

Selezioni

Stampa in: Valuta di conto

Es. di competenza: 2017

Tipo bilancio: Totale esercizio

Bilancio: BILANCOGE

Dettaglio voci
Importi in Euro, moneta emu

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
STATO PATRIMONIALE ATTIVO				
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA				
TOTALE CREDITI VERSO SOCI	0,00	0,00	0,00	N. D.
B) IMMOBILIZZAZIONI				
B.I) Immobilizzazioni immateriali				
<i>B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento</i>	0,00	0,00	0,00	N. D.
Spese Modifiche Statuto da amm.re	5.144,92	5.144,92		
F.do amm.to spese modifiche statuto	-5.144,92	-5.144,92		
<i>B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti</i>	2.305,96	10.673,15	-8.367,19	-78,39
Marchi	692,23	692,23		
Software	131.620,58	131.620,58		
Fondo ammortamento software	-129.314,62	-120.947,43		
Fondo ammortamento Marchi	-692,23	-692,23		
Totale Immobilizzazioni Immateriali	2.305,96	10.673,15	-8.367,19	-78,39
B.II) Immobilizzazioni Materiali				
<i>B.II.1) Terreni e Fabbricati</i>	11.315.813,09	11.993.989,51	-678.176,42	-5,65
Ristrutturazione sede 4°fase 1°p.	710.872,31	710.872,31		
Immobili Lotto C	2.995.984,37	2.995.984,37		
Immobili 4°Lotto (park+sala lettura)	1.007.968,63	1.007.968,63		
Residenza Universitaria	4.243.286,91	4.243.286,91		
Casa lascito Naibo	13.421,52	13.421,52		
Residenza Universitaria - incrementi	18.697,62	3.257,40		
Immobili	3.622.242,69	3.622.242,69		
Ristrutturazione sede 1°fase p.t.	626.660,56	626.660,56		
Immobili Lotto A	2.154.099,84	2.154.099,84		
Immobili Lotto B	2.751.736,45	2.751.736,45		
Ristrutturazione sede 2°fase p.t.	449.656,20	449.656,20		
Ristrutturazione sede 3°fase 1°p.	514.663,94	514.663,94		
Costruzioni leggere	17.372,50	17.372,50		
Fondo ammortamento immobili	-2.999.994,71	-2.822.271,86		
Fondo ammortamento immobili Lotto A	-853.068,64	-788.445,64		
Fondo ammortamento immobili Lotto B	-1.031.918,26	-949.366,16		
F.do amm.to Immobili Lotto C	-853.174,23	-763.294,70		
F.do Amm.to Immobili 4°Lotto	-282.095,51	-251.856,45		
Fondo ammortamento Residenza Universitar	-1.782.330,13	-1.534.753,61		
Fondo ammortamento costruzioni leggere	-8.268,97	-7.245,39		
<i>B.II.2) Impianti e Macchinario</i>	69.802,11	66.774,55	3.027,56	4,53
Impianti elettrici	135.166,01	132.342,97		
Impianti specifici	428.084,70	426.541,30		
Fondo ammortamento impianti elettrici	-75.476,14	-67.796,69		
Fondo ammortamento impianti specifici	-417.972,46	-424.313,03		
<i>B.II.3) Attrezzature industriali e commerciali</i>	130.180,39	179.821,29	-49.640,90	-27,61
Arredi Lotto A	73.820,70	73.979,10		
Attrezz. (att. commerciali e Plasturgia)				
Arredi Lotto B	127.768,14	127.768,14		
Arredo Residenza Universitaria	338.063,04	338.063,04		
Lavanderia Residenza Universitaria	5.553,52	5.553,52		
Arredi	503.802,76	543.184,79		
Macchine d'ufficio elettroniche	515.373,54	762.041,03		

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
Macchine ed Attrezzature	200.194,36	206.918,02		
Libri e Riviste	63.122,66	63.122,66		
Fondo ammortamento arredo Lotto A	-73.820,70	-73.979,10		
F.do Amm.to Attr. (att.comm. Plasturgia)				
Fondo ammortamento Arredo Residenza	-344.950,19	-319.868,49		
Fondo ammortamento Lavanderia Residenza	-5.343,05	-4.510,02		
Fondo ammortamento arredo locali	-503.769,17	-542.618,58		
Fondo ammortamento macc.ufficio elettr.	-417.356,44	-642.311,29		
Fondo ammortamento Arredo Lotto B	-127.768,14	-127.768,14		
Fondo ammortamento macchine e attrezz.	-161.387,98	-166.630,73		
Fondo ammortamento libri e riviste	-63.122,66	-63.122,66		
B.II.4) Altri beni Materiali	0,00	500,00	-500,00	-100,00
F.do Svalut. Autovetture		-3.500,00		
Autovetture		4.000,00		
Totale Immobilizzazioni Materiali	11.515.795,59	12.241.085,35	-725.289,76	-5,93
B.III) Immobilizzazioni Finanziarie				
B.III.1) Partecipazioni				
B.III.1.a) Partecipazioni in imprese Controllate	60.000,00	60.000,00	0,00	
Partecipaz.a CONSORTIUM SERVICE SRL	60.000,00	60.000,00		
B.III.1.d.bis) Partecipazioni in altre imprese	120,00	120,00	0,00	
Partecipazioni BCC PN	120,00	120,00		
B.III.2) Crediti				
B.III.2.a) Crediti v/Controllate				
B.III.2.b) Crediti v/Collegate				
B.III.2.c) Crediti v/Controllanti				
B.III.2.d) Crediti v/Imprese s.contr.controllanti				
B.III.2.d.bis) Crediti Verso Altri				
B.III.3) Altri Titoli	972.420,93	1.072.420,93	-100.000,00	-9,32
Obblig.Friul 26-5-15 Stup (Friuladria)				
Obbligaz.Friuladria FRIUL 17-6-18	250.000,00	250.000,00		
Certif.Deposito BCC PN triennali	500.000,00	500.000,00		
Certif. Deposito Fruladria rinn 6 mesi				
Titoli d'investimento de cujus Naibo	222.420,93	322.420,93		
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	1.032.540,93	1.132.540,93	-100.000,00	-8,83
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	12.550.642,48	13.384.299,43	-833.656,95	-6,23
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
C.I) Rimanenze				
Totale Rimanenze	0,00	0,00	0,00	N. D.
C.II) Crediti				
C.II.1) Crediti verso Clienti				
C.II.1.a) Crediti verso Clienti entro 12 mesi	136.674,24	102.331,20	34.343,04	33,56
Fatture da emettere	6.000,00	6.430,63		
Note di accredito da ricevere	1.708,00	620,00		
Anticipi a fornitori				
CREDITI \CLIENTI	128.966,24	95.280,57		
Totale Crediti verso Clienti	136.674,24	102.331,20	34.343,04	33,56
C.II.2) Crediti verso imprese Controllate				
C.II.2.a) Crediti v/Controllate entro 12 mesi	49.500,00	57.000,00	-7.500,00	-13,16
Finanziamenti attivi a Consortium	49.500,00	57.000,00		
Totale Crediti verso imprese Controllate	49.500,00	57.000,00	-7.500,00	-13,16
C.II.3) Crediti verso imprese Collegate				
Totale Crediti verso imprese Collegate	0,00	0,00	0,00	N. D.

