

Dati anagrafici	
denominazione	FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE SPA
sede	34131 TRIESTE (TS) SCALA CAPPUCCINI 1
capitale sociale	10300000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	TS
partita IVA	01133800324
codice fiscale	01133800324
numero REA	127257
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI STRADE, PONTI, GALLERIE (522120)
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio viene presentato entro la scadenza di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come consentito dagli articoli 17 e 35 dello Statuto societario e ai sensi delle disposizioni del Codice Civile, qualora si determinino particolari esigenze relative alla struttura e all'oggetto della società. Tali esigenze sono dovute all'emergenza Covid 19, che ha comportato complesse modifiche organizzative nei primi mesi dell'anno, mesi in cui viene elaborato il documento di bilancio. Viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, il presente bilancio che evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 67.261.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, ha per oggetto sociale le seguenti attività: la progettazione, la realizzazione, la manutenzione, la gestione e la vigilanza di opere di viabilità di competenza del socio unico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Dal 01 gennaio 2019 a seguito dell'entrata in vigore dell'art 5 comma 1 L.R. 28/2018 è stato previsto che "al fine di garantire un miglior efficientamento e razionalizzazione delle spese della società Friuli Venezia Giulia Strade S.p.A., nonché per favorire una proficua mobilità del personale nell'ambito degli enti che esercitano le funzioni in materia di viabilità", al personale dirigente e non dirigente di nuova assunzione si applicasse il contratto collettivo regionale di lavoro del personale del comparto unico. Il CCRL della Regione FVG è un contratto collettivo che regola la contrattazione del personale della pubblica amministrazione appartenente al comparto unico, parte dei suoi istituti normativi non possono trovare applicazione ai rapporti contrattuali di natura privatistica del personale di Friuli Venezia Giulia Strade S.p.A., generando una disparità di trattamento dei dipendenti assunti dopo il 2018 con CCRL rispetto a alla generalità del personale con CCNL ANAS, e anche rispetto ai dipendenti regionali messi a disposizione a cui il CCRL FVG si applica in toto. I primi dipendenti a cui è stato applicato il nuovo contratto sono stati i vincitori delle selezioni per coprire le 12 assunzioni del fabbisogno 2017, assunti dal mese di maggio.

Nel mese di marzo 2019 è stato nominato quale nuovo Direttore Generale l'ing. Sandro Didonè, già Direttore dell'Area Esercizio, incarico di cui ha mantenuto l'interim fino al mese di settembre. La nomina, di durata triennale, è frutto di una scelta ponderata che ha per la prima volta nella storia della Società ha privilegiato una professionalità interna, profonda conoscitrice dell'organizzazione, nonché dell'attività aziendale e che, data l'esperienza maturata non solo in azienda e l'alta professionalità tecnica, ha potuto gestire al meglio le sfide derivanti anche dalla gestione commissariale dell'emergenza alluvione.

Nel corso del 2019 la Società è stata nominata quale soggetto attuatore del Commissario delegato all'emergenza alluvione Vaia con due decreti, DCR 2 del 23/04/2019 e DCR 6 del 13/05/2019 che prevedono una prima parte di interventi per un investimento totale di circa € 11.700.000. Il programma complessivo prevede un investimento di €30.000.000 in tre anni, come meglio si dettaglierà in seguito. Gli investimenti concentrati pressoché nella zona montana della Carnia non solo ripristineranno lo stato dei luoghi, ma riqualificheranno un territorio fragile dal punto di vista idro geologico.

In concomitanza con l'assemblea di approvazione del bilancio, in data 15/07/2019 è stato nominato il nuovo collegio sindacale che rimarrà in carica per tre anni.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e software, sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%, mentre le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipologia immobilizzazione	Criterio di ammortamento
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature	10%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Mobili e arredi	12%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autovetture di servizio	25%
Beni Gratuitamente Devolvibili ripristini funzionali	25%
Beni Gratuitamente Devolvibili potenziamenti	4%

Per i beni gratuitamente devolvibili il coefficiente di ammortamento è di norma il 25% per i ripristini funzionali, ad esempio piani viabili, mentre per i beni gratuitamente devolvibili che costituiscono potenziamento infrastrutturale, ad esempio la realizzazione di rotatorie, nuove arterie e opere d'arte in genere, il coefficiente è del 4%. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato neanche ai crediti sorti dopo il 01° gennaio 2016, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, 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, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote

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

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
223.472	294.458	(70.986)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.511	903.386	264.263		1.666.676	2.847.836
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.511	839.743	185.571		1.514.553	2.553.378
Valore di bilancio		63.643	78.692		152.123	294.458
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		46.810	11.769		27.212	85.791
riclassificazioni		35.910	(35.910)			

Ammortamento dell'esercizio		57.772	15.683		83.322	156.777
Totale variazioni		24.948	(39.824)		(56.110)	(70.986)
Valore di fine esercizio						
Costo	13.511	986.106	240.122		1.693.888	2.933.627
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.511	897.515	201.254		1.597.875	2.710.155
Valore di bilancio		88.591	38.868		96.013	223.472

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

I costi di impianto e ampliamento sono interamente ammortizzati.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale, in particolare: relativamente a tutti i pagamenti effettuati per le lavorazioni inerenti le opere di viabilità locale affidati con DGR 2687 e rendicontati. I contributi sono stati rilevati applicando il metodo indiretto iscritti nella voce A5 e rinviati per competenza a risconti passivi, mentre il credito è stato iscritto nei ratei attivi.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per la manutenzione straordinaria programmata per l'anno 2019; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto iscrivendo il ricavo nella voce A5 e rinviandolo per competenza a risconti passivi.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha ricevuto contributi in conto interessi che sono stati iscritti in detrazione della voce C17 come indicato dall'OIC 12

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società ha ricevuto contributi in conto esercizio che sono stati iscritti nella voce A5 quali componenti di reddito, mentre i contributi in conto esercizio non incassati, sono stati iscritti nella voce A5 e il credito è stato imputato a ratei attivi.

