

Dati anagrafici	
denominazione	ZIP - CONSORZIO ZONA INDUSTRIALE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA
sede	35127 PADOVA (PD) GALLERIA SPAGNA, 35
capitale sociale	12.000.000,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	PD
partita IVA	01572190286
codice fiscale	80007410287
numero REA	239723
forma giuridica	ENTE PUBBLICO ECONOMICO
settore di attività prevalente (ATECO)	SVILUPPO DI PROGETTI IMMOBILIARI SENZA COSTRUZIONE (411000)
società in liquidazione	si
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	si
denominazione della società capogruppo	PROVINCIA DI PADOVA
paese della capogruppo	ITALIA
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	21/01/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23	883
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	23	883
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.238.173	10.270.221
2) impianti e macchinario	380.590	383.016
3) attrezzature industriali e commerciali		
4) altri beni	22.127	22.450
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.782.085	8.782.085
Totale immobilizzazioni materiali	19.422.975	19.457.772
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	3	3
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	2.161.001	2.161.001
Totale partecipazioni	2.161.004	2.161.004
2) crediti		
a) verso imprese controllate		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.224	8.224
Totale crediti verso altri	8.224	8.224
Totale crediti	8.224	8.224
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.169.228	2.169.228
Totale immobilizzazioni (B)	21.592.226	21.627.883
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.872	1.872
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	1.872	1.872
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	3.695.727	3.695.727
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	962.385	1.191.747
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	962.385	1.191.747
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.913	3.793
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.004	8.004
Totale crediti tributari	18.917	11.797
5-ter) imposte anticipate	33.695	33.695
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	96.324	84.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	217.594	228.957
Totale crediti verso altri	313.918	313.591
Totale crediti	1.328.915	1.550.830
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.091.470	2.854.004
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	2.129	2.207
Totale disponibilità liquide	3.093.599	2.856.211
Totale attivo circolante (C)	8.120.113	8.104.640
D) Ratei e risconti	100.120	70.561
Totale attivo	29.812.459	29.803.084
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	12.000.000	12.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	991.266	991.266
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	13.693.644	13.693.644
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da congruaglio utili in corso		
Varie altre riserve	(5)	(2)
Totale altre riserve	13.693.639	13.693.642
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.218.044)	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(13.196)	(2.218.044)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	24.453.665	24.466.864
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	4.009	4.088
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	1.745.945	1.745.945
Totale fondi per rischi ed oneri	1.749.954	1.750.033
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	678.131	680.923
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.703	282.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.878.074	1.878.074
Totale debiti verso banche	2.159.777	2.160.151
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.329	1.624
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.372	19.547
Totale acconti	20.701	21.171
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.513	132.357
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	138.513	132.357
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.383	108.850
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	61.383	108.850
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.360	46.024
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.360	46.024
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.783	112.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	148.972	148.972
Totale altri debiti	285.755	261.092
Totale debiti	2.685.489	2.729.645
E) Ratei e risconti	245.220	175.619

Totale passivo	29.812.459	29.803.084
Varie altre riserve	21/01/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(5)	(2)
	21/01/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	115.895	3.404.877
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	5.006	71.958
Totale altri ricavi e proventi	5.006	71.958
Totale valore della produzione	120.901	3.476.835
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	231	10.489
7) per servizi	28.814	1.054.856
8) per godimento di beni di terzi	419	9.979
9) per il personale		
a) salari e stipendi	30.476	631.172
b) oneri sociali	8.603	173.781
c) trattamento di fine rapporto	2.189	62.833
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		1.394
Totale costi per il personale	41.268	869.180
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	860	860
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.795	605.621
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.655	606.481
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		864.967
12) accantonamenti per rischi		1.670.500
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	21.063	383.517
Totale costi della produzione	127.450	5.469.969
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.549)	(1.993.134)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		115
Totale proventi diversi dai precedenti		115
Totale altri proventi finanziari		115
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	2.192	43.613
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.192	43.613
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.192)	(43.498)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(8.741)	(2.036.632)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.533	170.623
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	(78)	10.789
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.455	181.412
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.196)	(2.218.044)

	21/01/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.196)	(2.218.044)
Imposte sul reddito	4.455	181.412
Interessi passivi/(attivi)	2.192	43.498
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(6.549)	(1.993.134)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		1.670.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.655	606.481

Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	78	58.084
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	35.733	2.335.065
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	29.184	341.931
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		864.967
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	229.362	274.271
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.156	(58.503)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(29.559)	(57.348)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	69.601	22.999
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(66.278)	(168.212)
Totale variazioni del capitale circolante netto	209.282	878.174
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	238.466	1.220.105
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.192)	(43.498)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(2.871)	(50.000)
Altri incassi/(pagamenti)	4.359	
Totale altre rettifiche	(704)	(93.498)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	237.762	1.126.607
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		(54.374)
Disinvestimenti		215.389
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		161.015
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(374)	17.297
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		(269.499)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(374)	(252.202)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	237.388	1.035.420
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.854.004	1.817.666
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.207	3.125
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.856.211	1.820.791
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	3.091.470	2.854.004
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.129	2.207
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.093.599	2.856.211
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Rendiconto della Gestione degli Amministratori al 21/01/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, relativo al periodo intercorrente tra la chiusura dell'ultimo esercizio sociale e la data di avvio della liquidazione volontaria, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra attenzione come allegato al primo bilancio intermedio di liquidazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 13.196 a fronte di una perdita di Euro 2.218.044 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il presente Bilancio è stato redatto in base ai principi ed ai criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

Attività svolte dal Consorzio – Note di carattere generale

Il Consorzio Zona Industriale e Porto Fluviale di Padova, attesa la sua natura di ente pubblico economico, ha avuto come scopo principale l'attuazione e la gestione integrata della zona industriale nel comprensorio territoriale in Comune di Padova originariamente delimitato dalla legge 4.2.1958, n. 158. L'ambito di intervento, ai sensi del vigente statuto consorziale, ha riguardato:

- l'organizzazione e l'attuazione della zona industriale;
- l'acquisto e la vendita degli immobili necessari per lo sviluppo del comprensorio industriale;
- la realizzazione delle opere pubbliche necessarie per l'insediamento e lo sviluppo delle aziende;
- la difesa del suolo, la tutela e la valorizzazione dell'ambiente e dei beni culturali;
- il coordinamento e la realizzazione di opere e interventi nel settore economico, produttivo, commerciale, sociale e culturale.

Attesa la sua particolare natura, il Consorzio è tenuto al rispetto della norma sancita dal D.M. n. 1444 del 2.4.1968, che impone l'obbligo di destinare a spazi pubblici, cosiddetti "standard", parte dell'intera superficie stabilita dalle leggi istitutive.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 15.01.2020, avanti al Notaio Dott. Federico Crivellari, presente l'intero Consiglio di Amministrazione dell'ente, si è riunita l'Assemblea dei Soci per deliberare in merito allo scioglimento ed alla messa in liquidazione volontaria del Consorzio: con voto favorevole di soci rappresentanti in proprio quote per il 66,66% del capitale di dotazione, il Consorzio è stato posto in liquidazione volontaria ed è stato nominato quale liquidatore il Dott. Gianluca Orrù, codice

fiscale RRO GLC 71A31 F979U. La delibera di messa in liquidazione della società è stata iscritta presso il Registro delle Imprese presso C.C.I.A.A. di Padova in data 22.01.2020 e pertanto, ai sensi dell'art. 2484 c.c., da tale data decorre l'avvio della procedura liquidatoria.

