	9.677.453
Riserva legale	72.117	Riserva legale	A, B, D, E	72.117
Riserve statutarie	344.203	Riserva statutaria	A,B,D,E	344.203
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	Varie altre riserve	A,B,D,E,	2
Totale altre riserve	2			2
Utili portati a nuovo	(248.442)	Perdite portate a nuovo	E	(248.442)
Totale	9.845.333			9.845.333
Quota non distribuibile				9.845.333

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

Nota: il Capitale di Dotazione rappresenta la quota di patrimonio non distribuibile in quanto destinata alla copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati.

I) Il Fondo Consortile

Il fondo consortile disponibile ammonta ad euro 9.032.815 ed è costituito da n. 3.498 quote da euro 2.582,28 cadauna.

Il fondo consortile indisponibile ammonta ad euro 644.638 e non ha subito variazioni.

Alla fine dell'esercizio le quote attribuite ai soci avevano la seguente composizione:

Sogg. Consorziati	%	n. quote	Sogg. Consorziati	%	n. quote
			San Vito al Tagl.to	24,70%	864
Casarsa della Delizia	14,84%	519	Sesto al Reghena	9,89%	346
Chions	9,89%	346	Valvasone Arzene	9,90%	346
Cordovado	4,95%	173	CCIAA di Pordenone	3,29%	115
Morsano al Tagl.to	4,95%	173	Provincia di Pordenone	3,29%	115
Pravidomini	4,95%	173	Friulcassa	3,29%	115
San Martino al Tagl.to					
to	4,95%	173	n. 40 aziende insediate	1,14%	40
			Totale	100,00%	3498

Si segnala che a far data dal 01/01/15 i soci Comune di Valvasone e Comune di Arzene si sono fusi nel nuovo soggetto Comune di Valvasone Arzene al quale sono state assegnate le quote di entrambi i comuni estinti.

Fra le riserve non si segnalano movimentazioni significative se non per l'imputazione del risultato dell'esercizio 2015.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	225.885	225.885
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	315	315
Valore di fine esercizio	225.570	225.570

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	19.620.171	(2.836.937)	16.783.234	4.540.124	12.243.110
Acconti	199.920	(193.795)	6.125	6.125	-
Debiti verso fornitori	503.650	(21.742)	481.908	481.908	-
Debiti tributari	52.257	(4.970)	47.287	47.287	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.160	13.229	31.389	31.389	-
Altri debiti	132.921	(25.245)	107.676	107.676	-
Totale debiti	20.527.078	(3.069.460)	17.457.619	5.214.509	12.243.110

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 4.236.660, mentre i mutui contratti a fronte di contributi regionali per opere presentavano un debito residuo di euro 10.659.665. Inoltre al termine dell'esercizio, il consorzio aveva una scopertura di conto corrente pari ad euro 1.793.192, sono inoltre iscritti ratei per interessi per euro 93.717.- 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 10.659.665, oltre alla quota interessi di euro 93.717.

L'evoluzione della situazione debitoria-finanziaria del Consorzio è la seguente:

mutui assistiti da contributo regionale	euro 10.753.382	euro 13.066.827	del 2015
mutui non assistiti da contributo regionale	euro 4.236.660	euro 4.720.707	del 2015
anticipazione di tesoreria	euro 1.793.192	euro 1.832.637	del 2015
totale	euro 16.783.234	euro 19.620.172	del 2015

La riduzione totale dell'indebitamento è quindi pari ad euro 2.836.938.

- 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 92.646 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 8.984 per ritenute d'acconto su compensi a professionisti, euro 51.121 per imposta IRAP, euro 30.894 per imposta IRES, euro 4.820 per Irap dipendenti euro 13.329 per ritenute a dipendenti e collaboratori, vanno dedotti acconti e crediti di importo pari a euro: 29.880 per acconti IRAP ed euro 31.037 ritenute su contributi regionali, euro 1 per ritenuta su interessi attivi, euro 943 per ritenute su ctr fotovoltaico.
- 13) I Debiti Verso Istituti di Previdenza: euro 296 verso Inps, euro 18.136 ritenute dipendenti, euro 111 verso Inpdap euro 12.846 debiti verso fondo pensione -
- 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 11.233 per cauzioni ricevute dai locatari al momento della stipula di contratti di affitto, per debiti da ratei costi dipendenti euro 75.758, debiti diversi per euro 1.373, debiti verso sindaci € 5.720 e verso comuni associati € 602.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Area triveneto	Totale
Debiti verso banche	16.783.234	16.783.234
Acconti	6.125	6.125
Debiti verso fornitori	481.908	481.908
Debiti tributari	47.287	47.287
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.389	31.389
Altri debiti	107.676	107.676
Debiti	17.457.619	17.457.619

