



Z.I.P.R.

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

Sede legale : Via Forgharia 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 DELL'ESERCIZIO 2012

dal 01.01.2012 al 31.12.2012

BILANCIO DI ENTE PUBBLICO ECONOMICO

L.R. 18 gennaio 1999 n. 3

NOTA INTEGRATIVA

Signori consorziati,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta un risultato di esercizio negativo di **€uro 815.304.-** rispetto all'utile riscontrato nell'esercizio precedente di **€uro 13.692.-**

Nel corso dell'esercizio hanno trovato completamento alcune cessioni di terreni ad aziende insediate oltre che la cessione di un capannone industriale, anche se l'importo complessivo delle cessioni risulta molto minore rispetto agli anni precedenti. Alcuni preliminari di cessione ed alcune trattative in fase di definizione troveranno il proprio compimento nell'anno 2013 garantendo il recupero del disavanzo maturato nel corso dell'anno 2012 ed un cospicuo rientro di liquidità.

Numerose opere, già iniziate in anni precedenti, hanno trovato compimento nel corso dell'esercizio, mentre proseguono gli investimenti programmati che comunque dovranno necessariamente tener conto della situazione finanziaria generale.

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, 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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del presente bilancio tengono conto di quanto disposto 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 valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenuto conto della funzione economico-tecnica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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.

Gli altri oneri pluriennali da ammortizzare fanno riferimento a prestazioni di terzi per la concessione di infrastrutture, servizi o prestazioni tecniche di valenza pluriennale.

Non sono state eseguite riduzioni di valore.

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	15%
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**

L'Ente detiene, alla data dell'ultimo bilancio approvato, le seguenti partecipazioni:

- una quota azionaria pari al 13,07% del capitale sociale della Ambiente Servizi S.p.A. di San Vito al Tagliamento (Pn);
- una quota pari al 35,03% del capitale sociale del Consorzio Keymec S.r.l.
- n. 5 quote di nominali euro 1.000,00 della società Co.Met. consorzio a r.l pari al 5% del capitale sociale
- una quota pari al 15% del capitale sociale della Società Agricola San Vito Biogas Srl con un investimento di euro 17.850. Inoltre il Consorzio ha erogato finanziamenti infruttiferi pro quota con gli altri soci, per un ammontare di euro 199.650.

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. 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 tali 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.-

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 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.

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 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 espone 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.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

B) IMMOBILIZZAZIONI

I Immobilizzazioni Immateriali

Saldo al 31.12.2011 Saldo al 31.12.2012 Variazione
 € 38.184 € 26.034 -€ 12.150

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Ammortam.	31.12.2012
Sp. imp. ed ampl.	0	0	0	0	0
Ric., svil., pubbl.	8.622	0	0	(3.000)	5.622
Dir. brev. ind.	1.357	0	0	(761)	596
Con.lic.marchi dir.	0	1.380	0	0	1.380
Altri oneri Plurienna	28.205	0	0	(9.770)	18.436
Totale	38.184	1.380	0	(13.531)	26.034

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto:

Descrizione	Costo storico	F. Ammortam.	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Sp. imp. ed ampl.	0	0	0	0	0
Ric., svil., pubbl.	53.689	(45.067)	0	0	8.622
Dir. brev. ind.	2.751	(1.394)	0	0	1.357
Conc.lic.marchi dir.	1.000	(1.000)	0	0	-
Altri oneri pluriennal	48.847	(20.643)	0	0	28.205
In corso	0	0	0	0	0
Totale	106.287	(68.104)	0	0	38.184

II Immobilizzazioni Materiali

Saldo 31.12.2011	Saldo 31.12.2012	Variazioni
€ 38.696.528	€ 37.880.178	-€ 816.350

Terreni e fabbricati	Importo
Costo storico	28.131.372
Contributi ricevuti in conto capitale	(2.195.210)
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.562.258)
Saldo al 31.12.2011	20.373.904
Acquisizione dell'esercizio	8.458.991
Contributi Regionali	0
Cessioni nell'esercizio	(183.273)
Svalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(1.600.122)
Saldo al 31.12.2012	27.049.502

Impianti e macchinari	Importo
Costo storico	11.909.429
Contributi in conto capitale	(53.257)
Ammortamenti esercizi precedenti	(4.529.042)
Saldo al 31.12.2011	7.327.129
Acquisizioni dell'esercizio	7.306
Contributi Regionali	0
Cessioni nell'esercizio	0
Svalutazioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(883.605)
Saldo al 31.12.2012	6.450.828

Attrezzature industriali e commerciali	Importo
Costo storico	126.044
Contributi ricevuti in conto capitale	0
Ammortamenti esercizi precedenti	(90.582)
Saldo al 31.12.2011	35.462
Acquisizione dell'esercizio	62.502
Cessione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(12.962)
Saldo al 31.12.2012	85.002

Altri beni	Importo
Costo storico	427.625
Contributi ricevuti in conto capitale	(2.259)
Ammortamenti esercizi precedenti	(336.532)
Saldo al 31.12.2011	88.833
Acquisizione dell'esercizio	1.513
Cessione dell'esercizio	0
Rettifica ammortamenti	0
Ammortamenti dell'esercizio	(36.040)
Saldo al 31.12.2012	54.306

Immobilizzazioni in corso ed acconti	Importo
Costo Storico	10.871.200
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Saldo al 31.12.2011	10.871.200
Acquisizioni dell'esercizio 2012	1.630.745
Opere concluse	8.261.404
Saldo al 31.12.2012	4.240.540

Nell'anno 2012 i principali investimenti e le principali variazioni sono intervenute:

- 1) **terreni e fabbricati**: i principali investimenti hanno riguardato € 910.656 per la conclusione dei lavori della 3° rotonda, € 401.719 per i lavori riguardanti l'espansione Area nord, € 983.136 per il 26° lotto PIP, € 3.606.591 per la realizzazione del piazzale per il deposito merci del Raccordo, € 854.718 per i lavori relativi al parcheggio destinato agli automezzi pesanti, € 945.826 per l'impianto antincendio del Piazzale Deposito Merci, € 704.510 per l'impianto di illuminazione del Piazzale Deposito Merci,
- 2) **impianti e macchinari**: tra gli impianti specifici segnaliamo il costo relativo all'acquisto di una insegna per la mensa di € 4.350.-
- 3) **attrezzature industriali e commerciali**: tra le attrezzature si segnala l'acquisto di attrezzatura varia per la mensa per € 49.947 della strumentazione per le analisi in laboratorio per € 6.950, di un botte per integrazioni idriche per € 4.950.-
- 4) **altri beni**: tra l'arredamento si segnala l'acquisto di mobili per l'asilo nido per € 1.306.-
- 5) **immobilizzazioni in corso ed acconti**: tra le variazioni in diminuzione si segnala l'importo di € 401.719 riferito alla conclusione dell'opera riguardante l'espansione dell'area Nord, l'importo relativo all'opera riguardante il 26 lotto PIP per € 983.136, per la conclusione della 3° rotonda € 720.387, per il parcheggio degli automezzi pesanti € 854.718, per l'impianto antincendio del piazzale € 945.826, per l'ultimazione dei lavori relativi all'impianto di illuminazione del piazzale € 704.510, per i lavori relativi al completamento del piazzale deposito merci del raccordo € 3.606.591.- Tra gli incrementi si segnalano nuovi lavori per l'ampliamento della mensa di € 904.785, per il 2° lotto della metanizzazione per € 294.321, lavori per raccordi particolari per € 182.517.-

Il Consorzio ha in corso di validità una convenzione per l'affidamento della gestione del raccordo ferroviario e delle strutture annesse, con l'impresa CO.RAC.FER. S.r.l. di Casale sul Sile (TV) a decorrere dal 15 ottobre 2005 e con scadenza il 19 settembre 2013.

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 31.12.2012 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.

III Immobilizzazioni Finanziarie

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 333.150	€ 550.650	€ 217.500

1) Partecipazioni

a) Imprese controllate:

Il Consorzio non detiene partecipazioni in imprese controllate.

d) Partecipazioni in altre imprese:

Il Consorzio partecipa con una quota pari al 13,07 % del capitale sociale della società Ambiente Servizi S.p.A. di San Vito al Tagliamento. Alla data di presentazione del presente bilancio la società Ambiente Servizi Spa non ha ancora sottoposto ai soci per l'approvazione il bilancio dell'esercizio 2012 e quindi i dati sono riferiti all'esercizio 2011.-

Il Consorzio mantiene inoltre le partecipazioni nel Consorzio Keymec srl con sede a S.Vito al Tagliamento e nel Consorzio Co.Mec. Scrl con sede a Pordenone. Il Consorzio ha altresì sottoscritto, nel corso dell'anno 2012, una partecipazione pari al 15% della Società Agricola San Vito Biogas Srl.

Il riepilogo delle partecipazioni del Consorzio è il seguente:

Denominazione	Patrimonio netto	%	Quota patrimonio	Risultato esercizio	Valore attribuito
Ambiente Servizi Spa	4.709.615	13,07%	615.547	560.837	316.450
Co.Mec. Scrl	146.757	3,43%	5.034	82	5.000
Consorzio Keymec Srl	26.839	35,03%	9.402	-5.443	11.700
San Vito Biogas S.a.	119.000	15,00%	17.850	0	17.850
totali	5.002.211		647.832	555.476	351.000

La quota di patrimonio netto per le partecipate è riferita all'ultimo bilancio approvato riferito all'esercizio 2011 in quanto per il 2012 si è in fase di approvazione.

2) Crediti verso altri

Il Consorzio ha effettuato versamenti infruttiferi alla società partecipata S.Vito Biogas S.a. in base agli accordi sottoscritti, per l'importo complessivo di euro 199.650 a sostegno dell'avvio dell'attività produttiva della stessa società.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

Saldo 31.12.2011	Saldo 31.12.2012	Variazioni
€ 5.668.787	€ 5.998.319	€ 329.532

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazione
Materie prime	0	0	0
Pr. finiti e merci	5.668.787	5.998.319	329.532
Altre	0	0	0
Totale	5.668.787	5.998.319	329.532

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazione
Terreni cedibili	4.862.091	5.712.504	850.413
Terreno agricolo	240.568	285.815	45.247
Capannone	566.128	0	(566.128)
Totale	5.668.787	5.998.319	329.532

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.

Il Crediti

Saldo 31.12.2011	Saldo 31.12.2012	Variazioni
€ 2.697.928	€ 2.160.073	-€ 537.855

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso clienti	901.520	0	901.520
Verso Controllate	0	6.485	6.485
Verso altri	1.180.270	1.821	1.182.091
Tributari	69.977	0	69.977
Totale	2.151.767	8.306	2.160.073

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazione
Verso clienti	977.993	901.520	(76.473)
Verso Controllate	6.485	6.485	0
Verso altri	1.423.277	1.182.091	(241.186)
Tributari	290.173	69.977	(220.196)
Totale	2.697.928	2.160.073	(537.855)

I crediti verso clienti riguardano i crediti maturati per Euro 899.732 verso le aziende insediate ed Euro 42.928 per fatture da emettere.