Criteri di formazione

Il presente Rendiconto è stato redatto in ottemperanza a quanto stabilito dagli artt. 2487-bis, comma 3 e 2277, comma 1 c.c., che statuiscono in capo agli amministratori l'obbligo di consegnare nelle mani del liquidatore un rendiconto sulla loro gestione relativo al periodo successivo all'ultimo bilancio approvato.

Secondo quanto previsto dal Principio Contabile OIC 5 e quanto sostenuto dalla prevalente dottrina, il Rendiconto della Gestione è stato redatto come un vero e proprio bilancio infrannuale relativo alla frazione di esercizio sociale intercorrente tra la chiusura dell'esercizio (anteriore alla data di scioglimento) a cui si riferisce l'ultimo bilancio approvato (ossia reso pubblico ai soci ed ai terzi) e la data di pubblicazione della nomina dei liquidatori, che è la data a partire dalla quale ha inizio la gestione liquidatoria.

Alla luce di ciò, il presente Rendiconto è stato redatto conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio; ciò, ovviamente, in stretta compatibilità con l'intervenuto scioglimento della società.

La funzione assegnata al presente Rendiconto dev'essere quindi quella di documento destinato a dimostrare ed informare con chiarezza, verità e correttezza in ordine alla situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché sul risultato economico derivante dall'attività degli amministratori svolta tra la data di chiusura del precedente bilancio fino alla data di avvio della liquidazione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c.; anche la Nota Integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

Con il presente documento, in continuità con quanto fatto nei precedenti esercizi, vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'intera situazione dell'Ente, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La presente Nota Integrativa presenta le informazioni delle voci di Stato Patrimoniale e di Conto Economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale, dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico e dall'art. 2425-ter per il Rendiconto Finanziario. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché del risultato economico.

Anche in conseguenza di quanto sopra esposto e come verrà ampiamente spiegato nel successivo paragrafo, la società

ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi - per ciascuno dei quali si fa rinvio alle singole voci di bilancio - di modo che i valori del presente bilancio risultino comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

Stante quanto sopra evidenziato, nella frazione di esercizio 2020 ante-liquidazione il Consorzio ha continuato a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito; pertanto, i criteri di valutazione adottati nella redazione del Rendiconto sono continuati ad essere quelli di funzionamento, e non già quelli di liquidazione: come si può infatti desumere tanto dai principi contabili nazionali quanto dalle specifiche disposizioni codicistiche in materia di liquidazione delle società di capitali, prima della data di avvio della gestione liquidatoria e della cessazione dell'attività di impresa non è possibile adottare i criteri di liquidazione in luogo dei criteri di funzionamento; tale orientamento è infatti pienamente giustificato dall'evidenza che, fino al momento in cui non interviene il sostanziale mutamento di destinazione del patrimonio sociale, l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante, per quanto la gestione - ancora nelle mani degli amministratori - riveli un carattere "conservativo" e non anche "dinamico-produttivo".

La valutazione delle voci di bilancio è stata quindi fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, anche se non nella prospettiva della continuazione dell'attività. Secondo quanto precisato dal Principio Contabile OIC 5 per quanto concerne la permanenza di validità del postulato del "*going concern*", essa viene sicuramente meno solo al momento dell'inizio della gestione di liquidazione.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito alla frazione di esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non agli esercizi o frazioni di esercizio - antecedenti o successivi - in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto secondo quanto prescritto dall'art. 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, c.c., introdotto con il D.Lgs. n. 139/2015.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a:

- costi di acquisizione di programmi software;
- costi di acquisizione di licenze d'uso di programmi software;

Relativamente ai costi di acquisizione di programmi software – ultima acquisizione risalente all'esercizio 2015 e già completamente ammortizzati al 31.12.2017 – si era scelto di adottare il criterio dell'ammortamento in tre anni applicando il coefficiente annuo del 33% per i primi due anni e del 34% per l'ultimo. Per quanto riguarda i costi di acquisizione di licenze, sostenuti nell'esercizio 2018 e non ulteriormente incrementatisi nella frazione di esercizio 2020 a cui si riferisce il presente Rendiconto, si è identicamente optato per un ammortamento triennale con coefficiente annuo dunque pari al 33,33%.

In base alla nuova normativa, tutte le immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata sono esposte al valore corrente. Anche per questa frazione di esercizio si è ritenuto di ricorrere all'ammortamento indiretto, implementando il fondo e ritenendo tale esposizione maggiormente esplicativa. Non si dà luogo ad alcuna variazione fiscale ai fini del calcolo delle imposte sul reddito d'impresa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali, costituite da fabbricati strumentali, impianti, attrezzatura, arredamento per ufficio, mobili e macchine elettroniche d'ufficio, sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, aumentato - per alcuni fabbricati - della rivalutazione obbligatoria ai sensi della legge n. 413 del 30.12.1991, ed eventualmente diminuito in ragione di sconti commerciali e sconti di cassa di ammontare rilevante. Il costo storico di acquisto di ciascuna immobilizzazione materiale è stato rettificato dal corrispondente fondo ammortamento.

Gli ammortamenti sono stati determinati sistematicamente, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite. I criteri di ammortamento ed i coefficienti sono stati applicati per categorie di beni omogenei in base al normale periodo di deperimento e consumo nei vari settori produttivi, non rilevando l'attività del consorzio, né coefficienti di deperimento specifici, né rapida obsolescenza. In particolare, per le immobilizzazioni materiali le aliquote adottate per il calcolo degli ammortamenti rientrano nei limiti previsti dalla normativa fiscale, ridotte convenzionalmente al 50% per i beni acquisiti ed effettivamente entrati in funzione nel corso della frazione di anno indipendentemente dalla temporalità della proprietà; il criterio di ammortamento adottato è quello ordinario che si ritiene idoneo a rappresentare l'effettivo contributo dei beni materiali al processo produttivo.

I costi di manutenzione e di riparazione sono imputati al conto economico nell'esercizio nei quali vengono sostenuti. Non esistono immobilizzazioni materiali acquisite attraverso contratti di locazione con patto di riscatto.

Nella voce in commento non sono mai stati capitalizzati oneri finanziari.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state dunque calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e

la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e appunto ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Impianto fotovoltaico	3%
Attrezzature	12%
Altri beni: Mobili e arredi	12%
Altri beni: attrezzatura d'ufficio	15%
Altri beni: macchine d'ufficio elettromeccaniche	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso – "Terreni Ravazzolo" e "Terreni Area Ricerca" - rappresentano una parte del patrimonio aziendale costituito da cespiti di proprietà e nella piena disponibilità dell'Ente, ma non ancora utilizzabili perché alla data del bilancio ancora in fase di completamento e/o di collaudo. Il passaggio da "immobilizzazioni in corso" alle "immobilizzazioni materiali", nei conti specifici, si basa su un criterio di effettiva funzionalità e utilizzo dell'immobilizzazione atto a generare dei ricavi. Tra le immobilizzazioni in corso si includono anche i costi per le costruzioni interne che alla data del Rendiconto non sono ancora concluse.