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
C.II.4) Crediti verso imprese Controllanti				
Totale Crediti verso imprese Controllanti	0,00	0,00	0,00	N. D.
C.II.5) Crediti v/imprese sotto.contr.controllanti				
Totale Crediti v/imprese sotto.contr.controllanti	0,00	0,00	0,00	N. D.
C.II.5.bis) Crediti Tributari				
<i>C.II.5.bis.a) Crediti Tributari entro 12 mesi</i>	2.014,05	324,00	1.690,05	521,62
Crediti per IRAP		324,00		
IRES a credito	2.014,05			
Totale Crediti Tributari	2.014,05	324,00	1.690,05	521,62
C.II.5.ter) Imposte Anticipate				
<i>C.II.5.ter.a) Imposte Anticipate entro 12 mesi</i>	0,00	0,00	0,00	N. D.
Crediti v/Erario				
Totale Imposte Anticipate	0,00	0,00	0,00	N. D.
C.II.5.quater) Crediti verso Altri				
<i>C.II.5.quater.a) Crediti verso Altri entro 12 mesi</i>	1.135.911,41	953.939,13	181.972,28	19,08
Crediti per corsi universitari	58.541,71	60.541,71		
Deposito ritenuta 0,50%su pasti mensa ERDISU				
Crediti quote sociali da Soci Sostenitori	28.000,00	36.500,00		
Crediti quote sociali da Soci fondatori e	210.000,00			
Crediti v/Regione L.R. 2/2006	294.000,00	286.000,00		
Crediti c/Regione Lotto A				
Crediti c/Regione Lotto B				
Crediti v/Regione Residenza	308.726,08	308.726,08		
Crediti v/Regione ristruttur. Sede 1	52.689,93	52.689,93		
Crediti Contr. straord. Unindustria PN	20.000,00	20.000,00		
Crediti v/Regione ristruttur. Sede 2	43.148,22	43.148,22		
Crediti v/Regione contr. 4°Lotto	91.480,00	91.480,00		
Crediti v/Regione c/ristrutt. 3°fase	47.724,00	47.724,00		
Crediti contrib. straord. cciaa				
Crediti v/Regione c/ristrutt. 4°fase	57.957,20	57.957,20		
Crediti c/Regione Lavanderia Residenza	2.338,14	2.338,14		
Crediti Regione c/arredo Residenza	20.000,00	20.000,00		
Crediti Regione c/arr.attrezz. Residenza	3.961,48	3.961,48		
Crediti Diversi	6.898,65	8.221,69		
Anticipi di retribuzioni		194,00		
Anticipi in c/spese personale				
Anticipi su TFR				
Crediti v/INPS				
Crediti v/INAIL	8,84	89,07		
F.do svalut.crediti diversi	-111.762,84	-85.632,39		
Crediti contrib straord Comune PN	2.200,00			
<i>C.II.5.quater.b) Crediti verso Altri oltre 12 mesi</i>	3.785.046,27	4.413.071,32	-628.025,05	-14,23
Depositi cauzionali per utenze	621,92	621,92		
Depositi cauzionali vari				
Crediti c/Regione Lotto A				
Crediti c/Regione Lotto B				
Crediti v/Regione Residenza	2.161.082,51	2.469.808,59		
Crediti v/Regione ristruttur. Sede 1	158.069,79	210.759,72		
Crediti Contr. straord. Unindustria PN				
Crediti v/Regione ristruttur. Sede 2	129.444,66	172.592,88		
Crediti v/Regione contr. 4°Lotto	274.440,00	365.920,00		
Crediti v/Regione c/ristrutt. 3°fase	190.896,06	238.620,06		
Crediti v/Regione c/ristrutt. 4°fase	579.572,00	637.529,20		
Crediti c/Regione Lavanderia Residenza	23.381,48	25.719,62		
Crediti Regione c/arredo Residenza	220.000,00	240.000,00		
Crediti Regione c/arr.attrezz. Residenza	47.537,85	51.499,33		
Totale Crediti verso Altri	4.920.957,68	5.367.010,45	-446.052,77	-8,31

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
Totale Crediti	5.109.145,97	5.526.665,65	-417.519,68	-7,55
C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate				
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate	0,00	0,00	0,00	N. D.
C.IV) Disponibilità Liquide				
<i>C.IV.1) Depositi Bancari e Postali</i>	693.445,50	1.361.397,56	-667.952,06	-49,06
Banca Pop. Friuladria c/c 40330964	149.732,25	241.656,10		
CASSA RISPARMIO F.V.G. c/c 4268845	202.270,50	764.346,58		
Banca Cred. Coop. PN c/c 6408	38.442,19	76.686,26		
Poste Italiane spa (Credito Speciale)	77,19	77,19		
Banca Pop.Friuladria c/ISIA 41511233	247.617,55	168.122,08		
BCC PN C/dedicato Lascito Naibo 47008	55.305,82	110.509,35		
<i>C.IV.3) Danaro e Valori in Cassa</i>	2.342,90	2.222,45	120,45	5,42
Cassa contanti in euro	2.342,90	2.222,45		
Totale Disponibilità Liquide	695.788,40	1.363.620,01	-667.831,61	-48,97
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	5.804.934,37	6.890.285,66	-1.085.351,29	-15,75
D) RATEI E RISCONTI	4.060,23	4.099,84	-39,61	-0,97
Ratei attivi				
Cedole in corso su invest.obbligaz.	2.020,55	1.851,36		
Risconti attivi	2.039,68	2.248,48		
TOTALE ATTIVO	18.359.637,08	20.278.684,93	-1.919.047,85	-9,46
STATO PATRIMONIALE PASSIVO				
A) PATRIMONIO NETTO				
<i>A.I) Capitale</i>	1.766.683,33	1.766.683,33	0,00	
F.do dotazione	38.734,27	38.734,27		
F.do investimenti	1.727.949,06	1.727.949,06		
<i>A.VI) Altre Riserve, distintamente indicate</i>				
<i>A.VI.1) Riserve facoltative</i>	291.910,19	451.194,97	-159.284,78	-35,30
Fondo Lascito Naibo	291.910,19	451.194,97		
Totale Altre Riserve	291.910,19	451.194,97	-159.284,78	-35,30
<i>A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	-503.382,10	-508.102,84	4.720,74	-0,93
Risultato di gestione 1996	-18.120,45	-18.120,45		
Risultato di gestione 1997	-36.410,01	-36.410,01		
Risultato di gestione 1998	79.637,17	79.637,17		
Risultato di gestione 1999	-22.336,28	-22.336,28		
Risultato di gestione 2000	-175.638,81	-175.638,81		
Risultato di gestione 2001	-244.637,66	-244.637,66		
Risultato di gestione 2002	-31.265,25	-31.265,25		
Risultato di gestione 2003	-17.237,47	-17.237,47		
Risultato di gestione 2004	50.482,64	50.482,64		
Risultato di gestione 2005	45.913,83	45.913,83		
Risultato di gestione 2006	50.753,98	50.753,98		
Risultato di gestione 2007	62.109,91	62.109,91		
Risultato di gestione 2008	10.688,63	10.688,63		
Risultato di gestione 2009	81.610,56	81.610,56		
Risultato di gestione 2010	689,19	689,19		
Risultato di gestione 2011	-641.658,91	-641.658,91		
Risultato di gestione 2012	463,35	463,35		
Risultato di gestione 2013	1.034,55	1.034,55		
Risultato di gestione 2014	812,44	812,44		
Risultato di gestione 2015	1.415,69	1.415,69		
Risultato di gestione 1992	35.549,63	35.549,63		
Risultato di gestione 1993	11.692,78	11.692,78		
Risultato di gestione 1994	133.794,98	133.794,98		
Risultato di gestione 1995	112.552,67	112.552,67		
Risultato di gestione 2016	4.720,74			