Il fondo svalutazione crediti ha il seguente andamento:

Descrizione	31.12.2011	Accantonamenti	Utilizz./Pagam.	31.12.2012
Fondo Svalutazione Crediti	16.110	45.639	23.068	38.681
	36.365	45.639	23.068	38.681

4/bis) Crediti tributari: sono costituiti da €uro 18.151 di acconti Irap; €uro 12.404 acconti IRES €uro 39.422 di crediti per ritenute subite.-

I crediti verso altri sono così suddivisi: €uro 7.645 i acconti per acquisto terreni per il raccordo ferroviario; €uro 29.566 di acconti per acquisti terreni; €uro 1.821 per cauzioni varie; € 3.127 per crediti vari; €uro 1.135.394 per crediti per contributi dalla Regione Friuli Venezia Giulia come dettagliato nel prospetto che segue.-

Decreto	Oggetto		Crediti
228/02	Fognature	in ammort. 23a rata	32.711,59
191/2003	Raccordo 13°stralcio	in ammort. 18a rata	31.744,02
886/2001	Raccordo	in ammort. 20a rata	106.100,25
275/2005	Raccordo 15°stralcio	in ammort. 15a rata	33.567,86
1039/2003	Impianto Depurazione	in ammort. 18a rata	112.277,52
924/2004	Rotatoria	in ammort. 16a rata	28.321,49
2206/2004	Strada coll.Est-Ovest	in ammort. 16a rata	16.766,32
2738/06	Str.penetr.fascia Est	in ammort. 12 rata	32.869,02
827/06	Coll.rete fogn.Tabina	in ammort. 12a rata	57.064,27
2898/06	Adeg.Keymec	in ammort. 12a rata	15.293,22
3614/08	1° Str.Gas Metano	in ammort. 7a rata	60.272,09
2322/04	Imp.Dep.2°stralcio	in corso 16a rata	61.174,41
3528/06	Imp.antin.scalo	in corso 12a rata	42.684,07
3264/06	Piazz.dep.merci scalo	in corso 12a rata	159.095,19
3306/06	smalt.tratt.imp.illum	in corso 12a rata	31.955,99
2876/09	26° lotto PIP	in corso 5a rata	43.068,05
436/09	2°str.distr.metano	in corso 5a rata	86.648,38
2408/09	Ristr.ampl.mensa	in corso 4a rata	84.052,58
2163/12	saldo ctr asilo nido		29.727,24
2713/12	Attività Istituzionale		70.000,00
totale			1.135.393,56

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ -	€ -	0

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

IV Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 10.796	€ 6.131	-€ 4.665

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazione
Depositi bancari e postali	7.444	2.215	(5.229)
Assegni	0	0	0
Denaro ed altri valori in cassa	3.352	3.916	564
Totale	10.796	6.131	(4.665)

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.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 25.768	€ 32.066	6.298

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 GSE	2.830
Totale	2.830

La composizione della voce risconti attivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Premi di assicurazione	19.315
Nolleggio bagni	505
Commissione x finanz.mediocredito	8.400
Tassa di circolazione	2
Altri	1.014
Totale	29.236

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo 31.12.2011	Saldo 31.12.2012	Variazioni
€ 10.909.077	€ 10.093.777	-€ 815.300

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Capitale di dotazione disponibile	9.032.815	0	0	9.032.815
Capitale di dotazione indisponibile	644.638	0	0	644.638
Riserva legale	71.432	685	0	72.117
Riserve statutarie	1.146.500	13.007	0	1.159.507
Altre riserve	0	0	0	0
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Riserva contrib. in c.capit. art. 55 TU	0	4	0	4
Arrotondamento all'unità di € patr.	0	0	0	0
Utili (perdite) portate a nuovo	13.692	0	13.692	0
Utili o perdita dell'esercizio	0	0	815.304	(815.304)
Totale	10.909.077	13.696	828.996	10.093.777

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:

Prospetto dei movimenti del patrimonio netto di cui all'art. 2427, n. 4 del Codice Civile

Voci	Capitale di dotazione	Riserva legale	Riserve straordinaria	Altre riserve	Risultato di esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	9.677.453	71.281	1.143.626	2	3.025	10.898.757
Destinazione del risultato dell'esercizio						
Attribuzione dividendi	0	0	0	0	0	0
Altre destinazioni	0	151	2.874	0	0	3.025
Altre variazioni						
arrotondamenti	0	0	0	(1)	0	(1)
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio	0	0	0	0	13.692	13.692
Alla chiusura dell'esercizio precedente	9.677.453	71.432	1.146.500	1	13.692	10.909.078
Destinazione del risultato dell'esercizio						
Attribuzione dividendi	0	0	0	0	0	0
Altre destinazioni	0	685	13.007	0	0	13.692
Altre variazioni						
arrotondamenti	0	0	0	5	0	5
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	(2)	0	(2)
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	(815.304)	(815.304)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	9.677.453	72.117	1.159.507	4	(815.304)	10.093.777

La voce capitale di dotazione comprende sia il capitale disponibile di euro 9.032.815 sia il capitale indisponibile ai sensi dello statuto del consorzio di €uro 644.638.

Prospetto riguardante origine, utilizzabilità, distribuibilità e utilizzazione effettuata in esercizi precedenti di cui all'art. 2427, numero 7-bis del Codice Civile

Natura e descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione (1)	Quote disponibili	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale di dotazione	9.677.453		0	0	0
Riserve di capitale:	0		0	0	0
Riserva per azioni proprie	0		0	0	0
Riserva per azioni o quote società controllante	0		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	A,B	0	0	0
Riserva da conversione obbligazioni	0	A,B	0	0	0
Riserve di utili:					
Riserva legale	72.117	B	0	0	0
Riserva per azioni proprie	0	---	0	0	0
Riserva da utili netti su cambi	0	A,B	0	0	0
Riserva da valutazione delle partecipazioni con il Metodo del Patrimonio Netto	0	A,B	0	0	0
Riserve da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423	0	A,B	0	0	0
Altre riserve	4	B	0	0	0
Riserva straordinaria	1.159.507	A,B	0	0	0
Perdite portate a nuovo	0	A,B	0	0	0
Perdita dell'esercizio	(815.304)		0	0	0
TOTALE (al 31/12/2012)	10.093.777		0	0	0

Legenda

A: per aumento di capitale
 B: per copertura di perdite
 C: per distribuzione ai soci

- (1) Salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti.
- (2) Rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per effetto: della riserva da utili netti su cambi, della riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto, della riserva da deroghe ex comma 4 dell'art. 2423 cod. civ. e della parte destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati ex art. 2426, numero 5 cod. civ.
- (3) Ai sensi dell'art. 2341 cod. civ., si può distribuire l'intero ammontare di tale riserva solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 cod. civ.

