

CONSORZIO DI SVILUPPO ECONOMICO DEL MONFALCONESE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BOLOGNA N.1 - 34074 MONFALCONE (GO)
Codice Fiscale	81001290311
Numero Rea	81001290311 GO 58014
P.I.	00087070314
Capitale Sociale Euro	263.500
Forma giuridica	ENTE PUBBLICO ECONOMICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	681000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.456	351
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.456	351
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	18.073.037	18.807.686
2) impianti e macchinario	6.381.151	6.928.400
3) attrezzature industriali e commerciali	1.135.191	1.187.482
4) altri beni	74.260	89.688
Totale immobilizzazioni materiali	25.663.639	27.013.256
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
Totale partecipazioni	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	25.666.095	27.013.607
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	10.238.931	10.597.494
Totale rimanenze	10.238.931	10.597.494
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.352.232	544.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	177.467	201.666
Totale crediti verso clienti	1.529.699	746.209
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	578.099	1.485.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.246	5.246
Totale crediti tributari	583.345	1.491.031
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.713.462	16.663.118
Totale crediti verso altri	18.713.462	16.663.118
Totale crediti	20.826.506	18.900.358
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.054.744	2.083.671
3) danaro e valori in cassa	1.857	1.302
Totale disponibilità liquide	1.056.601	2.084.973
Totale attivo circolante (C)	32.122.038	31.582.825
D) Ratel e risconti	347.681	326.602
Totale attivo	58.135.814	58.923.034
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	263.500	263.577
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	4.126
IV - Riserva legale	52.900	52.900

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	11.145.761	20.777.123
Varie altre riserve	(62)	(62)
Totale altre riserve	11.145.699	20.777.061
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(175.713)	310.514
Totale patrimonio netto	11.286.386	21.408.178
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	189.713	270.284
4) altri	622.189	391.115
Totale fondi per rischi ed oneri	811.902	661.399
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	474.720	687.104
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.620.904	2.626.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.620.703	11.281.625
Totale debiti verso banche	11.241.607	13.908.073
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	507.607	507.607
Totale debiti verso altri finanziatori	507.607	507.607
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.909	417.614
Totale debiti verso fornitori	261.909	417.614
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.395	31.776
Totale debiti tributari	129.395	31.776
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.206	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.206	0
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	195.698	622.931
Totale altri debiti	195.698	622.931
Totale debiti	12.359.422	15.488.001
E) Ratei e risconti		
	33.203.384	20.678.352
Totale passivo	58.135.814	58.923.034

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.710.630	2.362.896
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	38.265	155.793
altri	1.947.524	3.591.260
Totale altri ricavi e proventi	1.985.789	3.747.053
Totale valore della produzione	4.696.419	6.109.949
B) Costi della produzione	67.525	-
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) per servizi	1.404.247	2.515.428
8) per godimento di beni di terzi	199.197	201.409
9) per il personale		
a) salari e stipendi	618.534	562.050
b) oneri sociali	166.715	152.059
c) trattamento di fine rapporto	148.510	56.435
e) altri costi	38.722	24.934
Totale costi per il personale	972.481	795.478
10) ammortamenti e svalutazioni	465	700
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.391.768	1.432.451
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.392.233	1.433.151
Totale ammortamenti e svalutazioni	358.562	108.483
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	245.000	55.705
12) accantonamenti per rischi	207.648	465.415
14) oneri diversi di gestione	4.846.893	5.575.069
Totale costi della produzione	(150.474)	534.880
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	566.017	816.384
Totale proventi diversi dai precedenti	566.017	816.384
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	548.010	788.149
Totale interessi e altri oneri finanziari	548.010	788.149
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	18.007	28.235
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(132.467)	563.115
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	43.246	30.757
imposte differite e anticipate	0	221.844
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.246	252.601
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(175.713)	310.514

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(175.713)	310.514
Imposte sul reddito	43.246	252.601
Interessi passivi/(attivi)	(18.007)	(28.235)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(13.821)	(908.294)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(164.295)	(373.414)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	393.510	112.140
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.392.233	1.433.151
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(9.941.876)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(8.156.133)	1.545.291
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(8.320.428)	1.171.877
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	358.563	108.483
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(783.490)	(114.386)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(155.705)	129.934
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(21.079)	172.149
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.525.032	1.304.554
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.546.685)	(807.565)
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.376.636	793.169
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.056.208	1.965.046
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	18.007	28.235
(Imposte sul reddito pagate)	54.373	(327.392)
(Utilizzo dei fondi)	(455.391)	219.587
Totale altre rettifiche	(383.011)	(79.570)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.673.197	1.885.476
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.151)	-
Disinvestimenti	13.821	1.833.066
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.570)	(399)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	251
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	46.282
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.900)	1.879.200
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5.544)	(332.580)
(Rimborso finanziamenti)	(2.660.922)	(2.626.449)
Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(4.203)	(51.531)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.670.669)	(3.010.560)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.028.372)	754.116
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.083.671	1.328.382
Danaro e valori in cassa	1.302	2.476
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.084.973	1.330.858
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.054.744	2.083.671
Danaro e valori in cassa	1.857	1.302
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.056.601	2.084.973

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il Consorzio di sviluppo economico del monfalconese già Consorzio per lo Sviluppo Industriale del Comune di Monfalcone è stato costituito il 6 luglio 1964, ai sensi e per gli effetti dell'art.4 della Legge 6 luglio 1964, n.633. E' diventato ente pubblico economico a norma dell'art.1 della L.R. 36/1995 ed è stato trasformato in "consorzio di sviluppo economico locale" ex L.R.3/2015 con Assemblea straordinaria dei soci del 28 aprile 2017. Questo bilancio viene redatto secondo le prescrizioni contenute nel Libro V, Titolo V, Capo V, Sezione IX del Codice Civile, in quanto compatibili.

Il fondo di dotazione del Consorzio al 31 dicembre 2018 ammonta ad euro 263.500,00 con 34.000 quote ed è stato interamente versato dai soci.

Comune di Monfalcone.....	euro 101.146,41
Camera di Commercio di Gorizia.....	euro 64.580,75
Comune di Doberdò del Lago.....	euro 2.511,00
Comune di Fogliano Redipuglia.....	euro 4.859,25
Comune di Ronchi dei Legionari.....	euro 23.172,58
Comune di S.Canizan d'Isonzo.....	euro 9.098,50
Comune di S.Pier d'Isonzo.....	euro 3.239,50
Comune di Staranzano.....	euro 27.573,26
Comune di Turriaco.....	euro 4.068,75
Comune di Cormons.....	euro 3.100,00
Comune di Gradisca d'Isonzo.....	euro 3.100,00
Comune di Mariano.....	euro 3.100,00
Comune di Romans d'Isonzo.....	euro 3.100,00
Comune di Villesse.....	euro 3.100,00
Consorzio Bonifica Pianura Isontina Gorizia.....	euro 7.750,00

Criteri di formazione e struttura del bilancio

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità nella loro versione revisionata nel 2016.

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è redatto in unità di euro. Per il passaggio dalla contabilità, con i saldi dei conti espressi in centesimi di euro, al bilancio con gli importi in unità di euro si è proceduto con il troncamento dei dati contabili e per i conti economici con l'iscrizione extracontabile delle differenze di euro 4 negli oneri diversi di gestione. Mentre per la quadratura tra il totale attività e il totale passività e patrimonio netto si è iscritta extracontabilmente la differenza di euro 4 nei crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo.