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.400,79	4.720,74	-3.319,95	-70,33
Utile d'esercizio	1.400,79	4.720,74		
Perdita di gestione				
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.556.612,21	1.714.496,20	-157.883,99	-9,21
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
B.4) Altri Fondi	275.265,00	212.165,00	63.100,00	29,74
Fondo imposte e tasse	192.765,00	157.165,00		
Fondo per manutenzioni immob	75.500,00	55.000,00		
Fondo manutenzione impianti	7.000,00			
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	275.265,00	212.165,00	63.100,00	29,74
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	119.654,78	108.983,83	10.670,95	9,79
Fondo T.F.R.	119.654,78	108.983,83		
D) DEBITI				
D.1) Debiti per Obbligazioni Ordinarie				
Totale Debiti per Obbligazioni Ordinarie	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.2) Debiti per Obbligazioni Convertibili				
Totale Debiti per Obbligazioni Convertibili	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.3) Debiti v/Soci per Finanziamenti				
Totale Debiti v/Soci per Finanziamenti	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.4) Debiti verso Banche				
D.4.a) Debiti verso Banche entro 12 mesi	466.078,35	709.188,58	-243.110,23	-34,28
Friulcassa (Fotovoltaico) €115.000,00 entro es.		14.224,19		
Friuladria (parziale ristruttur. Sede 2) €445.000,00	33.782,89	32.086,14		
Friuladria (ristrutt. Sede 3°) €500.000,00 entro	37.200,61	35.201,72		
Friuladria (ristrutt. Sede 4°) €750.000,00 entro	34.595,85	33.044,79		
Friuladria(Lavanderia Residenza) €30.000,00	1.380,43	1.317,25		
Friuladria (Arredi Residenza) entro es.	11.088,53	10.535,71		
BCC PN (attrezz-arredi Residenza) €53.796,00	2.367,65	2.273,92		
N.4 Cassa Dep.Pr. €2.090.287,00 Lotto A entro				
N.5 Cassa Dep.Pr. €2.717.373,09 Lotto B entro		248.752,82		
N.5 Cassa Dep.Pr. €58.989,82 Lotto B entro es.	5.088,70	4.895,00		
N.6 CCDDPP €4.157.871,00 Residenza entro es.	215.031,52	206.323,39		
N.7 CCDDPP €1.025.000,00 - 4° Lotto entro es.	79.188,14	76.028,92		
N.8 CCDDPP €600.000,00 - Ristrutt. Sede 1 entro	46.354,03	44.504,73		
D.4.b) Debiti verso Banche oltre 12 mesi	3.541.226,14	4.007.304,50	-466.078,36	-11,63
Friulcassa (Fotovoltaico) €115.000,00 oltre es.				
Friuladria (parziale ristruttur. Sede 2) €445.000,00	153.966,27	187.749,17		
Friuladria (ristrutt. Sede 3°) €500.000,00 oltre es	195.337,98	232.538,59		
Friuladria (ristrutt. Sede 4°) €750.000,00 oltre es	477.431,37	512.027,22		
Friuladria(Lavanderia Residenza) €30.000,00	19.165,46	20.545,91		
Friuladria (Arredi Residenza) oltre es.	167.954,26	179.042,80		
BCC PN (attrezz-arredi Residenza) €53.796,00	37.290,74	39.658,38		
N.4 Cassa Dep.Pr. €2.090.287,00 Lotto A oltre				
N.5 Cassa Dep.Pr. €2.717.373,09 Lotto B oltre				
N.5 Cassa Dep.Pr. €58.989,82 Lotto B oltre es.		5.088,70		
N.6 CCDDPP €4.157.871,00 Residenza oltre es.	2.081.277,51	2.296.309,03		
N.7 CCDDPP €1.025.000,00 - 4° Lotto oltre es.	257.860,07	337.048,20		
N.8 CCDDPP €600.000,00 - Ristrutt. Sede 1 oltre	150.942,48	197.296,50		
Totale Debiti verso Banche	4.007.304,49	4.716.493,08	-709.188,59	-15,04
D.5) Debiti v/altri Finanziatori				
Totale Debiti v/altri Finanziatori	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.6) Debiti per Acconti				
Totale Debiti per Acconti	0,00	0,00	0,00	N. D.

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
D.7) Debiti verso Fornitori				
<i>D.7.a) Debiti verso Fornitori entro 12 mesi</i>	281.599,30	438.645,56	-157.046,26	-35,80
Documenti da ricevere per Master	7.525,57	12.109,57		
Fatture da ricevere	160.059,16	225.758,94		
FORNITORI ITALIA	114.014,57	200.777,05		
Totale Debiti verso Fornitori	281.599,30	438.645,56	-157.046,26	-35,80
D.8) Debiti da Titoli di Credito				
Totale Debiti da Titoli di Credito	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.9) Debiti v/Imprese Controllate				
Totale Debiti v/Imprese Controllate	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.10) Debiti v/Imprese Collegate				
Totale Debiti v/Imprese Collegate	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.11) Debiti verso Controllanti				
Totale Debiti verso Controllanti	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.11.bis) Debiti v/imprese sotto.cont.controllanti				
Totale Debiti v/imprese sotto.cont.controllanti	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.12) Debiti Tributari				
<i>D.12.a) Debiti Tributari entro 12 mesi</i>	19.941,96	10.108,72	9.833,24	97,27
Erario c/rit. su redditi lav.dipendente	6.462,90	9.067,39		
Erario c/rit. su redditi collab. coord.				
Erario c/rit.su redditi lav. autonomo	10.673,34	575,00		
Equitalia Sud (Marinelli)		117,61		
Erario c/RES		249,00		
Erario c/IRAP	2.717,28			
Erario c/imposte sostitutive TFR	88,44	99,72		
Iva c/acquisto				
Iva c/vendite				
Erario c/liquidazione				
Totale Debiti Tributari	19.941,96	10.108,72	9.833,24	97,27
D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza				
<i>D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi</i>	6.911,00	8.609,00	-1.698,00	-19,72
INPS c/dipendenti	6.911,00	8.609,00		
Inail c/contributi				
INPS 10-12% + Gestione Separata				
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza	6.911,00	8.609,00	-1.698,00	-19,72
D.14) Altri Debiti				
<i>D.14.a) Altri Debiti entro 12 mesi</i>	89.114,96	186.020,01	-96.905,05	-52,09
Debiti v/dipendenti	14.448,68	17.318,37		
Personale c/nota spese				
Personale c/liquidazione				
Personale c/arrotondamenti	-3,72	-5,14		
Debiti v/Consortium Service srl				
Debiti per corsi universitari	70.700,00	167.089,78		
Depositi cauzionali ricevuti	90,00	90,00		
Debiti Diversi	3.880,00	1.527,00		
Totale Altri Debiti	89.114,96	186.020,01	-96.905,05	-52,09
TOTALE DEBITI	4.404.871,71	5.359.876,37	-955.004,66	-17,82
E) RATEI E RISCONTI	12.003.233,38	12.883.163,53	-879.930,15	-6,83
Ratei passivi	14.513,82	10.274,30		
Risconti pass.per contrib.corsi diploma	95.364,96	88.298,44		
Risconti pass.contrib.regione Lotto B	1.684.966,20	1.777.470,48		
Risc.pass.contrib.Reg. Lotto C	2.142.007,02	2.231.886,55		

