

## Consorzio per lo Sviluppo Industriale del Comune di Monfalcone

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici  |                            |
|--|----------------------------|
| Sede in  | via Bologna n.1            |
| Codice Fiscale   | 81001290311                |
| Numero Rea   | GO 58014                   |
| P.I.   | 00087070314                |
| Capitale Sociale Euro  | 264352.5 i.v.              |
| Forma giuridica  | ENTE PUBBLICO<br>ECONOMICO |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 681000                     |
| 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        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                        |                   |                   |
| <b>Attivo</b>                                    |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                       |                   |                   |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>          |                   |                   |
| 2) costi di sviluppo                             | 0                 | 0                 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 652               | 1.525             |
| 7) altre   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>       | <b>652</b>        | <b>1.525</b>      |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>           |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati                          | 20.803.507        | 20.403.411        |
| 2) impianti e macchinario                        | 7.085.499         | 8.796.668         |
| 3) attrezzature industriali e commerciali        | 1.253.902         | 1.277.722         |
| 4) altri beni                                    | 227.571           | 453.173           |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>         | <b>29.370.479</b> | <b>30.930.974</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>        |                   |                   |
| 1) partecipazioni in                             |                   |                   |
| a) imprese controllate                           | 0                 | 0                 |
| b) imprese collegate                             | 0                 | 9.519             |
| d-bis) altre imprese                             | 251               | 251               |
| <b>Totale partecipazioni</b>                     | <b>251</b>        | <b>9.770</b>      |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>       | <b>251</b>        | <b>9.770</b>      |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>               | <b>29.371.382</b> | <b>30.942.269</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                      |                   |                   |
| <b>I - Rimanenze</b>                             |                   |                   |
| 4) prodotti finiti e merci                       | 10.705.977        | 10.684.965        |
| <b>Totale rimanenze</b>                          | <b>10.705.977</b> | <b>10.684.965</b> |
| <b>II - Crediti</b>                              |                   |                   |
| 1) verso clienti                                 |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 405.957           | 880.585           |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 225.866           | 250.067           |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>              | <b>631.823</b>    | <b>1.130.652</b>  |
| 5-bis) crediti tributari                         |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 1.940.397         | 1.972.373         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo           | 51.528            | 564.365           |
| <b>Totale crediti tributari</b>                  | <b>1.991.925</b>  | <b>2.536.738</b>  |
| 5-quater) verso altri                            |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo           | 15.320.381        | 18.159.646        |
| <b>Totale crediti verso altri</b>                | <b>15.320.381</b> | <b>18.159.646</b> |
| <b>Totale crediti</b>                            | <b>17.944.129</b> | <b>21.827.036</b> |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali                    | 1.328.382         | 1.055.302         |
| 3) danaro e valori in cassa                      | 2.476             | 1.438             |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>              | <b>1.330.858</b>  | <b>1.056.740</b>  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>              | <b>29.980.964</b> | <b>33.568.741</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                       | <b>498.751</b>    | <b>405.066</b>    |
| <b>Totale attivo</b>                             | <b>59.851.097</b> | <b>64.916.076</b> |
| <b>Passivo</b>                                   |                   |                   |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| A) Patrimonio netto   |            |            |
| I - Capitale  | 264.352    | 264.352    |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                         | 54.882     | 54.882     |
| IV - Riserva legale   | 52.900     | 52.900     |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                        |            |            |
| Riserva straordinaria   | 20.613.099 | 20.000.246 |
| Varie altre riserve   | (62)       | (62)       |
| Totale altre riserve  | 20.613.037 | 20.000.184 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | 164.025    | 612.853    |
| Totale patrimonio netto   | 21.149.196 | 20.985.171 |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |            |            |
| 2) per imposte, anche differite                                   | 48.440     | 13.903     |
| 4) altri  | 335.410    | 335.410    |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 383.850    | 349.313    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato             |            |            |
|   | 632.926    | 580.835    |
| D) Debiti   |            |            |
| 4) debiti verso banche  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.959.028  | 3.700.601  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 13.908.074 | 16.756.631 |
| Totale debiti verso banche  | 16.867.102 | 20.457.232 |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                |            |            |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 507.607    | 507.607    |
| Totale debiti verso altri finanziatori                            | 507.607    | 507.607    |
| 7) debiti verso fornitori   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 287.680    | 433.680    |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 287.680    | 433.680    |
| 12) debiti tributari  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 106.567    | 443.894    |
| Totale debiti tributari   | 106.567    | 443.894    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 31.308     | 29.803     |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 31.308     | 29.803     |
| 14) altri debiti  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 511.063    | 524.085    |
| Totale altri debiti   | 511.063    | 524.085    |
| Totale debiti   | 18.311.327 | 22.396.301 |
| E) Ratei e risconti   |            |            |
|   | 19.373.798 | 20.604.456 |
| Totale passivo  | 59.851.097 | 64.916.076 |

## Conto economico

|  | 31-12-2016       | 31-12-2015       |
|--|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>   |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>  |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 2.087.423        | 2.401.128        |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 21.012           | -                |
| 5) altri ricavi e proventi   |                  |                  |
| contributi in conto esercizio  | 395.462          | 317.046          |
| altri  | 2.908.114        | 4.098.750        |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>  | <b>3.303.576</b> | <b>4.415.796</b> |
| <b>Totale valore della produzione</b>  | <b>5.412.011</b> | <b>6.816.924</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>   |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                 | 464.552          | 351.511          |
| 7) per servizi   | 1.331.694        | 1.490.102        |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 195.398          | 188.288          |
| 9) per il personale  |                  |                  |
| a) salari e stipendi   | 570.287          | 606.467          |
| b) oneri sociali   | 154.285          | 164.781          |
| c) trattamento di fine rapporto  | 53.975           | 54.791           |
| e) altri costi   | 22.926           | 27.502           |
| <b>Totale costi per il personale</b>   | <b>801.473</b>   | <b>853.541</b>   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |                  |                  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                       | 873              | 3.693            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 1.916.827        | 2.271.092        |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>  | <b>1.917.700</b> | <b>2.274.785</b> |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci         | -                | 86.635           |
| 13) altri accantonamenti   | -                | 53.387           |
| 14) oneri diversi di gestione  | 474.926          | 510.439          |
| <b>Totale costi della produzione</b>   | <b>5.185.743</b> | <b>5.808.688</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                            | <b>226.268</b>   | <b>1.008.236</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>  |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari  |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti   |                  |                  |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>  | <b>1.019.138</b> | <b>1.225.359</b> |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>  | <b>1.019.138</b> | <b>1.225.359</b> |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |                  |                  |
| altri  | 970.734          | 1.176.028        |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>   | <b>970.734</b>   | <b>1.176.028</b> |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                      | <b>48.404</b>    | <b>49.331</b>    |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                       |                  |                  |
| 19) svalutazioni   |                  |                  |
| a) di partecipazioni   | -                | 32.852           |
| <b>Totale svalutazioni</b>   | <b>-</b>         | <b>32.852</b>    |
| <b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>   | <b>-</b>         | <b>(32.852)</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                 | <b>274.672</b>   | <b>1.024.715</b> |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                 |                  |                  |
| imposte correnti   | 66.577           | 406.490          |
| imposte differite e anticipate   | 44.070           | 5.372            |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b> | <b>110.647</b>   | <b>411.862</b>   |

---

|                                    |         |         |
|------------------------------------|---------|---------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 164.025 | 612.853 |
|------------------------------------|---------|---------|

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2016  | 31-12-2015  |
|---|-------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto  |             |             |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 164.025     | 612.853     |
| Imposte sul reddito   | 110.647     | 411.862     |
| Interessi passivi/(attivi)  | (48.404)    | (49.331)    |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 1.328       | 208.811     |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 227.596     | 1.184.195   |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |             |             |
| Accantonamenti ai fondi   | 53.975      | 108.178     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 1.917.700   | 2.274.785   |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 0           | 32.852      |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 1.971.675   | 2.415.815   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 2.199.271   | 3.600.010   |
| Variazioni del capitale circolante netto  |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | (21.012)    | 86.635      |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 498.829     | (438.539)   |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (146.000)   | 151.866     |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (93.685)    | 55.597      |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | (1.230.658) | 1.536.251   |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto   | 2.859.724   | (532.103)   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 1.867.198   | 859.707     |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 4.066.469   | 4.459.717   |
| Altre rettifiche  |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)  | 48.404      | 49.331      |
| (Imposte sul reddito pagate)  | (447.974)   | (283.780)   |
| (Utilizzo dei fondi)  | 32.653      | (141.337)   |
| Totale altre rettifiche   | (366.917)   | (375.786)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 3.699.552   | 4.083.931   |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |             |             |
| Immobilizzazioni materiali  |             |             |
| (Investimenti)  | (356.332)   | (1.475.454) |
| Disinvestimenti   | (1.328)     | (208.811)   |
| Immobilizzazioni finanziarie  |             |             |
| Disinvestimenti   | 9.519       | 32.852      |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |             |             |
| Disinvestimenti   | 512.837     | -           |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | 164.696     | (1.651.413) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento   |             |             |
| Mezzi di terzi  |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | (741.573)   | (185.523)   |
| (Rimborso finanziamenti)  | (2.848.557) | (3.725.932) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | (3.590.130) | (3.911.455) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | 274.118     | (1.478.937) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  |             |             |
| Depositi bancari e postali  | 1.055.302   | 2.535.311   |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Danaro e valori in cassa                        | 1.438     | 366       |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.056.740 | 2.535.677 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio          |           |           |
| Depositi bancari e postali                      | 1.328.382 | 1.055.302 |
| Danaro e valori in cassa                        | 2.476     | 1.438     |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio   | 1.330.858 | 1.056.740 |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il Consorzio per lo Sviluppo Industriale del Comune di Monfalcone è stato costituito il 6 luglio 1964, ai sensi e per gli effetti dell'art.4 della Legge 6 luglio 1964, n.633. E' diventato ente pubblico economico a norma dell'art.1 della Legge Regionale del Friuli Venezia Giulia 5 settembre 1995, n.36. Questo bilancio viene redatto secondo le prescrizioni contenute nel Libro V, Titolo V, Capo V, Sezione IX del Codice Civile, in quanto compatibili.