L'ente si è avvalso della facoltà, prevista dall'art.12 co.2 del d.lgs.139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti iscritte precedentemente al 2016 e che non hanno esaurito i loro effetti in bilancio.

Inoltre l'Ente si è avvalso della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti iscritti nel bilancio 2018 in quanto gli effetti sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Come richiesto dall'art.2423 co.1 del codice civile l'ente ha redatto il rendiconto finanziario, utilizzando lo schema del metodo indiretto previsto dall'OIC 10, presentando a fini comparativi anche i dati al 31 dicembre 2017, ai sensi dell'art. 2425-ter del codice civile.

Comparabilità con l'esercizio precedente

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

h

Nota integrativa, attivo

Le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento, utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, sono conformi a quelli previsti dall'art.2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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

Tali costi sono stati capitalizzati in quanto in grado di produrre benefici economici futuri.

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

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

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

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno visto nel corso del 2018 un incremento netto di euro 2.105, così costituito: euro 465 per ammortamento software ed euro 2.570 per acquisto di nuovo software.

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	342.473	74.286	30.996	447.755
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(342.473)	(73.935)	(30.996)	(447.404)
Valore di bilancio	0	351	0	351
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.570	-	2.570
Ammortamento dell'esercizio	-	465	-	465
Totale variazioni	-	2.105	-	2.105
Valore di fine esercizio				
Costo	342.473	76.856	30.996	450.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(342.473)	(74.400)	(30.996)	(447.869)
Valore di bilancio	0	2.456	0	2.456

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

Immobilizzazioni materiali

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate a quote costanti, applicando le aliquote ammesse fiscalmente, che si ritiene riflettano la vita stimata utile dei cespiti. In particolare il parcheggio multipiano costruito su terreni della Fincantieri viene ammortizzato in base alla durata del relativo diritto di superficie mentre il piano di ammortamento delle opere civili presenti nell'impianto di trattamento dei materiali di dragaggio è stato calcolato in base alla durata dell'Autorizzazione unica giusto decreto n.3795 del 6/12/2017 rilasciata alla Gesteco per

dieci anni a far data del 6/12/2017.

Le aliquote concretamente applicate sono esposte nel prospetto che segue:

voci di bilancio aliquota di ammortamento

raccordi ferroviari – opere d'arte fisse.....	4%
raccordi ferroviari – op. d'arte diverse.....	11,50%
raccordi ferroviari – binari.....	10%
raccordi ferroviari – terreni.....	1%
piazzale portuale III lotto - opere completamento su area demaniale.....	1%
adeguamento rete raccolta delle acque meteoriche su piazzale portuali in area demaniale.....	5%
manutenzione straordinaria rete antincendio su piazzali portuali in area demaniale.....	5%
infrastrutture area intermodale.....	4%
piazzale portuale II lotto.....	1%
ampliamento piazzale su area consortile.....	1%
attrezzature portuali.....	10 %
costruzioni leggere.....	12,5 %
fabbricati - uffici industriali.....	3 %
fabbricati – parcheggio autovetture.....	22 anni
fabbricati – banchina e vasca per alaggio.....	1 %
impianti specifici – imp.trattamento impianti.....	10 %
impianti specifici – imp.trattamento opere civili.....	scadenza 2027
impianti specifici – fotovoltaico su palazzine.....	3 %
impianti specifici - mon block.....	25 %
impianti specifici - cucina.....	12 %
pontili.....	9 %
attrezzature varie.....	15 %
arredamento.....	12 %
macchine elettroniche.....	20 %
altri beni - automezzi.....	25 %
altri beni – autoveicoli da trasporto.....	20 %
altri beni - imbarcazioni.....	12 %
altri beni – mezzi ferroviari.....	10 %

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno visto nel corso del 2018 un decremento netto di euro 1.706.248, così ripartito:

- Fabbricati.....euro - 739.649
- Impianti e macchinari.....euro - 547.249
- Attrezzature.....euro - 52.291
- Altri beni.....euro - 367.059

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	26.333.803	28.704.898	2.149.139	4.267.394	61.455.234
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(7.526.117)	(21.776.498)	(961.657)	(4.177.706)	(34.441.978)
Valore di bilancio	18.807.686	6.928.400	1.187.482	89.688	27.013.256
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.447	8.563	14.200	10.886	42.096
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(5.000)	-	5.000	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	356.553	356.553
Ammortamento dell'esercizio	743.096	550.867	66.491	31.314	1.391.768
Altre variazioni	-	55	-	356.553	356.608
Totale variazioni	(734.649)	(547.249)	(52.291)	(15.428)	(1.349.617)
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Costo	26.342.250	28.708.516	2.163.339	3.926.747	61.140.852
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.269.213)	(22.327.365)	(1.028.148)	(3.852.487)	(35.477.213)
Valore di bilancio	18.073.037	6.381.151	1.135.191	74.260	25.663.639

Relativamente alle "altre immobilizzazioni materiali" è stata registrata alla voce "decrementi per alienazioni e dismissioni" la dismissione dei seguenti beni per un valore complessivo di euro 356.553 e alla voce "altre variazioni" la conseguente riduzione del fondo ammortamenti per euro 356.553 perchè completamente ammortizzati: un caricatore semovente modello Sennebogen 830 di euro 195.000, una spazzatrice mod. Dulevo 5000 di euro 57.000, un rimorchio con macchina vagliatrice tipo Doppstradt di euro 100.000, e macchine elettroniche di complessivi euro 4.553. Durante l'anno per una migliore evidenza della tipologia della fornitura si è provveduto a spostare la fattura della Assemblaggi Elettromeccanici snc n.20/2015 di euro 5.000 dal c/2U10222 al c/2U10240.

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

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Il Consorzio non detiene partecipazioni in imprese controllate / collegate.

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari ad euro 32.122.038 al 31 dicembre 2018, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze.....euro 10.238.931
- crediti.....euro 20.826.506
- disponibilità liquide.....euro 1.056.601

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

Rimanenze

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

E precisamente: considerando il valore delle rimanenze finali al 31 dicembre 2017 e conteggiando a parte l'ammontare dei metri quadrati delle aree possedute alla stessa data è stato determinato il relativo costo medio delle aree, ammontante a euro 11,83.