Si rimanda al paragrafo "Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124" dove viene inserita la tabella con le date di erogazione dei contributi, nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
157.460.842	133.780.766	23.680.076
Immobilizzazioni materiali		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.212.361	1.017.240	195.121
Beni gratuitamente devolvibili		
Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
156.248.481	132.763.526	23.484.955

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Altri beni materiali	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	68.817	824.934	2.624.963	-	3.518.714
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(67.431)	(310.821)	(2.123.222)		(2.501.474)
Valore di bilancio	1.386	514.113	501.741	-	1.017.240
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		25.240	477.420	-	502.660
Decremento per dismissioni e minusvalenza		(1.386) 66	(306.327)		(307.713) 66
Ammortamento dell'esercizio	(438)	(66.476)	(240.561)		(307.475)
Totale variazioni	(438)	(42.622)	(69.468)	-	(112.528)
Valore di fine esercizio					
Costo	68.817	848.788	2.796.056	-	3.713.661
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(67.869)	(375.976)	(2.057.455)		(2.501.300)
Valore di bilancio	948	472.812	738.601	-	1.212.361

Beni gratuitamente devolvibili

Beni gratuitamente devolvibili	Corrispettivi	Impianti	Delegazioni Amministrative	Piano 2x20	Immobilizzazioni in corso	Totale Beni Gratuitamente Devolvibili
Valore di inizio esercizio						
Costo	31.325.731	54.772.508	51.479.925	19.035.743	28.712.524	185.326.431
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(25.727.098)	(15.726.300)	(7.703.766)	(3.405.741)	-	(52.562.905)
Valore di bilancio	5.598.633	39.046.208	43.776.159	15.630.002	28.712.524	132.763.526
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.844.676	8.703.679	21.785.804	20.657	(1.053.702)	34.301.114
Ammortamento dell'esercizio	(3.571.652)	(3.551.623)	(2.930.629)	(762.256)	-	(10.816.160)
Altre variazioni						
Totale variazioni	1.273.024	5.152.056	18.855.175	(741.599)	(1.053.702)	23.484.954
Valore di fine esercizio						
Costo	36.170.406	63.476.187	73.265.729	19.056.401	27.658.822	219.627.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(29.298.750)	(19.277.923)	(10.634.395)	(4.167.997)	-	(63.379.065)
Valore di bilancio	6.871.656	44.198.264	62.631.334	14.888.404	27.658.822	156.248.480

Si è ritenuto opportuno separare i Beni Gratuitamente Devolvibili dagli altri beni materiali. Questi sono costituiti dagli interventi di manutenzione straordinaria e nuove opere per potenziamento infrastrutturale finanziati da contributi conto impianti, dagli interventi affidati in delegazione amministrativa, e da interventi di manutenzione ordinaria per ripristino funzionale infrastrutturale finanziati da corrispettivi, sia per quanto riguarda la gestione delle Strade Regionali, sia per la gestione della Viabilità Locale. Pertanto per i finanziamenti dei beni gratuitamente devolvibili, cioè i contributi conto impianti, i corrispettivi, o le delegazioni amministrative, vengono imputati a conto economico e riscontati in relazione al processo di ammortamento dei beni per i quali sono stati riconosciuti. In ultimo ci sono anche gli interventi denominati piano 2x20 che sono finanziati da un mutuo ventennale per cui si ricevono i contributi in conto interessi, per il pagamento delle rate di mutuo, mentre per le opere si segue lo stesso procedimento degli altri contributi.

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono alle produzioni registrate a tutto il 31/12/2019 dei lavori ancora non diventati cespiti, in quanto non ultimati. Di seguito si riporta il dettaglio per categoria.

CATEGORIA DI IMMOBILIZZAZIONE	Valore al 31/12/2019
Immobilizzazioni materiali in corso per piano 2 per 20	1.245.918
immobilizzazioni materiali in corso per delegazioni amm.	2.180.067
immobilizzazioni materiali in corso	24.232.837
TOTALE immobilizzazioni in corso	27.658.822

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
35.237.012	38.637.343	(3.400.331)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.655.618	(37.450)	1.618.168	1.618.168		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	28.732.726	(1.630.667)	27.102.059	10.479.658	16.622.401	10.651.476
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.884.335	1.173.533	4.057.868	4.057.868		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	605.196	73.268	678.464			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.759.468	(2.979.015)	1.780.453	1.651.773	128.680	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	38.637.343	(3.400.331)	35.237.012	17.807.467	16.751.081	10.651.476

La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti, poiché per quanto riguarda i crediti verso controllanti, questi sono relativi ai crediti dei contributi sui mutui che sono stati accesi precedentemente al 01/01/2016, data di entrata in vigore delle disposizioni contenute nel D.Lgs 139/2015.

Per i crediti verso altri, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, sono di scarso rilievo.

Tutti gli altri crediti si ritiene abbiano scadenza entro i 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	1.864.844
Fondo svalutazione crediti	(631.470)
Fatture da emettere competenza 2019	81.842
Fatture da emettere Commissario Emergenza Maltempo	302.952
Totale crediti vs clienti	1.618.368

I crediti vs controllante sono:

Descrizione	Importo
Crediti per accollo mutui barcis e 2x20 rate esercizio successivo	1.335.669
Crediti per accollo mutui barcis e 2x20 rate entro i 5 esercizi successivi	5.970.925
Crediti per accollo mutui barcis e 2x20 rate oltre i 5 esercizi successivi	10.651.476
Fatt. da emettere corrispettivi VL piano 2019	3.261.149
Fatt. da emettere res reimputati VL 2019 da rendicontare	630
Fatt. da emettere res reimputati VL 2018 da rendicontare	5.642
Fatt. da emettere corrispettivi FVGS bdg 2019	5.339.110
Fatt. da emettere corrispettivi Gestione Macchinari	305.146
Fatt. da emettere corrispettivi Gestione NUMOC	139.653
Fatt. da emettere commessa 000379 protezione civile	42.774
Debiti VL competenze anni 2017 e prec.	29.173
Debiti per restituzione a clienti VL e varie	20.712
Totale crediti vs controllante	27.102.059