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
Risc.pass.contrib.Regione Residenze Univ	2.906.107,06	3.249.550,03		
Risc.pass.contr.Regione 4°Lotto	757.195,08	803.270,07		
Risc.pass.contr.Regione Ristrutt.sede 1°	449.958,65	476.626,59		
Risc.pass.contr.Regione Ristrutt.sede 2°	340.705,66	363.548,73		
Risc.pass.contr.Regione Ristr.sede 3°	406.211,50	433.041,72		
Risc.pass.contrib.Regione x Lavanderia	5.945,31	7.751,29		
Risc.pass.contr.Regione Ristrutt.4°fase	707.291,42	753.807,90		
Risc.pass.contr.Regione Arredi Residenza	62.377,66	77.974,27		
Risc.pass.contr.Regione Arr/Attr Resid	11.962,88	17.694,79		
Risc.pass.contrRegione vecchia sede	1.201.850,66	1.309.670,52		
Risconti passivi				
Risconti pass.contrib.c/Laborat.Lotto B				
Risconti pass.contrib.regione Lotto A	1.199.719,02	1.260.208,26		
Risconti passivi contrib.c/attrezz.labor		1.711,48		
Risc.pass.contrib/arredo-attrezz.Bibliot				
Ratei ferie - 13° - 14°	17.056,48	20.378,11		
TOTALE PASSIVO	18.359.637,08	20.278.684,93	-1.919.047,85	-9,46
CONTO ECONOMICO				
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
<i>A.1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni</i>	447.554,93	434.134,30	13.420,63	3,09
Introiti da Fondazione ITS Kennedy	22.813,58	18.074,92		
Introiti istituzionali ISIA a.a. 14-15				
Introiti diversi istituzionali	15.227,30	14.250,00		
ISIA Iscrizioni AA 2015-2016		247.184,00		
Iscrizioni ISIA	308.364,98	69.699,89		
ISIA Iscrizione AA 2017-2018				
Contributo ARDISS mensa universitaria	89.395,02	77.205,65		
Introiti rimb.energia da GSE x fotovolt.	6.019,44			
Contributo da ETS (USA) esami TOEFL	5.734,62	7.725,84		
Ribassi e abbuoni passivi	-0,01	-6,00		
<i>A.5) Altri Ricavi e Proventi</i>				
<i>A.5.a) Ricavi e proventi diversi</i>	105.995,93	1.903,78	104.092,15	5467,66
Eccedenza F.do Svalutaz.Crediti				
Ecced.F.do Rischi Imposte-Tasse				
Risarcimento danni		1.903,72		
Plusvalenze alienaz. ordinaria cespiti				
Ricavi non ricorrenti	105.995,93	0,06		
<i>A.5.b) Contributi in Conto Esercizio</i>	1.654.614,56	1.882.120,04	-227.505,48	-12,09
Quote associative annue Soci Fondatori	280.000,00	420.000,00		
Contributo Regione FVG	220.000,00	237.800,00		
Quote associative annue Ordinarie	90.000,00	90.000,00		
Quote associative annue Sosten. pubblici	26.500,00	26.500,00		
Quote associative annue Sosten. privati				
Contributo straord. Fondazione CRUP				
Contributi Design Week da diversi	8.000,00			
Quote associative annue Soci Benemeriti	140.000,00	140.000,00		
Contributo corsi universitari				
Contributi straordinari da Soci	2.200,00			
Contr. c/cap. Lotto C	89.879,53	89.879,53		
Contr. c/cap. da CCIAA PN	1.711,48	2.826,90		
Contr. c/cap-int. Ristrutt. Sede 1°	26.667,94	28.222,30		
Contr. c/cap-int. Ristrutt. sede 2°	22.843,07	24.474,69		
Contr. c/cap. 4° Lotto	46.074,99	49.539,13		
Contr. c/cap-int. Ristrutt. sede 3°	26.830,22	28.494,58		
Contr. c/cap-int. Ristrutt. sede 4°	46.516,48	47.996,67		
Contr. c/cap. Residenza	343.442,97	351.581,53		
Contr. c/cap. Lavanderia Residenza	17.402,59	5.544,60		
Contr. c/cap. Arredi Residenza		47.350,47		
Contrib. c/cap. arr.attrezz. Residenza	5.731,91	9.496,86		
Contr. Regione Q.amm.to vecchia sede	107.819,86	107.819,86		
Contr. c/cap. Lotto A	60.489,24	70.636,20		

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
Contr. c/cap. Lotto B	92.504,28	103.956,72		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	2.208.165,42	2.318.158,12	-109.992,70	-4,74
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
<i>B.6) Costi mat. prime, sussid., di consumo e merci</i>	8.384,63	7.339,40	1.045,23	14,24
Acquisti materiali di consumo	7.074,29	3.226,15		
Acquisti materiali Laboratorio ISIA	1.310,41	4.113,26		
Ribassi e abbuoni attivi	-0,07	-0,01		
<i>B.7) Costi per Servizi</i>	815.794,28	882.186,37	-66.392,09	-7,53
Manut. Immobili	18.064,05	20.300,20		
Manut. Impianti e macchinari	4.255,18	20.401,93		
Manut. Attrezz. e macchine ufficio	3.133,00	13.574,61		
Manut. varie	1.926,48	2.970,70		
Compensi tenuta contab.tà e gest.pers.	9.167,08	9.042,90		
Contributi INPS carico committente				
Consulenze esterne	5.000,00	9.858,50		
Costi per sito Web	363,64	508,00		
Oneri per TOEFL	3.642,66	5.178,17		
Oneri per mensa universitaria	89.417,73	77.203,92		
Compensi-Rimborsi ISIA 2014-2015				
Compensi-Rimborsi ISIA 2015-2016		131.480,21		
Spese Design Week	183,00	31.532,96		
Onorari a Studi Professionisti	3.714,28	30.705,89		
Canoni abbonamento/manutenzione software	9.553,21	4.052,84		
Docenze-rimborsi ISIA 16-17		47.739,71		
Docenze ISIA	203.788,42			
Rimborsi spese ISIA	14.330,67			
Trasf. e pernot. ISIA	41.032,53			
Borse di studio soci sosten. privati				
Oneri specialistica CMTI UNIUD	25.000,00	25.000,00		
Costi prog. speciali ISIA	1.967,51			
Costi promozione ISIA	3.348,66			
Borse di studio Design Industriale	13.439,00	18.609,00		
Compensi docenti		24.000,00		
Contributi Cassa Previdenza		235,85		
Compensi RSPD/delega datore lavoro	20.935,20	21.093,80		
Commissioni e spese bancarie	4.990,88	4.944,08		
Compensi Revisori	3.931,68	3.931,68		
Promozione e comunicazione	13.888,60	57.354,17		
Conferenza P.E.M. UNITS				
Spese attività promozionale e sviluppo	10.500,00			
Organizzazione Eventi	27.272,17	25.014,73		
Fiere, mostre e convegni	1.195,60			
Spese di rappresentanza	108,80			
Seminario prof.ssa Fortunati				
Fiera Verona Job Orienta				
Assicurazioni	21.975,36	22.376,99		
Rimborso utilizzo locali di terzi				
Spese per trasparenza e anticorruzione	5.836,48			
Pulizia e Vigilanza	83.615,36	84.505,96		
Valori bollati e concessioni governative	662,00	576,00		
Vidimazioni e certificati				
Libri e Riviste	642,24	55,00		
Quote Associative	1.000,00			
Oneri lascito Naibo				
Canoni di manut/sorvegl/servizi	43.192,67	45.669,01		
Energia elettrica	82.099,04	76.148,95		
Spese telefoniche	5.085,39	5.068,96		
Gas	35.013,21	60.000,00		
Acquedotto	2.522,50	3.051,65		
Trasporti e Facchinaggio				
<i>B.8) Costi per godimento di beni di terzi</i>	1.648,08	195,20	1.452,88	744,30
Canoni diversi/nolegg	305,00	195,20		