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risconti di durata superiore a 5 anni hanno un valore di euro 6.093.879 e sono riferiti ai contributi regionali per la realizzazione di OOPP-

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Risconti passivi	Descrizione	Importo
Q.ta Capitale contr. D. 16/02	16° lotto PIP	79.249,40
Q.ta Capitale contr. D. 228/02	Fognature	207.345,23
Contributo c/capitale per 18° lotto PIP	decr. 787	195.000,00
Contributo c/capitale per 19° lotto PIP	decr.1000	198.472,56
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	1° stralcio	50.344,57
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	2° stralcio	76.525,92
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	3° stralcio	40.641,07
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	4° stralcio	80.284,30
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	5° stralcio	78.049,73
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	6° stralcio	85.030,85
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	7° stralcio	74.609,16
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	8° stralcio	89.476,21
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	9° stralcio	89.220,19
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	10° stralcio	63.184,71
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	11° stralcio	99.417,99
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	12° stralcio	90.379,93
Contributo e q.ta capit. D. 886/01 e 868/06	Raccordo Estensione EST	446.831,79
Q.ta Capitale contr.D.1039/03	Ampl.Imp.Depuraz.	-305.502,84
Q.ta Capitale contr.D.191/03	Raccordo	28.993,12
Q.ta Capitale contr.D.924/04	Costruzione Rotatoria	168.495,16
Q.ta Capitale contr.D.2206/04	Strada collegamento Est	101.590,30
Contributo in conto capitale	20° Lotto PIP	344.633,88
Contributo in conto capitale	Acconto su ctr x Asilo Nido	351.953,10
Contributo in conto capitale	Certificazione Ambientale	6,35
Q.ta Capitale contr.D.275/05	15° stralcio Raccordo	7.461,71
Contrib.conto capitale D. 1116	21° Lotto PIP	375.057,79
Q.ta Capitale contr. D 2898/06	Adeguamento fabb.Keymec	-11.359,00
Contributo in conto capitale D. 869/06	22° lotto PIP	429.350,14
Q.ta Capitale contr. D. 2738/06	Strade Loc.di penetr.EST	191.316,85
Q.ta Capitale contr. D. 827/06	Coll.Rete Fogn.Tabina	274.419,74
Q.ta Capitale contr. D. 2322/04	Ampl.Imp.Depuraz.2° STR.	324.516,98
Q.ta Capitale contr. D. 3528/06	Imp.Ant.scalo raccordo	327.857,00
Q.ta Capitale contr. D. 3264/06	P.zzale dep.merci scalo f.	1.213.897,20
Q.ta Capitale contr. D. 3306/06	Smalt.-Tratt.Imp.Illumin.	245.454,52
Q.ta Capitale contr. D. 2876/09	26° lotto PIP	172.158,44

Q.ta Capitale contr. D. 436/10	2° stralcio Gas Metano	90.372,46
Q.ta Capitale contr. D. 2408/09	Ristr.Ampliamento Mensa	530.600,86
Q.ta Capitale contr. D. 2432/09	Raccordi particolari	678.998,31
Contrib.conto capitale D. 4010/07	24° lotto PIP	474.967,07
Contrib.conto capitale D. 365/07	23° lotto PIP	502.926,03
Q.ta Capitale contr. D. 2292/08	Piazzale x parcheggio scalo	161.188,47
Q.ta Capitale contr. D. 2547/08	str 463 nuova rotatoria	221.573,77
Q.ta Capitale contr. D. 3614/08	1° stralcio metano	-172.478,45
Q.ta Capitale contr. D. 845/09	3° stralcio lavori I.P.	61.290,58
Contrib.conto capitale D. 908/05	P.T.I.	121.625,60
Contrib.conto capitale D. 816/10	25° lotto PIP	592.636,27
		9.548.065,03
Rimborsi spese Varie		558,18
Affitto		162,96
		9.548.786,16

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	2.677.008	1.325.323	1.351.685
Variazioni delle rimanenze	-576.571	-263.851	-312.720
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizz. per lavori interni	199.430	612.327	412.897
Altri ricavi e proventi	3.168.535	2.783.904	384.631
Totali	5.468.402	4.457.703	1.010.699