Il fondo di dotazione del Consorzio al 31 dicembre 2016 ammonta ad euro 264.352,50 con 34.110 quote ed è stato interamente versato dai soci.

|  |                |
|--|----------------|
| Comune di Monfalcone.....                        | euro 64.588,50 |
| Provincia di Gorizia.....                        | euro 64.580,75 |
| Camera di Commercio di Gorizia.....              | euro 64.580,75 |
| Comune di Doberdò del Lago.....                  | euro 2.511,00  |
| Comune di Fogliano Redipuglia.....               | euro 4.859,25  |
| Comune di Ronchi dei Legionari.....              | euro 16.802,00 |
| Comune di S.Canzian d'Isonzo.....                | euro 9.098,50  |
| Comune di S.Pier d'Isonzo.....                   | euro 3.239,50  |
| Comune di Staranzano.....                        | euro 5.921,00  |
| Comune di Turriaco.....                          | euro 4.068,75  |
| Comune di Cormons.....                           | euro 3.100,00  |
| Comune di Gradisca d'Isonzo.....                 | euro 3.100,00  |
| Comune di Mariano.....                           | euro 3.100,00  |
| Comune di Romans d'Isonzo.....                   | euro 3.100,00  |
| Comune di Villesse.....                          | euro 3.100,00  |
| Consorzio Bonifica Pianura Isontina Gorizia..... | euro 7.750,00  |
| Alloys Italia Srl.....                           | euro 38,75     |
| Autolisert Srl.....                              | euro 46,50     |
| Cantiere Nautico Cadei.....                      | euro 7,75      |
| Molino Casillo spa.....                          | euro 15,50     |
| Soffass Spa.....                                 | euro 38,75     |
| Eaton Srl.....                                   | euro 7,75      |
| Eurogroup Spa in liquidazione.....               | euro 38,75     |
| Gi.Acca.Elle di Hlanuda G.....                   | euro 7,75      |
| Gma Srl.....                                     | euro 46,50     |
| Inglese Srl.....                                 | euro 38,75     |
| L.E. Litoranea Editoriale Srl.....               | euro 7,75      |
| Laffranchini Srl.....                            | euro 15,50     |
| Lepanto Yachting Service Srl.....                | euro 77,50     |
| Liebherr Italia Spa.....                         | euro 7,75      |
| Mar. Ter. Spa.....                               | euro 15,50     |
| Nidec ASI Spa.....                               | euro 77,50     |
| Nord Composites Italia Srl.....                  | euro 31,00     |
| Ocean Marine Srl.....                            | euro 46,50     |
| Officine Adria Srl.....                          | euro 31,00     |
| Officina Frandoli srl.....                       | euro 38,75     |
| Ral.Can. Monfalcone Srl.....                     | euro 38,75     |
| Ri.Co.Edil. Sas.....                             | euro 15,50     |
| S.B.E. – V.AR.VIT. Spa.....                      | euro 147,25    |
| Strato Srl.....                                  | euro 7,75      |
| Vetro Asfalto spa.....                           | euro 7,75      |

Criteria di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità nella loro versione revisionata nel 2016

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art.2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art.2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art.2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art.2423 comma 5 del codice civile.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è redatto in unità di euro. Per il passaggio dalla contabilità, con i saldi dei conti espressi in centesimi di euro, al bilancio con gli importi in unità di euro si è proceduto con il troncamento dei dati contabili e non è stata necessaria alcuna iscrizione extracontabile per differenze derivanti dall'arrotondamento all'unità.

A seguito delle novità introdotte dal d.lgs.139/2015, con particolare riferimento agli schemi di stato patrimoniale e di conto economico e ai criteri di valutazione, si è reso necessario (come richiesto dal comma 5 dell'art.2423-ter del codice civile) rideterminare, ai soli fini comparativi, i dati al 31 dicembre 2015. Le modifiche ai dati dell'esercizio precedente hanno interessato la riclassifica delle componenti straordinarie e l'eliminazione dei conti d'ordine.

L'ente si è avvalso della facoltà, prevista dall'art.12 co.2 del d.lgs.139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente, che non hanno esaurito i loro effetti in bilancio.

Inoltre l'Ente si è avvalso della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti iscritti nel bilancio 2016 in quanto gli effetti sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

A partire dall'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come richiesto dall'art.2423 co.1 del codice civile l'ente ha redatto il rendiconto finanziario, utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10, presentando a fini comparativi anche i dati al 31 dicembre 2015, ai sensi dell'art.2425-ter del codice civile.

Il Consorzio è esonerato dalla redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs.127/1991, poiché con le controllate non ha superato per due anni consecutivi i limiti fissati dalle lettere b) e C).

Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art.2423 ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## Nota integrativa, attivo

Le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento, utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, sono conformi a quelli previsti dall'art.2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento. I criteri di valutazione adottati per le singole poste dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, riportate nelle tabelle che seguono, consistono in spese di studi e ricerche sul territorio di competenza del Consorzio e sulla sua pianificazione, in costi di software acquistati separatamente dai computer e in altri costi pluriennali.

Tali costi sono stati capitalizzati precedentemente al corrente esercizio, in quanto in grado di produrre benefici economici futuri.

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

L'unica categoria di immobilizzazioni ancora da ammortizzare si riferisce all'acquisto di alcuni software, per cui si è mantenuta la stessa durata di ammortamento degli esercizi precedenti (cinque anni).

I costi di ricerca e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti in passato nell'attivo con il consenso del Collegio dei revisori dei conti e sono stati ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Non sono stati registrati in contabilità nel corrente esercizio costi di ricerca e di pubblicità.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali hanno visto nel corso del 2016 un decremento netto di 873 da utilizzo software.

|                                   | Costi di sviluppo | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|-------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | 342.473           | 73.886  | 30.996                             | 447.355                             |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (342.473)         | (72.361)                                      | (30.996)                           | (445.830)                           |
| Valore di bilancio                | 0                 | 1.525   | 0                                  | 1.525                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                   |   |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                 | 873   | -                                  | 873                                 |
| Totale variazioni                 | -                 | (873)   | -                                  | (873)                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                   |   |                                    |                                     |
| Costo                             | -                 | 73.886  | -                                  | 73.886                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                 | (73.234)                                      | -                                  | (73.234)                            |
| Valore di bilancio                | 0                 | 652   | 0                                  | 652                                 |

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali ha subito nel corso del 2016 un decremento per euro 873, dovuto all'ordinario processo di ammortamento. Non ci sono state acquisizioni nel corso dell'anno.

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito né svalutazioni, né rivalutazioni e né spostamenti da una ad altra voce.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali consistono in raccordi ferroviari realizzati in zona Lisert e Schiavetti Brancolo, aree intermodali, piazzali portuali, attrezzature portuali, costruzioni leggere, fabbricati industriali e per uffici/servizi,

impianto trattamento materiali di dragaggio, mezzi ferroviari, di sollevamento e nautici, impianti fotovoltaici, macchine elettroniche per ufficio, autovetture e autocarri.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisizione/sostenimento, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al lordo dei contributi in conto impianti, eventualmente ricevuti, e al netto dei relativi fondi di ammortamento, in particolare:

- costo di acquisto o costruzione in appalto;
- oneri professionali per progettazioni, perizie, collaudi, nonché notarili per il trasferimento della proprietà;
- manutenzioni straordinarie incrementative il valore del bene;
- solo per la ferrovia, il costo del terreno su cui insistono le opere (cfr. art. 812 del Codice Civile e D.M. 31.12.1988 relativo ai coefficienti d'ammortamento fiscalmente ammessi - GRUPPO XVIII specie 4a e 5a).
- il costo degli impianti inclusi nelle opere (distribuzione energia, calore, acqua etc.)

Il Valore dei fabbricati realizzati dal Consorzio non comprende il valore dei terreni su cui è stato costruito l'immobile e il relativo sedime sottostante non è stato ammortizzato.

In applicazione del principio di prevalenza della sostanza sulla forma, la nuova versione dell'OIC 16 ha meglio precisato che le immobilizzazioni sono rilevate inizialmente alla data cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà. In ogni caso, il principio afferma che se, in virtù di specifiche clausole contrattuali, non vi sia coincidenza tra la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici e la data in cui viene trasferito il titolo di proprietà, prevale la data in cui è avvenuto il trasferimento dei rischi e dei benefici e che comunque nell'effettuare tale analisi occorre analizzare tutte le clausole contrattuali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate a quote costanti, applicando le aliquote ammesse fiscalmente, che si ritiene riflettano la vita stimata utile dei cespiti. Nel caso dei piazzali portuali, incamerati nel corso del 2011 dallo Stato, il cui ammortamento negli anni passati era legato alla durata della relativa concessione demaniale, o sono stati azzerati i relativi valori residui o si è proseguito ad ammortizzare con le aliquote previste quei beni, che benché realizzati a servizio dei citati piazzali sono rimasti nella disponibilità del Consorzio. In ultimo il parcheggio multipiano costruito su terreni della Fincantieri viene ammortizzato in base alla durata del relativo diritto di superficie.