I crediti tributari, al 31/12/2019, pari a Euro 4.057.867 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti da ritenute di acconto su contributi c/esercizio	481.834
Credito IRES	2.681.247
Credito per acconto IRAP	95.971
Credito IVA	798.815
Totale crediti tributari	4.057.867

Le imposte anticipate per Euro 678.464 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nella parte della presente nota integrativa relativa alle imposte

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 1.780.453 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi a fornitori	1.598.712
Note di credito da ricevere	1.476
Crediti vs debitori diversi	47.097
Crediti per cauzioni su utenze o locazioni	128.680
Crediti residuali	4.488
Totale crediti vs altri	1.780.453

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	1.618.168			27.102.059	
Totale	1.618.168			27.102.059	

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	4.057.868	678.464	1.780.453	35.237.012
Totale	4.057.868	678.464	1.780.453	35.237.012

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	635.373	-	635.373
Utilizzo nell'esercizio	3.903	-	3.903
Accantonamento esercizio	-	-	-
Saldo al 31/12/2019	631.470	-	631.470

Il dettaglio della deducibilità del fondo al netto degli utilizzi è riportato di seguito

Descrizione	Importo deducibile	Importo indeducibile	Totale
Accantonamento anno 2009	100.000	-	100.000
Accantonamento anno 2010	171.734	320.805	492.539
Utilizzi anno 2011	(271.734)	(208.113)	(479.847)
Accantonamento anno 2011	121.997	614.503	736.500
Accantonamento anno 2012	-	40.000	40.000
Accantonamento anno 2013	-	101.545	101.545
Utilizzi anno 2014	-	(109.139)	(109.139)
Accantonamento anno 2014	-	422.042	422.042
Utilizzi anno 2015	-	(312.063)	(312.063)
Utilizzi anno 2016	(121.997)	(123.918)	(245.915)
Utilizzi anno 2017	-	(11.293)	(11.293)
Utilizzi anno 2018	-	(98.995)	(98.995)
Utilizzi anno 2019	-	(3.903)	(3.903)
Saldo al 31/12/2019	-	631.470	631.470

Non si è provveduto ad effettuare alcun ulteriore accantonamento al fondo svalutazione dei crediti per l'anno 2019, poiché si ritiene che il fondo abbia una capienza sufficiente visto che il suo ammontare è superiore al 5% dei crediti commerciali totali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.320.931	14.979.653	9.341.278

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	14.979.653	9.341.278	24.320.931
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	14.979.653	9.341.278	24.320.931

La totalità dei titoli è rappresentata da certificati di deposito e certificati assicurativi di capitalizzazione a gestione separata

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
29.475.505	23.888.439	5.587.066

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	23.888.131	5.586.725	29.474.856
Assegni		10	10
Denaro e altri valori in cassa	308	331	639
Totale disponibilità liquide	23.888.439	5.587.066	29.475.505

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.072.836	13.875.155	(3.802.319)

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

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	13.539.105	336.050	13.875.155
Variazione nell'esercizio	(3.705.719)	(96.601)	(3.802.319)
Valore di fine esercizio	9.833.386	239.449	10.072.836

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

Descrizione	Importo
ratei attivi per interessi su attività finanziarie	289.817
ratei attivi per contributi su interessi mutuo da ricevere da REGIONE	203.362
ratei attivi per contributi c/esercizio da ricevere da REGIONE L32	148.836
ratei attivi per contributi c/esercizio da ricevere da REGIONE servizi competenza 2019	32.073
ratei attivi per contributi c/impianti da ricevere REGIONE DGR2687 VL	417.144
ratei attivi per contributi c/impianti da ric REGIONE comp. 2019 DGR2687 VL	8.742.154
Totale ratei attivi	9.833.386
risconti attivi da assicurazioni	177.752
risconti attivi da imposta sostitutiva su mutui	33.387
risconti attivi da tasse di proprietà	1.496
risconti attivi da fidejussioni	4.612
risconti attivi su servizi vari	22.203
Totale risconti attivi	239.450
Totale ratei e risconti attivi	10.072.836

Ai sensi dell'OIC 12 e dall'art. 2425 del Codice Civile la Società ha rilevato per competenza i contributi. I ricavi relativi ai contributi in conto esercizio vengono rilevati nell'anno in quanto destinati a coprire i costi di struttura dell'esercizio, mentre i contributi in conto impianti, seguendo il metodo reddituale, vengono correlati alle quote di ammortamento dei cespiti, nella maggior parte beni gratuitamente devolvibili, che vanno a finanziare. Al 31/12/2019 i contributi in conto impianti relativi alla viabilità locale maturati nell'anno in corso in base agli avanzamenti gestionali delle commesse (produzione al 31/12) dovevano trovare ancora manifestazione finanziaria, pertanto sono stati rilevati tra i ratei come contribuzione da ricevere per meglio indicarne la natura. Quota parte dei ratei coincide con gli importi che la Società ha liquidato nel 2019 ai fornitori in base ai SAL contrattuali e che ha provveduto a rendicontare alla Regione trimestralmente e di cui al 31/12/2019 era ancora in attesa di ricevere.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
12.020.515	11.953.248	67.267

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione e di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.300.000							10.300.000
Riserva legale	136.937		24.544					161.481
Varie altre riserve	(1)		6					5
Totale altre riserve	(1)		6					5
Utili (perdite) portati a nuovo	1.025.442		466.326					1.491.768
Utile (perdita) dell'esercizio	490.870		(423.609)				67.261	67.261
Totale patrimonio netto	11.953.248		67.267				67.261	12.020.515