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	2.227.050
CONTRIBUTO X GEST.INFRASTRUTTURE	368.890
PREST.X UTILIZZO ASILO NIDO	16.050
PRESTAZIONI X MOVIMENTO CARRI	64.718
Totale	2.677.008

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Area Friuli Venezia Giulia	2.677.008
Totale	2.677.008

1) Ricavi

I ricavi riguardano principalmente le cessioni alle aziende di terreni intervenute nel periodo per euro 2.227.050 - 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 368.890 per oneri infrastrutturali ed euro 16.050 per contributi dalle ditte per la gestione dell'asilo nido e ricavi per la movimentazione carri del raccordo ferroviario per euro 64.718.-

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 4.524.714 - e quelle finali a euro 3.948.143.-

4) Incremento immobilizzazioni

Riguardano l'iscrizione nelle immobilizzazioni del valore dei terreni derivanti da cambi di destinazione, alla voce di appartenenza strade per euro 139.789 ed euro 59.641 per le spese sostenute nell'esercizio per le attività propedeutiche alla fusione con il Consorzio di Spilimbergo.

5) Altri ricavi e proventi

Risultano essere così suddivisi: euro 197.464 per affitti derivanti da immobili di proprietà del Consorzio, euro 17.457 per spese condominiali, euro 1.179 per servizio di pulizia con spazzatrice, euro 1.270 per affitto fondi rustici, e euro 42.174 per ricavi relativi al fotovoltaico, euro 79.730 ricavo da distribuzione del gas, ed euro 309.331 per ricavi da tariffazione scarichi, euro 7.846 per servizio di depurazione conto terzi, euro 11.742 per rimborsi assicurativi 52.789 per altri ricavi, di cui plusvalenza da cessione della partecipazione nella società Agricola San Vito Biogas S.r.l. di euro 2.500 e sopravvenienze attive di euro 19.387 e proventi straordinari per 2.496.

Tra i contributi in conto esercizio sono stati iscritti contributi regionali per euro 2.372.125 di cui euro 2.130.648 sono relativi alla imputazioni di quote contributi relativi ad opere pubbliche entrate in funzione in anni precedenti e nell'esercizio, oltre ad euro 104.246 relativi al contributo per l'Asilo Nido erogato dalla Regione F.v.g. ed euro 137.231 di contributo regionale di cui al comma 8-bis dell'art. 85 della Legge Regionale Fvg n. 3/2015 che saranno richiesti, non appena emanato il relativo regolamento, in tema di manutenzioni.

Costi della produzione

Dettaglio dei principali costi della produzione

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

Descrizione	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Acquisto terreni ed oneri accessori	488.499	573.541	85.043
Mat. di consumo ed attrezz. minuta	31.138	60.342	29.204
Totale	519.637	633.883	114.246

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	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Servizi	641.418	885.891	(244.473)
Totale	641.418	885.891	(244.473)

I costi per servizi sono principalmente costituiti da:

<i>Descrizione</i>	2016	<i>Descrizione</i>	2016
- Consulenze profession.	€ 94.086	- Riscaldamento	€ 8.135
- Consumi Energetici	€ 81.575	- Spese telefoniche	€ 5.129
- Vigilanza notturna	€ 1.140	- Manutenzioni e riparazioni	€ 205.577
- Collaboratori	€ 12.000	- Pulizie	€ 12.163
- Collaborazioni occasionali	€ 1.875	- Pubblicità, sponsoriz.	€ 6.092
- Compensi revisori dei conti	€ 15.080	- Spese Viaggi e Rap.	€ 3.056
- Carburanti	€	- Assicurazioni	€ 53.626
- Contributi Amministr. Collab.	€ 1.920	- Lavorazioni affidate a terzi	€ 141.059
- Assistenza e aggiorn.progr.	€ 10.587	- Analisi varie	€ 58.732
- Prestazioni di Terzi x Nido	€ 123.929	- Servizio per smalt.Rifiuti	€ 19.352

Non si segnalano variazioni significative rispetto al decorso esercizio.

Gli Amministratori hanno confermato, per tutto l'esercizio 2016, la rinuncia al compenso spettante .

Ai Revisori dei Conti è stato attribuito, in sede di nomina, il compenso con delibera dell'Assemblea dei soci n. 15 del 11.07.2016.