Le aliquote concretamente applicate sono esposte nel prospetto che segue:

| voci di bilancio   | aliquota di ammortamento |
|--|--------------------------|
| raccordi ferroviari – opere d'arte fisse.....  | 4%                       |
| raccordi ferroviari – op. d'arte diverse.....  | 11,50%                   |
| raccordi ferroviari – binari.....  | 10%                      |
| raccordi ferroviari – terreni.....   | 1%                       |
| piazzale portuale III lotto - opere completamento su area demaniale.....                     | 1%                       |
| adeguamento rete raccolta delle acque meteoriche su piazzale portuali in area demaniale..... | 5%                       |
| manutenzione straordinaria rete antincendio su piazzali portuali in area demaniale.....      | 5%                       |
| infrastrutture area intermodale.....   | 4%                       |
| piazzale portuale II lotto.....  | 1%                       |
| ampliamento piazzale su area consortile.....   | 1%                       |
| attrezzature portuali.....   | 10 %                     |
| costruzioni leggere.....   | 12,5 %                   |
| fabbricati - uffici industriali.....   | 3 %                      |
| fabbricati – parcheggio autovetture.....   | 22 anni                  |
| fabbricati – banchina e vasca per alaggio.....   | 1 %                      |
| impianti specifici – imp.trattamento impianti.....   | 10 %                     |
| impianti specifici – imp.trattamento opere civili.....                                       | 3 %                      |
| impianti specifici – fotovoltaico su area intermodale.....                                   | 4 %                      |
| impianti specifici – fotovoltaico su palazzine.....  | 3 %                      |
| impianti specifici - mon block.....  | 25 %                     |
| impianti specifici - cucina.....   | 12 %                     |
| pontili.....   | 9 %                      |
| attrezzature varie.....  | 15 %                     |
| arredamento.....   | 12 %                     |
| macchine elettroniche.....   | 20 %                     |
| altri beni - automezzi.....  | 25 %                     |
| altri beni – autoveicoli da trasporto.....   | 20 %                     |
| altri beni - imbarcazioni.....   | 12 %                     |
| altri beni – mezzi ferroviari.....   | 10 %                     |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno visto nel corso del 2016 un decremento netto di euro 1.560.495, così ripartito:

- Fabbricati.....euro + 400.096
- Impianti e macchinari.....euro - 1.711.169
- Attrezzature.....euro - 23.820
- Altri beni.....euro - 225.602

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>   | 26.755.953           | 30.912.292             | 2.107.608                              | 7.088.788                        | 66.864.641                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | (6.352.542)          | (22.115.624)           | (829.886)                              | (6.635.615)                      | (35.933.667)                      |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 20.403.411           | 8.796.668              | 1.277.722                              | 453.173                          | 30.930.974                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 1.224.577            | 544.535                | 41.531                                 | 23.303                           | 1.833.946                         |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | (96.294)             | 96.294                 | -                                      | -                                | 0                                 |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 47.316               | 3.172.241              | -                                      | 1.291.050                        | 4.510.607                         |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 728.342              | 1.000.112              | 65.351                                 | 123.019                          | 1.916.824                         |
| <b>Altre variazioni</b>  | 47.471               | 1.820.355              | -                                      | 1.165.164                        | 3.032.990                         |
| <b>Totale variazioni</b>   | 400.096              | (1.711.169)            | (23.820)                               | (225.602)                        | (1.560.495)                       |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>   | 27.836.920           | 28.380.880             | 2.149.139                              | 5.821.041                        | 64.187.980                        |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | (7.033.413)          | (21.295.381)           | (895.237)                              | (5.593.470)                      | (34.817.501)                      |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 20.803.507           | 7.085.499              | 1.253.902                              | 227.571                          | 29.370.479                        |

Il valore delle immobilizzazioni materiali ha subito nel 2016 un decremento di euro 1.560.495, in gran parte derivanti dall'ordinaria attività, fatta salva la dismissione dei seguenti beni: raccordi ferroviari realizzati in ambito demaniale di euro 3.159.845, binari raccordi per loro sostituzione euro 12.396, prefabbricati in area portuale euro 43.971, gru gommata Sennebogen euro 1.252.767, vendita piccola chiatta portafango euro 28.500, container euro 1.670, vendita piccola cisterna per carburante mezzi nautici euro 1.675, altre attrezzature e impianti euro 9.784. Nella voce altre variazioni per totali euro 3.032.990 è riportata la somma dei fondi di ammortamento chiusi a seguito dismissione beni.

Nessuna rivalutazione e svalutazione è stata effettuata nel corso dell'anno

## Operazioni di locazione finanziaria

L'ente non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in partecipazioni in imprese controllate e collegate, che sono valutate al costo sostenuto per l'acquisizione e con il metodo del patrimonio netto. Le partecipazioni sono state iscritte in passato nelle immobilizzazioni in quanto rappresentavano un investimento duraturo da parte dell'ente.

Durante l'anno non sono stati registrati cambiamenti di destinazione delle partecipazioni (dalle immobilizzazioni all'attivo circolante o viceversa). L'ente non ha partecipazioni che comportino responsabilità illimitata.

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

Al 31 dicembre 2016 rimane iscritta tra le immobilizzazioni solo la partecipazione, qualificabile come polverizzata trattandosi di cinque quote di partecipazione, nella Banca di Credito Cooperativo di Staranzano e Villesse, mentre durante l'anno sono state chiuse la Monfalcone Ambiente srl in liquidazione e la Isontina Sviluppo s.c.a r.l. in liquidazione.

|  | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|--|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
|  |                                       |                                     |                                 |                       |

|   | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                   |                                       |                                     |                                 |                       |
| Costo   | 48.000                                | 23.245                              | 251                             | 71.496                |
| Svalutazioni  | 48.000                                | 13.726                              | -                               | 61.726                |
| Valore di bilancio                                  | 0                                     | 9.519                               | 251                             | 9.770                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                    |                                       |                                     |                                 |                       |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | -                                     | 9.519                               | -                               | 9.519                 |
| Totale variazioni                                   | -                                     | (9.519)                             | -                               | (9.519)               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                     |                                       |                                     |                                 |                       |
| Costo   | 48.000                                | 13.726                              | 251                             | 61.977                |
| Svalutazioni  | 48.000                                | 13.726                              | -                               | 61.726                |
| Valore di bilancio                                  | 0                                     | 0                                   | 251                             | 251                   |

Il valore delle quote possedute nella Banca di Credito Cooperativo è stato mantenuto pari all'anno precedente in considerazione del peso irrisorio della quota di partecipazione del Consorzio sul capitale sociale della banca.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

A seguito dell'approvazione del bilancio finale di liquidazione della Monfalcone Ambiente è stata riconosciuta al Consorzio, unico socio, la somma di euro 428,40, che è stata registrata tra le plusvalenze da liquidazione partecipate.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

A seguito dell'approvazione del bilancio finale di liquidazione della SIS Isontina Sviluppo è stata riconosciuta al Consorzio la somma di euro 48.934,88. Per quanto sopra, considerata la somma iscritta tra le partecipazioni pari ad euro 9.518,52, è stata registrata una plusvalenza da liquidazione partecipate pari ad euro 39.416,36.

## Attivo circolante

L'attivo circolante, pari ad euro 29.980.964 al 31 dicembre 2016, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze.....euro 10.705.977
- crediti.....euro 17.944.129
- disponibilità liquide.....euro 1.330.858

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

### Rimanenze

Le rimanenze sono valutate mediante sommatoria del costo complessivo e progressivo di acquisto o esproprio delle aree, dei relativi oneri aggiuntivi diretti per imposta di registro, onorari notarili, rilievi e frazionamenti effettuati da professionisti esterni e di urbanizzazione delle aree.

E precisamente: considerando il valore delle rimanenze finali al 31 dicembre 2015 e conteggiando a parte l'ammontare dei metri quadrati delle aree possedute alla stessa data è stato determinato il relativo costo medio delle aree, ammontante a euro 11,88.

Durante l'esercizio 2016 si è utilizzato tale costo medio dei terreni, per determinare il costo delle aree vendute, e quindi calcolare il valore delle Rimanenze Finali aree, così come segue: al valore della Rimanenza iniziale dei terreni è stato sottratto l'ammontare dei terreni venduti valutati al costo medio delle aree sopraindicato, e quindi sommate le effettive spese di acquisto aree da vendere, quelle di urbanizzazione e il valore contabile di eventuali aree che hanno cambiato destinazione d'uso. Il valore delle Rimanenze Finali al 31 dicembre 2016 così ottenuto, ammontante a euro 10.705.977, diviso per i metri quadrati delle aree possedute alla stessa data, determina quindi un costo medio dei terreni al 31 dicembre 2016 pari ad euro 11,95. I costi delle opere di urbanizzazione sono stati riconosciuti in funzione dell'avanzamento dei lavori. Non sussiste il presupposto per la valutazione in base al minor valore di mercato.