Dettaglio delle altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.300.000		B			
Riserva legale	161.481		A,B			
Altre riserve						

Varie altre riserve	5					
Totale altre riserve	5					
Utili portati a nuovo	1.491.768		A,B,C,D			
Totale	11.953.254					

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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di utili	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.300.000	133.160	953.676	75.542	11.462.378
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		3.777	71.765	415.328	490.870
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				490.870	

Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.300.000	136.937	1.025.441	490.870	11.953.248
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		24.544	466.332	(423.609)	67.267
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				67.261	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.300.000	161.481	1.491.773	67.261	12.020.515

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.477.815	9.361.488	116.327

	Fondi rischi per contenziosi legali	Fondo oneri legge 447/1995	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.544.986	7.816.502	9.361.488
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	245.000		245.000
Utilizzo nell'esercizio	(128.671)	-	(128.671)
Altre variazioni			
Totale variazioni	116.328	-	116.328
Valore di fine esercizio	1.661.313	7.816.502	9.477.815

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Per quanto riguarda il Fondo oneri Legge 447/95, vista la Legge 447/95, che attribuisce anche alle Regioni alcune competenze, tra le quali la definizione delle priorità predisponendo un piano triennale di intervento per la bonifica dall'inquinamento acustico, in base alle proposte pervenute e alle disponibilità assegnate dallo Stato, considerato che l'accantonamento ancora disponibile garantisce un adeguato margine per ulteriori interventi straordinari di risanamento acustico che dovessero emergere da qui alla prossima mappatura acustica (era prevista nel 2018) che si farà a data da destinarsi, si è ritenuto di non effettuare alcun accantonamento anche per l'esercizio 2019.

(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.)

La voce Fondo rischi contenzioso e legale al 31/12/2019, pari a Euro 1.661.313, risulta così composta:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
Fondo riserve lavori	290.825	292.715	(1.890)
Fondo rischi personale dipendente	821.792	818.575	3.217
Altri fondi contenzioso stragiudiziale	548.696	433.696	115.000
Totale	1.661.313	1.544.986	116.327

Negli altri fondi contenzioso e legale sono compresi i rischi da danni a cose o persone imputabili a eventuali inadempimenti in termini di manutenzione stradale, nonché gli accantonamenti per eventuali cause promosse da personale dipendente e eventuali richieste di danni e contenziosi stragiudiziali.

Al 31/12/2018 il fondo oneri ex legge 447/95 complessivo risulta così composto:

Fondo oneri legge 447/95 accantonati per annualità	Esercizio 2019
2008	2.059.582
2009	1.424.413
2010	1.171.135
2011	1.346.622
2012	1.683.098
2013	1.515.486
2014	577.390
2014 (risconti per impegni relativi a tre progetti)	(1.869.701)
2015 (risconti per impegni relativi a due progetti)	(1.092)
2016 (risconti per impegni relativi a tre progetti)	(41.001)
2017 (risconti per impegni relativi a un progetto)	(33.595)
2018 (risconti per impegni relativi a un progetto)	(15.836)
2019	-
Totale	7.816.502

vista la nostra nota inoltrata alla Regione con la quale si conferma anche per il 2019 il mancato accantonamento, la Regione con nota prot. 22510 dd. 29/04/2020 ha comunicato il nulla osta al non accantonamento anche per l'esercizio 2019

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
117.318	130.663	(13.345)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	130.663
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	517.278
Utilizzo nell'esercizio	(530.623)
Altre variazioni	
Totale variazioni	(13.345)
Valore di fine esercizio	117.318

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del versamento al fondo tesoreria Inps e ad altri fondi previdenziali.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
37.310.893	40.928.756	(3.617.863)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	19.236.294	(1.278.022)	17.958.272	1.335.871	16.622.401	10.651.476
Debiti verso fornitori	18.135.758	(4.078.065)	14.057.693	14.057.693		
Debiti verso controllanti	386.292	1.236.583	1.622.875	1.622.875		
Debiti tributari	1.400.995	(1.082.926)	318.069	318.069		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	467.558	(7.548)	460.010	460.010		
Altri debiti	1.301.859	1.592.115	2.893.974	2.354.530	539.444	
Totale debiti	40.928.756	(3.617.863)	37.310.893	20.149.048	17.161.845	10.651.476

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/banche entro 12 mesi	1.335.871
Debiti v/banche oltre 12 mesi entro 5 anni	5.970.925

Debiti v/banche oltre 5 anni	10.651.476
Debiti v/fornitori	14.057.693
Debiti v/controllanti	1.622.875
Debiti c/ritenute fiscali per personale dipendente e assimilato	260.273
Debiti per IVA	11.543
Debiti per imposte di competenza IRAP	46.254
Debiti c/ritenute previdenziali per personale dipendente e assimilato	460.010
Debiti v/personale dipendente per ferie e mensilità agg. maturate	665.533
Debiti per ritenute infortuni e garanzia CSA oltre 12 mesi	539.444
Debiti per cauzioni	139.316
Debiti per clienti c/anticipi	1.476.472
Debiti v/altri creditori	73.208
Totale	37.310.893

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 17.958.272 esprime l'effettivo debito per capitale maturato ed esigibile relativamente ai mutui passivi: quello relativo al piano 2x20 e quello relativo alla DA 17 Barcis e un debito banche c/c per euro 203.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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

Nella voce debiti tributari non sono iscritti i debiti per imposta IRES poiché il saldo relativo agli anni precedenti risulta maggiore, di conseguenza si forma un credito che viene inserito tra i crediti tributari, mentre per l'IRAP, il saldo è formato dal debito per l'imposta di competenza al netto dei crediti degli anni precedenti.