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
Canone fotocopiatrice x ITS	1.343,08			
B.9) Costi per il Personale				
B.9.a) Salari e Stipendi	217.551,74	222.758,26	-5.206,52	-2,34
Retribuzioni lorde Consorzio	154.840,18	158.404,90		
Retribuzioni lorde ISIA	62.711,56	64.353,36		
B.9.b) Oneri Sociali	47.988,85	65.322,29	-17.333,44	-26,54
Contributi INAIL Consorzio	702,81	1.458,30		
Contributi INAIL ISIA	1.723,47	7.097,93		
Contributi INPS Consorzio	38.192,16	36.901,23		
Contributi INPS ISIA	7.466,41	19.864,83		
Assist. sanit. integr. commercio FONDO EST	-96,00			
B.9.c) Trattamento di Fine Rapporto	16.987,53	15.725,68	1.261,85	8,02
Quota TFR Consorzio	13.407,23	12.905,37		
Quota TFR ISIA	3.580,30	2.820,31		
B.9.e) Altri costi per il personale	2.970,27	3.801,55	-831,28	-21,87
Addestramento e formazione		2.042,40		
Rimborsi spese personale	2.970,27	1.759,15		
Totale Costi per il Personale	285.498,39	307.607,78	-22.109,39	-7,19
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni				
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	8.367,19	12.121,27	-3.754,08	-30,97
Amm.to software	8.367,19	11.092,29		
Amm.to spese modifiche statuto		1.028,98		
Amm.ti marchi				
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	767.718,42	774.041,35	-6.322,93	-0,82
Amm.ti ordinari impianti elettrici	7.679,45	7.498,41		
Amm.ti ordinari impianti specifici	1.990,71	3.705,19		
Amm.ti ordinari mobili e arredi	25.614,32	46.273,63		
Amm.ti ordinari macchine da ufficio	29.667,94	16.998,64		
Amm.ti ordinari macch.ed attrezzature	9.149,36	8.239,01		
Amm.ti ordinari immobili	692.593,06	691.217,78		
Amm.ti ordinari costruzioni leggere	1.023,58	108,69		
Amm.to libri e riviste				
Amm.ti ordinari immobili Lotto A				
Amm.ti ordinari immobili Lotto B				
Amm.ti ordinari immob. Lotto C				
Amm.ti ordinari immob. 4° Lotto				
Amm.ti ordinari Residenza Universitaria				
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	N. D.
Acc.ti svalutaz. autoveature				
B.10.d) Svalutazione dei crediti				
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante	26.130,45	0,00	26.130,45	N. D.
Acc.ti sval. crediti diversi	26.130,45			
Totale svalutazione dei crediti	26.130,45	0,00	26.130,45	N. D.
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	802.216,06	786.162,62	16.053,44	2,04
B.13) Altri Accantonamenti	63.332,22	65.600,00	-2.267,78	-3,46
Spese per sicurezza	232,22			
Acc.to fondo imposte	35.600,00	35.600,00		
Acc.to fondo manutenzione immobili	20.500,00	30.000,00		
Acc.to altri fondi e spese				
Acc.to fondo manutenzione impianti	7.000,00			
B.14) Oneri diversi di gestione	11.106,98	7.364,46	3.742,52	50,82
Cancelleria e stampati	735,80	2.838,68		
Postali	93,58	108,45		
Sanzioni - Multe - Mora		7,43		
Smaltimento app. elettrici ed elettronici	2.136,95			
Imposte relative esercizi precedenti				
Spese di amm.ne e direzione	812,65	485,36		

Voci di bilancio	2017	2016	Differenza	%
Sopravvenienze passive	4.600,00	301,09		
Brochures e stampati		576,45		
Tassa rifiuti	2.728,00	3.047,00		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.987.980,64	2.056.455,83	-68.475,19	-3,33
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA	220.184,78	261.702,29	-41.517,51	-15,86
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.15) Proventi da Partecipazioni				
<i>C.15.a) in Imprese Controllate</i>	0,00	0,00	0,00	N. D.
Proventi da partecipazioni in controllat				
<i>C.15.e) in altre imprese</i>	0,00	0,00	0,00	N. D.
Proventi da titoli Naibo				
Totale Proventi da Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	N. D.
C.16) Altri Proventi Finanziari				
C.16.a) da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni				
<i>C.16.a.5) verso altre imprese</i>	59,42	93,26	-33,84	-36,29
Interessi attivi bancari	59,42	93,26		
Interessi attivi diversi				
Totale proventi da crediti iscritti nelle immob.	59,42	93,26	-33,84	-36,29
<i>C.16.b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>	8.977,41	9.022,87	-45,46	-0,50
Interessi da titoli d'investimento	8.977,41	9.022,87		
C.16.d) Proventi diversi dai precedenti				
<i>C.16.d.5) da altre imprese</i>	0,00	0,00	0,00	N. D.
Interessi da titoli investimento ex Naib				
Totale proventi diversi	0,00	0,00	0,00	N. D.
Totale Altri Proventi Finanziari	9.036,83	9.116,13	-79,30	-0,87
C.17) Interessi e altri oneri finanziari				
<i>C.17.d) Verso altri</i>	199.785,22	239.223,47	-39.438,25	-16,49
Interessi passivi su mutui (mutui 4°I)	16.216,05	19.249,24		
Interessi passivi su mutui (ristr.sede1)	9.492,32	11.267,83		
Interessi passivi su mutui (ristr.sede2)	10.364,20	10.921,94		
Interessi passivi su mutui (ristr.sede3)	14.507,44	16.398,93		
Interessi passivi su mutui (ristr.sede4)	24.656,86	17.231,22		
Interessi passivi su mutui (lav. res.)	1.010,46	705,95		
Interessi passivi su mutui (arredi res.)	9.685,48	5.041,38		
Interessi passivi su mutui (attrez.res.)	1.687,57	1.782,40		
Interessi passivi su mutui (fotovolt.)	239,75	824,90		
Interessi passivi su mutui (mutui A)		23.577,60		
Interessi passivi su mutui (mutui B)	9.522,40	21.463,92		
Interessi passivi su mutui (res. uni.)	102.402,69	110.758,16		
Totale interessi e altri oneri finanziari	199.785,22	239.223,47	-39.438,25	-16,49
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-190.748,39	-230.107,34	39.358,95	-17,10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. E PASS.				
D.18) Rivalutazioni				
<i>D.18.c) Rivalutazioni titoli in attivo circolante</i>	0,00	0,00	0,00	N. D.
Rivalutazione titoli				
Totale Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	N. D.
D.19) Svalutazioni				
Totale Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	N. D.
TOTALE RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	N. D.
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	29.436,39	31.594,95	-2.158,56	-6,83

<i>Voci di bilancio</i>	2017	2016	<i>Differenza</i>	<i>%</i>
20.a) Imposte Correnti	28.035,60	26.874,21	1.161,39	4,32
IRES	15.720,75	15.951,00		
IRAP	9.965,28	8.553,00		
Imposta sostitutiva int. su titoli	2.334,12	2.345,93		
Imposta su c/c (ritenuta d'imposta)	15,45	24,28		
Imposta sost. prov. titoli Naibo				
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL' ESERCIZIO	28.035,60	26.874,21	1.161,39	4,32
21) UTILE (PERDITE) DELL' ESERCIZIO	1.400,79	4.720,74	-3.319,95	-70,33

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CONSORZIO DI PORDENONE PER LA FORMAZIONE
SUPERIORE GLI STUDI UNIVERSITARI E LA
RICERCA

Sede: VIA PRASECCO 3/A

Capitale sociale:

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA:

Partita IVA: -

Codice fiscale: 91018650936

Numero REA: 84654

Forma giuridica: ENTE

Settore di attività prevalente (ATECO): -

Società in liquidazione: no

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:

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Nota integrativa, parte iniziale

Il Consorzio, come risulta dall'atto costitutivo, è una associazione di carattere privato regolata dagli art. 14 e seguenti del codice civile e dal D.P.R. n. 361 del 10.02.2000. Tali disposizioni non prevedono particolari modalità per la predisposizione del bilancio annuale per cui lo stesso è stato redatto ispirandosi alle disposizioni contenute negli art. 2423 e seguenti del codice civile per quanto applicabili.