Durante l'esercizio 2018 si è utilizzato tale costo medio dei terreni, per determinare il costo delle aree vendute, e quindi calcolare il valore delle Rimanenze Finali aree, così come segue: al valore della Rimanenza iniziale dei terreni è stato sottratto l'ammontare dei terreni venduti valutati al costo medio delle aree sopraindicato e degli eventuali contributi ottenuti a copertura delle spese sostenute, e quindi sommate le effettive spese di acquisto aree da vendere, quelle di urbanizzazione e il valore contabile di eventuali aree che hanno cambiato destinazione d'uso. Il valore delle Rimanenze Finali al 31 dicembre 2018 così ottenuto, ammontante a euro 10.238.931, diviso per i metri quadrati delle aree possedute alla stessa data, determina quindi un costo medio dei terreni al 31 dicembre 2018 pari ad euro 11,79. I costi delle opere di urbanizzazione sono stati riconosciuti in funzione dell'avanzamento dei lavori. Non sussiste il presupposto per la valutazione in base al minor valore di mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	10.597.494	(358.563)	10.238.931
Totale rimanenze	10.597.494	(358.563)	10.238.931

Le rimanenze hanno subito nel corso del 2018 un decremento di euro 358.563 derivante dalla vendita di un'area di mq. 32.783 in zona industriale Lisert, al netto degli acquisti di aree in zona industriale Schiavetti/Brancolo per mq.5.680 e delle opere di urbanizzazione (OP.196), coperte da contributi regionali di cui l'art.85 della L.R.3/2015. In contabilità le superfici edificabili possedute a fine anno ammontano a mq.868.553.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. L'ente si è avvalso della facoltà, prevista dall'art.12 co.2 del d.lgs.139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti presenti in contabilità antecedentemente all'esercizio 2016 e che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre l'ente si è avvalso della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Inoltre i crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti. Essi ammontano alla data del 31 dicembre 2018 ad euro 20.826.506 così suddivisi:

- crediti verso clienti.....euro 1.529.699
 - crediti tributari.....euro 583.345
 - crediti verso altri.....euro 18.713.462

I crediti verso altri sono così costituiti:

Crediti v/ Enti Pubblici.....euro 17.609.230
 Credito v/Fondo Gorizia.....euro 1.050.000
 Crediti v/clienti per polizze da recuperare.....euro 3.629
 Cauzione a Terzi.....euro 22.074
 Anticipi a fornitori.....euro 675
 Crediti per liquidazione Monfalcone Cargo.....euro 8.877
 Crediti per liquidazione S.I.S.....euro 5.445
 Crediti verso Banche per interessi attivi.....euro 13.532

Non sono presenti in bilancio crediti in valuta straniera.

L'importo dei crediti aventi scadenza oltre i 12 mesi, registrati precedentemente al 31 dicembre 2016, è pari ad euro 182.713 e si riferisce a:

crediti su contratto cessione attrezzature con riserva di proprietà.....euro 177.467
 crediti istanza rimborso IRES su ded.irap costo personale 2010.....euro 5.246

I crediti verso clienti ammontano ad euro 1.529.699, importo ottenuto detraendo al valore nominale dei crediti stessi pari ad euro 1.671.793 le svalutazioni accantonate per euro 142.094.

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

crediti per erario c/imposte.....euro 181.513
 crediti ritenute subite.....euro 47.025
 crediti acconti IRAP.....euro 32.569
 anticipo imposta TFR.....euro 1.269
 crediti istanza rimborso IRES su ded.irap costo personale 2010.....euro 5.246 (lungo termine)
 crediti erario c/iva.....euro 315.723

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante ammontano ad euro 20.826.506 rispetto al valore di euro 18.900.358 registrato al 31 dicembre 2017, la variazione suddivisa per classi di valori è la seguente:

crediti verso clienti.....euro + 783.490
 crediti tributari.....euro - 907.686
 credito verso altri.....euro + 2.050.344

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	746.209	783.490	1.529.699	1.352.232	177.467	80.667
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.491.031	(907.686)	583.345	578.099	5.246	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.663.118	2.050.344	18.713.462	18.713.462	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.900.358	1.926.148	20.826.506	20.643.793	182.713	80.667

Le variazioni dei crediti derivano dalla ordinaria attività gestionale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono verso imprese italiane, fatta eccezione per qualche credito di modico valore da autotrasportatori stranieri, derivante dalle autorizzazioni loro rilasciate dal Consorzio per la circolazione di veicoli eccezionali nelle zone industriali di competenza.

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

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

Non sono presenti al 31 dicembre 2018 crediti verso consociate, mentre non sono registrati crediti verso parti correlate, verso imprese che esercitano attività di direzione e coordinamento e verso imprese soggette all'attività di direzione e coordinamento da parte della capogruppo. Inoltre non sono contabilizzati crediti per commesse a lungo termine, nè crediti infruttiferi attualizzati, nè crediti commerciali a medio-lungo termine (fatta eccezione per il contratto di cessione attrezzature con riserva di proprietà sottoscritto nel 2013 e di durata di 14 anni), nè crediti caratterizzati da un' obbligazione di regresso, nè alla concentrazione dei crediti in mano a pochi clienti o ad altra posizione di rischio significativa, nè crediti a cui sono state modificate le condizioni di pagamento e nè crediti in valuta. Per quanto sopra i crediti commerciali, avendo scadenze particolarmente brevi, non incorporano alcuna componente finanziaria.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 1.056.601, così suddivise:

conti correnti bancari.....euro 1.054.744

cassa.....euro 1.857

Esse sono valutate al valore nominale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.083.671	(1.028.927)	1.054.744
Denaro e altri valori in cassa	1.302	555	1.857
Totale disponibilità liquide	2.084.973	(1.028.372)	1.056.601

Le disponibilità liquide hanno rilevato nel corso del 2018 un decremento di euro -1.028.372, essenzialmente dovuto all'ordinaria attività di gestione.

Ratei e risconti attivi

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

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

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

Non sussistono al 31 dicembre 2018 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni, fatto salvo per quanto si riferisce ai risconti attivi inerenti il diritto di superficie su terreni della Fincantieri al fine della realizzazione /mantenimento di un parcheggio multipiano e per le convenzioni stipulate con il Consorzio di Bonifica Pianura Isontina Gorizia.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	138.400	66.664	205.064
Risconti attivi	188.202	(45.585)	142.617
Totale ratei e risconti attivi	326.602	21.079	347.681

Le variazioni derivano dall'ordinaria attività di gestione.

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

La voce relativa ai ratei attivi al 31 dicembre 2018 per euro 205.064 risulta così composta:

Interessi attivi su dep.cauzionali.....euro 613

Ricavi per prestazioni di servizi.....euro 527

Ricavi per locazioni beni immobili.....euro 3.210

Ricavi per locazioni beni mobili.....euro 1.150

Ricavi per spese funzionamento palazzine.....euro 124.971

Crediti oneri assicurativi	euro 57
Note di credito da ricevere.....	euro 49.288
Rimborsi e recuperi spese varie.....	euro 19.618
Richieste risarcimento danni.....	euro 5.627
La voce risconti attivi al 31 dicembre 2018 per euro 142.616 risulta così composta:	
Diritto di superficie Fastpark.....	euro 46.288
Canoni concessioni demaniali e a Consorzio Bonifica.....	euro 59.858
Premi di assicurazione e polizze fideiussorie.....	euro 18.875
Abbonamenti.....	euro 2.673
Tasse circolazione automezzi.....	euro 118
Canoni di manutenzione	euro 1.468
Canoni locazione sede.....	euro 13.333

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono registrati oneri finanziari capitalizzati.



Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

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

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

Patrimonio netto

Il patrimonio netto, che ammonta al 31 dicembre 2018 ad euro 11.286.386, è così costituito:

fondo di dotazione euro 263.500, rappresentato da 34.000 quote del valore nominale pari ad euro 7,75

riserva legale.....euro 52.900

altre riserve.....euro 11.145.761

riserva da arrotondamento.....euro - 62

perdita d'esercizio.....euro 175.713

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

A seguito della richiesta di recesso della Lepanto Yachting Service srl, con dieci quote detenute, approvata con delibera dell'Assemblea dei soci del 26 febbraio 2018, il fondo di dotazione del Consorzio è stato ridotto da euro 263.577,50 ad euro 263.500,00 ed è stato azzerato il fondo sovrapprezzo azioni. Inoltre è stata contabilizzata la perdita d'esercizio 2018 e l'utile dell'esercizio 2017 pari ad euro 310.514 è stato integralmente accantonato a Riserva disponibile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	263.577	-	77		263.500
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	4.126	-	4.126		0
Riserva legale	52.900	-	-		52.900
Altre riserve					
Riserva straordinaria	20.777.123	310.514	9.941.875		11.145.761
Varie altre riserve	(62)	-	-		(62)
Totale altre riserve	20.777.061	310.514	9.941.875		11.145.699
Utile (perdita) dell'esercizio	310.514	310.514	-	(175.713)	(175.713)
Totale patrimonio netto	21.408.178	-	9.946.078	(175.713)	11.286.386

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA ARROTONDAMENTI	(62)
Totale	(62)

Il Consorzio ha proceduto durante l'anno ad una verifica della registrazione contabile eseguita dal 1 gennaio 1998 dei contributi in c/esercizio erogati dalla Regione FVG ai sensi dell'art.5 della L.R. n.57 del 9/12/1991, a seguito dei seguenti decreti regionali:n.198 dd.1/8/1994 programma interventi portuali 1994, n.139 dd.9/7/1998 programma interventi portuali 1997, n.355 dd.20/11/1998 programma interventi portuali 1998, n.186 dd.21/5/2001 programma interventi portuali 2000, n.326 dd.22/10/2001 programma interventi portuali 2001, n.337 dd.28/8/2002 programma interventi portuali 2002, n.468 dd.28/6/2004 programma interventi portuali 2003, n.845 dd.11/11/2004 programma interventi portuali 2004, n.1087 dd.7/11/2005 programma interventi portuali 2005, n.1090 dd.14/11/2006 programma interventi portuali 2006, n.534 dd.8/8/2008 programma interventi portuali 2008 e n.450 dd.27/10/2009 programma interventi portuali 2009.

Anche a seguito di un parere richiesto alla Pricewaterhouse Coopers spa di Milano si ritiene che la contabilizzazione eseguita della parte in c/impianti di questi contributi nell'anno dell'incasso delle rate, versate dalla Regione FVG, vada riscritta con le modalità previste dai principi contabili, commisurando l'effetto del contributo al costo delle immobilizzazioni materiali finanziate, gradualmente lungo la vita utile dei cespiti. Per quanto sopra, utilizzando il metodo indiretto di contabilizzazione, per cui i contributi sono imputati a conto economico in corrispondenza delle relative quote di ammortamento alla voce A5 "Altri ricavi e proventi" e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione della voce "Risconti passivi", ricalcolando gli effetti contabili dal 1 gennaio 1998 al 31 dicembre 2017, deve essere apportata sui saldi di apertura nell'esercizio 2018 la seguente correzione:

- diminuire il c/Riserva disponibile di euro 9.941.875,93 (in considerazione delle registrazioni eseguite alla voce A5 "Altri ricavi e proventi")

- aumentare il c/ Crediti per contributi da ricevere di euro 1.265.798,06

- aumentare il c/Risconti passivi su programmi portuali di euro 11.207.673,99

Di seguito viene riportata ai fini comparativi un tabella contenente il bilancio d'esercizio 2017, già approvato, con quello rideterminato in pari anno a seguito della modifica delle registrazioni contabili testè riportate:

.....2017.....	2017
.....a fini comparativi	

Stato patrimoniale

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

2) costi di sviluppo

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili.....	351.....	351
---	----------	-----

7) altre

Totale immobilizzazioni immateriali.....	351.....	351
--	----------	-----

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati.....	18.807.686.....	18.807.686
------------------------------	-----------------	------------

2) impianti e macchinario.....	6.928.400.....	6.928.400
--------------------------------	----------------	-----------

3) attrezzature industriali e commerciali.....	1.187.482.....	1.187.482
--	----------------	-----------

4) altri beni.....	89.688.....	89.688
--------------------	-------------	--------

Totale immobilizzazioni materiali.....	27.013.256.....	27.013.256
--	-----------------	------------

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in

d-bis) altre imprese

Totale partecipazioni.....	0.....	0
----------------------------	--------	---

Totale immobilizzazioni finanziarie

Totale immobilizzazioni (B).....	27.013.607.....	27.013.607
----------------------------------	-----------------	------------

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

4) prodotti finiti e merci.....	10.597.494.....	10.597.494
---------------------------------	-----------------	------------

Totale rimanenze.....	10.597.494.....	10.597.494
-----------------------	-----------------	------------

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo.....	544.543.....	544.543
---	--------------	---------

esigibili oltre l'esercizio successivo.....	201.666.....	201.666
---	--------------	---------

Totale crediti verso clienti.....	746.209.....	746.209
-----------------------------------	--------------	---------

5-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo.....	1.485.785.....	1.485.785
---	----------------	-----------

esigibili oltre l'esercizio successivo.....	5.246.....	5.246
---	------------	-------

Totale crediti tributari.....	1.491.031.....	1.491.031
-------------------------------	----------------	-----------

5-ter) imposte anticipate

5-quater) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo.....	16.663.118.....	17.928.917
---	-----------------	------------

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti verso altri.....	16.663.118.....	17.928.917
---------------------------------	-----------------	------------

Totale crediti.....	18.900.358.....	20.166.157
---------------------	-----------------	------------

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali.....	2.083.671.....	2.083.671
------------------------------------	----------------	-----------

3) danaro e valori in cassa.....	1.302.....	1.302
----------------------------------	------------	-------

Totale disponibilità liquide.....	2.084.973.....	2.084.973
-----------------------------------	----------------	-----------

Totale attivo circolante (C).....	31.582.825.....	32.848.624
-----------------------------------	-----------------	------------

D) Ratei e risconti.....	326.602.....	326.602
--------------------------	--------------	---------

Totale attivo.....	58.923.034.....	60.188.833
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale.....	263.577.....	263.577
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni.....	4.126.....	4.126
IV - Riserva legale.....	52.900.....	52.900
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria.....	20.777.123.....	10.721.106
Varie altre riserve.....	-62.....	-62
Totale altre riserve.....	20.777.061.....	10.721.044
IX - Utile (perdita) dell'esercizio.....	310.514.....	424.655
Totale patrimonio netto.....	21.408.178.....	11.466.302
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite.....	270.284.....	270.284
4) altri.....	391.115.....	391.115
Totale fondi per rischi ed oneri.....	661.399.....	661.399
C) Trattamento di fine-rapporto di lavoro subordinato.....	687.104.....	687.104
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo.....	2.626.448.....	2.626.448
esigibili oltre l'esercizio successivo.....	11.281.625.....	11.281.625
Totale debiti verso banche.....	13.908.073.....	13.908.073
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo.....	507.607.....	507.607
Totale debiti verso altri finanziatori.....	507.607.....	507.607
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo.....	417.614.....	417.614
Totale debiti verso fornitori.....	417.614.....	417.614
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo.....	31.776.....	31.776
Totale debiti tributari.....	31.776.....	31.776
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo.....	0.....	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale.....	0.....	0
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo.....	622.931.....	622.931
Totale altri debiti.....	622.931.....	622.931
Totale debiti.....	15.488.001.....	15.488.001
E) Ratei e risconti.....	20.678.352.....	31.886.027
Totale passivo.....	58.923.034.....	60.188.833