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
Arzene	4,95%	173	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	4,95%	173
Cordovado	4,95%	173	CCIAA di Pordenone	3,29%	115
Morsano al Tagl.to	4,95%	173	Provincia di Pordenone	3,29%	115
Pravisdomini	4,95%	173	Friulcassa	3,29%	115
San Martino al Tagl.to	4,95%	173	n. 40 aziende insediate	1,14%	40
			Totale	100,00%	3498

Fra le riserve non si segnalano movimentazioni significativi se non per l'imputazione del risultato dell'esercizio 2011.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 275.828	€ 266.173	-€ 9.655

Descrizione	31.12.2011	Incrementi	Decrementi	31.12.2012
Fondo per imposte differite	275.828	0	(9.655)	266.173
Fondo per imposte e tasse	0	0	0	0
Altri fondi	0	0	0	0
	275.828	0	(9.655)	266.173

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 relativo al recupero di imposte differite sugli ammortamenti.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 4.355	€ 6.244	€ 1.889

Descrizione	31.12.2011	Accantonamenti	Utilizz./Pagam.	31.12.2012
T.F.R. di lavoro subordinato	4.355	3.071	1.182	6.244
	4.355	3.071	1.182	6.244

E' iscritto l'importo del Tfr relativo a due dipendenti. Gli altri dipendenti hanno fatto la scelta di trasferire il Tfr al fondo PEGASO che ne gestirà sia le risorse che le erogazioni.

D) DEBITI

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 25.074.345	€ 25.564.930	€ 490.585

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	4.906.544	9.806.495	9.248.430	23.961.469
Acconti	612.325	0	0	612.325
Debiti verso collegate	0	0	0	0
Debito verso fornitori	830.791	0	0	830.791
Debiti tributari	44.079	0	0	44.079
Debiti verso istituti di previdenza	775	16.885	0	17.660
Altri debiti	98.606	0	0	98.606
Totale	6.493.120	9.823.380	9.248.430	25.564.930

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazione
Debiti verso banche	22.726.475	23.961.469	1.234.994
Acconti	379.488	612.325	232.837
Debiti verso collegate	0	0	0
Debito verso fornitori	1.736.602	830.791	(905.811)
Debiti tributari	126.543	44.079	(82.464)
Debiti verso istituti di previdenza	0	17.660	17.660
Altri debiti	105.237	98.606	(6.631)
Totale	25.074.345	25.564.930	490.585

Nel prospetto seguente si indica il dettaglio dei debiti verso gli istituti di credito:

Debiti verso banche al 31.12.2012	
Mutui bancari assistiti da contributo regionale	18.124.920
Mutui bancari	3.268.165
Banche c/c	2.217.575
Rateo interessi maturati	350.809
Totale	23.961.469

- 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 sia per finanziare con fondi propri opere sia per liquidità. I mutui contratti con tali finalità, al termine dell'esercizio avevano un debito residuo di euro 3.268.164,58, mentre i mutui contratti a fronte di contributi regionali per opere presentavano un debito residuo di euro 18.124.919,91. Inoltre al termine dell'esercizio, il consorzio aveva una scoperta di conto corrente pari ad euro 2.217.574,98,- ed interessi maturati sull'indebitamento per euro 350.808,78.
- 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 € 152.003 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 : € 11.289 per ritenute d'acconto su compensi a professionisti, € 10.003 per imposta IRAP e € 13 per l'imposta sostitutiva, € 4.453 per Irap dipendenti € 8.937 per ritenute a dipendenti e collaboratori , € 9.384 per erario iva dicembre . Nella voce crediti tributari sono stati imputati gli acconti di imposta corrisposti nell'esercizio.
- 14) Gli altri debiti sono così suddivisi: € 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), € 7.229 per cauzioni ricevute dai locatari al momento della stipula di contratti di affitto, per debiti da ratei costi dipendenti € 73.782, € 2.392 per note di accredito da emettere a clienti , e debiti vari per € 2.214.-

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 11.207.536	€ 10.722.327	-€ 485.209

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I risonci di durata superiore a 5 anni hanno un valore di € 5.342.907 e sono principalmente riferiti ai contributi regionali per la realizzazione di OOPP, mentre i risonci riferiti alle opere in corso di realizzazione hanno un valore di € 952.503.-