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 10.684.965                 | (21.012)                  | 10.705.977               |
| Totale rimanenze        | 10.684.965                 | (21.012)                  | 10.705.977               |

Le rimanenze hanno subito nel corso del 2016 un decremento di euro 21.012. La giacenza rilevata a bilancio è infatti scesa da euro 10.684.965 a 10.705.977 e da mq. 899.703 a mq.895.656 per la cessione di un lotto edificabile per complessivi 4.047 mq.

Nel 2016 sono state realizzate opere di urbanizzazione e di completamento delle zone industriali di propria competenza ed a potenziamento delle attività dell'ente per complessivi euro 464.552, la cui spesa è stata quasi completamente finanziata con contributi in c/capitale già assegnati. Questi finanziamenti, al momento della loro assegnazione /erogazione, sono stati inseriti nella voce -risconti passivi-, che a fine anno è stata per quanto di competenza registrata per euro 395.462 a parziale compensazione dei costi alla voce -Altri ricavi e proventi.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. L'ente si è avvalso della facoltà, prevista dall'art.12 co.2 del d.lgs.139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre l'ente si è avvalso della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Inoltre i crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti.

Essi ammontano alla data del 31 dicembre 2016 ad euro 17.944.129 così suddivisi:

- crediti verso clienti.....euro 631.823  
 - crediti tributari.....euro 1.991.925  
 - crediti verso altri.....euro 15.320.381

I crediti verso altri sono così costituiti:

Crediti v/ Enti Pubblici.....euro 15.217.981  
 Crediti v/clienti per polizze da recuperare.....euro 1.782  
 Cauzione a Terzi.....euro 21.773  
 Anticipi a fornitori.....euro 8.729  
 Crediti per liquidazione Monfalcone Cargo.....euro 8.877  
 Crediti transazione Consorzio Terme Romane.....euro 27.500  
 Crediti per liquidazione S.I.S.....euro 12.507  
 Crediti per liquidazione Monfalcone Ambiente.....euro 16  
 Crediti per rimborsi da assicurazioni.....euro 21.216

Non sono presenti in bilancio crediti in valuta straniera.

L'importo dei crediti aventi scadenza oltre i 12 mesi, registrati precedentemente al 31 dicembre 2015, è pari ad euro 277.394 e si riferisce a:

crediti su contratto cessione attrezzature con riserva di proprietà.....euro 225.866  
 crediti per rimborso IRES.....euro 37.285  
 crediti istanza rimborso IRES su ded.irap costo personale 2010.....euro 14.243

A differenza che in passato si è proceduto ad evidenziare anche nell'esercizio 2015 i crediti esigibili verso clienti oltre l'esercizio sul contratto cessione attrezzature, in quanto nel 2016 l'impresa ha iniziato a versare regolarmente le rate a differenza del passato (cfr.OIC 15 - si evidenzia che precedentemente al 2016 non c'era certezza della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini previsti nel contratto).

Tutti gli importi residui hanno invece scadenza entro i 12 mesi.

I crediti verso clienti ammontano ad euro 631.823, importo ottenuto detraendo al valore nominale dei crediti stessi pari ad euro 839.827 le svalutazioni accantonate per euro 208.004.

I crediti tributari iscritti al valore nominale si riferiscono alle seguenti imposte e tasse:

crediti per rimborso IRES.....euro 37.285  
 crediti acconti IRES.....euro 291.734  
 crediti ritenute subite.....euro 70.604  
 crediti acconti IRAP.....euro 52.200  
 anticipo imposta TFR.....euro 1.215  
 crediti istanza rimborso IRES su ded.irap costo personale 2010.....euro 14.243  
 crediti erario c/iva.....euro 1.524.644

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano ad euro 17.944.129 rispetto al valore di euro 21.827.036 registrato al 31 dicembre 2015. La variazione rispetto all'esercizio precedente suddivisa per classi di valori è la seguente:

crediti verso clienti.....euro -498.829  
 crediti tributari.....euro - 544.813

credito verso altri.....euro -2.839.265

Non esistono crediti di durata contrattuale superiore a 5 anni, fatta eccezione per quelli relativi al contratto di cessione attrezzature sottoscritto con l'impresa Cantiere Alto Adriatico 1977 spa.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.130.852                  | (498.829)                 | 631.823                  | 405.957                          | 225.866                          | 129.067                                     |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 2.536.738                  | (544.813)                 | 1.991.925                | 1.940.397                        | 51.528                           | -   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 18.159.646                 | (2.839.265)               | 15.320.381               | 15.320.381                       | -                                | -   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>21.827.036</b>          | <b>(3.882.907)</b>        | <b>17.944.129</b>        | <b>17.666.735</b>                | <b>277.394</b>                   | <b>129.067</b>                              |

Le variazioni dei crediti derivano dalla ordinaria attività gestionale.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono verso imprese italiane.

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

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Non sono presenti al 31 dicembre 2016 crediti verso consociate, mentre non sono registrati crediti verso parti correlate, verso imprese che esercitano attività di direzione e coordinamento e verso imprese soggette all'attività di direzione e coordinamento da parte della capogruppo. Inoltre non sono contabilizzati crediti per commesse a lungo termine, nè crediti infruttiferi attualizzati, nè crediti commerciali a medio-lungo termine (fatta eccezione per il contratto di cessione attrezzature con riserva di proprietà sottoscritto nel 2013 e di durata di 14 anni), nè crediti caratterizzati da un' obbligazione di regresso, nè alla concentrazione dei crediti in mano a pochi clienti o ad altra posizione di rischio significativa, nè crediti a cui sono state modificate le condizioni di pagamento e nè crediti in valuta. Per quanto sopra i crediti commerciali, avendo scadenze particolarmente brevi, non incorporano alcuna componente finanziaria.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 1.330.858, così suddivise:

conti correnti bancari.....euro 1.328.382

cassa.....euro 2.476

Esse sono valutate al valore nominale

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.055.302                  | 273.080                   | 1.328.382                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.438                      | 1.038                     | 2.476                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.056.740</b>           | <b>274.118</b>            | <b>1.330.858</b>         |

Le disponibilità liquide hanno rilevato nel corso del 2016 un incremento di euro 274.118, essenzialmente dovuto all'ordinaria attività di gestione.

### Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi dell'esercizio cui si riferiscono.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono al 31 dicembre 2016 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni, fatto salvo per quanto si riferisce ai risconti attivi inerenti il diritto di superficie su terreni della Fincantieri al fine della realizzazione /mantenimento di un parcheggio multipiano e per le convenzioni stipulate con il Consorzio di Bonifica Pianura Isontina Gorizia.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 187.171                    | 114.807                   | 301.978                  |
| <b>Risconti attivi</b>                | 217.895                    | (21.122)                  | 196.773                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 405.066                    | 93.685                    | 498.751                  |

Le variazioni derivano dall'ordinaria attività di gestione.

Parte dei risconti attivi ha carattere pluriennale, derivando per lo più dal diritto di superficie del parcheggio multipiano – Fastpark e per le convenzioni stipulate con il Consorzio di Bonifica Pianura Isontina Gorizia.

La voce relativa ai ratei attivi al 31 dicembre 2016 per euro 301.978 risulta così composta:

Interessi attivi.....euro 576  
 Ricavi per prestazioni di servizi.....euro 96.151  
 Ricavi per recupero imprese insediate.....euro 19.881  
 Ricavi per locazioni beni immobili.....euro 3.542  
 Ricavi per spese funzionamento palazzine.....euro 128.196  
 Crediti oneri assicurativi sul personale.....euro 421  
 Note di credito da ricevere.....euro 53.207

La voce risconti attivi al 31 dicembre 2016 per euro 196.773 risulta così composta:

Diritto di superficie Fastpark.....euro 60.588  
 Canoni concessioni demaniali e a Consorzio Bonifica.....euro 74.823  
 Premi di assicurazione e polizze fideiussorie.....euro 34.030  
 Abbonamenti.....euro 1.171  
 Tasse circolazione automezzi.....euro 295  
 Canoni di manutenzione .....euro 1.531  
 Quote associative.....euro 11.000  
 Canoni locazione sede.....euro 13.333

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono registrati oneri finanziari capitalizzati.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art.2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art.2424 del codice civile.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto, che ammonta al 31 dicembre 2016 ad euro 21.149.196, è così costituito:

fondo di dotazione euro 264.352, rappresentato da 34.110 quote del valore nominale pari ad euro 7,75

riserva legale.....euro 52.900

riserva da soprapprezzo azioni.....euro 54.882

altre riserve.....euro 20.613.099

riserva da arrotondamento.....euro - 62

utile d'esercizio.....euro 164.025

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto si è incrementato rispetto al 31 dicembre 2015 di euro 164.025 pari all'utile di esercizio registrato al 31 dicembre 2016. L'utile dell'esercizio 2015 pari ad euro 612.853 è stato integralmente accantonato a Riserva disponibile.

|                                      | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |           | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------|----------------------------|--|-----------|-----------------------|--------------------------|
|                                      |                            | Altre destinazioni                                   |           |                       |                          |
| Capitale                             | 264.352                    | -  | -         | -                     | 264.352                  |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 54.882                     | -  | -         | -                     | 54.882                   |
| Riserva legale                       | 52.900                     | -  | -         | -                     | 52.900                   |
| Altre riserve                        |                            |  |           |                       |                          |
| Riserva straordinaria                | 20.000.246                 |  | 612.853   |                       | 20.613.099               |
| Varie altre riserve                  | (62)                       |  | -         |                       | (62)                     |
| Totale altre riserve                 | 20.000.184                 |  | 612.853   |                       | 20.613.037               |
| Utile (perdita) dell'esercizio       | 612.853                    |  | (612.853) | 164.025               | 164.025                  |
| Totale patrimonio netto              | 20.985.171                 |  | 0         | 164.025               | 21.149.196               |