Per i debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che si tratta di debiti relativi a conguagli di energia elettrica, conguagli relativi a servizi di pulizia, Tari, fitti per locazione di un magazzino e altri debiti residuali, inoltre si segnala che poiché la Regione rimborsa in base a rendiconti finanziari su fatture pagate, si forma un debito dovuto alle anticipazioni, contrattualmente previste, corrisposte ai fornitori che eseguono i lavori di opere o manutenzioni straordinarie per cui la manifestazione economica non si è ancora realizzata.

Si dettagliano di seguito i debiti verso controllante:

Descrizione	Importo
Debiti per anticipazioni a fornitori	1.463.739
Debiti per fatture da ricevere	157.522
Debiti residuali	1.614
Totale debiti vs controllante	1.622.875

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori
Italia		17.958.272		14.057.693
Totale		17.958.272		14.057.693

Si rappresenta che l'indice di tempestività dei pagamenti nei confronti dei debiti verso fornitori, calcolato come stabilito dal DPCM del 22 settembre 2014, che definisce gli schemi e la modalità di pubblicazione dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi delle pubbliche amministrazioni, ai sensi dell'articolo 8, comma 3-bis, del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014 n. 89, è il seguente: -26,01. Pertanto la Società paga mediamente con quasi 26 giorni di anticipo rispetto la scadenza della fattura, questa è soprattutto vero relativamente alle fatture degli stati di avanzamento lavori che usualmente vengono pagati a vista.

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia			1.622.875		318.069	460.010	2.893.974	37.310.893
Totale			1.622.875		318.069	460.010	2.893.974	37.310.893

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche					17.958.272	17.958.272
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					14.057.693	14.057.693
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					1.622.875	1.622.875
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					318.069	318.069

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					460.010	460.010
Altri debiti					2.893.974	2.893.974
Totale debiti					37.310.893	37.310.893

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
197.864.057	163.081.659	34.782.398

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	398.346	162.683.312	163.081.659
Variazione nell'esercizio	55.872	34.726.527	34.782.398
Valore di fine esercizio	454.218	197.409.839	197.864.057

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi per interessi su mutuo 2x20	203.362
Ratei passivi per regolazioni assicurazioni	250.856
Totale ratei passivi	454.218
Risconti passivi per corrispettivi	12.234.094
Risconti passivi per impianti	80.000.871
Risconti passivi per piano 2x20	21.682.693
Risconti passivi per delegazioni amministrative	78.156.390
Risconti passivi per contributi EELL	1.510.617
Risconti passivi fondo barriera L.447/95	887.038
Risconti passivi lavori Commissario Emergenza Maltempo	2.054.391
Risconti passivi gestione Regione	866.026
Risconti passivi gestione	17.719
Totale risconti passivi	197.409.839
Totale	197.864.057

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
71.225.746	72.413.251	(1.187.505)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.185.858	16.280.991	1.904.867
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	34.301.115	37.517.278	(3.216.163)
Altri ricavi e proventi	18.738.773	18.614.982	123.791
Totale	71.225.746	72.413.251	(1.187.505)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi	8.656.712
Corrispettivi viabilità locale	6.822.531
Corrispettivi Commissario Emergenza	361.955
Trasporti Eccezionali	878.338
Licenze e concessioni	910.431
Pubblicità	555.891
Totale	18.185.858

I Corrispettivi, vengono erogati dalla Controllante Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, a saldo di regolare fattura emessa. Si evidenziano nella tabella seguente, le date dei pagamenti da parte della Controllante:

Descrizione fatture corrispettivi	Data	Importo netto incassato
REGIONE PROTEZIONE CIVILE FATTURA TSP19000125	06/05/2019	59.346
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000057 VL residui reimputati rend IV 2018	27/06/2019	452.856
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000209 VL Mo IV trim 2018	30/07/2019	3.349.420
Regione acconto fattura corrispettivi TSP19000210 SSRR IV trim 2018	30/07/2019	1.945.487
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000210 SSRR IV trim 2018	30/07/2019	1.563.311
Regione acconto fattura corrispettivi TSP19000364 SSRR I trim 2019	16/10/2019	1.591.181
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000364 SSRR I trim 2019	16/10/2019	129.377

Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000355 VL reimputati rend I trim 2019	25/10/2019	70.287
Regione acconto fattura corrispettivi TSP19000394 VL Mo I trim 2019	28/10/2019	205.911
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000394 VL Mo I trim 2019	28/10/2019	1.260.614
Regione acconto fattura corrispettivi TSP19000427 VL Mo II trim 2019	13/11/2019	1.683.614
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000427 VL Mo II trim 2019	13/11/2019	96.052
Regione acconto fattura corrispettivi TSP19000426 SSRR Mo II 2019	13/11/2019	82.253
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000426 SSRR Mo II 2019	13/11/2019	919.223
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000429 VL reimputati rend II trim 2019	12/12/2019	52.015
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000490 VL reimputati rend III trim 2019	12/12/2019	42.457
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000535 SSRR Mo III trim 2019	16/12/2019	964.483
Regione saldo fattura corrispettivi TSP19000536 VL Mo III trim 2019	16/12/2019	1.236.851
Totale		15.704.738

Tra i corrispettivi, ci sono anche i corrispettivi erogati dal Commissario Emergenza Maltempo per gli interventi che sono stati affidati alla Società in qualità di soggetto attuatore. I ricavi sono stati rilevati per competenza. Per questi interventi sono state chieste anticipazioni per rispondere alle richieste dei fornitori, di seguito la tabella che identifica le date di erogazione da parte del Commissario Emergenza Maltempo:

Descrizione fatture corrispettivi	Data	Importo netto incassato
Fattura Commissario TSP19000576 intervento B19-FVGS-0038	24/12/2019	167.909
Fattura Commissario TSP19000577 intervento B19-FVGS-0040	24/12/2019	270.437
Fattura Commissario TSP19000578 intervento B19-FVGS-0046	24/12/2019	38.884
Fattura Commissario TSP19000579 intervento B19-FVGS-0066	24/12/2019	56.465
Fattura Commissario TSP19000580 intervento B19-FVGS-0069	24/12/2019	38.327
Fattura Commissario TSP19000581 intervento B19-FVGS-0070	24/12/2019	485.833
Fattura Commissario TSP19000582 intervento B19-FVGS-0081	24/12/2019	126.181
Fattura Commissario TSP19000583 intervento B19-FVGS-0083	24/12/2019	415.020
Fattura Commissario TSP19000584 intervento B19-FVGS-0086	24/12/2019	306.475
Fattura Commissario TSP19000585 intervento B19-FVGS-0087	24/12/2019	39.121
Fattura Commissario TSP19000586 intervento B19-FVGS-0088	24/12/2019	86.483
Fattura Commissario TSP19000587 intervento B19-FVGS-0090	24/12/2019	178.542
Fattura Commissario TSP19000588 intervento B19-FVGS-0093	24/12/2019	48.291
Fattura Commissario TSP19000589 intervento B19-FVGS-0094	24/12/2019	29.880
Fattura Commissario TSP19000590 intervento B19-FVGS-0097	24/12/2019	14.525
Fattura Commissario TSP19000591 intervento B19-FVGS-0100	24/12/2019	34.336
Fattura Commissario TSP19000592 intervento B19-FVGS-0101	24/12/2019	29.654
Fattura Commissario TSP19000593 intervento B19-FVGS-0102	24/12/2019	30.784
Fattura Commissario TSP19000594 intervento D19-FVGS-0062	24/12/2019	22.768
Fattura Commissario TSP19000595 intervento D19-FVGS-0054	24/12/2019	294.753
Fattura Commissario TSP19000596 intervento D19-FVGS-0095	24/12/2019	77.491

Fattura Commissario TS19001825 intervento B19-FVGS-0042	24/12/2019	796.448
Totale		3.588.608

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altri ricavi	180.817
Recupero imposta di bollo	251.170
Sopravvenienze attive	129.584
Contributi c/impianti	7.409.439
Contributi c/esercizio	10.755.640
Plusvalenze alienazione cespiti	12.117
Arrotondamenti	6
Totale	18.738.773

Per quanto riguarda i contributi in conto esercizio, si rappresenta che nel corrente esercizio, a causa del risparmio del costo del personale, dovuto principalmente al differimento delle assunzioni programmate, e al risparmio per le numerose quiescenze avvenute per effetto dell'entrata in vigore della cosiddetta quota 100, la Regione ha autorizzato con nota prot 22510 dd. 29/04/2020, il rinvio di tale risparmio a competenza futura, tenuto conto altresì che per effetto dell'emergenza Covid 2019, le erogazioni per le spese di funzionamento, nei prossimi anni, subiranno un decremento. Il costo del personale stimato nel budget 2019 e in base al quale la Regione aveva deliberato lo stanziamento di contributi in conto esercizio con DGR971 del 13/06/2019 era di € 11.342.798, mentre il costo effettivo complessivo di oneri accessori quali la formazione, buoni pasto e visite fiscali è stato di €10.476.771 con un risparmio di € 866.026.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.185.858
Totale	18.185.858

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
71.280.271	71.851.376	(571.105)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	629.829	526.758	103.071
Servizi	47.993.141	50.385.004	(2.391.863)

Godimento di beni di terzi	192.494	169.161	23.333
Salari e stipendi	7.362.536	7.582.238	(219.702)
Oneri sociali	2.319.477	2.335.683	(16.206)
Trattamento di fine rapporto	517.278	534.694	(17.416)
Altri costi del personale	98.092	118.597	(20.505)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	156.777	158.226	(1.449)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.123.634	8.594.047	2.529.587
Accantonamento per rischi	245.000	990.940	(745.940)
Oneri diversi di gestione	642.013	456.028	185.985
Totale	71.280.271	71.851.376	(571.105)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Si è provveduto ad effettuare un accantonamento rischi e oneri di contenzioso definiti dall'ufficio legale pari a Euro 115.000 e ad incrementare il fondo per possibili rischi riguardanti le cause in essere e non passate in giudicato al 31/12/2019 per euro 130.000, effettuando così un accantonamento pari a euro 245.000. Rispetto all'accantonamento del 31/12/2018 (Euro 990.940) si registra un decremento di Euro 745.940.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a Euro 642.013 e registrano un incremento rispetto al 31/12/2018 (Euro 456.028) di Euro 185.985.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
292.847	242.902	49.945

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	292.848	242.902	49.946
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)		(1)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	292.847	242.902	49.945

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Interessi su Debiti verso banche	819.317
Contributi su interessi	(819.316)
Totale	1

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					1	1
Interessi su mutui					819.316	819.316
Contributi in conto interessi					(819.316)	(819.316)
Arrotondamento						
Totale					1	1

Gli interessi su mutui sono relativi ai mutui piano 2x20 e delegazione amministrativa DA17 Barcis, i contributi in conto interessi vengono erogati dalla controllante a copertura totale della rata dei mutui.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					292.511	292.511

Altri proventi					337	337
Totale					292.848	292.848

I proventi finanziari rispetto al 2018 sono aumentati nonostante il trend negativo dei mercati finanziari.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si sono verificati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si sono verificati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
171.061	313.907	(142.846)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	198.075	454.928	(256.853)
IRAP	46.254	95.971	(49.717)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES	(73.268)	(236.992)	(163.724)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	171.061	313.907	(142.846)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	238.322	
Onere fiscale teorico (%)	24	57.197
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Manutenzioni deducibili in esercizi futuri	336.387	
accantonamento rischi	245.000	
Totale	581.387	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
utilizzo fondo svalutazione crediti	(3.903)	
utilizzo fondo rischi	(128.672)	
manutenzioni 2016 e 2017 2018	(73.418)	
Compensi Cda 2018 pagati nell'anno	(12.716)	
Totale	(218.709)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
costi auto in fringe benefit	4.103	
costi per sopravvenienze	224.786	
altri costi non deducibili	14.266	
ACE negativo	(18.842)	
Totale	224.313	
Imponibile fiscale	825.313	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	198.075	198.075

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	10.487.859	
Deduzione inail forfetaria su costo personale	(9.591.498)	
imponibile fiscale teorico	896.361	
Onere fiscale teorico (%)	4.2%	37.647
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	266.184	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(61.270)	
Totale	204.914	
Imponibile Irap	1.101.275	
IRAP corrente per l'esercizio	46.254	46.254

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto si può ragionevolmente ritenere che, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate stesse, il reddito imponibile non risulterà inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Nello specifico si sono rilevate sugli accantonamenti a fondi rischi e svalutazione crediti a cui è stata applicata l'aliquota del 24%.