Il principio contabile 16 prevede che gli immobili iscritti tra le immobilizzazioni, qualora destinati alla vendita nel breve periodo, debbano essere classificati separatamente dalle immobilizzazioni materiali in una voce dell'attivo circolante.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni in società collegate ed in altre società classificate secondo quanto disposto dall'art. 2359 c.c., si configurano come un investimento duraturo e strategico da parte dell'ente e sono valutate sulla base dei costi di acquisto o di sottoscrizione. Il valore è eventualmente svalutato per riflettere le diminuzioni intervenute nel patrimonio netto delle singole società a seguito di perdite permanenti di valore risultanti dall'ultimo bilancio approvato, o da provvedimenti straordinari sul capitale. Tali svalutazioni vengono mantenute solo sino a quando risultino motivate. Le rettifiche di valore sono iscritte in conto economico nel gruppo D) rettifiche di valore di attività finanziarie, al punto 19) svalutazioni di partecipazioni, voce a).

Per quanto riguarda le informazioni relative al valore equo (*fair value*) previste ai sensi dell'art. 2427 *bis* c.c., si fa presente che per le partecipazioni in questione non esistono né un valore di mercato, né tecniche di valutazione che consentano una corretta determinazione del "*fair value*" ai sensi dell'art. 2427 *bis*, comma 3, c.c. Si ritiene pertanto di non dover procedere a valutazione diversa da quella indicata nel precedente paragrafo, in applicazione del comma 4 del medesimo articolo.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. L'importo della svalutazione alla data di bilancio è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare.

Non ci sono crediti il cui recupero sia stimato in un periodo superiore a cinque anni.

Considerato che l'attività del Consorzio è territorialmente delimitata per legge, non esistono i presupposti per una specifica ripartizione dei crediti secondo aree geografiche.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato qualora gli effetti risultino irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Gli effetti sono considerati in ogni caso irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze finali, costituite da aree lottizzate e da lottizzare, sono state valutate con il metodo, mantenuto inalterato nel corso degli anni, della media ponderata calcolata su base pluriennale. La particolare configurazione di costo adottata - immutata rispetto al passato - è stata oggetto di attenta verifica già nelle valutazioni finali relative a bilanci precedenti, ed è stata mantenuta nella considerazione della caratteristica di fungibilità da assegnare alle aree in relazione alla funzione delle stesse, tenuto conto delle incertezze e delle difficoltà derivanti da un'eventuale scelta di attribuzione dei costi specifici. I criteri di determinazione sono specificati nella sezione dedicata relativa "Attivo circolante – Rimanenze" della presente nota integrativa.

Ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del valore delle rimanenze è stato costituito un secondo magazzino per quei beni infungibili, che puntualmente identificati e non scambiabili con altri, avendo specifiche caratteristiche, sono valutati applicando il criterio del costo specifico ossia il loro costo di acquisto.

Come previsto dal Principio Contabile OIC n.16, nelle rimanenze di magazzino vengono ricomprese le immobilizzazioni destinate alla vendita: per queste ultime – come più specificamente descritto nell'apposita sezione – la valutazione è stata effettuata tenendo conto, ex art. 2426, n. 9 c.c. e Principio Contabile OIC 13, del valore di realizzazione desumibile

dall'andamento del mercato, per il quale, tuttavia, nel corso della frazione di esercizio oggetto del presente Rendiconto, non si è rilevato alcun assestamento al di sotto della configurazione di costo adottata.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La voce "Fondi per rischi ed oneri" accoglie l'accantonamento per le controversie attualmente pendenti o possibili, nonché a fronte di rischi divenuti probabili e collegati a garanzie fideiussorie rilasciate dall'ente, che, si ritiene, potrebbero comportare nel corso degli esercizi futuri un esborso per il Consorzio.

Fondo TFR

Il Fondo Trattamento Fine Rapporto per lavoro subordinato è stato calcolato in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2120 c.c. e rappresenta quanto consta ad oggi del debito maturato verso i dipendenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione annuale secondo gli indici ISTAT.

Data la natura di Ente Pubblico del Consorzio ZIP, il trattamento di fine rapporto per lavoro subordinato (TFS – Trattamento Fine Servizio presso INPDAP) veniva calcolato ed accantonato in base alle direttive emanate dall'Ente previdenziale INPDAP con circolare n. 2 del 10.1.1996, pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 11 - Serie Generale - del 15.1.1996 ed integrato con il fondo a bilancio previsto dall'art. 72 del C.C.N.L. vigente. Successivamente alla trasformazione del Consorzio in Ente Pubblico Economico, avvenuta nel 1993, è stato sospeso a far data dal 1° gennaio 2004 il versamento del TFS nei confronti dell'INPDAP, procedendo *in toto* con l'accantonamento secondo le vigenti norme civilistiche e chiedendo altresì all'Ente Previdenziale pubblico la liquidazione del T.F.S. spettante a ciascun dipendente alla data del 31.12.2003.

Nella determinazione del fondo alla chiusura dell'esercizio si è tenuto conto degli effetti prodotti dalla riforma del sistema di previdenza complementare di cui alla L. 296/2006. In particolare, si è tenuto conto:

- della decisione di dipendenti di destinare le quote del TFR ad un fondo pensione (privato o di categoria);
- della decisione dei dipendenti di conservare il TFR presso il proprio datore di lavoro.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 01.01.2007, quando destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi D.lgs. 252/2005.

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate applicando al reddito imponibile le aliquote fiscali vigenti ai fini IRES ed IRAP e liquidate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

I crediti per "imposte anticipate" vengono iscritti all'attivo di bilancio in quanto sussiste la ragionevole certezza di futura

realizzazione di imponibili fiscali con conseguente utilizzo del saldo attivo.

Il "Fondo per imposte differite" è stato invece iscritto tra le passività di bilancio, aggregato B)2.

Non si è applicato il dettato dell'art. 2 commi 55/58 del D.L. 29/12/2010 n. 225, non sussistendo le condizioni che consentissero di trasformare le imposte anticipate in crediti d'imposta "spendibili".

L'IRES ed IRAP correnti sono determinate esclusivamente con riferimento alla società.

L'IRES differita ed anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23	883	(860)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			159.301	2.602				161.903
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			159.301	1.719				161.020
Svalutazioni								
Valore di bilancio				883				883
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				860				860
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(860)				(860)
Valore di fine esercizio								
Costo			159.301	2.602				161.903
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			159.301	2.579				161.880
Svalutazioni								
Valore di bilancio				23				23

Contributi in conto capitale

Nel corso della frazione di esercizio chiusa al 21/01/2020 il consorzio non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.422.975	19.457.772	(34.797)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	19.276.091	796.698	128.146	444.707	8.782.085	29.427.727
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.005.870	413.682	128.146	422.257		9.969.955
Svalutazioni						
Valore di bilancio	10.270.221	383.016		22.450	8.782.085	19.457.772
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni						
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	32.048	2.425		322		34.795
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni		(1)		(1)		(2)
Totale variazioni	(32.048)	(2.426)		(323)		(34.797)
Valore di fine esercizio						
Costo	19.276.091	796.698	128.146	444.707	8.782.085	29.427.727
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.037.918	416.108	128.146	422.580		10.004.752
Svalutazioni						
Valore di bilancio	10.238.173	380.590		22.127	8.782.085	19.422.975

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.169.228	2.169.228	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo		3			2.161.001	2.161.004		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		3			2.161.001	2.161.004		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								

Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo		3			2.161.001	2.161.004		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio		3			2.161.001	2.161.004		

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate, al pari delle altre partecipazioni, sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione rettificato, ad eccezione di quelle che hanno subito svalutazioni, perché durevolmente di valore inferiore a quello di costo.