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;

- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

1) criteri di valutazione;

2) movimenti delle immobilizzazioni;

6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);

8) oneri finanziari capitalizzati;

9) impegni, garanzie e passività potenziali;

13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;

15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;

16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;

22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis comma 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;

22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;

22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;

22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;

nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c. 7-bis, e nelle altre norme del C.C..

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Si precisa che a norma dell'art. 2435-bis c. 7 C.C., la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Si precisa, inoltre, che a seguito del cambiamento di sistema informativo contabile adottato dall'Ente nel 2017, si è resa necessaria una lieve riclassificazione dei conti e della loro allocazione all'interno delle poste di bilancio per i dati riguardanti l'esercizio 2016.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2017 è pari a euro 12.550.642.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 833.658.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei relativi oneri accessori. Tali immobilizzazioni ammontano, al netto dei fondi, a euro 2.306.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 21.517.613.

In tale voce risultano iscritti:

- impianti e macchinari;
- attrezzature industriali e commerciali;
- attrezzature
- altri beni.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli "immobili patrimonio" a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Immobili (B.II.1)	3%
Costruzioni leggere (B.II.1)	10%
Impianto generici (B.II.2)	7,50%

Impianto specifici (B.II.2)	30%
Macchine, apparecchi e attrezzature varie (B.II.3)	15%
Macchine d'ufficio elettroniche (B.II.3)	20%
Arredi locali (B.II.3)	15%
Libri (B.II.3)	25%

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato calcolare l'ammortamento pro rata temporis.

CRITERI DI VALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Esse sono costituite da partecipazioni in società acquisite a scopo di investimento durevole e come tali valutate in base al costo sostenuto per l'acquisizione.

a. Partecipazioni in imprese controllate

La partecipazione nella società controllata CONSORTIUM SERVICE SRL a socio unico, acquisita nel corso del 2007, risulta iscritta al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori per € 60.000. Per maggiori dettagli su tale partecipazione e sui criteri di valutazione adottati si rinvia al successivo commento riferito all'art. 2427 c.c. punto 5.

d. Partecipazioni in altre imprese

Trattasi di n. 5 azioni della BCC Pordenonese del valore nominale di € 2,58 ed un sovrapprezzo unitario di € 21,42 per un valore complessivo di € 120,00 acquisite per effetto della successione del Sig. Naibo e per le quali, in data 21 settembre 2015 il Consiglio di Amministrazione della Banca, ha deliberato l'ammissione del Consorzio alla compagine sociale.

Titoli

Sono costituiti da titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Sono costituiti da:

- Euro 500.000 certificati di deposito emessi dalla BCC Pordenonese
- Euro 250.000 obbligazioni FriulAdria
- Euro 222.421 fondi di investimento acquisiti in seguito alla successione del sig. Naibo

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2017	12.550.643
Saldo al 31/12/2016	13.384.300
Variazioni	- 833.657

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	137.458	21.794.738	1.132.541	23.064.737
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-126.785	-9.550.152		-9.676.937
Svalutazioni		-3.500		-3.500
Valore di bilancio	10.673	12.241.086	1.132.541	13.384.300
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		19.807		19.807
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		-296.932	-100.000	-396.932
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-8.367	-448.165		-456.532
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Altre variazioni				
Totale variazioni	-8.367	-725.290	-100.000	-833.657
Valore di fine esercizio				
Costo	137.458	21.517.613	1.032.541	22.687.612
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-135.152	-10.001.818		-10.136.970
Svalutazioni				
Valore di bilancio	2.306	11.515.795	1.032.541	12.550.642

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Rivalutazioni immobilizzazioni immateriali

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni immateriali di proprietà della società.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Rivalutazioni immobilizzazioni materiali

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2017 è pari a euro 5.804.934. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 1.085.351.

CREDITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 5.109.146

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 417.520.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, mentre sono stati dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi, le svalutazioni stimate e le perdite su crediti contabilizzate per adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione pari a euro 5.109.146, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo Svalutazione Crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, è stato accantonato al fondo Svalutazione Crediti pari a euro 111.763.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Dettaglio Crediti Verso Altri

CONTRIBUTI DA REGIONE FVG	DECRETO LEGGE	CREDITI entro l'esercizio	CREDITI oltre l'esercizio
Ristrutt.sede 1°fase Scad. 2021	n.1683/LAVFOR 21-9-06 poi modifica importo con n. 441/LAVFOR 26-3-07	52.690	158.070
Ristrutt.sede 2°fase Scad. 2021	n.937/LAVFOR dd 05.06.07 reso esecutivo 04-7-07 modifica importo con n.1923/LAVFOR 12-10-07	43.148	129.445
Ristrutt.sede 3°fase scad. 2022	n.701/LAVFOR /2008 13-5-08	47.724	190.896
Ristrutt.sede 4°fase scad. 2028	n.1782/LAVFOR/ 12-11-08 efficace in data 24-11-08 – modifica importo n.469/LAVFOR/2009 del 18-5-09	57.957	579.572
4° Lotto (sistem.esterne + sala lettura) scad. 2021	n.1356/LAVFOR/2006 del 01- 08-2006	91.480	274.440
Residenza Universitaria scad. 2025	n.2769/LAVFOR/2004 dd 22.11.04 e n. 2952/LAVFOR/2005 dd 12.12.2005	308.726	2.161.082
Lavanderia Residenza Universitaria scad. 2028	n. 1889/LAVFOR/2008 del 23.12.2008 poi modifica importo n.1444/LAVFOR 01-10-2009	2.338	23.381
Arredi per Residenza Universitaria scad. 2029	n.576/LAVFOR/2008 del 10-6- 09 efficace dal 10-7-09	20.000	220.000

Arredi/Attrezz per Resid.Univ. scad. 2030	n.1908/LAVFOR/2010 del 07-09-2010 modifica importo n.651/ISTR 22-6-11	3.962	47.538
TOTALE		628.025	3.784.424

CREDITI PER CORSI	CREDITI entro l'esercizio	CREDITI oltre l'esercizio
Da Aziende del Mobile x curriculum legno-arredo a.a. 2009-10	10.000	
Quota a carico ISIA ROMA – accordo sottoscritto per il 1° anno di Design Industriale aa 2012-2013	23.542	
Da Federlegno Milano che ha garantito un contributo a sostegno dei corsi sviluppati a Pordenone per un triennio a partire dal 2012 (solo anno 2013, per il 2014 difficilmente esigibile e non iscritto a Bilancio)	25.000	
TOTALE	58.542	