..... 2017.....2017
.....a fini comparativi

Conto economico

A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni.....	2.362.896.....	2.362.896
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio.....	155.793.....	155.793
altri.....	3.591.260.....	3.705.401
Totale altri ricavi e proventi.....	3.747.053.....	3.861.194
Totale valore della produzione.....	6.109.949.....	6.224.090
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) per servizi.....	2.515.428.....	2.515.428
8) per godimento di beni di terzi.....	201.409.....	201.409
9) per il personale		
a) salari e stipendi.....	562.050.....	562.050
b) oneri sociali.....	152.059.....	152.059
c) trattamento di fine rapporto.....	56.435.....	56.435
e) altri costi.....	24.934.....	24.934
Totale costi per il personale.....	795.478.....	795.478

h

10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali.....	700.....	700
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali.....	1.432.451.....	1.432.451
Totale ammortamenti e svalutazioni.....	1.433.151.....	1.433.151
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.....	108.483.....	108.483
12) accantonamenti per rischi.....	55.705.....	55.705
14) oneri diversi di gestione.....	465.415.....	465.415
Totale costi della produzione.....	5.575.069.....	5.575.069
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B).....	534.880.....	649.021
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
Totale proventi diversi dai precedenti.....	816.384.....	816.384
Totale altri proventi finanziari.....	816.384.....	816.384
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri.....	788.149.....	788.149
Totale interessi e altri oneri finanziari.....	788.149.....	788.149
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis).....	28.235.....	28.235
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D).....	563.115.....	677.256
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti.....	30.757.....	30.757
imposte differite e anticipate.....	221.844.....	221.844
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	252.601.....	252.601
21) Utile (perdita) dell'esercizio.....	310.514.....	424.655

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il patrimonio netto si compone:

del fondo di dotazione per euro 263.500,00

di riserve di utili (riserva legale per euro 52.900,20, riserva disponibile per euro 4.886.043,94, e fondo copertura ammortamenti per euro 6.259.718,29) per complessivi euro 11.198.662,43

della perdita di esercizio per euro 175.713,59

(p.m. riserva da arrotondamento - euro 62,34)

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	263.500	capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-
Riserva legale	52.900	riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	11.145.761	riserva di utili	A, B	11.145.761
Varie altre riserve	(62)			-
Totale altre riserve	11.145.699			-
Totale	11.462.099			-
Quota non distribuibile				316.338

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamenti	(62)
Totale	(62)

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

Lo Statuto dell'ente non prevede la distribuzione di utili e di riserve.

Fondi per rischi e oneri

La voce prevede il fondo per imposte differite per euro 189.713 e per altri rischi per euro 622.189: quest'ultimo raccoglie lo stanziamento volto a fronteggiare le pretese dello Stato sulla rideterminazione di un canone demaniale ricognitorio e gli accantonamenti registrati nel 2017 per le spese legali e nel 2018 per il danno erariale imputato al Consorzio a seguito della sentenza n.102/2018 del 20 settembre 2018 della Corte dei Conti F.V.G., sulla verifica del corretto impiego dei finanziamenti erogati dalla Regione FVG per la realizzazione di un parcheggio con blocco servizi in area intermodale del Lisert a Monfalcone.

Sono state contabilizzate le seguenti imposte differite di IRES da ripartire in quattro anni ancora presenti in contabilità: nel 2015 euro 1.296 su plusvalenza di cessioni di alcuni beni mobili, nel 2016 euro 22.034 su plusvalenza di cessioni di alcuni beni mobili e nel 2017 euro 166.383 per plusvalenza di cessione dell'immobile in via dei Boschetti n.57 e di binari sostituiti sul raccordo ferroviario.

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

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

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	270.284	391.115	661.399
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	0	245.000	245.000
Utilizzo nell'esercizio	80.571	13.926	94.497
Totale variazioni	(80.571)	231.074	150.503
Valore di fine esercizio	189.713	622.189	811.902

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta al 31 dicembre 2018 ad euro 474.720 ed è determinato secondo le previsioni dell'art.2120 del Codice Civile. Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e dell'imposta sostitutiva di rivalutazione, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	687.104

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	148.510
Utilizzo nell'esercizio	360.894
Totale variazioni	(212.384)
Valore di fine esercizio	474.720

Il fondo TFR ha visto nel corso del 2018 una diminuzione di euro 212.383, relative al pagamento di tutte le indennità previste contrattualmente dalle dimissioni volontarie del Direttore Generale.

Debiti

I debiti ammontano al 31 dicembre 2018 ad euro 12.359.422. Essi sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. L'ente si è avvalso della facoltà, prevista dall'art.12 co.2 del d.lgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti presenti in contabilità antecedentemente all'esercizio 2016 e che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Inoltre l'ente si è avvalso della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

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

I debiti sono così suddivisi:

debiti verso banche.....euro 11.241.607
debiti verso altri finanziatori.....euro 507.607
debiti verso fornitori.....euro 261.909
debiti tributari.....euro 129.395
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale.....euro 23.206
altri debiti.....euro 195.698

Gli altri debiti al 31 dicembre 2018 pari ad euro 195.698 sono così costituiti:

acconti da clienti.....euro 75.598
cauzioni da terzi.....euro 117.032
altri debiti.....euro 3.068

Tutti i debiti sopra indicati sono relativi a creditori nazionali.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti registrano rispetto al 31 dicembre 2018 un decremento di euro 3.128.579. Le variazioni sono così distribuite a seconda della singola voce:

debiti verso banche.....euro - 2.666.466
debiti verso altri finanziatori.....euro 0
debiti verso fornitori.....euro - 155.705
debiti tributari.....euro + 97.619
debiti v/istituti di previdenza.....euro + 23.206
altri debiti.....euro - 427.233

I debiti con scadenza oltre l'esercizio ma registrati precedentemente al 31 dicembre 2015 ammontano ad euro 9.128.310 e riguardano:

debiti verso banche.....euro 8.620.703
debiti verso altri finanziatori.....euro 507.607

I debiti la cui scadenza è superiore a 12 mesi hanno visto nel corso del 2018 le seguenti movimentazioni:

debiti verso banche.....euro - 2.660.922
debiti verso altri finanziatori.....euro 0

Sussistono inoltre debiti la cui scadenza è oltre i 5 anni per euro 2.202.062 interamente imputabili alla voce -debiti verso banche-.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	13.908.073	(2.666.466)	11.241.607	2.620.904	8.620.703	2.202.062
Debiti verso altri finanziatori	507.607	0	507.607	-	507.607	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	417.614	(155.705)	261.909	261.909	-	-
Debiti tributari	31.776	97.619	129.395	129.395	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	23.206	23.206	23.206	-	-
Altri debiti	622.931	(427.233)	195.698	195.698	-	-
Totale debiti	15.488.001	(3.128.579)	12.359.422	3.231.112	9.128.310	2.202.062

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono relativi a creditori nazionali.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono registrati finanziamenti effettuati da soci del Consorzio.