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

| Descrizione            | Importo |
|------------------------|---------|
| RISERVA ARROTONDAMENTI | (62)    |
| Totale                 | (62)    |

Le variazioni delle voci del patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio derivano unicamente, come già evidenziato, dall'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2015 alla riserva disponibile. Negli ultimi tre esercizi non si è verificato alcun utilizzo delle riserve di patrimonio netto, essendosi proceduto in via sistematica all'accantonamento degli utili.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il patrimonio netto si compone:  
del fondo di dotazione per euro 264.352

di riserve di capitale (riserva da soprapprezzo quote) per euro 54.882  
 di riserve di utili (riserva legale per euro 52.900, riserva disponibile per euro 14.353.381 e fondo copertura  
 ammortamenti per euro 6.259.718) per euro 20.665.999  
 dell'utile di esercizio per euro 164.025  
 (p.m. riserva da arrotondamento - euro 62)

Si evidenzia che se il Consorzio avesse tenuto fin dall'inizio della sua attività la contabilità economica, i contributi, soprattutto in c/capitale, ricevuti per il finanziamento delle opere pubbliche eseguite negli anni, sarebbero stati accantonati nel "fondo sopravvenienza ex art.55 T.U.I.R.". Per questo motivo nel 1998 a seguito del passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economica è stato istituito un apposito fondo denominato "fondo copertura ammortamenti", che è stato ed eventualmente verrà utilizzato in futuro a parziale e/o totale ristoro degli ammortamenti economici dei beni strumentali materiali ed immateriali di proprietà, acquisiti prima del 31 dicembre 1997, per cui l'importo copre la totalità del valore residuo delle immobilizzazioni ancora da ammortizzare a tale data.

|   | Importo    | Origine / natura    | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|------------|---------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                             | 264.352    | capitale            |                              | -                 |
| <b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b> | 54.882     | riserva di capitale | A, B                         | 54.882            |
| <b>Riserva legale</b>                       | 52.900     | riserva di utili    | A, B                         | -                 |
| <b>Altre riserve</b>                        |            |                     |                              |                   |
| <b>Riserva straordinaria</b>                | 20.613.099 | riserva di utili    | A, B                         | 20.613.099        |
| <b>Varie altre riserve</b>                  | (62)       |                     |                              | -                 |
| <b>Totale altre riserve</b>                 | 20.613.037 |                     |                              | -                 |
| <b>Totale</b>                               | 20.985.171 |                     |                              | 54.882            |
| <b>Quota non distribuibile</b>              |            |                     |                              | 317.190           |

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione                   | Importo |
|-------------------------------|---------|
| <b>Riserva arrotondamenti</b> | (62)    |
| <b>Totale</b>                 | (62)    |

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

La riserva legale può essere utilizzata per la copertura delle perdite (B), la riserva da soprapprezzo quote, la riserva disponibile e il fondo copertura ammortamenti possono essere utilizzati per operazioni sul capitale (A) e per la copertura delle perdite (B). Lo Statuto dell'ente non prevede la distribuzione di utili e di riserve.

## Fondi per rischi e oneri

La voce accoglie il fondo per imposte differite per euro 48.440 e per altri rischi per euro 335.410, quest'ultimo stanziato al fine di fronteggiare le pretese dello Stato sulla rideterminazione del canone demaniale ricognitorio sull'area dove è stato realizzato l'impianto di trattamento.

Sono state contabilizzate le seguenti imposte differite di IRES da ripartire in quattro anni ancora presenti in contabilità: nel 2013 euro 2.208 su plusvalenza di realizzo di cessione di un fabbricato, nel 2015 euro 5.372 su plusvalenza di cessioni di alcuni beni mobili e nel 2016 euro 44.070 su plusvalenza di cessioni di alcuni beni mobili. Per memoria nel 2015 si è provveduto a diminuire di euro 70,00 il residuo del fondo contabilizzato nel 2013, in quanto per il 2017 è stata modificata l'aliquota IRES da 27,5 a 24%.

Nel 2006 la Capitaneria di Porto ha trasmesso un ordine di introito pari ad euro 240.815 quale canone per la concessione demaniale dell'area su cui sorge l'impianto di trattamento dei materiali di dragaggio, anche per questo fissando il canone ordinario. Per le motivazioni già riportate nelle precedenti relazioni è stata accantonata nel 2006 la somma di euro 228.266 e nel 2007 euro 107.144, pari alla differenza tra la richiesta della Capitaneria e quanto già iscritto per competenza tra i costi del 2007. Dal 2008 non è stato accantonato nulla perché è stata sottoscritta la relativa

licenza di concessione demaniale marittima n.020-08 il 20 maggio 2008. Nel 2016 tale fondo non ha subito variazioni, poiché non ancora definita la causa.

La voce fondo svalutazione crediti, portato in detrazione della voce dei crediti esigibili entro l'esercizio, contiene invece:

- la quota accantonata nel 2010 per la parte del credito di difficile incasso verso l'Eurogroup in liquidazione a seguito della proposta della stessa società del 17 settembre 2010 per riconoscere al nostro Consorzio il pagamento solo del 70% del credito vantato di totali euro 860,94, riferito alla fattura n. 96 del 11/03/2010.
- la residua quota accantonata nel 2012 per la parte del credito di difficile incasso dalle seguenti imprese: Consorzio Terme Romane, relativa alla parte di Fabio Pischiutta, dichiarato fideiussore, e Cargo Line
- la residua quota accantonata nel 2013 per la parte del credito di difficile incasso dalle seguenti imprese: Exergia e S.A. S. srl.
- la residua quota accantonata nel 2014 per la parte del credito di difficile incasso dalla Seaway Technologies srl.
- la quota accantonata nel 2015 per la parte del credito di difficile incasso, su fatture di competenza del 2015, dall'impresa Seaway Technologies srl, dichiarata fallita in data 18/11/2015 per cui il Consorzio ha provveduto a presentare domanda di ammissione al passivo.

Nel 2016 è stata azzerata la somma accantonata per crediti di difficile riscossione dalla CTE a seguito della chiusura della procedura di fallimento senza alcun riconoscimento al Consorzio; sono state anche azzerate, poiché preso atto della cancellazione dell'impresa dal Registro Imprese delle seguenti: Azimut di Franceschini, Canuto Valerio, e i due soci, Renzi e Nas, del Consorzio Terme Romane; sono state azzerate le somme accantonate da oltre dieci anni delle imprese Wertholz e Queen Car. Mentre è stata azzerata la somma accantonata per l'insolvenza dell'Associazione Arco Club Monfalcone, in quanto considerati gli alti costi per ricorso alla vie legali e i risultati incerti del recupero causa la situazione finanziaria dell'Associazione.

|                                  | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 13.903                            | 335.410     | 349.313                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                                   |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    | 44.070                            | -           | 44.070                          |
| Utilizzo nell'esercizio          | 9.533                             | -           | 9.533                           |
| <b>Totale variazioni</b>         | <b>34.537</b>                     | <b>0</b>    | <b>34.537</b>                   |
| Valore di fine esercizio         | 48.440                            | 335.410     | 383.850                         |

Il fondo imposte differite nel corso del 2016 ha visto un incremento di euro 34.537, riconducibile essenzialmente da una somma accantonata su plusvalenza di realizzo di alcuni beni mobili superiore alla somma utilizzata. Il fondo altri rischi e oneri non ha subito variazioni.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta al 31 dicembre 2016 ad euro 632.926 ed è determinato secondo le previsioni dell'art.2120 del Codice Civile. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, dell'imposta sostitutiva di rivalutazione e del versamento al Fondo di previdenza integrativo, richiesto da un dipendente, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 580.835  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 53.975   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 1.884  |
| <b>Totale variazioni</b>         | <b>52.091</b>                                      |
| Valore di fine esercizio         | 632.926  |

Il fondo TFR ha visto nel corso del 2016 un aumento di euro 52.091. Le movimentazioni possono essere così riassunte:  
 consistenza al 31 dicembre 2015.....euro 580.835  
 accantonamenti.....euro 53.975  
 utilizzi per versamento a fondo di previdenza.....euro 111

utilizzi per imposta sostitutiva.....euro 1.773  
consistenza al 31 dicembre 2016.....euro 632.926

## Debiti

I debiti ammontano al 31 dicembre 2016 ad euro 18.311.327. Essi sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. L'ente si è avvalso della facoltà, prevista dall'art.12 co.2 del d.lgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre l'ente si è avvalso della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza. Non sussistono né debiti verso soci per finanziamenti, né operazioni con obbligo di retrocessione a termine, né ancora debiti assistiti da garanzie reali.

I debiti sono così suddivisi:

debiti verso banche.....euro 16.867.102  
debiti verso altri finanziatori.....euro 507.607  
debiti verso fornitori.....euro 287.680  
debiti tributari.....euro 106.567  
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale .....euro 31.308  
altri debiti.....euro 511.063

Gli altri debiti al 31 dicembre 2016 pari ad euro 511.063 sono così costituiti:

acconti da clienti.....euro 74.858  
cauzioni da terzi.....euro 182.732  
debito per restituzione di un contributo.....euro 200.000  
debiti v/appaltatore.....euro 49.005  
altri debiti.....euro 4.468

Tutti i debiti sopra indicati sono relativi a creditori nazionali.

## Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti registrano rispetto al 31 dicembre 2016 un decremento di euro 4.084.974. Le variazioni sono così distribuite a seconda della singola voce:

debiti verso banche.....euro - 3.590.130  
debiti verso altri finanziatori.....euro 0  
debiti verso fornitori.....euro - 146.000  
debiti tributari.....euro - 337.327  
debiti v/istituti di previdenza.....euro 1.505  
altri debiti.....euro - 13.022

I debiti con scadenza oltre l'esercizio ma registrati precedentemente al 31 dicembre 2015 ammontano ad euro 14.415.681 e riguardano:

debiti verso banche.....euro 13.908.074  
debiti verso altri finanziatori.....euro 507.607

I debiti la cui scadenza è superiore a 12 mesi hanno visto nel corso del 2016 le seguenti movimentazioni:

debiti verso banche.....euro - 2.848.557  
debiti verso altri finanziatori.....euro 0

Sussistono inoltre debiti la cui scadenza è oltre i 5 anni per euro 4.546.862 interamente imputabili alla voce -debiti verso banche-.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche  | 20.457.232                 | (3.590.130)               | 16.867.102               | 2.959.028                        | 13.908.074                       | 4.546.862                                   |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 507.607                    | 0                         | 507.607                  | -                                | 507.607                          | -   |
| Debiti verso fornitori                                     | 433.680                    | (146.000)                 | 287.680                  | 287.680                          | -                                | -   |
| Debiti tributari   | 443.894                    | (337.327)                 | 106.567                  | 106.567                          | -                                | -   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 29.803                     | 1.505                     | 31.308                   | 31.308                           | -                                | -   |
| Altri debiti   | 524.085                    | (13.022)                  | 511.063                  | 511.063                          | -                                | -   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>22.396.301</b>          | <b>(4.084.974)</b>        | <b>18.311.327</b>        | <b>3.895.646</b>                 | <b>14.415.681</b>                | <b>4.546.862</b>                            |

Le variazioni delle voci derivano dall'ordinaria attività di gestione.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono relativi a creditori nazionali.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Ente non ha debiti per cui è previsto l'obbligo di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono registrati finanziamenti effettuati da soci del Consorzio.

Nella valutazione della scadenza dei debiti si sono adottate le convenzioni di classificazione dei precedenti esercizi, non essendo intervenute violazioni di clausole contrattuali che rendono esigibili i debiti a medio-lungo termine, le quali ne avrebbero imposto la riclassificazione tra i debiti a breve.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono determinati secondo il criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi dell'esercizio cui si riferiscono.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 1.277.824                  | (737.964)                 | 539.860                  |
| <b>Risconti passivi</b>                | 19.326.632                 | (492.694)                 | 18.833.938               |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 20.604.456                 | (1.230.658)               | 19.373.798               |

La voce risconti passivi al 31 dicembre 2016 per euro 18.833.938 risulta così composta:

Canone – per mantenimento tubazione.....euro 2.320  
 Fincantieri – obblighi su diritto di superficie.....euro 59.317  
 Cartiere Burgo – per utilizzo esclusivo raccordo.....euro 618.710  
 Contributi pubblici .....euro 18.132.865  
 Altri ricavi.....euro 20.723

La voce ratei passivi, per complessivi euro 539.860 risulta così composta:

Energia elettrica.....euro 38.026  
 Urbanizzazioni.....euro 42.732  
 Acqua, gas e gasolio.....euro 15.796  
 Telefoniche.....euro 291  
 Interessi passivi su cauzioni.....euro 7.706  
 Compensi Amministratori e Collegio Sindacale.....euro 4.354  
 Canoni demaniali.....euro 40.014  
 Delegazione porti.....euro 129.729  
 Manutenzioni ordinarie, pulizie e vigilanza.....euro 43.428  
 Fitti passivi.....euro 4.650  
 Stipendi e oneri e costi diversi personale.....euro 104.446  
 Immobilizzazioni materiali.....euro 35.437  
 Polizze assicurative.....euro 890  
 Consulenze professionali.e prestazioni servizi.....euro 17.910  
 Imposte e tasse.....euro 4.195  
 Interessi e oneri bancari.....euro 49.722  
 Spese varie ufficio e spese promozionali.....euro 526

I ratei e i risconti passivi si sono decrementati nel corso del 2016 per euro 1.230.658 in conseguenza dell'ordinaria attività di gestione e per le registrazioni contabili a seguito dell'incameramento di alcuni raccordi ferroviari realizzati in ambito demaniale, con fondi regionali, che sono stati al momento dell'erogazione contabilizzati tra i risconti passivi. Per

l'incameramento si è azzerato il valore residuo dei risconti passivi, per la parte non ancora utilizzata in contropartita degli ammortamenti.

Parte dei risconti passivi ha carattere pluriennale, derivando per lo più da erogazione di contributi regionali, la cui scadenza è fissata in più anni.

## Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico è stato compilato tenendo conto dei seguenti principi:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art.2425 c.c.;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio. A seguito dell'eliminazione dell'area straordinaria nel nuovo schema previsto dall'art.2425 c.c. (modificato dal d.lgs.139/2015) i corrispondenti proventi e oneri straordinari relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 sono stati ricollocati a fini comparativi nelle altre voci del conto economico sulla base delle indicazioni fornite dall'OIC n.12 (versione 2016).

## **Valore della produzione**

Il valore della produzione ammonta ad euro 5.412.011 ed ha registrato rispetto al 2015 una diminuzione di euro 1.404.913, essenzialmente dovuta dalla diminuzione dei ricavi di vendita aree urbanizzate e delle locazioni di beni mobili. La variazione sulla voce "altri ricavi e proventi" deriva rispetto l'anno precedente dall'intervenuto termine di alcuni decreti di erogazione di contributi regionali (e relativi piani ammortamento mutui) e per ultimazione della vita utile di alcuni cespiti, la cui spesa di acquisto/realizzazione era coperta da contributi in c/impianti.

Il Valore della produzione è così composto:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni.....euro 2.087.423
- variazione delle rimanenze.....euro 21.012
- altri ricavi e proventi.....euro 3.303.576

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si riferiscono unicamente all'attività svolta in Italia; l'ente non opera sui mercati esteri.

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

Nella tabella che segue sono riportati i ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria.

| Categoria di attività            | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------|---------------------------|
| vendita aree                     | 153.786                   |
| locazione beni immobili          | 899.702                   |
| locazione beni mobili            | 94.929                    |
| prestazione servizi              | 919.124                   |
| recupero oneri imprese insediate | 19.882                    |
| <b>Totale</b>                    | <b>2.087.423</b>          |

Nel corso del 2016 i ricavi per vendita aree sono diminuiti di euro 417.307, i ricavi derivanti da locazioni di beni immobili sono aumentati per euro 33.993, i ricavi da locazioni di beni mobili sono diminuiti per euro 75.575, i ricavi per prestazioni di servizi sono aumentati per euro 145.227 e i ricavi per recupero oneri da imprese insediate sono diminuiti di euro 43. Per quanto sopra i ricavi delle vendite e delle prestazioni del 2016 sono diminuiti rispetto al 2015 di euro 313.705.

I ricavi per vendite dei terreni sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che si identifica con la stipula del rogito notarile. I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Contributi**

Costituiscono la principale risorsa finanziaria del Consorzio. Nell'esercizio 2016 sono state contabilizzate varie tipologie di contributi.

I contributi in conto esercizio sono iscritti secondo competenza e ottenuti a copertura delle rate di mutui accesi con istituti di credito (quota capitale e interessi), per la costruzione di opere pubbliche e fornitura di attrezzature. In particolare nella registrazione contabile degli ultimi contributi ex art.15 della L.R.3/99 ed ex art.5 della L.R.57/91, si è tenuto conto di quanto riportato nei decreti di erogazione circa le modalità di applicazione della ritenuta d'acconto del 4%.

In genere la parte di questi contributi, che finanziano la quota interessi dei mutui, è stata riportata tra i Proventi finanziari diversi ( voce C.16.d.) del bilancio, mentre per la parte a copertura della quota capitale: se è stata soggetta alla ritenuta del 4% i relativi importi sono stati inseriti tra i contributi in c/esercizio ( voce A 5); se non è stata soggetta alla ritenuta del 4%, con esclusione della parte di IVA da progetto, sono stati contabilizzati come contributi in c /impianti; mentre e solo per la parte relativa all'IVA da progetto come contributi in c/capitale sono stati ripartiti in parti

uguali e in quindici anni con le stesse scadenze del contributo e riportati tra gli Altri Ricavi e Proventi (voce A 5), fatto salvo per quanto riguarda i contributi erogati dal 2008, per cui si prevede l'obbligo in sede di rendicontazione della spesa di reimpiegare l'IVA ai sensi dell'art.56 comma 6 della L.R. 14/2002.

Inoltre per quanto riguarda i contributi ex art.5 della L.R.57/91, essendo prevista la copertura di un programma di spesa per più interventi, che possono essere peraltro oggetto di richiesta di riprogrammazione, si è proceduto con lo stesso metodo appena descritto per la parte a copertura delle quote interessi mentre il resto del contributo è stato riportato nella voce Altri ricavi e proventi ( voce A5 ), comprendendo nel calcolo anche la parte riferita all'IVA, così come peraltro espresso dalla Risoluzione n.100 del 29 marzo 2002 dell'Agenzia delle Entrate relativamente a contributi concessi per piani di investimento complessi.