ALTRI CREDITI	CREDITI entro l'esercizio	CREDITI oltre l'esercizio
Anno 2008 – da ENAIP per Corsi IFTS	2.157	
Anno 2008 – da IAL x CORSI IFTS	476	
Da Centro Formazione Pn x Progetto Samba (residuo 2010 da accreditare)	2.589	
Da Azienda Americana x esami Toefl nov/2017	738	
Indennizzo assicurativo su sinistro del marzo 2016	721	
Indennizzo assicurativo su sinistro del luglio 2016	218	
Da UNINDUSTRIA Pordenone del 2012	20.000	
Da Regione L.R. 2/2011 art.12 comma 1 anno 2016 Decreto concess. N.5882/LAVFORU del 12-8-16 residuo anno 2016	45.000	
Da Regione FVG - LR 2/2011 art.12 comma 1 Decreto Concessione del 01-12-16 n.9648/LAVFORU residuo anno 2016	21.000	
Da Regione FVG - LR 2/2011 art.12 comma 1 Decreto Concessione del 01-12-17 prenumero 11776 anno 2017	220.000	
L.R. 16/2014 decreto 3705/CULT del 21-9-17 Progetto Design Week 2017	8.000	
Da Comune di Pordenone contributo per Design Week 2017	1.500	
Da Comune di Pordenone contributo per evento P.E.M. 2017	700	

Da Soci sostenitori Comune di Fiume Veneto quota del 2010 e del 2011	18.000	
Da Soci sostenitori Comune di Porcia quota del 2011	8.000	
Da Comune Prata Pn quota sociale residua del 2013	2.000	
Credito v/INAIL	9	
Da Socio Fondatore Comune Pordenone (50% quota sociale)	70.000	
Da Socio Fondatore Emerito Fondazione Friuli (intera quota sociale)	140.000	
Deposito cauzionali per utenze		622
Fondo svalutazione crediti per quote sociali (Fiume Veneto + Porcia)	-28.000	
Fondo svalutazione crediti per contributi corsi univ.(Azienda legno + Federlegno)	-35.000	
Fondo svalutazione credito Unindustria (contributo straordinario 2012)	-20.000	
Fondo svalutazione crediti vari	-2.632	
Fondo svalutazione cred/Centro Formazione Pn del 2010	-2.589	
Fondo svalutazione cred/Isia Roma Design 1° anno aa 2012-2013	-23.542	
TOTALE	449.345	622

TOTALE CREDITI VERSO ALTRI	1.135.912	3.785.046
-----------------------------------	------------------	------------------

ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 695.778, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 667.832.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano a euro 4.060.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 40.

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

A) PATRIMONIO NETTO	VALORI AD INIZIO ESERCIZIO	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORI A FINE ESERCIZIO
Fondo dotazione	38.734			38.734
F.do investimenti	1.727.949			1.727.949
Riserva da arrotondamento	0			0
F.do lascito Naibo	451.195		159.285	291.910
Utili (Perd.) rip. a nuovo	-508.103	4.722		-503.381
Utile (Perd.) dell'esercizio	4.722	1.401	4.722	1.401
TOTALE	1.714.497	6.123	164.007	1.556.613

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 è stata iscritta nella sottoclasse "VI - Altre riserve" una Riserva da arrotondamento pari a euro 0,00 (zero).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda.

Si evidenzia che:

- a. nella classe C del passivo sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 12.377.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 16.988.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 119.655 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 10.671.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

I debiti originatisi per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo al sorgere dell'obbligazione della società al pagamento verso la controparte.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. Successivamente, al predetto valore, si sono aggiunti gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale e sono stati dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 4.404.872.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 955.005

Debiti tributari

La classe del passivo "D - Debiti" comprende l'importo di euro 19.942 relativo ai Debiti tributari.

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella sottoclasse "C.II – Crediti".

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I crediti e debiti di durata contrattuale superiore a 5 anni sono così evidenziati:

Prospetto dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a 5 anni

DEBITI /CREDITI	VALORE NETTO DI ISCRIZIONE IN BILANCIO AL 31.12.2017	IMP. CON SCAD. RESIDUA SUP. ALL'ES. SUCCESSIVO ED INFERIORE A 5 ANNI	IMPORTI CON SCADENZA SUPERIORE A 5 ANNI
Mutui	4.007.304	2.262.370	1.278.856
Contributi	4.412.449	2.717.765	1.066.659

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ammontano a euro 12.003.233.

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in diminuzione di euro 879.930.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

Le modifiche legislative apportate dal D.lgs. n. 139/2015, hanno riguardato, tra le altre, anche l'eliminazione dallo schema di Conto economico della sezione straordinaria. Ciò ha comportato la ricollocazione degli oneri e proventi straordinari indicati nell'esercizio precedente secondo le previgenti disposizioni civilistiche nelle altre voci di Conto economico ritenute più appropriate, sulla base della tipologia di evento che ha generato il costo o il ricavo.

L'eliminazione della distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria prevista dal D.lgs. n. 139/2015 ha comportato anche un riesame della distinzione tra attività caratteristica ed accessoria. In linea con l'OIC 12, si è mantenuta tale distinzione, non espressamente prevista dal codice civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono stati iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono stati iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 447.555.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 1.760.610. In particolare, si evidenzia che l'ammontare di euro 105.996 dei Ricavi non ricorrenti è così costituito:

- euro 71.389,78 generati dal venir meno del debito stanziato nei confronti dell'Università degli Studi di Udine per la facoltà di Economia, a causa di una rendicontazione effettiva di costi docenza sostenuti inferiore a quanto stabilito dall'accordo attuativo del 1° marzo 2012;
- euro 15.481,56, derivanti da proventi da rendiconto del Gestore Servizi Energetici per ricavi derivanti dalla produzione di energia da fotovoltaico, non stimabili né prevedibili in precedenza;
- euro 10.981,96, dovuti a rimborsi da parte della Fondazione ITS Kennedy relativi all'anno 2016;
- i residui euro 8.142,63 generati da aggiustamenti contabili dovuti alla natura estimativa di alcune poste di bilancio.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 2.208.165.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

Non ci sono elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali da segnalare.

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

In seguito all'eliminazione dal bilancio dell'area straordinaria ad opera del D.lgs. n. 139/2015, la voce relativa alle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate è stata rinumerata, pertanto tali imposte sono iscritte alla voce 20 del Conto Economico per euro 28.036.

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento o di esercizi precedenti.

Le imposte risultanti dalla dichiarazione dei redditi che la società dovrà presentare per l'esercizio 2017 sono pari a euro 15.721 per IRES, a euro 9.965 per IRAP ed a euro 2.350 per ritenute subite a titolo di imposta sui proventi da titoli e su interessi attivi e tutte iscritte alla voce 20 del Conto Economico.

Si segnala, infine, che il Consorzio finanziariamente avrà un credito residuo IRES per euro 2.014, e debito residuo IRAP per euro 2.717, avendo versato acconti rispettivamente per euro 17.735 ed euro 7.248.

Per quanto concerne l'IRAP si sottolinea che la stessa è stata determinata secondo le modalità stabilite dal D.Lgs. 446/97 che prevede criteri particolari per gli enti non commerciali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni e prospetti supplementari

Ai fini di una completa informativa di bilancio, necessaria ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni e prospetti supplementari:

Debiti per corsi universitari

Nei prospetti sotto riportati si evidenziano le variazioni intervenute alla consistenza dei debiti per corsi universitari.