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	345.752	(97.140)	248.612
Risconti passivi	20.332.600	12.622.172	32.954.772
Totale ratei e risconti passivi	20.678.352	12.525.032	33.203.384

La voce risconti passivi al 31 dicembre 2018 per euro 32.954.772 risulta così composta:

Canone – per mantenimento tubazione.....euro 17.263
 Fincantieri – obblighi su diritto di superficie.....euro 45.317
 Cartiere Burgo – per utilizzo esclusivo raccordo.....euro 549.849
 Contributi pubblici attività produttive.....euro 13.005.458
 Contributi pubblici su deleghe e delegazioni.....euro 3.799.796
 Contributi pubblici su programmi portuali.....euro 14.437.699
 Contributi pubblici da Regione FVG.....euro 36.500
 Contributi pubblici da Fondo Gorizia.....euro 1.043.058,00
 Altri ricavi.....euro 19.832

La voce ratei passivi, per complessivi euro 248.612 risulta così composta:

Energia elettrica.....euro 33.272
 Acqua, gas e gasolio.....euro 860
 Telefoniche.....euro 1.232
 Interessi passivi su cauzioni passive.....euro 7.879
 Compensi Amministratori e Collegio Sindacale e rimborsi spese.....euro 976

Canoni demaniali.....	euro 34.189
Manutenzioni ordinarie, pulizie e vigilanza.....	euro 5.024
Fitti passivi.....	euro 232
Stipendi e oneri e costi diversi personale.....	euro 54.244
Immobilizzazioni materiali.....	euro 14.200
Polizze assicurative.....	euro 38
Consulenze professionali.e prestazioni servizi.....	euro 46.598
carburanti.....	euro 47
urbanizzazioni.....	euro 40.500
Delegazioni intrasoggettive.....	euro 9.314

I ratei e i risconti passivi si sono incrementati nel corso del 2018 di euro 12.525.032 in conseguenza della citata movimentazione da riserva disponibile dei fondi di cui i contributi ex art.5 della L.R.57/1991 e dell'ordinaria attività di gestione.

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

Nota integrativa, conto economico

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

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art.2425 c.c.;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Ai sensi del comma 1 dell'art.79 della L.R.3/2015 nella presente nota integrativa è stata data evidenza delle attività commerciali e istituzionali, svolte dal Consorzio.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad euro 4.696.419 ed ha registrato rispetto al 2017 una diminuzione di euro 1.413.530.

Il Valore della produzione è così composto:

- ricavi delle vendite e delle locazioni.....euro 2.111.632
- ricavi per prestazioni di servizi.....euro 8.775
- ricavi per prestazioni di servizi di natura non commerciale...euro 570.084
- ricavi recupero oneri imprese insediate.....euro 20.139
- contributi in c/esercizioeuro 37.024
- contributi in c/esercizio di natura non commerciale.....euro 1.241
- altri ricavi e proventi.....euro 1.558.301
- altri ricavi e proventi di natura non commerciale.....euro 389.223

Nella voce "altri ricavi e proventi" presenti ricavi non ripetitivi per euro 319.216,00.

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
vendita aree	1.049.056
locazione beni immobili	971.316
locazione beni mobili	91.260
prestazione servizi	578.859
recupero oneri da imprese insediate	20.139
Totale	2.710.630

I ricavi per vendita aree di euro 1.049.056 si riferiscono alla cessione alla Compagnia Portuale srl di un lotto di mq. 32.783 in zona industriale Lisert . Le prestazioni di servizi di natura non commerciale sono relative alle prestazioni rese dal Consorzio in delega e in delegazione amministrativa intersoggettiva della Regione F.V.G., per la manutenzione generale nell'area portuale di Monfalcone, per la manutenzione dei canali e nei porti minori regionali nel tratto costiero che va da Grado a Muggia e per il dragaggio del canale Valentinis a Monfalcone. I costi dei servizi svolti dal Consorzio, comprensivi delle spese del personale, e riferiti alle attività testé descritte trovano completa copertura nelle relative entrate per contribuzione regionale. Relativamente alle recupero degli oneri da imprese insediate si fa riferimento alle spese che il Consorzio sostiene annualmente per la gestione delle aree industriali, quali i servizi d'illuminazione, la pulizia delle strade, la manutenzione delle opere infrastrutturali e del verde nelle aree industriali di competenza. Come in passato l'ente ha potuto richiedere il concorso nelle spese citate solo da quelle imprese insediate, che hanno sottoscritto con il Consorzio tale obbligo in fase di rogito notarile per la compravendita area.

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

Contributi

Costituiscono la principale risorsa finanziaria del Consorzio e sono stati concessi a finanziamento di opere di completamento delle zone industriali di propria competenza ed a potenziamento delle attività dell'ente, quali ad esempio la costruzione e la sistemazione degli assi viari di accesso alle zone industriali di competenza. Nell'esercizio 2018 sono state contabilizzate varie tipologie di contributi:

- contributi in c/interesse, erogati dalla Regione FVG ex art.15 della L.R.3/99 e art.5 della L.R. 57/91, iscritti tra i Proventi finanziari diversi - voce C.16.d.);
 - contributi, erogati dalla Regione FVG ex art.15 della L.R.3/99 e art.5 della L.R. 57/91, per la parte a copertura della quota capitale delle rate di relativi mutui accessi con istituti di credito, sono stati contabilizzati quali in c/impianti in corrispondenza delle relative quote di ammortamento voce Altri ricavi e proventi A.5.b);
 - contributi, erogati dalla Regione FVG ex art.85 della L.R.3/15 per la manutenzione del patrimonio dell'ente (OP.196), sono stati iscritti alla voce A.5.a.).
 - contributi, erogati dalla Regione FVG ex art.5 della L.R.57/91 per opere di urbanizzazione (OP.111) e registrati nel 2018 a seguito della correzione operata nel corrente anno della registrazione dei contributi incassati, sono stati iscritti alla voce A.5.a.).
 - contributi, erogati dalla Regione FVG ex art.5 della L.R.57/91, rientranti nella riprogrammazione degli interventi per gli anni 2004/2006/2008/2009, approvata dalla delibera della Giunta Regionale n. 862 del 12 maggio 2017, per la parte a copertura della quota capitale delle rate di relativi mutui accessi con istituti di credito, sono stati contabilizzati in correlazione ai costi delle opere che il Consorzio ha realizzato nel 2018, comprensive delle spese del personale, in porto di Monfalcone su aree demaniali, sono stati iscritti alla voce Altri ricavi e proventi A.5.b);
- Nel caso di servizi resi dal Consorzio alla Regione FVG per delegazione intersoggettiva o per delega i costi sostenuti trovano copertura nelle poste di bilancio inserite nei ricavi di servizi.
- Il valore della produzione ha registrato rispetto al 2017 una diminuzione di euro 1.413.530. Si fornisce nel dettaglio che segue la variazione delle singole voci:
- ricavi delle vendite e delle prestazioni.....+..euro 347.734
 - altri ricavi e proventi.....- euro 1.761.264

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad euro 4.846.893 ed hanno registrato rispetto al 2017 una diminuzione di euro 728.176.

Nella voce per acquisti di beni sono state registrate le spese per acquisto da privati di due lotti di complessivi 5.680 mq. in zona industriale Schiavetti in Comune di Staranzano per euro 62.584, comprensive delle spese notarili, per la demolizione di un piccolo box deposito attrezzi su area di proprietà per euro 3.700 e per i primi interventi previsti nel progetto di manutenzione del cavalcavia SR 14 (OP.196) (di natura non commerciale) per euro 1.241.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei costi per servizi:

- consumi energia elettrica, acqua, gas.....euro 176.431
- pulizia immobili e vigilanza.....euro 18.198
- telefoniche.....euro 7.488
- consulenze e collaborazioni.....euro 77.493
- compensi del Consiglio di Amministrazione.....euro 48.801
- compensi del Collegio Sindacale/Revisore unico.....euro 16.894
- premi assicurazioni.....euro 67.448
- manutenzioni/riparazioni.....euro 150.554
- servizi e spese promozionali..... euro 3.081
- prestazioni di servizi di natura non commerciale.....euro 837.839
- vari.....euro 20

Tra i costi della produzione sono presenti costi non ripetitivi per euro 313.401,00.