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente:

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

Descrizione	Valore inizio esercizio	Utilizzo fondi	Ires su utilizzi Al 24%	Accantonamento esercizio	Ires su accantonamenti	Ires anticipata esercizio	Valore a fine esercizio	IRES anticipata al 24%
Fondo svalutazione crediti	635.373	3.903	937	-	-	937	631.470	151.553
Fondo accantonamento rischi	1.544.985	128.672	30.881	245.000	(58.800)	(27.919)	1.661.313	398.715
Spese di manutenzione 2016-2017-2018	341.295	73.418	17.620	266.272	(63.905)	(46.286)	534.149	128.196
Imponibile IRES	2.521.653	205.993	49.438	511.272	(122.705)	(73.268)	2.826.932	678.464

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	4	5	(1)
Quadri	37	38	(1)
Impiegati	64	64	-
Operai	66	65	1

Totale	171	172	(1)
--------	-----	-----	-----

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dell'ANAS.

La legge Regionale n. 28 del 28/12/2018, ha stabilito che a tutti i nuovi assunti, a far data dal 01/01/2019, si applichi il contratto collettivo regionale di lavoro del personale del comparto unico, rimanendo invariate le condizioni per il personale in forza al 31/12/2018. Le disposizioni della Legge 28 non sono applicate al Direttore Generale.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	59.001	39.818

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	10.300	10.300.000
Totale	10.300	10.300.000

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia	-	-	10300	10300	10.300.000	10.300.000
Totale	-	-	10300	10300	10.300.000	10.300.000

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

n. 10.300 azioni ordinarie;

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non segnala operazioni con parti correlate avvenute a condizioni diverse da quelle di mercato. Si rimanda comunque al paragrafo "Analisi delle condizioni economiche" della Relazione degli amministratori, nel quale si descrivono dettagliatamente i rapporti con le parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Come noto, a partire dal mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale italiano è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche del Paese.

Inoltre, l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un "pandemia" a livello mondiale a seguito del crescente numero di casi di contagio anche in altri paesi.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili.

- Trattamento a livello contabile di tale evento successivo

Tali fattori sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio - ai sensi dell'OIC 29 par. 59 - in quanto, seppur il fenomeno Coronavirus si sia manifestato nella Repubblica Popolare Cinese a ridosso della data di riferimento del bilancio, è solo a partire dalla fine del mese di gennaio 2020 che l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un "fenomeno di emergenza internazionale" e, sempre negli stessi giorni, sono stati isolati casi di contagio anche in altri paesi, accadimento che ha determinato l'adozione di specifici interventi sia in Cina sia nelle altre nazioni interessate.

- Effetti del fenomeno sulle attività aziendali e azioni del management

Le azioni del management per il contenimento e la gestione di tale situazione sono

- verifica della continuità operativa dei fornitori
- smart work per il 75% del personale d'ufficio
- analisi degli scenari ipotizzabili per verificare la sostenibilità operativa e finanziaria nel caso di un prolungamento dell'emergenza sanitaria

- Conclusione su impatto a livello di continuità aziendale

Gli Amministratori hanno provveduto ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per i prossimi mesi e anche in virtù delle erogazioni ottenute dalla Regione nel corso del 2020 emerge la ragionevole aspettativa, pur nella generale incertezza commentata in precedenza, che la Società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La vostra società appartiene al Gruppo GAP, ed è una Società soggetta a direzione e coordinamento di REGIONE AUTONOMA FRIULI VENEZIA GIULIA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-*bis*, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Regione redige il bilancio consolidato.

FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE SPA

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa presunto iniziale	2.235.365.898,56	0,00	0,00	0,00					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		69.445.068,05	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		482.289.632,24	164.419.941,99	52.985.466,44	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 : ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	6.106.628.962,20	5.457.900.000,00	5.447.900.000,00	5.447.900.000,00	Titolo 1 : SPESE CORRENTI	6.739.433.011,54	5.269.602.962,41	4.955.711.726,52	4.974.772.537,65
					- di cui fondo pluriennale vincolato		4.448.062,53	1.396.176,91	408.449,19
Titolo 2 : TRASFERIMENTI CORRENTI	495.193.937,19	254.714.646,26	99.893.269,62	94.198.573,99	Titolo 2 : SPESE IN CONTO CAPITALE	2.658.154.061,68	1.306.314.506,66	922.222.381,65	787.464.304,42
					- di cui fondo pluriennale vincolato		159.971.879,46	51.589.289,53	16.253.932,05
Titolo 3 : ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	251.112.074,81	123.553.108,79	25.830.913,17	25.825.413,17	Titolo 3 : SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	598.148.580,65	591.400.000,00	318.800.000,00	312.500.000,00
Titolo 4 : ENTRATE IN CONTO CAPITALE	576.932.844,70	135.407.589,02	112.541.962,13	100.315.384,06					
Titolo 5 : ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	677.659.662,18	605.226.017,60	328.364.955,27	319.764.955,27	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	8.107.527.481,08	6.576.801.361,67	6.014.531.100,19	5.988.004.326,49	Totale spese finali	9.995.735.653,87	7.167.317.469,07	6.196.734.108,17	6.074.736.842,07
Titolo 6 : ACCENSIONE PRESTITI	178.390.495,37	119.098.297,99	73.810.722,23	68.289.702,07	Titolo 4 : RIMBORSO PRESTITI	88.527.743,56	80.316.890,88	56.027.656,24	34.542.652,93
Titolo 9 : ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	176.844.818,98	143.117.900,00	142.949.900,00	142.949.900,00	- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
					Titolo 7 : USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	160.204.957,59	143.117.900,00	142.949.900,00	142.949.900,00
Totale titoli	8.462.762.795,43	6.839.017.559,66	6.231.291.722,42	6.199.243.928,56	Totale titoli	10.244.468.355,02	7.390.752.259,95	6.395.711.664,41	6.252.229.395,00
Totale complessivo entrate	10.698.128.693,99	7.390.752.259,95	6.395.711.664,41	6.252.229.395,00	Totale complessivo spese	10.244.468.355,02	7.390.752.259,95	6.395.711.664,41	6.252.229.395,00
Fondo di cassa finale presunto	453.660.338,97								