ANNO ACCADEMICO	COMPLESSIVO FINALE
Anni preced.	70.700
17/18	0
TOTALI	70.700

COMPETENZA anni preced.	COMPETENZA ANNO 2017	SALDI AL 31.12.2017	COMPETENZA ANNO 2018
70.700		70.700	0
	0	0	0
70.700	0	70.700	0

Introiti istituzionali

Nel sottostante prospetto si riporta il dettaglio degli introiti derivanti dall'attività istituzionale, provenienti da Enti diversi sia pubblici che privati non configurabili come contributi.

INTROITI ISTUTUZIONALI DIVERSI	INCASSATO
ETS (U.S.A.) x esami certif. T.O.E.F.L.	5.735
Contributo da GSE x produzione energia da impianto fotovoltaico	6.019
Fondazione ITS Kennedy	22.814
Altri ricavi istituzionali	15.227
Quote iscrizioni studenti Isia aa compet 2017	308.365
Ardiss per mensa universitaria	89.395
Totale	447.555

Quote associative e Contributi

Nel sottostante prospetto si riporta il dettaglio delle quote associative versate dai soci fondatori, benemeriti, ordinari e sostenitori nonché dei contributi delle società e degli enti diversi.

SOCI FONDATORI	DOVUTA	INCASSATA	RESIDUO
Provincia di Pordenone	140.000	140.000	0
Comune di Pordenone	140.000	70.000	70.000
Totale soci fondatori	280.000	210.000	70.000

SOCI BENEMERITI	DOVUTA	INCASSATA	RESIDUO
FONDAZIONE FRIULI (socio benemerito)	140.000	0	140.000

Totale soci benemeriti	140.000	0	140.000
-------------------------------	----------------	----------	----------------

SOCI ORDINARI	DOVUTA	INCASSATA	RESIDUO
Banca Popolare FriulAdria di Pordenone	30.000	30.000	0
Unione degli Industriali di Pordenone	30.000	30.000	0
Banca Cred. Coop. Pordenonese	30.000	30.000	0
Totale soci ordinari	90.000	90.000	0

SOCI SOSTENITORI	DOVUTA	INCASSATA	RESIDUO
Comune di Roveredo in Piano	5.000	5.000	0
Comune di Prata di Pordenone	5.000	5.000	0
Comune di Maniago	8.500	8.500	0
Comune di Porcia	8.000	8.000	0
Totale soci sostenitori	26.500	26.500	0

Ai sensi dell'articolo 1, comma 125, L.124/2017, si riporta quanto pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" per ciò che concerne i contributi ricevuti.

CONSORZIO DI PORDENONE PER LA FORMAZIONE SUPERIORE, GLI STUDI UNIVERSITARI E LA RICERCA – VIA PRASECCO N. 3/A – 33170 PORDENONE C.F. 91018650936

Il presente prospetto è pubblicato ai sensi dell'articolo 1, comma 125, L. 124/2017, che richiede:

"...omissis... Le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le Pubbliche Amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis, D.Lgs. 33/2013, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da Pubbliche Amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 28 febbraio di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime Pubbliche Amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato... omissis".

Informazioni richieste dalla L. 124/2017, articolo 1, comma 125

Progetto/servizio /ente erogatore	Sovv enzi oni	Contributi	Convenzioni	Incarichi retribuiti	Altri vantag gi econo mici	Note sulla colonna altri vantag
-----------------------------------	---------------	------------	-------------	----------------------	----------------------------	---------------------------------

					gi econo mici
Comune di Pordenone		142.200,00	€ 140.000 quota sociale 2017 come Socio Fondatore dell'Ente. € 700 contrib.straord.per iniziative culturali (P.E.M.) € 1.500 contrib.straord. per iniziative culturali (Design Week 2017)		
Provincia di Pordenone		140.000,00	€ 140.000 quota sociale 2017 come Socio Fondatore dell'Ente.		
Fondazione Friuli		140.000,00	€ 140.000 quota sociale 2017 come Socio Fondatore dell'Ente.		
Unindustria di Pordenone		31.000,00	€ 30.000 quota sociale 2017 come Socio Ordinario dell'Ente € 1.000 contrib. Straord.per eventi culturali (P.E.M.)		
Credit Agricole Banca Friuladria		€ 30.000,00	€ 30.000 quota sociale 2017 come Socio Ordinario dell'Ente		
Banca Cred. Coop. Pordenonese		€ 30.600,00	€ 30.000 quota sociale 2017 come Socio Ordinario dell'Ente € 600 contrib. Straord.per eventi culturali (P.E.M.)		
Comune di Roveredo in Piano (PN)		€ 5.000,00	Quota sociale 2017 come Socio Sostenitore		
Comune di Prata di Pordenone		€ 5.000,00	Quota sociale 2017 come Socio Sostenitore		
Comune di Porcia (PN)		€ 8.000,00	Quota sociale 2017 come Socio Sostenitore		
Comune di Maniago (PN)		€ 8.500,00	Quota sociale 2017 come Socio Sostenitore		
Regione Friuli Venezia Giulia		€ 220.000,00	L.R.2/2011 art.12 comma 1 Decreto Concessione n. 11661/LAV/FORU 01-12-17		
Regione Friuli Venezia Giulia		€ 8.000,00	L.R. 16/2014 decreto 3705/CILT del 21-9-17 progetto Design Week 2017		
Regione Friuli Venezia Giulia		€ 628.025,05	Contributi per rate mutui contratti dal ns. Ente per costruzione/ristrutturazione Immobili della ns. sede + Residenza universitaria + arredi e attrezzature		
Gestore Servizi Energetici		€ 21.501,00	Incentivi per la produzione di energia dal ns impianto di fotovoltaico		
Ardiss (Ente Regionale per il diritto allo studio)		€ 89.395,02	Contributi per i pasti alla mensa universitaria degli studenti iscritti alle Università di Udine e Trieste		

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2017, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Operai	0
Impiegati	5
Totale Dipendenti	5

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Revisori
Compensi	3.932

I compensi spettanti ai revisori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ai revisori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi revisori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9 C.C.)

Concessione del diritto di superficie a favore del Consorzio

Il Consorzio con atto del notaio Gaspare Gerardi stipulato il 1° febbraio 2007 (rep. 49296 racc. 16407) ha acquistato il diritto di superficie per la volumetria di mc. 10.000 sugli appezzamenti di terreno edificabile adiacente alla sede del Consorzio, con sovrastante un fabbricato in condizioni di grave degrado strutturale, così rilevati:

CATASTO TERRENI	CATASTO FABBRICATI
<ul style="list-style-type: none">▪ F. 28 M. 1875 Ha 0.04.70▪ F. 28 M. 1878 Ha 0.35.80▪ F. 28 M. 1880 Ha 0.05.10▪ F. 28 M. 1882 Ha 4.52.50	<ul style="list-style-type: none">▪ F. 28 M. 1875 via Andrea Mantegna P. S-T-1

La costituzione del diritto di superficie ha durata fino al 31 dicembre 2027, salvo eventuale proroga.

La concessione è a titolo oneroso in quanto il Consorzio si è impegnato a demolire il fabbricato esistente e a costruire un nuovo edificio da adibire a residenza universitaria. Alla scadenza del termine convenuto il diritto concesso al Consorzio si estinguerà e il Comune di Pordenone diverrà, ex legge, pieno proprietario anche delle costruzioni insistenti sul terreno senza che ciò comporti oneri o spese a carico del Comune medesimo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente Nota Integrativa.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al valore equo “fair value” degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Con riferimento al risultato d'esercizio si propone che l'utile di euro 1.401 venga riportato all'anno successivo.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico 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.

Pordenone, 12 giugno 2018

Per il CdA – Il Presidente

Giuseppe Amadio

Firmato_____