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

Descrizione	Importo
Rateo costi telecom	237
Rateo Vari	0
Totale	237

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

Risconti Passivi	Descrizione	Importo
Q.ta Capitale contr. D. 16/02	16° lotto PIP	€ 31.370
Q.ta Capitale contr. D. 228/02	Fognature	€ 81.688
Contributo c/capitale per 18° lotto PIP	decr. 787 21.10.02	€ 255.000
Contributo c/capitale per 19° lotto PIP	decr.1000 27.11.02	€ 259.465
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	1° stralcio	€ 136.650
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	2° stralcio	€ 207.713
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	3° stralcio	€ 110.311
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	4° stralcio	€ 217.915
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	5° stralcio	€ 211.849
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	6° stralcio	€ 230.798
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	7° stralcio	€ 202.511
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	8° stralcio	€ 242.864
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	9° stralcio	€ 242.169
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	10° stralcio	€ 171.501
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	11° stralcio	€ 269.849
Contributo c/cap. per Raccordo Ferroviario	12° stralcio	€ 245.317
Contributo e q.ta capit. D. 886/01 e 868/06	Raccordo Estensione EST	€ 529.852
Q.ta Capitale contr.D.1039/03	Ampl.Imp.Depuraz.	-€ 327.623
Q.ta Capitale contr.D.191/03	Raccordo 13° stralcio	€ 23.881
Q.ta Capitale contr.D.924/04	Costruzione Rotatoria	€ 86.280
Q.ta Capitale contr.D.2206/04	Strada collegamento Est	€ 52.919
Contributo in conto capitale	20° Lotto PIP	€ 444.927
Contributo in conto capitale	Acconto su ctr x Asilo Nido	€ 410.614
Contributo in conto capitale	Certificazione Ambientale	€ 6
Q.ta Capitale contr.D.275/05	15° stralcio Raccordo	€ 19.762
Contrib.conto capitale D. 1116	21° Lotto PIP	€ 475.073
Q.ta Capitale contr. D 2898/06	Adeguamento fabb.Keymec	-€ 5.510
Contributo in conto capitale D. 869/06	22° lotto PIP	€ 539.750
Q.ta Capitale contr. D. 2738/06	Strade Loc.di penetr. EST	€ 113.456
Q.ta Capitale contr. D. 827/06	Coll.Rete Fogn.Tabina	€ 139.245
Q.ta Capitale contr. D. 2322/04	Ampl.Imp.Depuraz.2° STR.	€ 335.933
Q.ta Capitale contr. D. 3528/06	Imp.Ant.scalo raccordo	€ 264.146
Q.ta Capitale contr. D. 3264/06	P.zzale dep.merci scalo f.	€ 976.429
Q.ta Capitale contr. D. 3306/06	Smalt.-Tratt.Imp.Illumin.	€ 197.756
Q.ta Capitale contr. D. 2876/09	26° lotto PIP	€ 98.139
Q.ta Capitale contr. D. 436/10	2° stralcio Gas Metano	€ 256.918
Q.ta Capitale contr. D. 2408/09	Ristr.Ampliamento Mensa	€ 282.282
Q.ta Capitale contr. D. 2432/09	Raccordi particolari	€ 291.676
Contrib.conto capitale D. 4010/07	23° lotto PIP	€ 590.408
Contrib.conto capitale D. 365/07	24° lotto PIP	€ 626.126
Q.ta Capitale contr. D. 2292/08	Piazzale x parcheggio scalo	€ 128.764
Q.ta Capitale contr. D. 2547/08	str 463 nuova rotatoria	€ 152.034
Q.ta Capitale contr. D. 3614/08	1° stralcio metano	-€ 67.675
Q.ta Capitale contr. D. 845/09	3° stralcio lavori I.P.	€ 129.047
Contrib.conto capitale D. 908/05	P.T.I.	€ 121.626
Contrib.conto capitale D. 816/10	25° lotto PIP	€ 718.876
		€ 10.722.090

CONTI D'ORDINE

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Fidejussioni emesse	70.585	70.586	1
Impegni per opere da realizzare	21.530.727	19.945.000	(1.585.727)
Valore nozionale operazione Swap	0	0	0
Totale	21.601.312	20.015.586	(1.585.725)

Gli impegni principali riguardano:

- 1) Tra le fidejussioni emesse: fideiussione da Banca Popolare Friuladria a favore delle Ferrovie dello Stato per € 20.658 , a favore dell'Anas per € 10.000, per FVG strade Spa € 1.500, € 2.625, € 3.000 – a favore Università di Udine € 16.401 e € 16.401.-
- 2) tra gli impegni vari: l'importo di € 19.945.000.- relativo al programma triennale di attività e di promozione industriale per il triennio 2013-2014-2015.-

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2011 Saldo al 31.12.2012 Variazioni
 € 4.782.310 € 4.717.179 -€ 65.131

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.037.578	1.508.940	(1.528.638)
Var. rim. prod. in lavor., semil. e finiti	(505.090)	329.532	834.622
Incr.immob.lavori interni	254.205	254.257	52
Altri Ricavi e Proventi	0	0	0
Contributi in c/to esercizio	1.717.360	2.257.522	540.162
Altri ricavi e proventi	278.257	366.928	88.671
Totale	4.782.310	4.717.179	(65.131)

1) Ricavi

I ricavi riguardano principalmente le cessioni alle aziende di terreni e capannoni intervenute nel periodo per Euro 926.065 - 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 506.220 per oneri infrastrutturali ed Euro 16.340 per contributi dalle ditte per la gestione dell'asilo nido e ricavi per la movimentazione carri del raccordo ferroviario per Euro 60.315.-

2) Variazioni rimanenze

Riguardano gli importi necessari ad adeguare le rimanenze di terreni rispetto alle quantità cedute. Le rimanenze iniziali di terreni e capannoni cedibili ammontavano a Euro 5.668.787 - e quelle finali a Euro 5.998.319.-

4) Incremento immobilizzazioni

Riguardano l'iscrizione nelle immobilizzazioni del valore dei terreni derivanti da cambi di destinazione, alla voce di appartenenza verde e strade l'importo di Euro 254.257 di cui Euro 6.356 per verde , Euro 44.834 per strada, € 187.501 terreni relativi alla 3° rotonda ed € 15.567 terreni per il raccordo ferroviario, è stato analogamente iscritto fra le immobilizzazioni materiali.