I Contributi in conto impianti, ottenuti negli anni passati soprattutto su fondi comunitari, ex Obiettivo 2, sono stati contabilizzati fra i ricavi in corrispondenza delle relative quote di ammortamento. La parte del contributo di competenza degli esercizi futuri è inclusa nella voce "risconti passivi".

I Contributi in c/capitale sono stati concessi a finanziamento di opere di completamento delle zone industriali di propria competenza ed a potenziamento delle attività dell'ente, quali ad esempio la costruzione e la sistemazione degli assi viari di accesso alle zone industriali di competenza. Questi finanziamenti, al momento della loro erogazione, sono stati inseriti nella voce "risconti passivi", che a fine anno è stata per quanto di competenza utilizzata per neutralizzare i costi di urbanizzazione e di manutenzione straordinaria dei relativi lavori contabilizzati, registrando i relativi ricavi alla voce "contributi in c/esercizio" (voce A5). Nei futuri esercizi si provvederà ad utilizzare lo stesso criterio.

Nel caso di servizi resi dal Consorzio alla Regione FVG per delegazione intersoggettiva o per delega i costi sostenuti trovano copertura nelle poste di bilancio inserite nei ricavi di servizi.

Il valore della produzione ammonta ad euro 5.412.011 ed ha registrato rispetto al 2015 una diminuzione di euro 1.404.913. Si fornisce nel dettaglio che segue la variazione delle singole voci:

- ricavi delle vendite e delle prestazioni.....-euro 313.705
- variazione delle rimanenze.....+ euro 21.012
- altri ricavi e proventi.....- euro 1.112.220

## Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad euro 5.185.743 ed hanno registrato rispetto al 2015 una diminuzione di euro 622.945. Si fornisce di seguito, nel dettaglio che segue, la variazione delle singole voci:

- per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.....+ euro 113.041
- per servizi.....- euro 158.408
- per godimento beni di terzi.....+ euro 7.110
- per il personale.....- euro 52.068
- per ammortamento immobilizzazioni immateriali.....- euro 2.820
- per ammortamento immobilizzazioni materiali.....-euro 354.265
- per variazioni diminutive delle rimanenze.....- euro 86.635
- per altri accantonamenti.....- euro 53.387
- per oneri diversi di gestione.....- euro 35.513

## Proventi e oneri finanziari

Il Consorzio realizza opere pubbliche, il cui costo è coperto anche da contributi regionali che vengono erogati a rate annuali. Per avere quindi subito la disponibilità finanziaria, così da poter pagare gli stati di avanzamento lavori alle imprese appaltatrici, l'ente ha in passato stipulato dei contratti di mutuo con istituti di credito, coperti con garanzia fidejussoria regionale o con solo accreditamento dei contributi alla banca mutuante. L'istituto di credito procede al loro svincolo nel momento in cui gli risultano pagate dal Consorzio le rispettive rate di mutuo. Il saldo dei proventi e oneri finanziari è positivo per euro 48.404, mentre rispetto al 2015 tale saldo è diminuito di euro 927.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari sono così composti:

- interessi passivi su mutui.....euro 969.902
- oneri bancari.....euro 458
- interessi passivi su cauzioni.....euro 91
- interessi passivi per restituzione contributi.....euro 283

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

| Interessi e altri oneri finanziari |         |
|------------------------------------|---------|
| Debiti verso banche                | 970.360 |

| Interessi e altri oneri finanziari |                |
|------------------------------------|----------------|
| Altri                              | 374            |
| <b>Totale</b>                      | <b>970.734</b> |

Gli interessi passivi su mutui sono diminuiti rispetto al 2015 per euro 205.294 in conseguenza che non sono stati stipulati nel corso dell'anno nuovi mutui e i piani di ammortamento dei mutui in essere presentano interessi passivi decrescenti man mano che passano gli anni.

I proventi finanziari sono diminuiti rispetto al 2016 per euro 206.221 oltre che per effetto delle minore giacenze in c/c e dei minori tassi d'interesse offerti dagli istituti di credito, anche in quanto sono relativi a quella parte dei contributi in c /esercizio che copre la quota interesse dei mutui sottoscritti, quote interesse che diminuiscono man mano che procede il piano di ammortamento. Come già riportato anche gli interessi passivi sono diminuiti. Si segnala inoltre che non esistono proventi da partecipazione.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Tra i ricavi in argomento vanno considerati le plusvalenze da alienazione beni mobili per euro 229.532 e da distribuzione dei piani di riparto dei bilanci finali di liquidazione della SIS Isontina Sviluppo e della Monfalcone Ambiente, partecipate dal Consorzio, per euro 39.845.

| Voce di ricavo              | Importo        | Natura         |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Plusvalenza da alienazione  | 229.532        | beni mobili    |
| Plusvalenza da liquidazione | 39.845         | partecipazioni |
| <b>Totale</b>               | <b>269.377</b> |                |

Tra i costi in argomento vanno considerate le minusvalenze da alienazione di porzione del raccordo ferroviario realizzato in ambito demaniale per suo incameramento e di un mezzo nautico per complessivi euro 230.860.

| Voce di costo               | Importo        | Natura              |
|-----------------------------|----------------|---------------------|
| minusvalenza da alienazione | 220.310        | raccordi ferroviari |
| minusvalenza da alienazione | 10.550         | chiatta             |
| <b>Totale</b>               | <b>230.860</b> |                     |

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

Le imposte sono state accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; il debito rilevato nel passivo dello Stato Patrimoniale è esposto al lordo degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.
- l'ammontare delle imposte differite è determinato in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito secondo i criteri civilistici e quelli fiscali. Le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo del bilancio, in quanto esiste una ragionevole certezza di realizzare in futuro utili in grado di riassorbire le predette differenze temporanee. Le imposte differite iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2016 sono riepilogate nei prospetti che seguono, i quali riportano la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate e i relativi effetti fiscali, comparati con le risultanze dell'esercizio precedente. L'ente ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| IRES   |                |
|--|----------------|
| A) Differenze temporanee                       |                |
| <b>Totale differenze temporanee imponibili</b> | <b>201.828</b> |

|   | IRES    |
|---|---------|
| Differenze temporanee nette                             | 201.828 |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |         |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | 13.903  |
| imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | 9.533   |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | 48.440  |

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

| Descrizione              | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|--------------------------|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|
| plusval.di realizzo 2017 | 7.406  | 45.907                                 | 53.313                            | 24,00%        | 12.796               |
| plusval.di realizzo 2018 | 5.398  | 45.907                                 | 51.305                            | 24,00%        | 12.313               |
| plusval.di realizzo 2019 | 5.398  | 45.907                                 | 51.305                            | 24,00%        | 12.313               |
| plusval.di realizzo 2020 | -  | 45.905                                 | 45.905                            | 24,00%        | 11.018               |

## Nota integrativa, altre informazioni

L'Ente non è soggetto alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

L'ente non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art.2427 comma 2 del codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Non sussistono nè patrimoni destinati nè finanziamenti destinati.

## Dati sull'occupazione

L'ente ha in organico 12 dipendenti al 31 dicembre 2016, numero non variato durante l'anno. Il contratto applicato per tutti i dipendenti è quello Collettivo Nazionale della Federazione Italiana dei Consorzi Industriali.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 2            |
| Quadri                   | 1            |
| Impiegati                | 8.28         |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>11.28</b> |

Rispetto all'esercizio 2015 il numero medio dei dipendenti del Consorzio è diminuito di un'unità, per pensionamento di un dipendente inserito nel settore tecnico a far data del 1 novembre 2015.

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

I compensi al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori dei Conti sono stati determinati dall'Assemblea dei soci del 7 settembre 2015. Parte delle indennità di cui sopra sono state corrisposte nell'esercizio successivo-.

|                 | Amministratori | Sindaci       |
|-----------------|----------------|---------------|
| <b>Compensi</b> | <b>47.306</b>  | <b>31.793</b> |

Le indennità lorde, esclusi i contributi previdenziali della gestione separata, al Consiglio di Amministrazione ammontano ad euro 47.306 I compensi lordi, esclusi i contributi previdenziali della gestione separata, al Collegio dei Revisori dei Conti ammontano ad euro 31.793 e comprendono sia la revisione legale dei conti che le prestazioni proprie di verifica dovute in qualità di collegio sindacale (di società), come il controllo di comportamento in base allo statuto degli organi dell'Ente stesso.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Non vi sono nell'esercizio prestazioni di consulenza svolte dai revisori legali, né prestazioni di diverso genere rispetto alla revisione dei conti e dei servizi di verifica sopra indicati.

L'ente non è incluso in alcun bilancio consolidato, fatta eccezione per quanto previsto dal d.lgs.118/2011 con il Comune di Monfalcone.

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il fondo di dotazione del Consorzio al 31 dicembre 2016 ammonta a euro 264.352 ed è stato interamente versato dai soci: è suddiviso in 34.110 quote del valore nominale di euro 7,75. Durante il 2016 non sono stati ammessi nuovi soci nella campagna sociale e non sono state restituite/liquidate quote del fondo.