8) Costo godimento di beni dei terzi

Descrizione	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Affitti Passivi	0	0	0
Canoni di leasing	0	7.131	7.131
Costo noleggio attrezzature	8.630	9.277	647
Totale	8.630	16.409	7.779

Si segnala l'accensione di un contratto di leasing volto all'acquisto di una nuova trattoria agricola, occasionalmente operatrice per la manutenzione del verde e della rete viaria della ZIPR.

9) Per il personale

Descrizione	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Salari e stipendi	460.835	479.708	18.873
Oneri sociali	115.514	123.123	7.609
Trattamento di fine rapporto	0	0	2.032
Trattamento di quiescenza	21.614	23.646	(983)
Altri costi	0	0	0
Totale	597.963	626.477	28.514

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 2016 si rimanda all'apposita sezione della relazione sulla gestione al bilancio 2016.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Ammortamento immob. immateriali	1.404	2.454	1.050

Ammortamento immob. materiali	2.510.492	2.575.653	65.162
Svalutazioni di crediti e disponibilità	15.153	6.629	(8.524)
Totale	2.527.049	2.584.736	57.687

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 alla 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

12) Accantonamenti per rischi

Descrizione	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Accantonamento per rischi	0	0	0
Totale	0	0	0

Non sono stati iscritti ulteriori accantonamenti per rischi.

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Oneri diversi di gestione	46.352	106.758	60.406
Totale	46.352	106.758	60.406

Sono principalmente costituiti da:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
- Abbonamenti a Riviste	1.974	- Perdite su crediti	17.718
- TASI	723	- Tassa Rifiuti	1.057
- Spese generali	3.447	- Imposta di Registro	760
- Imposta comunale pubblicità	2.988	- Imu	22.135

- Esazione Camerale	1.445	- Canoni demaniali e anas	20.499
- Contributi ad Enti	23.818	- Sopravvenienze passive	9.032

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	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Valore della Produzione	3.976.779	4.457.703	5.468.402
Costi della Produzione	(4.083.343)	(4.341.049)	(4.854.154)
Differenza tra valori e costi della Prod.	(106.564)	116.654	614.248

Il prospetto dimostra l'importante inversione di tendenza, intervenuta nell'ultimo triennio, riguardo al controllo dei costi, ma anche nella realizzazioni di importanti ricavi.

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	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Titoli in att. circol. non partecipaz.	0	0	0
Proventi da cred.iscritt.immobilizz.	0	0	0
Interessi Attivi	890	3	(886)
Proventi diversi dai precedenti	0	0	(0)
(Interessi ed altri oneri finanziari)	(134.370)	(100.436)	33.933
Contributo in conto interessi	592.804	510.287	82.517
Interessi Passivi su mutui con ctr	(592.804)	(510.287)	(82.517)
Perdite e rit.su pronti conto termine	0	0	0
Totale	(133.480)	(100.433)	33.047

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	3	3
Interessi da clienti per dilazioni	0	0
Interessi su obbligazioni	0	0
Interessi su cauzioni	0	0
Totale	3	3

17) Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi	97.666	97.666

Oneri e commissioni Bancarie	2.770	2.770
Interessi Swap	0	0
Contributo in conto interessi	510.287	510.287
Interessi su mutui con ctr	(510.287)	(510.287)
Perdite su corsi titoli	0	0
Ritenute su titoli	0	0
Altri oneri su oper. finanz.	0	0
Totale	100.436	100.436

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	100.436
Totale	100.436

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

22) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Descrizione	31.12.2015	31.12.2016	Variazioni
Accantonamenti IRES	6.259	30.894	24.635
Accantonamenti IRAP	64.985	93.687	28.702
Totale	71.244	124.581	53.336

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 iscritti l'importo di euro 150.091, relativo alle imposte anticipate, di cui euro 123.296 per il recupero delle perdite fiscali imputabili all'esercizio, ed euro 26.795 per la rettifica relativa all'aliquota di imposta, applicabile alle residue perdite rimborsabili, che a partire dal 2017 passerà dal 27,5% al 24%.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	765.584			1.233.288		
Totale perdite fiscali	765.584			1.233.288		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	765.584	24,00%	183.740	1.233.288	27,50%	339.154

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	7
Operai	4

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

	Sindaci
Compensi	15.080

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 2016 unitamente alla nota integrativa che lo accompagnano, con le proposte ivi contenute, dai quali emerge un utile di **Euro 239.143** che vi proponiamo di destinare alla interamente alla copertura parziale delle perdite degli esercizi precedenti.

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 31 marzo 2017

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.