5) Altri ricavi e proventi

Risultano essere così suddivisi: Euro 126.440 per affitti derivanti da immobili di proprietà del Consorzio, € 29.793 per spese condominiali, Euro 4.579 per servizio di pulizia con spazzatrice, Euro 1.500 per affitto

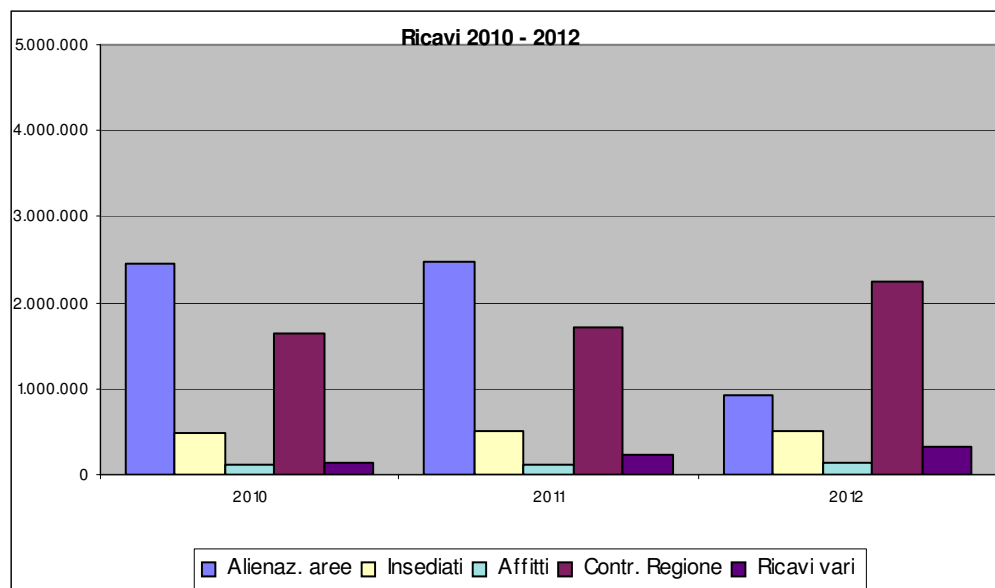
fondi rustici, € 27.262 per ricavi relativi al fotovoltaico, € 98.723 ricavo da distribuzione del gas, ed € 78.631 per altri ricavi.

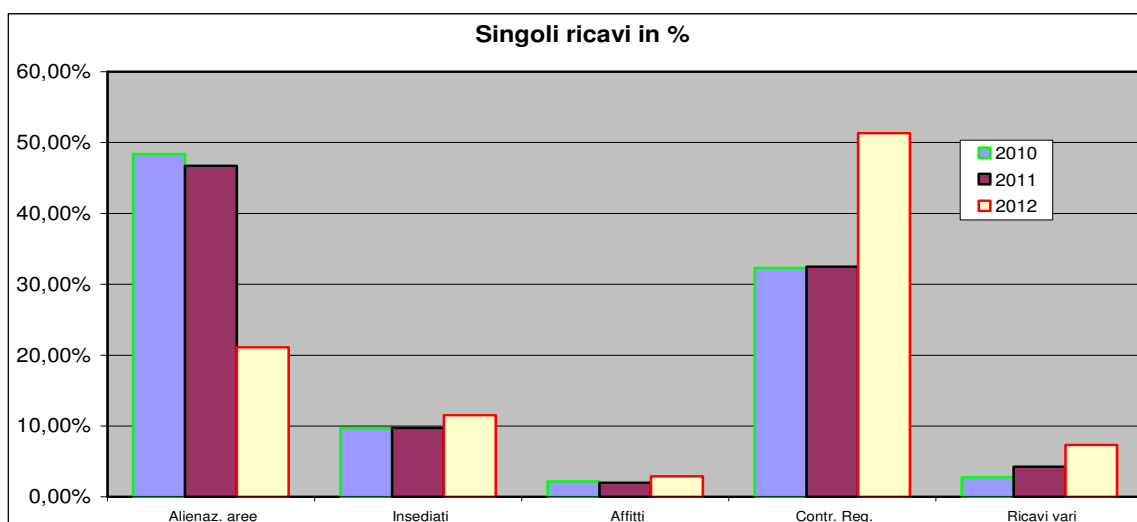
Tra i contributi in conto esercizio sono stati iscritti contributi regionali per Euro 2.251.522 di cui principalmente € 2.084.411 relativi alla imputazioni di quote contributi relativi ad opere pubbliche entrate in funzione in anni precedenti e nell'esercizio, oltre ad € 97.111 relativi al contributo per l'Asilo nido erogato dalla Regione F.v.g. , € 70.000 erogate per l'attività istituzionale.- Inoltre € 6.000 sono contributi ricevuti dalla banca Friuladria .-

Si ritiene ora opportuno porre a confronto l'andamento dei ricavi, al netto della variazione delle rimanenze, rilevati nell'ultimo triennio e la consistenza percentuale di ognuno di essi rispetto al totale.

Descrizione	31.12.2010		31.12.2011		31.12.2012	
	Valore	Percentuale	Valore	Percentuale	Valore	Percentuale
Alienaz. aree	2.447.043	48,41%	2.471.140	46,74%	926.065	21,11%
Contributi Insediati	490.000	9,69%	513.502	9,71%	506.220	11,54%
Affitti	110.474	2,19%	104.534	1,98%	127.940	2,92%
Contr. Regione	1.633.929	32,32%	1.717.360	32,48%	2.251.522	51,32%
Ricavi vari	141.595	2,80%	226.659	4,29%	321.643	7,33%
Incremento immobilizzazi	231.719	4,58%	254.205	4,81%	254.257	5,79%
	5.054.760	100,00%	5.287.400	100,00%	4.387.647	100,00%

La rappresentazione grafica è la seguente:





B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 4.593.664	€ 5.385.015	€ 791.351

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

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Acquisto terreni ed oneri accessori	556.261	1.283.189	726.928
Mat. di consumo ed attrezz. minuta	22.821	16.901	(5.920)
Totale	579.082	1.300.090	721.008

La voce acquisto di terreni comprende gli acquisti effettuati nell'esercizio, compresi gli oneri accessori.-

7) Per servizi

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Servizi	1.147.485	843.052	(304.433)
Totale	1.147.485	843.052	(304.433)

Sono principalmente costituiti da:

Descrizione	2012	Descrizione	2012
- Consulenze profession.	€ 152.212	- Riscaldamento	€ 15.546
- Consumi Energetici	€ 84.150	- Spese telefoniche	€ 6.899
- Vigilanza notturna	€ 2.480	- Manutenzioni e riparazioni	€ 63.638
- Collaboratori	€ 28.525	- Pulizie	€ 10.803
- Compensi amministratori	€ 32.113	- Pubblicità, sponsorizzazioni	€ 33.753
- Compensi revisori dei conti	€ 14.860	- Prestazioni per gestione meteo	€ 30.417
- Carburanti	€ 12.154	- Assicurazioni	€ 40.082
- Contributi Amministr. Collab	€ 7.585	- Lavorazioni affidate a terzi	€ 136.323
- Assistenza e aggiorn.programmi	€ 7.828	- Analisi varie	€ 47.025
- Prestazioni di Terzi x Nido	€ 88.924	- Cancelleria e Stampati	€ 9.124

Come di consueto le variazioni più significative hanno riguardato la gestione delle manutenzioni, del verde e delle strade comprese nelle voci 'manutenzioni e riparazioni' e ' lavorazioni affidate a terzi' .-

Agli Amministratori è stato attribuito il compenso con determina n. 122 del 06 maggio 2011.

Il presidente ha rinunciato all'indennità dal 01.11.2012 e i consiglieri dal 01.09.2012.-

Ai Revisori dei Conti è stato attribuito, in sede di nomina, il compenso con delibera dell'Assemblea dei soci n. 8 del 30.04.2010.

8) Costo godimento di beni dei terzi

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Affitti Passivi	0	0	0
Canoni di leasing	0	0	0
Costo nolleggio attrezzature	7.448	8.840	1.392
Totale	7.448	8.840	1.392

Non si segnalano importi significativi.

9) Per il personale

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Salari e stipendi	458.886	433.241	(25.645)
Oneri sociali	115.664	110.630	(5.034)
Trattamento di fine rapporto	2.944	3.083	139
Trattamento di quiescenza	21.967	21.879	(88)
Altri costi	0	1.197	1.197
Totale	599.461	570.030	(29.431)

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. Nell'anno 2012 è stato inoltre assunto, a tempo determinato per il periodo di 6 mesi, un operaio dedicato alla manutenzione estiva del verde. Pur considerando tale assunzione temporanea il costo complessivo del personale è in diminuzione rispetto all'anno precedente dato il nuovo assetto dell'organico e alla riduzione delle prestazioni straordinarie.

L'organico medio aziendale al 31/12, ripartito per categoria, non ha subito variazione rispetto al precedente esercizio e risulta essere il seguente :

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Diligenti	0	0	0
Impiegati	8	8	0
Operai	3	3	0
Altri	0	0	0
Totale	11	11	0

10) Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Ammortam immob. immateriali	13.544	13.531	(13)
Ammortam immob. materiali	2.165.657	2.532.728	367.071
Svalutazioni di crediti e disponibilità	10.320	45.639	35.319
Totale	2.189.521	2.591.898	402.377

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 massimo consentito dalle normative fiscali, inoltre è stato imputato un ulteriore importo determinato in base alla percentuale possibile di insolvenza assegnata ad ogni debitore.

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

12) Accantonamenti per rischi

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	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	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Oneri diversi di gestione	70.667	71.105	438
Totale	70.667	71.105	438

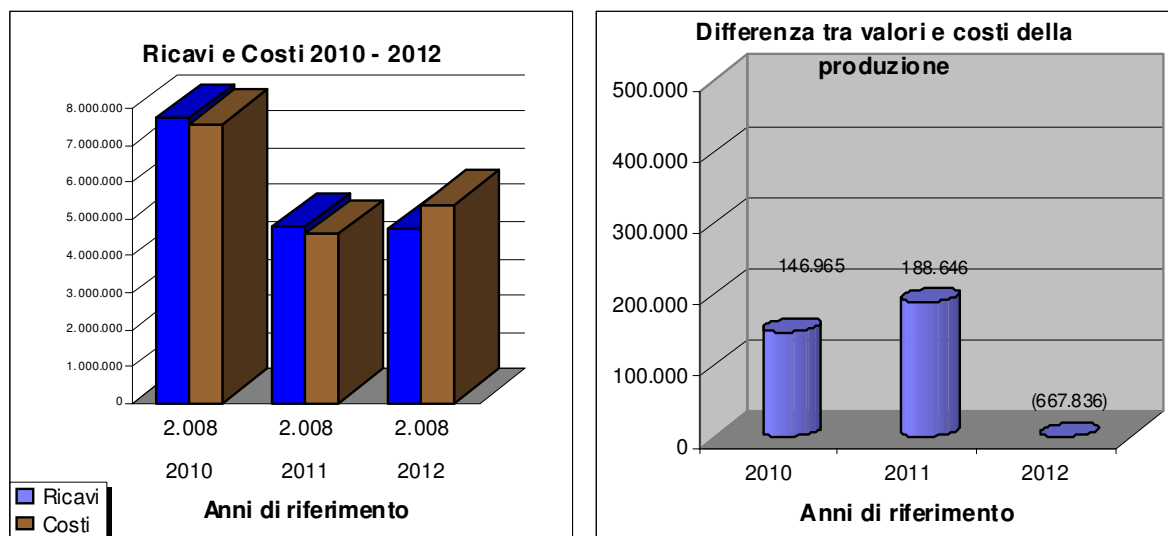
Sono principalmente costituiti da:

<i>Descrizione</i>		<i>Descrizione</i>	
- Omaggi e Costi di Rappre.	€ 351	- Imposta di bollo	€ 5.567
- Contributi ad enti	€ 3.700	- Perdite su crediti del periodo	€ 14.772
- Spese generali	€ 2.596	- Imposta di Registro	€ 1.999
- Conc. Governative-Vidimazi	€ 503	- Imu	€ 20.504
- Esazione Camerale	€ 1.297	- Canoni demaniali e anas	€ 11.678

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

Descrizione	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Valore della Produzione	7.735.669	4.782.310	4.717.179
Costi della Produzione	(7.588.704)	(4.593.664)	(5.385.015)
Differenza tra valori e costi della Prod.	146.965	188.646	(667.836)