Proventi e oneri finanziari

Il Consorzio realizza opere pubbliche, il cui costo è coperto anche da contributi regionali che vengono erogati a rate annuali. Per avere quindi subito la disponibilità finanziaria, così da poter pagare gli stati di avanzamento lavori alle imprese appaltatrici, l'ente ha in passato stipulato dei contratti di mutuo con istituti di credito, coperti con garanzia fideiussoria regionale o con solo accreditamento dei contributi alla banca mutuante. L'istituto di credito procede allo svincolo dei contributi incassati nel momento in cui gli risultano pagate dal Consorzio le rispettive rate di mutuo. Il saldo dei proventi e oneri finanziari è positivo per euro 18.007, mentre rispetto al 2017 tale saldo è diminuito di euro 10.228.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari sono così composti:

- interessi passivi su mutui.....euro 547.635
- oneri bancari.....euro 252
- interessi passivi su cauzioni.....euro 119

- interessi passivi e spese verso forniture.....euro 4
Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	547.887
Altri	123
Totale	548.010

Gli interessi passivi su mutui sono diminuiti rispetto al 2017 per euro 240.279 in conseguenza che non sono stati stipulati nel corso dell'anno nuovi mutui e i piani di ammortamento dei mutui in essere presentano interessi passivi decrescenti man mano che passano gli anni.

I proventi finanziari sono diminuiti rispetto al 2017 per euro 250.367 oltre che per effetto delle minore giacenze in c/c e dei minori tassi d'interesse offerti dagli istituti di credito, anche in quanto sono relativi a quella parte dei contributi in c /esercizio che copre la quota interesse dei mutui sottoscritti, quote interessi che diminuiscono man mano che procede il piano di ammortamento. Come già riportato anche gli interessi passivi sono diminuiti. Si segnala inoltre che non esistono proventi da partecipazione.

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

Tra i ricavi in argomento vanno considerate le plusvalenze da alienazione beni mobili per euro 13.821 di cui è stato già relazionato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Plusvalenza da alienazione	13.821	beni mobili
Totale	13.821	

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

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

Rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; il debito rilevato nel passivo dello Stato Patrimoniale è esposto al lordo degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

- l'ammontare delle imposte differite è determinato in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito secondo i criteri civilistici e quelli fiscali. Le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo del bilancio, in quanto esiste una ragionevole certezza di realizzare in futuro utili in grado di riassorbire le predette differenze temporanee.

Le imposte differite iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2018 sono riepilogate nei prospetti che seguono, i quali riportano la determinazione delle differenze temporanee che le hanno generate e i relativi effetti fiscali, comparati con le risultanze dell'esercizio precedente. L'ente ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	790.474
Differenze temporanee nette	790.474
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	270.284
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	189.713

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
plusval.di realizzo 2019	282.393	282.393	24,00%	67.775
plusval.di realizzo 2020	276.993	276.993	24,00%	66.477
plusval.di realizzo 2021	231.088	231.088	24,00%	55.461

Nota integrativa, altre informazioni

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

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

Non sussistono nè patrimoni destinati nè finanziamenti destinati.

Dati sull'occupazione

L'ente ha in organico 12 dipendenti al 31 dicembre 2018, numero non variato durante l'anno con una uscita per dimissioni volontarie e un'entrata per assunzione. Il contratto applicato per tutti i dipendenti è quello Collettivo Nazionale della Federazione Italiana dei Consorzi Industriali.

	Numero medio
Dirigenti	1.42
Quadri	1
Impiegati	8.17
Totale Dipendenti	10.59

Rispetto all'esercizio 2017 il numero medio dei dipendenti del Consorzio è rimasto pressochè costante, in considerazione dell'uscita e dell'entrata di un nuovo dirigente e la variazione dell'orario di part time di un'impiegata.

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

I compensi al Consiglio di Amministrazione e al Collegio dei Revisori dei Conti, cessati nel corso dell'anno, sono stati determinati dall'Assemblea dei soci del 7 settembre 2015. I compensi del Consiglio di Amministrazione e del Revisore Unico in carica sono stati determinati dall'Assemblea dei soci in data 26 febbraio 2018. Parte delle indennità di cui sopra sono state corrisposte nell'esercizio successivo-.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.776	16.666

I compensi riportati in tabella non comprendono i contributi previdenziali della gestione separata a carico ente. Al Revisore Unico sono stati affidati i compiti previsti all'art.20 (attribuzioni) dello Statuto del Consorzio.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

Il fondo di dotazione del Consorzio al 31 dicembre 2018 ammonta a euro 263.500 ed è stato interamente versato dai soci: è suddiviso in 34.000 quote del valore nominale di euro 7,75. Durante il 2018 non sono stati ammessi nuovi soci nella campagna sociale e sono state restituite/liquidate quote del fondo per recesso soci, come già precedentemente riferito.

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

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
quote al fondo di dotazione	34.010	263.577	34.000	263.500
Totale	34.010	263.577	34.000	263.500

Tutte le quote emesse sono ordinarie

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Sono di seguito riportati i finanziamenti concessi e non ancora erogati da enti per un importo complessivo di euro 2.336.620,97, i debiti per fidejussioni passive a favore di enti e verso imprese per complessivi euro 249.970,13, i contributi/sovvenzioni incassati nel 2018 (pubblicazione prevista dall'art.1 commi 125-127 della legge 124/2017) per euro 3.473.018,50, e i crediti v/Regione per contributi pluriennali in c/esercizio, di cui è stato già emesso il decreto di erogazione, ma che verranno versati al Consorzio nei prossimi anni per euro 13.060.496,30. Si evidenzia inoltre, senza riportare in tabella, il valore delle attrezzature cedute in locazione con contratto con riserva di proprietà ex art.1523 e segg. C.C. per euro 280.000,00. I valori riportati sono desunti dalla relativa documentazione.