Nella frazione di esercizio a cui si riferisce il presente Rendiconto, le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore e non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso della frazione di esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Prospetto delle partecipazioni - dati riferiti all'ultimo bilancio delle società partecipate

Società	Sede	Ultimo bilancio	Capitale sociale	Patrimonio netto	Risultato di esercizio	Numero azioni	Valore nominale
BIC Adriatico S.c.a.r.l. in fallimento	Rovigo	-	80.000	-	-	-	10.000
Interporto Padova S.p.a.	Padova	31.12.2019	36.000.000	52.947.428	1.088.310	460.058	2.300.290
Interporto di Rovigo S.p.a.	Rovigo	31.12.2019	5.836.159	5.702.070	160.311	26.497	46.888
I Tre S.p.a. in liq. in fall.	Rovigo	-	510.000	-	-	200.000	102.000
Nord Est S.p.a. in fallimento	Codevigo	-	306.000	-	-	30.000	15.300
Obiettivo Sviluppo S.p.a. in fall.	Piazzola sul Brenta (PD)	-	156.000	-	-	47.320	14.196
Parco Produttivo del Fiumicello S.p.a. in fall.	Montagnana (PD)	-	1.380.000	-	-	325.000	325.000
Servizi Logistici S.p.a.	Padova	31.12.2019	663.000	2.526.732	229.355	-	28.217

Tecno Agenzia S.r.l.	Lucera (FG)	-	38.200	-	-	-	4.000
ZITAC S.p.a. in liq.	Cittadella (PD)	31.12.2019	217.000	-6.913.874	234.126	7.250	72.500

Prospetto delle partecipazioni

Società	Valore al 31.12.2019	Cessioni Liquidazioni	Sottoscrizioni Acquisizioni	Versamenti eseguiti	% di possesso	Rivalutazioni Svalutazioni	Valore al 21.01.2020
BIC Adriatico s.c.a.r.l. in fallimento	0				10,000		0
Interporto Padova S.p.a.	2.071.086				6,3896		2.071.086
Interporto di Rovigo S.p.a.	43.934				0,8034		43.934
I Tre S.p.a. in fallimento	1				20,000		1
Nord Est S.p.a. in fallimento	1				5,000		1
Obiettivo Sviluppo S.p.a. in fall.	0				9,100		0
Parco Produttivo del Fiumicello S.p.a. in fall.	1				23,550		1
Servizi Logistici S.p.a.	45.980				4,256		45.980
Tecno Agenzia S.r.l.	0				10,500		0
ZITAC S.p.a. in liquidazione	1				33,410		1
Totale	2.161.004						2.161.004

Le società controllate e collegate al 21.01.2020

Controllate		Collegate	
		Zitac S.p.a. in liquidazione	33,41%
		Parco Produttivo del Fiumicello S.p.a. in liquidazione in fallimento	23,55%
		I Tre S.p.a. in liquidazione in fallimento	20,00%

I valori nelle tabelle di cui sopra sono espressi in Euro, fatta eccezione per la colonna relativa alle percentuali di possesso e al numero di azioni.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati	Crediti immobilizzati	Crediti immobilizzati	Crediti immobilizzati verso imprese	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------------------------------	-----------------------------------	------------------------------

	verso imprese controllate	verso imprese collegate	verso imprese controllanti	sottoposte al controllo delle controllanti		
Valore di inizio esercizio					8.224	8.224
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio					8.224	8.224
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio					8.224	8.224
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

I crediti immobilizzati verso altri sono costituiti da depositi cauzionali.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	21/01/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	8.224						8.224
Arrotondamento							
Totale	8.224						8.224

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni								3
Totale								3

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 21/01/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					8.224	8.224
Totale					8.224	8.224

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	2.161.001	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri	8.224	
Altri titoli		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	2.161.001	
Totale	2.161.001	

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.697.599	3.697.599	

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.872		1.872
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci	3.695.727		3.695.727
Acconti			
Totale rimanenze	3.697.599		3.697.599

Descrizione	Mq	Valore
Aree comprensoriali	87.266	1.076.862
Aree vendibili Villamarzana (RO)	59.175	2.071.125
Area vendibile Via Piva (PD)	838	224.406
Aree vendibili Santa Margherita d'Adige (PD)	9.108	323.334
Totale aree		3.695.727
Medaglie commemorative		1.872
Altre rimanenze		1.872
Totale rimanenze		3.697.599

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	3.695.727
Variazione nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	3.695.727

Per quanto concerne le immobilizzazioni destinate alla vendita, le stesse sono rappresentate dagli "immobili-merce" sopra descritti.

Nella frazione di esercizio di cui al presente Rendiconto, le rimanenze finali di aree vendibili comprensoriali si sono mantenute, in termini di superficie effettiva, pari al valore assunto al 31.12.2019, ovvero mq 87.266; il valore di tali aree è rimasto conseguentemente immutato e pari ad € 1.076.862.

La valutazione del magazzino, avvenuta in aderenza ai principi già adottati negli esercizi precedenti, prevede l'adozione di una configurazione di costo a media ponderata pluriennale. Indicativamente gli elementi considerati sono: i costi complessivi di esproprio, i costi complessivi di urbanizzazione (come risultano dalla contabilità) ed il totale dei terreni complessivamente acquisiti dalla data di costituzione del Consorzio alla data di chiusura del bilancio di esercizio. Il criterio di valutazione adottato, essendo un criterio convenzionale, conduce ad una valutazione per metro quadrato di terreno, anch'essa di tipo convenzionale, pari a circa € 12,34.

I nuovi dati relativi alla consistenza del magazzino "Aree Comprensoriali" risultano essere i seguenti:

Aree vendibili (lottizzate e da lottizzare): mq 87.266;

Aree complessivamente acquistate dal Consorzio, dalla sua origine ad oggi: mq 9.496.827;

Strade e verde (comprensivi dello standard già acquisito): mq 1.528.577.

Risultano inoltre a magazzino le seguenti:

- Rimanenze prodotti finiti

- Aree vendibili Villamarzana (RO) di mq 59.175: a seguito della svalutazione operata per tali aree al 31.12.2019 in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 2426, n. 9, c.c. e dal Principio Contabile n. 13, il costo medio ponderato di tali aree è stato mantenuto pari ad Euro/mq 35,00, per un valore complessivo pari ad € 2.071.125;
- Area vendibile Padova, Via Piva di mq 838 pari ad € 224.406,
- Aree vendibili Santa Margherita d'Adige (PD) di mq 9.108: a seguito della svalutazione operata per tali aree al 31.12.2019 in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 2426, n. 9, c.c. e dal Principio Contabile n. 13, il costo medio ponderato di tali aree è stato mantenuto pari ad Euro/mq 35,50, per un valore complessivo pari ad € 323.334;

Il totale complessivo del valore delle rimanenze finali di aree è di € 3.695.727 (di cui € 1.076.862 per aree industriali del comprensorio ed € 2.618.865 per aree fuori dal comprensorio).