La rappresentazione grafica è la seguente:



C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Saldo al 31.12.2011 (-38.807) Saldo al 31.12.2012 (-106.203) Variazioni (-67.396)

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Titoli in att. circol. non partecipaz.	0	0	0
Proventi da cred.iscritt.immobilizz.	0	0	0
Interessi Attivi	1.146	1	(1.145)
Proventi diversi dai precedenti (Interessi ed altri oneri finanziari)	0 (39.953)	0 (106.204)	0 (66.251)
Contributo in conto interessi	888.433	819.389	(69.044)
Interessi Passivi e commissioni	(888.433)	(819.389)	69.044
Perdite e rit.su pronti conto termine	0	0	0
Totale	(38.807)	(106.203)	(67.396)

La variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta al maggiore utilizzo dell'anticipazione di cassa e all'accensione di finanziamenti a medio – lungo termine non assistiti da contributo regionale.

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
Interessi da clienti per dilazioni	0	0
Interessi su obbligazioni	0	0
Interessi su cauzioni	0	0
Totale	1	1

17) Interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi	101.895	101.895
Oneri e commissioni Bancarie	4.309	4.309
Interessi Swap	0	0
Contributo in conto interessi	819.389	819.389
Interessi su mutui	(819.389)	(819.389)
Perdite su corsi titoli	0	0
Ritenute su titoli	0	0
Altri oneri su oper. finanz.	0	0
Totale	106.204	106.204

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 19.046	€ 1.184 -€	17.862

20) Proventi straordinari

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Risarcimenti assicurativi	13.266	4.440	(8.826)
Sopravvenienze attive	17.595	3.525	(14.070)
Varie - abbuoni -	127	0	(127)
Arrot.unità di € economico	0	3	3
Totale	30.988	7.968	(23.020)

Tra le sopravvenienze attive non si segnalano importi significativi .-

21) Oneri straordinari

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Minusvalenze	3.341	0	3.341
Perdite su crediti	0	0	0
Sopravvenienze passive	8.595	6.743	1.852
Varie	6	41	(35)
Totale	11.942	6.784	5.158

Le sopravvenienze passive sono costituite da costi di competenza di esercizi precedenti, ma che comunque non assumono importi significativi.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31.12.2011	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
€ 155.193	€ 42.449 -€	112.744

22) Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Accantonamenti IRES	72.060	0	(72.060)
Accantonamenti IRAP	90.816	52.104	(38.712)
Totale	162.876	52.104	(110.772)

L'accantonamento per imposte Ires e Irap, sia per la parte istituzionale sia per la parte commerciale, è stato effettuato secondo le aliquote e le normative vigenti.

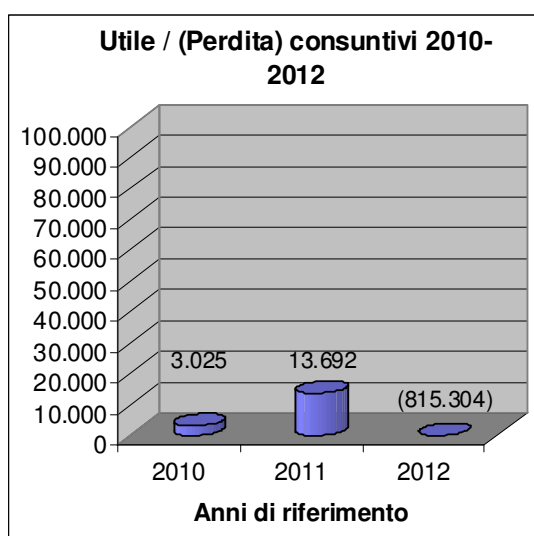
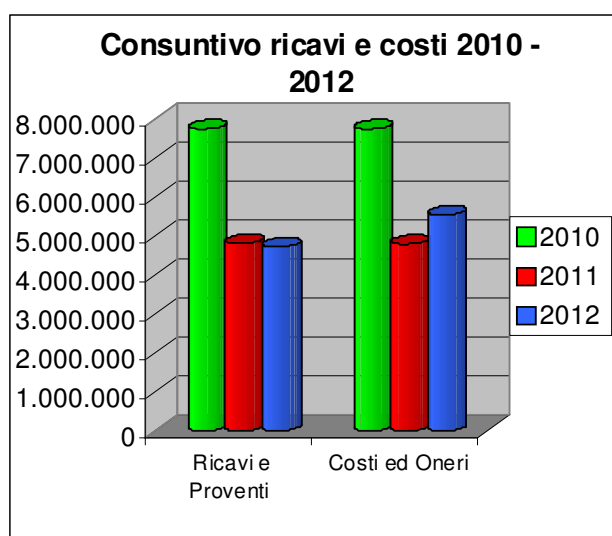
22) Imposte differite sul reddito dell'esercizio

Descrizione	31.12.2011	31.12.2012	Variazioni
Accantonamenti IRES differiti	(1.289)	(3.262)	(1.973)
Accantonamenti IRAP differiti	(6.394)	(6.393)	1
	(7.683)	(9.655)	(1.972)

Le risultanze contabili degli ultimi tre esercizi posti a confronto, hanno la seguente composizione:

Descrizione	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Ricavi esercizio	7.754.564	4.814.444	4.725.148
Costi esercizio	(7.751.539)	(4.800.752)	(5.540.452)
Utile/(Perdita)	3.025	13.692	(815.304)

La rappresentazione grafica è la seguente:



PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio e il conto delle perdite e dei profitti al 31 dicembre **2012** unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione che lo accompagnano, con le proposte ivi contenute dai quali emerge una perdita di esercizio di **€uro 815.304** che vi proponiamo di riportare al prossimo esercizio per la copertura utilizzando la riserva statutaria che è capiente allo scopo.

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

San Vito al Tagliamento, lì 26 MARZO 2013

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Gregoris Gino)