FINANZIAMENTI CONCESSI E NON ANCORA EROGATI AL 31.12.2018

Lavori di manutenzione dei porti, dei canali e delle vie di navigazione interna nonché dei segnalamenti marittimi e lagunari di competenza regionale – OP.175.....	179.400,68
Affidamento, con delega, delle attività necessarie all'utilizzo in sicurezza della banchina e dei piazzali nel porto di Monfalcone – OP.183 – 2018.....	166.134,45
Affidamento, con delega, delle attività necessarie all'utilizzo in sicurezza della banchina e dei piazzali nel porto di Monfalcone – OP.183 – 2017.....	398.629,71
Affidamento in delegaz.amministrativa intersoggettiva dei lavori di dragaggio canale Valentinis – OP.180..	1.644.157,24
Lavori di manutenzione dei porti, dei canali e delle vie di navigazione interna nonché dei segnalamenti marittimi e lagunari di competenza regionale – OP.195.....	979.153,10
Lavori di manutenzione del cavalcavia S.R.14 e delle infrastrutture di urbanizzazione primaria a fruizione collettiva, veicolare o pedonale di proprietà consortile - OP.196.....	551.476,57
Lavori di manutenzione del passaggio a livello di via Timavo di proprietà consortile - OP.196.....	61.826,46
TOTALE.....	2.336.620,97

FIDEIUSSIONI PASSIVE AL 31.12.2018

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

CONTRIBUTI/SOVVENZIONI INCASSATI NEL 2018 (EX ART.1 COMMI 125-127 LEGGE 124/2017)

contributo L.R. 3/1999 art. 15 fast park.....	494.....	40.542,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 ponte risorgive.....	495.....	110.255,72
contributo L.R. 3/1999 art. 15 riammodernamento immobile.....	496.....	22.642,26
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2003).....	VTP-PC 3.4.3.....	320.000,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 recupero area dismessa.....	545.....	190.219,82
contributo L.R. 3/1999 art. 15 centro servizi.....	546.....	99.585,64
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2004).....	PC 3.4.1.....	250.000,00
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2005).....	PC 3.4.1.....	237.150,00
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2006).....	TM-PC 3.4.3.....	230.000,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 rif.bin.ronchi sud.....	608.....	198.844,24
contributo L.R. 3/1999 art. 15 adeguamento rete raccolta.....	606.....	54.230,24
contributo L.R. 3/1999 forniture accessorie e opere edili di completamento ai capannoni e alle aree ad uso industria nautica.....	655.....	90.956,80
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2008).....	TM-PC 3.4.3.....	250.000,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - apq caratt.via Timavo op.133.....	696.....	86.102,42
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2009).....	TM-PC 3.4.3.....	250.000,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - rete fognaria schiavetti.....	702.....	95.196,88
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - Poa Staranzano fase 0.....	704.....	216.356,56
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - asilo nido.....	757.....	86.148,62
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - recupero immobile ex Ekorecuperi.....	745.....	63.336,04

contributo L.R. 3/1999 art. 15 - opere di lottizz. e messa in sicurezza argini.....	747.....	180.511,38
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - bonifica e infrastrutturazione aree consortili.....	746.....	142.023,20
L.R.12/2012 art.9 comma1 lettera b) - delega attività necessarie all'utilizzo in sicurezza della banchina e dei piazzali in porto (anno 2017).....		32.227,02
art.51 LR14/2002 delegazione amministrativa per il dragaggio del canale Valentinis.....		55.842,76
art.8 L.38/2001 e artt.19 L.R.26/2007 uso lingua slovena nelle P.A.....		20.000,00
art.51 LR14/2002 delegazione amministrativa manutenzione porti, canali e vie di navigazione interna di competenza regionale.....		150.846,90
per la restituzione in disponibilità della parte di infrastruttura afferente il raccordo ferroviario principale al fine di destinarla al servizio di manovra ferroviaria del porto di Monfalcone.....		P.M.
.....	TOTALE.....	3.473.018,50
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO REGIONE FRIULI VENEZIA GIULIA CHE SARANNO EROGATI DOPO IL 31 DICEMBRE 2018		
contributo L.R. 3/1999 art. 15 riammodernamento immobile.....	496.....	33.963,39
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2003).....	VTP-PC 3.4.3.....	320.000,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 recupero area dismessa.....	545.....	380.439,64
contributo L.R. 3/1999 art. 15 centro servizi.....	546.....	199.171,28
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2004).....	PC 3.4.1.....	375.000,00
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2005).....	PC 3.4.1.....	474.300,00
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2006).....	TM-PC 3.4.3.....	690.000,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 rif.bin.Ronchi sud.....	608.....	618.119,28
contributo L.R. 3/1999 art. 15 adeguamento rete raccolta.....	606.....	168.577,98
contributo L.R. 3/1999 forniture accessorie e opere edili di completamento ai capannoni e alle aree ad uso industria nautica.....	655.....	380.795,60
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2008).....	TM-PC 3.4.3.....	1.125.000,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - Apq caratt.via timavo op.133.....	696.....	500.831,87
contributo L.R. 57/1991 per opere potenziamento porto (2009).....	TM-PC 3.4.3.....	1.500.000,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - rete fognaria schiavetti.....	702.....	685.247,36
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - Poa staranzano fase 0.....	704.....	1.557.380,44
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - asilo nido.....	757.....	680.419,50
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - recupero immobile ex Ekorecuperi.....	745.....	500.241,00
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - opere di lottizz. e messa in sicurezza argini.....	747.....	1.561.092,32
contributo L.R. 3/1999 art. 15 - bonifica e infrastrutturazione aree consortili.....	746.....	1.309.916,64
.....	TOTALE.....	13.060.496,30

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

Sono pervenuti nei primi mesi del 2019 i Decreti per cui nel corrente anno i servizi resi dal Consorzio alla Regione FVG in delega e in delegazione amministrativa intersoggettiva proseguiranno per le attività necessarie a consentire il normale utilizzo da parte dell'utenza indifferenziata della banchina e dei piazzali portuali (decreto regionale n.6599 del 27 dicembre 2018) e i lavori di dragaggio, manutenzione ordinaria dei segnalamenti marittimi lagunari, sistemazione banchine e rifiorimenti delle scogliere di difesa degli approdi e dei porti minori, di cui al decreto regionale n.1177 del 6 marzo 2019 per un importo di euro 764.000,00, ad integrazione di quello già concesso per euro 1.130.000,00. Con sentenza n.102/2018 del 20 settembre 2018 della Corte dei Conti il Consorzio, i Presidenti nel tempo succedutisi e l'ex Direttore sono stati condannati quali responsabili in solido e con dolo sul procedimento avviato relativamente all'impiego dei finanziamenti regionali concessi al Consorzio per la realizzazione del parcheggio con blocco servizi in via Consiglio d'Europa n.13 a Monfalcone. A riguardo ritenuta la sentenza integralmente erronea e ingiustamente lesiva dei diritti e degli interessi del nostro ente, si è provveduto nel mese di marzo alla presentazione del ricorso in appello. Il Consorzio si è dotato di una procedura generale di attuazione del Regolamento U.E. n. 679/2016 del 25 Maggio 2016 (privacy), al fine di ottemperare agli obblighi previsti e di comprovare l'adeguamento alla normativa sulla protezione dei dati personali.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea dei soci di coprire la perdita d'esercizio dopo le imposte pari ad euro 175.713,00 con il Fondo di Riserva disponibile.

Inoltre ai fini di una maggiore evidenza delle riserve disponibili si chiede di liberare dal fondo copertura ammortamenti la parte delle quote di ammortamento contabilizzate dal 2012 al 2018 per l'importo complessivo di euro 5.550.532,06, girandola a riserva disponibile e lasciando nel fondo gli importi necessari alla copertura delle restanti quote di ammortamento su beni acquistati dal Consorzio ante 1998.

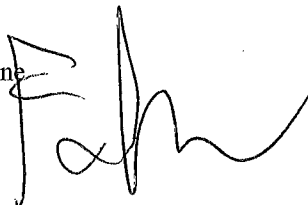
Dichiarazione di conformità del bilancio

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

per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

dott.Fabrizio Russo



Monfalcone, 5 aprile 2019

Il sottoscritto Fabrizio Russo, nato a Gorizia (GO) il 04/10/1970 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014