Altre rimanenze, per € 1.872, riguardano le medaglie commemorative depositate in Cassetta di sicurezza.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

1.328.915	1.550.830	(221.915)
-----------	-----------	-----------

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.191.747	(229.362)	962.385	962.385		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.797	7.120	18.917	10.913	8.004	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	33.695		33.695			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	313.591	327	313.918	96.324	217.594	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.550.830	(221.915)	1.328.915	1.069.622	225.598	

Il criterio del costo ammortizzato è obbligatorio per le società e gli enti che redigono il bilancio in forma ordinaria. Tuttavia ci si è avvalsi della facoltà di non utilizzare tale criterio e non aggiornare i crediti stante l'irrelevanza degli effetti rispetto alla valutazione al "presumibile valore di realizzo"; ciò in quanto:

- Euro 1.069.622 costituisce l'ammontare dei crediti scadenti nel breve termine, ovvero entro i successivi 12 mesi dalla data del bilancio;

- Per quanto concerne, invece, i crediti a medio termine, ovvero scadenti oltre i successivi 12 mesi ma entro i 5 anni dalla data del bilancio, per un ammontare di Euro 225.598, i costi di transazione, le commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo;

Tali crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 21/01/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/cliente B.T. Italia S.p.a.	46.153
Crediti v/cliente Fastweb S.p.a.	177.315
Crediti v/cliente Marcolongo Pubblicità s.r.l.	23.013
Crediti v/cliente Stefanelli S.p.a.	325.875
Crediti v/cliente Wind Tre S.p.a.	81.373
Crediti v/cliente Dal Bello S.I.F.E. s.r.l.	70.000
Crediti v/cliente Irideos S.p.a.	36.090
Crediti per imposte anticipate	33.695
Crediti verso altri	313.918

I crediti verso altri, al 21/01/2020, pari a Euro 313.918 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti diversi	330.969
Acconti a fornitori di servizi	12.708
Fornitori c/note di accredito da ricevere	4.500
Crediti diversi v/Erario – IRES a rimborso ceduto da MIP	7.733
Crediti diversi v/MIP	4.388
Fondo svalutazione crediti – quota parte rif. Crediti Diversi	(46.380)

Le imposte anticipate per Euro 33.695 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Anche per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 21/01/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	962.385				
Totale	962.385				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	18.917	33.695	313.918	1.328.915
Totale	18.917	33.695	313.918	1.328.915

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso della presente frazione di esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019		131.266	131.266
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 21/01/2020		131.266	131.266

Si specifica, inoltre, che il Fondo Svalutazione Crediti al 21.01.2020 come sopra valorizzato risulta nello specifico così composto:

- Fondo svalutazione crediti v/clienti, per Euro 60.486;
- Fondo svalutazione crediti in contenzioso, per Euro 70.780, recante la svalutazione integrale dei crediti in contenzioso sopra riportati;

Relativamente al Fondo svalutazione crediti v/clienti ed al Fondo svalutazione crediti in contenzioso, nel corso della frazione di esercizio a cui si riferisce il presente Rendiconto non si è proceduto ad alcuna movimentazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.093.599	2.856.211	237.388

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.854.004	237.466	3.091.470
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	2.207	(78)	2.129
Totale disponibilità liquide	2.856.211	237.388	3.093.599

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
100.120	70.561	29.559

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Sussiste al 21.01.2020, un risconto attivo di € 11.918 relativo ad oneri inerenti la stipula di un mutuo di durata superiore ai cinque anni con Banca Carige.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	304	70.257	70.561
Variazione nell'esercizio	32.235	(2.675)	29.559

Valore di fine esercizio	32.539	67.582	100.120
--------------------------	--------	--------	---------

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	100.120
	100.120

Oneri finanziari capitalizzati

Nella presente frazione di esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a poste iscritte in Attivo di Bilancio

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.453.665	24.466.864	(13.199)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	12.000.000							12.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	991.266							991.266
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	13.693.644							13.693.644
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro								

aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	(2)				3			(5)
Totale altre riserve	13.693.642				(3)			13.693.639
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo			(2.218.044)					(2.218.044)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.218.044)		2.218.044				(13.196)	(13.196)
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	24.466.864				(3)		(13.196)	24.453.665

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(5)
Totale	(5)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	12.000.000		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	991.266		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	13.693.644		A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da congruaggio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	(5)		A,B,C,D			
Totale altre riserve	13.693.639		A,B,C,D			
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo	(2.218.044)		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni			A,B,C,D			

proprie in portafoglio						
Totale	24.466.861					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(5)		A,B,C,D			
Totale	(5)					

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria e altre	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	12.000.000	985.912	13.591.919	107.077	26.684.908
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni				(107.077)	(107.077)
Altre variazioni					
incrementi		5.354	101.723		107.077
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(2.218.044)	(2.218.044)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	12.000.000	991.266	13.693.642	(2.218.044)	24.466.864
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			3		(3)
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(13.196)	(13.196)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	12.000.000	991.266	13.693.639	(2.231.240)	24.453.665

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.749.954	1.750.033	(79)

Si tratta di accantonamenti effettuati per la copertura di perdite o costi di natura determinata e di esistenza certa o probabile, ma che alla data di chiusura del bilancio risultano essere indeterminate o nell'ammontare o nella sopravvenienza. In particolare:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		4.088		1.745.945	1.750.033
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio		79			79
Altre variazioni					
Totale variazioni		(79)			(79)
Valore di fine esercizio		4.009		1.745.945	1.749.954

La voce "Altri fondi", al 21/01/2020 pari ad Euro 1.745.945, consta di:

- un fondo rischi prudenzialmente stanziato – negli esercizi precedenti alla frazione a cui si riferisce la presente Nota Integrativa - a fronte di possibili cause di risarcimento danni (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.) per Euro 75.445;
- un fondo rischi prudenzialmente stanziato - nell'esercizio precedente alla frazione a cui si riferisce il presente Bilancio - a fronte del sopravvenuto incremento della probabilità di escussione nei futuri esercizi della garanzia fideiussoria generica prestata dall'Ente in favore di ZITAC S.p.a. per un importo pari ad Euro 1.670.500; l'accantonamento è stato effettuato per l'intero ammontare del rischio temuto;

Il decremento che il "Fondo per Imposte Differite" ha subito per Euro 79 nel corso della frazione d'esercizio 2020 di cui al presente bilancio è stato operato in quanto, a seguito della rateizzazione fiscale in n. 5 anni della plusvalenza di Euro 28.386 originata dalla cessione dell'immobile sito in Via Minghetti, 6, avvenuta nell'Agosto 2018, con conseguente generazione di differenze temporanee tassabili nei futuri esercizi, nel periodo in analisi si è proceduto alla ripresa fiscale in aumento della quinta parte pro-quota di tale plusvalenza, con corrispondente e proporzionale riduzione del fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
678.131	680.923	(2.792)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	680.923
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.957
Utilizzo nell'esercizio	4.749
Altre variazioni	
Totale variazioni	(2.792)
Valore di fine esercizio	678.131

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 21/01/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nell'esercizio successivo al 21/01/2020 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 293.974, a seguito di licenziamenti giustificati dall'apertura della liquidazione volontaria dell'ente senza prosecuzione dell'attività caratteristica dello stesso.