Il Consorzio non ha emesso nè azioni di godimento, nè obbligazioni convertibili, nè strumenti finanziari diversi dalle quote.

| Descrizione                 | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| quote al fondo di dotazione | 34.110                       | 7.75                                  | 34.110                     | 7.75                                |
| <b>Totale</b>               | <b>34.110</b>                | <b>7.75</b>                           | <b>34.110</b>              | <b>7.75</b>                         |

Tutte le quote emesse sono ordinarie

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'ente non ha emesso strumenti finanziari diversi dalle quote.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Sono di seguito riportati i finanziamenti concessi e non ancora erogati da enti per un importo complessivo di euro 2.306.846,86, i debiti per fidejussioni passive a favore di enti e verso imprese per complessivi euro 249.970,13, i contributi in conto esercizio, in cui sono individuati i contributi annuali in c/esercizio erogati nel 2016 dalla Regione Friuli Venezia Giulia per euro 4.670.503,60, e i crediti v/Regione per contributi pluriennali in c/esercizio, di cui è stato già emesso il decreto di erogazione, ma che verranno versati al Consorzio nei prossimi anni per euro 19.972.894,86. Si evidenzia inoltre, senza riportare in tabella, il valore delle attrezzature cedute in locazione con contratto con riserva di proprietà ex art.1523 e segg. C.C. per euro 280.000,00. I valori riportati sono desunti dalla relativa documentazione.

### FINANZIAMENTI CONCESSI E NON ANCORA EROGATI AL 31.12.2016

|  |              |
|--|--------------|
| Lavori di manutenzione dei porti, dei canali e delle vie di navigazione interna nonché dei segnalamenti marittimi e lagunari di competenza regionale – OP.175..... | 1.480.000,00 |
| Affidamento, con delega, delle attività necessarie all'utilizzo in sicurezza della banchina e dei piazzali nel porto di Monfalcone – OP.183 – 2016.....            | 90.346,86    |
| Affidamento in delega amministrativa intersoggettiva dei lavori di dragaggio canale Valentinis – OP.180...700.000,00   |              |
| Progetto omnicomprensivo su art.8 della L.38/2001 e artt.19 della LR 26/20017.....   | 36.500,00    |
| .....TOTALE.....   | 2.306.846,86 |

### FIDEIUSSIONI PASSIVE AL 31.12.2016

| BENEFICIARIO.....                  | CAUSALE.....  | IMPORTO GARANTITO |
|------------------------------------|---|-------------------|
| Progetto spa.....                  | locazione uffici via Bologna n.1.....   | 18.750,00         |
| Agenzia delle Entrate.....         | credito IVA della Monfalcone Cargo società partecipata e<br>cessata, che verrà erogato al CSIM..... | 11.078,00         |
| Regione Friuli Venezia Giulia..... | conc aree demaniali impianto trattamento discipl.9742/2016.....                                     | 193.130,70        |
| Regione Friuli Venezia Giulia..... | conc aree demaniali tronchi ferroviari lic.33/2009 (ex 34/2005).....                                | 27.011,43         |
| .....TOTALE.....                   |   | 249.970,13        |

### CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA COMPETENZA 2016

|   |                   |            |
|---|-------------------|------------|
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 lavori di costruzione I fase capannone.....  | 424.....          | 162.002,92 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 lavori di costruzione II fase capannone .....  | 423-A.....        | 205.203,70 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 completamento raccordo cartiera Burgo.....   | 423-C.....        | 38.880,70  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 sistemazione rete fognaria.....  | 423-B.....        | 34.020,60  |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2001).....   | PC 3.4.3.....     | 593.925,42 |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2002).....   | PC 3.4.3.....     | 320.000,00 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 fast park.....   | 494.....          | 81.084,00  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 ponte risorgive.....   | 495.....          | 110.255,72 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 riammodernamento immobile.....   | 496.....          | 22.642,26  |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2003).....   | VTP-PC 3.4.3..... | 320.000,00 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 recupero area dismessa.....  | 545.....          | 190.219,82 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 centro servizi.....  | 546.....          | 99.585,64  |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2004).....   | PC 3.4.1.....     | 250.000,00 |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2005).....   | PC 3.4.1.....     | 237.150,00 |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2006).....   | TM-PC 3.4.3.....  | 230.000,00 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 rif.bin.ronchi sud.....  | 608.....          | 206.039,76 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 adeguamento rete raccolta.....   | 606.....          | 56.192,66  |
| contributo L.R. 3/1999 forniture accessorie e opere edili di completamento ai capannoni e alle aree ad uso industria nautica..... | 655.....          | 95.198,88  |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2008).....   | TM-PC 3.4.3.....  | 250.000,00 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - apq caratt.via Timavo op.133.....  | 696.....          | 91.060,34  |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2009).....   | TM-PC 3.4.3.....  | 250.000,00 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - rete fognaria schiavetti.....  | 702.....          | 97.892,48  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - Poa Staranzano fase 0.....   | 704.....          | 222.482,92 |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - asilo nido.....  | 757.....          | 90.722,60  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - recupero immobile ex Ekorecuperi.....  | 745.....          | 66.698,80  |

|  |             |              |
|--|-------------|--------------|
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - opere di lottizz. e messa in sicurezza argini.....  | 747.....    | 195.136,54   |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - bonifica e infrastrutturazione aree consortili..... | 746.....    | 154.107,84   |
| .....  | TOTALE..... | 4.670.503,60 |

#### CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA CHE SARANNO EROGATI DOPO IL 31 DICEMBRE 2016

|   |                   |               |
|---|-------------------|---------------|
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2002).....   | PC 3.4.3.....     | 320.000,00    |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 fast park.....   | 494.....          | 121.626,00    |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 ponte risorgive.....   | 495.....          | 220.511,44    |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 riammodernamento immobile.....   | 496.....          | 79.247,91     |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2003).....   | VTP-PC 3.4.3..... | 960.000,00    |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 recupero area dismessa.....  | 545.....          | 760.879,28    |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 centro servizi.....  | 546.....          | 398.342,56    |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2004).....   | PC 3.4.1.....     | 875.000,00    |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2005).....   | PC 3.4.1.....     | 948.600,00    |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2006).....   | TM-PC 3.4.3.....  | 1.150.000,00  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 rif.bin.Ronchi sud.....  | 608.....          | 1.030.198,80  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 adeguamento rete raccolta.....   | 606.....          | 280.963,30    |
| contributo L.R. 3/1999 forniture accessorie e opere edili di completamento ai capannoni e alle aree ad uso industria nautica..... | 655.....          | 571.193,40    |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2008).....   | TM-PC 3.4.3.....  | 1.625.000,00  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - Apq caratt.via timavo op.133.....  | 696.....          | 682.952,55    |
| contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2009).....   | TM-PC 3.4.3.....  | 2.000.000,00  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - rete fognaria schiavetti.....  | 702.....          | 881.032,32    |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - Poa staranzano fase 0.....   | 704.....          | 2.002.346,28  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - asilo nido.....  | 757.....          | 861.864,70    |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - recupero immobile ex Ekorecuperi.....  | 745.....          | 633.638,60    |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - opere di lottizz. e messa in sicurezza argini.....   | 747.....          | 1.951.365,40  |
| contributo L.R. 3/1999 art. 15 - bonifica e infrastrutturazione aree consortili.....  | 746.....          | 1.618.132,32  |
| .....   | TOTALE.....       | 19.972.894,86 |

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

La Regione FVG ha prorogato fino al 31 dicembre 2017 e senza fissare al momento alcun impegno di spesa la validità della convenzione sottoscritta il 16 dicembre 2015 al fine del proseguimento della delegazione relativa allo svolgimento e il mantenimento dei servizi necessari all'utilizzo in piena sicurezza, da parte dell'utenza indifferenziata, della banchina afferente agli accosti dal 4 al 9 e dei retrostanti piazzali portuali ricadenti negli ambiti demaniali del porto di Monfalcone e non gravati da concessioni demaniali marittime. Mentre il Fondo Gorizia della Camera di Commercio Venezia Giulia ha concesso al nostro Consorzio un contributo di euro 1.050.000,00 al fine di permettere i lavori di realizzazione del progetto del 2° lotto della strada consortile di collegamento dalla zona industriale Schiavetti-Brancolo alla bretella S.P. 19 Monfalcone-Grado. L'esecutività del citato provvedimento è però condizionata all'avvenuto finanziamento da parte della Regione FVG del 1° Lotto dei lavori ricadenti nel territorio del Comune di Staranzano e di competenza dell'ente locale.

A seguito del collaudo tecnico-amministrativo eseguito sull'immobile per uso asilo nido in via Collodi n. 8 a Staranzano, realizzato dal Consorzio con fondi regionali, previsti dall'art.15 della L.R.3/1999, il Consorzio ha avviato le procedure di assegnazione già nel corso del 2016 e quindi, anche a seguito di confronto con enti locali e organizzazioni di categoria interessati, nel mese di febbraio ha assegnato in locazione il bene, così da permettere l'apertura del servizio alle imprese insediate già con l'anno scolastico 2017/2018.

Si segnala che in virtù D.L. 9 febbraio 2012 n. 5 (c.d. "decreto semplificazioni"), che ha soppresso le previsioni contenute nel D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 (c.d. "codice della privacy"), non è stato predisposto per l'anno 2017 l'aggiornamento del Documento Programmatico sulla sicurezza per il trattamento dei dati "Codice in materia di protezione dei dati personali", ma sono state applicate tutte le misure di sicurezza riportate dallo stesso.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea dei soci di destinare l'utile d'esercizio post imposte pari ad euro 164.025,00 per la totalità al Fondo di Riserva disponibile.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

per il Consiglio di Amministrazione  
IL PRESIDENTE

Enzo Lorenzon

Monfalcone, 28 marzo 2017

Il sottoscritto Enzo Lorenzon, nato a Ponte di Piave (TV) il 31/07/1949 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014