Debiti

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

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.685.489	2.729.645	(44.156)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	2.160.151	(374)	2.159.777	281.703	1.878.074	749.055
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	21.171	(470)	20.701	9.329	11.372	
Debiti verso fornitori	132.357	6.156	138.513	138.513		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	108.850	(47.467)	61.383	61.383		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.024	(26.664)	19.360	19.360		
Altri debiti	261.092	24.663	285.755	136.783	148.972	
Totale debiti	2.729.645	(44.156)	2.685.489	647.071	2.038.418	749.055

I debiti più rilevanti al 21/01/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Mutuo ipotecario Banca Carige	2.147.572
Cauzioni Passive	148.972

Terreni demaniali da liquidare	41.943
Debito per IRES a saldo	42.781
Ratei di 14esima mensilità e diversi relativi al personale dip.	74.165

Il saldo del debito verso banche al 21/01/2020, pari a Euro 2.159.777, comprensivo del mutuo passivo sopra esposto per il valore capitale, acceso nel 2017 a fronte dell'investimento per la costruzione del fabbricato "Anika", esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Per i "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzarli in quanto scadenti, per il loro complessivo ammontare, entro i successivi 12 mesi dalla data di bilancio ed essendo di scarso rilievo i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari ad Euro 42.781 - di cui Euro 40.216 già risultanti al 31.12.2019 -: nel periodo oggetto del presente Rendiconto il Consorzio non ha subito ritenute d'acconto e non ha versato acconti IRES. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 3.665 - di cui Euro 1.697 già risultanti al 31.12.2019 -: nel periodo oggetto del presente Rendiconto il Consorzio non ha versato acconti IRAP.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Per quanto concerne, infine, gli "Altri Debiti", dato il loro significativo ammontare, viene prodotto il seguente prospetto per fornire una maggiore informativa circa la loro natura:

Debiti v/altri	Situazione al 31.12.19	Incremento	Decremento	Situazione al 21.01.20
Debiti v/ amministratori	21.489	--	9.489	12.000
Debiti diversi	0	3.675	--	3.675
Debiti v/dipendenti	43.688	30.477	--	74.165
Cauzioni passive	148.972	--	--	148.972
Clienti c/caparre	5.000	--	--	5.000
Terreni demaniali da liquidare	41.943	--	--	41.943
Totale	261.092	34.152	9.489	285.755

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 21/01/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia				2.159.777		20.701	138.513	
Totale				2.159.777		20.701	138.513	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia					61.383	19.360	285.755	2.685.489
Totale					61.383	19.360	285.755	2.685.489

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	2.147.572			2.147.572	12.205	2.159.777
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti					20.701	20.701
Debiti verso fornitori					138.513	138.513
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					61.383	61.383
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					19.360	19.360
Altri debiti					285.755	285.755
Totale debiti	2.147.572			2.147.572	537.917	2.685.489

Si specifica che il debito assistito da garanzia reale è il mutuo ipotecario stipulato con Banca Carige Italia S.p.a. in data 08.03.2016 per un capitale iniziale di Euro 2.800.000: in tale sede l'ente ha concesso ipoteca di primo grado sugli immobili indicati in bilancio come "Rustici Industriali" per la complessiva somma di Euro 5.600.000.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
245.220	175.619	69.601

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		175.619	175.619
Variazione nell'esercizio	41.588	28.014	69.601
Valore di fine esercizio	41.588	203.633	245.220

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi su costi di gestione caratteristica già maturati	39.396
Ratei passivi relativi ad oneri finanziari	2.192
Risconti passivi su canoni di affitto	190.298
Risconti passivi su Proventi diversi caratteristici	611
Risconti passivi su canone concessione d'uso	12.724
Totale	245.220

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

I Risconti passivi pari ad Euro 12.724 si riferiscono al canone per la concessione d'uso di due attraversamenti finalizzati alla posa di un impianto fotovoltaico di proprietà della società Interporto Solare s.r.l. di durata pari a 21 anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
120.901	3.476.835	(3.355.934)

Descrizione	21/01/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	115.895	3.404.877	(3.288.982)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	5.006	71.958	(66.952)
Totale	120.901	3.476.835	(3.355.934)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti per categoria di attività (Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.):

Ricavi	Valore al 31.12.19	Valore al 21.01.20	variazione
Assegnazione di aree	1.317.702	-	(1.317.702)
Cessioni diritti di superficie	-	-	-
Proventi art. 10	116.454	-	(116.454)
Fotovoltaico	35.451	-	(35.451)
Affitto abitazioni	29.157	1.365	(27.792)
Affitto terreni	181.409	9.448	(171.961)
Affitto rustici	314.849	17.883	(296.966)
Affitto cavidotti	651.153	43.301	(607.852)
Consulenze e servizi vari	48.815	3.499	(45.316)
Affitto uffici	268.081	18.745	(249.336)
Parcheggi in locazione	-	-	-
Affitto Anika	321.000	18.725	(302.275)
Affitto sale	300	-	(300)
Affitto Ristorante	33.196	2.043	(31.153)
Ricavi di gestione GCU	30.026	-	(30.026)
Affitto Centro per l'Infanzia ZIP	10.016	567	(9.449)

Proventi da cessioni beni mobili	-	-	-
Proventi diversi	47.286	323	(46.963)
Abbuoni su vendite	(18)	(4)	14
Totale	3.404.877	115.895	(3.288.982)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	115.895
Totale	115.895

Costi della produzione

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
127.450	5.469.969	(5.342.519)

Descrizione	21/01/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	231	10.489	(10.258)
Servizi	28.814	1.054.856	(1.026.042)
Godimento di beni di terzi	419	9.979	(9.560)
Salari e stipendi	30.476	631.172	(600.696)
Oneri sociali	8.603	173.781	(165.178)
Trattamento di fine rapporto	2.189	62.833	(60.644)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		1.394	(1.394)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	860	860	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	34.795	605.621	(570.826)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime		864.967	(864.967)
Accantonamento per rischi		1.670.500	(1.670.500)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	21.063	383.517	(362.454)
Totale	127.450	5.469.969	(5.342.519)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Nelle tabelle che seguono, vengono analiticamente riepilogati:

Costi per materie di consumo e merci

Costi della produzione	Bilancio al 31.12.19	Bilancio al 21.01.20	Variazione
Beni ammortizzabili d'esercizio	-	-	-
Cancelleria	5.016	150	(4.866)
Stampe-Foto-Inserzioni-Filmati	3.600	-	(3.600)
Materiale di consumo	1.087	82	(1.005)
Carburanti autovetture	800		(800)
Vestitario dipendenti	-	-	-
Abbuoni passivi	-	-	-

Indennità fittavoli	-	-	-
Acquisto Aree	-	-	-
Spese notarili e di registro	-	-	-
Abbuoni attivi	(14)	(1)	13
Totale	10.489	231	(10.258)

Costi per servizi

Spese per servizi	Valore 31.12.2019	al Valore 21.01.2020	al variazione
Costi per opere	591.737	13.568	(578.169)
Costi del patrimonio	186.064	4.620	(181.444)
Spese per personale	8.335	436	(7.899)
Consulenze amm.ve, notarili e legali	60.213	5.723	(54.490)
Spese di funzionamento sede	86.928	996	(85.932)
Software	21.177	1.444	(19.733)
Spese funzionamento organi istituzionali	70.573	512	(70.061)
Spese di economato e assicurazioni	28.179	1.445	(26.734)
Quote associative	1.337	43	(1.294)
Costi di promozione	313	27	(286)
Totale	1.054.856	28.814	(1.026.042)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il costo iscritto a bilancio è così ripartito:

Oneri del personale	Bilancio al 31.12.19	Bilancio al 21.01.20	Variazione
Stipendi	626.032	30.454	(595.578)
Lavoro straordinario	460	2	(458)
Contributi	160.998	7.815	(153.183)
Premi assicurazioni obbligatorie contro gli infortuni	3.214	181	(3.033)
Altre assicurazioni dipendenti (infortuni, vita)	9.569	607	(8.962)
Accantonamento TFR	62.833	2.189	(60.644)
Costi indetraibili dipendenti	-	-	-
Viaggi e trasferte	4.681	20	(4.661)
Spese mediche dipendenti	-	-	-
Spese dipend.art.100c.1 TUIR	-	-	-
Totale	867.786	41.268	(826.519)

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Oneri gestione	Diversi di	Bilancio al 31.12.2019	Bilancio al 21.01.2020	Variazione
Spese diverse di gestione		11.071	2.157	(8.914)
Erogazioni liberali		500	-	(500)
Acquisto abbonamenti, omaggi, pubblicazioni		2.645	131	(2.514)
Sopravvenienze Passive		42.375	58	(42.317)
Imposta Municipale Unica (IMU)		291.197	18.380	(272.817)
Oneri tributari diversi		35.729	337	(35.392)
Totale		383.517	21.063	(362.454)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(2.192)	(43.498)	41.306

Descrizione	21/01/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		115	(115)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.192)	(43.613)	41.421
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.192)	(43.498)	41.306

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti
 (Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	2.192
Altri	
Totale	2.192

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti					2.192	2.192

Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					2.192	2.192

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

In particolare, si precisa che, nel corso della frazione di esercizio 2020 oggetto del presente Rendiconto, non si è proceduto né alla rivalutazione né alla svalutazione di partecipazioni.

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

Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.455	181.412	(176.957)

Imposte	Saldo al 21/01/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	4.533	170.623	(166.090)
IRES	2.565	138.152	(135.587)
IRAP	1.968	32.471	(30.503)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(78)	10.789	(10.867)
IRES	(78)	10.788	(10.866)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	4.455	181.412	(176.957)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(8.741)	
Onere fiscale teorico (%)	24	(2.098)
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quote costanti da plusvalenze	326	78
Totale	326	78
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
IMU 2020 quota-parte	18.380	4.411
Spese per mezzi di trasporto in deducibili	179	43
Ammortamenti non deducibili fiscalmente	1.573	378
Altre variazioni fiscali in aumento	581	139
Super-ammortamento quota parte	(77)	(18)
Recupero ACE	(1.532)	(368)
Totale	19.104	4.585

Imponibile fiscale	10.689	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	2.565	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	34.719	1.354
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	34.719	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	1.354
Variazioni Fiscali:		
Costi, compensi e utili di cui all'art. 11, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 446	205	8
Imposta municipale propria (IMU)	18.380	717
Ammortamenti non deducibili	1.573	61
Altre variazioni in aumento	581	23
Altre variazioni in diminuzione	(4.804)	(187)
Deduzioni:		
Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. n. 446	(181)	(7)
Deduzione del costo residuo per il personale dipendente		
Imponibile Irap – Valore della Produzione Netta	50.473	1.968
IRAP corrente per l'esercizio	1.968	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 4.009.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Nel presente Rendiconto, le operazioni riconducibili alla fiscalità differita si sono esaurite con lo storno parziale dell'accantonamento effettuato nell'esercizio 2018 al fondo imposte per complessivi Euro 5.450 a fronte di una plusvalenza da alienazione di cespiti patrimoniali fiscalmente rateizzata in 5 anni: nello specifico, al 21/01/2020, si è provveduto a stornare l'IRES relativa alla quota di competenza fiscale pari ad Euro 78.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Al riguardo, nella frazione di esercizio a cui il Rendiconto si riferisce non ne sono state ulteriormente stanziare né si è provveduto ad alcuno storno parziale dei "Crediti per Imposte Anticipate".

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 21/01/2020	esercizio 21/01/2020	esercizio 21/01/2020	esercizio 21/01/2020	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Utilizzo Fondo Rischi per Contenziosi					(50.000)	(12.000)		
Accantonamenti a Fondo Rischi deducibili nei futuri esercizi								
Utilizzo Fondo Svalutazione Crediti								
Accantonamenti a F.do Sval. Crediti deducibili nei futuri esercizi								
Utilizzo Fondo Svalutazione Crediti in contenzioso					(630)	(151)		
Accantonamenti a F.do Sval. Crediti in contenzioso deducibili nei futuri esercizi								
Utilizzo Fondo Sval. Crediti in Procedure Concorsuali								
Totale					(50.630)	(12.151)		
Imposte differite:								
Recupero fiscale di quota pari ad 1/5 Plusvalenze da alienazione cespiti	326	78			5.677	1.363		
Totale	326	78			5.677	1.363		
Imposte differite (anticipate) nette	326	78			(44.953)	(10.789)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	21/01/2020	21/01/2020	21/01/2020	21/01/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019

Totale	326	78		(44.953)	(10.789)		

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	140.395	
Totale differenze temporanee imponibili		
Differenze temporanee nette	140.395	
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(33.695)	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio		
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(33.695)	

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo Rischi per contenziosi	25.445		25.445	24	6.107		
Fondo Sval. Crediti	44.170		44.170	24	10.601		
Fondo Sval Crediti in contenzioso	70.780		70.780	24	16.987		
Fondo Sval Crediti in procedure concorsuali				24			
Totale	140.395		140.395		33.695		

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio						
di esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali						
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	21/01/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	3	3	-
Quadri	1	1	-
Impiegati	8	8	-
Operai			

Altri			
Totale	12	12	-

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	3	1	8			

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi		
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione (Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal collegio dei revisori dei conti:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	307
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	307

Categorie di azioni emesse dalla società

Il Fondo Consortile è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie		
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote	3	4.000.000
Totale	3	12.000.000

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Comune di Padova			1	1	4.000.000	4.000.000
Provincia di Padova			1	1	4.000.000	4.000.000
C.C.I.A.A. di Padova			1	1	4.000.000	4.000.000
Totale			3	3	12.000.000	12.000.000

Titoli emessi dalla società

L'ente non ha emesso titoli o altri strumenti finanziari nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il presente rendiconto.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si riporta di seguito, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 9 del codice civile, il seguente prospetto di riepilogo degli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	1.670.500
di cui reali	
Passività potenziali	

In data 29.07.2004, come da delibera del Cda del 18.06.2004, reg. n. 72, il Consorzio ZIP ha rilasciato, in qualità di garante di ZITAC SPA, attualmente in liquidazione, garanzia fideiussoria generica ("omnibus") in favore di Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo S.p.a. (oggi Banca Intesa Sanpaolo S.p.a.) per complessivi euro 1.670.500 al fine di permettere alla predetta partecipata di accedere a finanziamenti bancari per il completamento di importanti opere di sviluppo di una area produttiva di significative dimensioni con la realizzazione delle infrastrutture necessarie nel Comune di Cittadella.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono stati ricevuti sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 21/01/2020	Euro	(13.196)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
Perdite a nuovo da coprire con Riserva Straordinaria	Euro	(13.196)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alberto Cecolin

ZIP - CONSORZIO ZONA INDUSTRIALE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA

Sede in GALLERIA SPAGNA, 35 - 35127 PADOVA (PD) Capitale sociale Euro 12.000.000,00 i.v.

Rendiconto della Gestione degli Amministratori al 21/01/2020

Stato patrimoniale attivo	21/01/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	23	883
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...		
	<u>23</u>	<u>883</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	10.238.173	10.270.221
2) Impianti e macchinario	380.590	383.016
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Altri beni	22.127	22.450
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	8.782.085	8.782.085
	<u>19.422.975</u>	<u>19.457.772</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	3	3
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	2.161.001	2.161.001
	<u>2.161.004</u>	<u>2.161.004</u>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle		

ZIP - CONSORZIO ZONA INDUSTRIALE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA

controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
d bis) Verso altri			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio	8.224	8.224	8.224
		8.224	8.224
		8.224	8.224
3) Altri titoli			
4) Strumenti finanziari derivati attivi			
		2.169.228	2.169.228
Totale immobilizzazioni		21.592.226	21.627.883
C) Attivo circolante			
<i>I. Rimanenze</i>			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.872	1.872
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci		3.695.727	3.695.727
5) Acconti			
		3.697.599	3.697.599
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	962.385		1.191.747
- oltre l'esercizio		962.385	1.191.747
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	10.913		3.793
- oltre l'esercizio	8.004		8.004
		18.917	11.797
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio	33.695		33.695
- oltre l'esercizio			
		33.695	33.695
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	96.324		84.634
- oltre l'esercizio	217.594		228.957
		313.918	313.591
		1.328.915	1.550.830
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	3.091.470	2.854.004
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.129	2.207
	<u>3.093.599</u>	<u>2.856.211</u>

Totale attivo circolante	8.120.113	8.104.640
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	100.120	70.561
----------------------------	----------------	---------------

Totale attivo	29.812.459	29.803.084
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo

21/01/2020	31/12/2019
-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	12.000.000	12.000.000
-------------	------------	------------

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
--	--	--

III. Riserve di rivalutazione		
-------------------------------	--	--

IV. Riserva legale	991.266	991.266
--------------------	---------	---------

V. Riserve statutarie		
-----------------------	--	--

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria	13.693.644	13.693.644
-----------------------	------------	------------

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
---	--	--

Riserva azioni (quote) della società controllante		
---	--	--

Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
---	--	--

Versamenti in conto aumento di capitale		
---	--	--

Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
--	--	--

Versamenti in conto capitale		
------------------------------	--	--

Versamenti a copertura perdite		
--------------------------------	--	--

Riserva da riduzione capitale sociale		
---------------------------------------	--	--

Riserva avanzo di fusione		
---------------------------	--	--

Riserva per utili su cambi non realizzati		
---	--	--

Riserva da conguaglio utili in corso		
--------------------------------------	--	--

Varie altre riserve		
---------------------	--	--

Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
--	--	--

Fondi riserve in sospensione di imposta		
---	--	--

Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
---	--	--

Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n. 168/1992		
---	--	--

Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.		
---	--	--

ZIP - CONSORZIO ZONA INDUSTRIALE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA

124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(5)	(2)
Altre ...		
	(5)	(2)
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	13.693.639	13.693.642
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(2.218.044)	
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio	(13.196)	(2.218.044)
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	24.453.665	24.466.864
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	4.009	4.088
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.745.945	1.745.945
Totale fondi per rischi e oneri	1.749.954	1.750.033
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	678.131	680.923
D) Debiti		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	281.703	282.077
- oltre l'esercizio	1.878.074	1.878.074
	2.159.777	2.160.151
5) <i>Verso altri finanziatori</i>		

ZIP - CONSORZIO ZONA INDUSTRIALE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
6) <i>Acconti</i>			
- entro l'esercizio	9.329		1.624
- oltre l'esercizio	11.372		19.547
		20.701	21.171
7) <i>Verso fornitori</i>			
- entro l'esercizio	138.513		132.357
- oltre l'esercizio			
		138.513	132.357
8) <i>Rappresentati da titoli di credito</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) <i>Verso imprese controllate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
10) <i>Verso imprese collegate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11) <i>Verso controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11 bis <i>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) <i>Tributari</i>			
- entro l'esercizio	61.383		108.850
- oltre l'esercizio			
		61.383	108.850
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	19.360		46.024
- oltre l'esercizio			
		19.360	46.024
14) <i>Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	136.783		112.120
- oltre l'esercizio	148.972		148.972
		285.755	261.092
Totale debiti	2.685.489		2.729.645
E) Ratei e risconti	245.220		175.619
Totale passivo	29.812.459		29.803.084

Conto economico

21/01/2020

31/12/2019

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	115.895	3.404.877
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	5.006	71.958
b) Contributi in conto esercizio		
	5.006	71.958

Totale valore della produzione

120.901

3.476.835

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	231	10.489
7) Per servizi	28.814	1.054.856
8) Per godimento di beni di terzi	419	9.979
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	30.476	631.172
b) Oneri sociali	8.603	173.781
c) Trattamento di fine rapporto	2.189	62.833
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		1.394
	41.268	869.180
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	860	860
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.795	605.621
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	35.655	606.481
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		864.967
12) Accantonamento per rischi		1.670.500
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	21.063	383.517

Totale costi della produzione

127.450

5.469.969

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)

(6.549)

(1.993.134)

C) Proventi e oneri finanziari

15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		

16) Altri proventi finanziari

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			115
			115
			115

17) Interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	2.192		43.613
		2.192	43.613

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(2.192)	(43.498)
---	----------------	-----------------

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**18) Rivalutazioni**

a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

19) Svalutazioni

a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
--	--	--

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(8.741)	(2.036.632)
--	----------------	--------------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
--	--	--

ZIP - CONSORZIO ZONA INDUSTRIALE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA

a) Imposte correnti	4.533		170.623
b) Imposte di esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite	(78)		(1.363)
imposte anticipate			12.151
		(78)	10.789
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		4.455	181.412

21) Utile (Perdita) dell'esercizio (13.196) (2.218.044)

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alberto Cecolin

ZIP - CONSORZIO ZONA INDUSTRIALE E PORTO FLUVIALE DI PADOVA

Sede in GALLERIA SPAGNA, 35 - 35127 PADOVA (PD) Fondo Consortile Euro 12.000.000,00 i.v.

Rendiconto finanziario al 21/01/2020

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 21/01/2020	esercizio 31/12/2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.196)	(2.218.044)
Imposte sul reddito	4.455	181.412
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	2.192	43.498
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	(6.549)	(1.993.134)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		1.670.500
Ammortamenti delle immobilizzazioni	35.655	606.481
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	78	58.084
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	35.733	2.335.065
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	29.184	341.931
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		864.967
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	229.362	274.271
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	6.156	(58.503)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(29.559)	(57.348)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	69.601	22.999
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(66.278)	(168.212)
Totale variazioni del capitale circolante netto	209.282	878.174
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	238.466	1.220.105
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.192)	(43.498)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		

(Utilizzo dei fondi)	(2.871)	(50.000)
Altri incassi/(pagamenti)	4.359	
Totale altre rettifiche	(704)	(93.498)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	237.762	1.126.607

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)		161.015 (54.374)
Disinvestimenti		215.389

Immobilizzazioni immateriali
(Investimenti)
Disinvestimenti

Immobilizzazioni finanziarie
(Investimenti)
Disinvestimenti

Attività finanziarie non immobilizzate
(Investimenti)
Disinvestimenti
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità
liquide)

Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)		161.015
--	--	----------------

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	(374)	17.297
Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)		(269.499)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento
(Rimborso di capitale)
Cessione (acquisto) di azioni proprie
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(374)	(252.202)
---	--------------	------------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	237.388	1.035.420
---	----------------	------------------

Effetto cambi sulle disponibilità liquide

Disponibilità liquide a inizio esercizio

Depositi bancari e postali	2.854.004	1.817.666
Assegni		

Danaro e valori in cassa	2.207	3.125
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.856.211	1.820.791

Di cui non liberamente utilizzabili

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	3.091.470	2.854.004
Assegni		

Danaro e valori in cassa	2.129	2.207
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.093.599	2.856.211

Di cui non liberamente utilizzabili

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alberto Cecolin