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono stati ricevuti con erogazione da parte della società controllante i seguenti contributi:

- contributi in conto interessi a copertura delle rate dei mutui accesi per l'esecuzione di opere che costituiranno Beni gratuitamente devolvibili;
- contributi in conto impianti per l'esecuzione delle opere programmate, che costituiranno Beni gratuitamente devolvibili;
- contributi in conto esercizio a copertura delle spese del personale e spese di gestione;

Non sono stati indicati i corrispettivi ricevuti, poiché tali trasferimenti essendo destinati a remunerare l'erogazione dei servizi di manutenzione ordinaria svolti dalla Friuli Venezia Giulia Strade spa in favore della Regione, nonché quota parte della manutenzione straordinaria, cioè quella destinata a ripristinare il livello di efficienza normale della rete viaria e non, quindi, ad accrescerne la funzionalità, non si configurano propriamente come contributi, bensì questo tipo di contribuzione viene ad innestarsi nell'ambito di un rapporto sinallagmatico, in cui la movimentazione finanziaria rappresenta la controprestazione a fronte di una specifica obbligazione di dare, fare, non fare o permettere, assunta dalla Società nei confronti della Regione Friuli Venezia Giulia. Per tale ragione i corrispettivi vengono fatturati e assoggettati a Iva ordinaria, come previsto dal DPR 633/1972.

Poiché i contributi per la Viabilità Locale vengono erogati in seguito a rendicontazioni trimestrali, non tutti gli importi ricevuti nell'anno sono di competenza del 2019, alcuni importi infatti si riferiscono a contributi di competenza di esercizi precedenti.

Di seguito una tabella riportante le date degli incassi dei vari contributi:

Descrizione contributi	Data	Importo netto incassato	Di cui contributi competenza anno 2019
Contributo su mutuo Barcis DA17 rata 31/12/2018	02/01/2019	56.185	56.185
Contributo mutuo 2x20	22/03/2019	1.000.000	1.000.000
Acquisto cespiti (95.673,74) e crediti non di nostra competenza (Competenza Regione 2017 - 375.885,82)	18/04/2019	471.560	-
Crediti per costi non di nostra competenza (competenza Regione 2017)	18/04/2019	1.535.006	-
Contributi c/impianti VL comp 2018 compreso rimborso crediti	24/04/2019	2.382.994	-
Delegazione Amministrativa DA 04-2009B commessa 000160	24/04/2019	565.600	565.600
Contributi c/impianti VL opera UD16_39 competenza 2018	24/04/2019	238.028	-
Contributi in c/esercizio L32 spese personale aggiuntive comp 2018 lordi 146148,63-5845,94 restituiti 06/05/2019	24/04/2019	140.303	-
Crediti per costi non di nostra competenza (competenza Regione 2017)	24/04/2019	126.659	-
Delegazione Amministrativa DA 04-2009B commessa 000160	24/04/2019	74.400	74.400
Delegazione Amministrativa DA 18-2016 TE01 commessa 000324	24/04/2019	49.158	49.158
Contributi c/impianti VL comp 2018 compreso rimborso crediti	26/04/2019	1.711.218	-
Delegazione Amministrativa DA 03-2009A commessa 000225	29/04/2019	2.513.545	2.513.545
Contributi c/impianti VL competenza 2018 e anticipazioni contrattuali	30/04/2019	4.987.942	-
Delegazione Amministrativa DA 07-2009A commessa 000141	02/05/2019	13.560.000	13.560.000

Contributo su mutuo Barcis DA17 rata 30/06/2019	02/07/2019	56.185	56.185
Contributi in c/esercizio comp 2019 (lordi 11.440.757,07)	12/07/2019	10.983.127	10.983.127
Contributo mutuo 2x20	24/09/2019	1.000.000	1.000.000
Contributi c/impianti VL comp 2017 crediti-2018 compreso CESPITI (di cui crediti competenza 2017 incentivi per 41579,31) al netto importi mutui Regione 29684,68	04/11/2019	1.342.095	-
Contributi in c/esercizio L32 comp 2018 lordi 5267 -RIT 4%	04/11/2019	5.056	-
Crediti per costi non di nostra competenza (competenza Regione 2017)	04/11/2019	31.846	-
Crediti per costi non di nostra competenza (competenza Regione 2017)	04/11/2019	59	-
Contributi c/impianti VL competenza 2018	04/11/2019	499	-
Contributi c/impianti VL comp 2018 opera UD 16 13	06/11/2019	739	-
Contributi c/impianti VL comp 2018 opera UD 16 57	06/11/2019	1.879	-
Contributi c/impianti VL comp 2019 opera UD 16 40	06/11/2019	610.766	610.766
Contributi c/impianti VL comp 2018 opera UD 16 40 e comp 2019 (37410,41)	06/11/2019	473.128	37.411
Crediti per costi non di nostra competenza (competenza Regione 2017)	11/11/2019	335	-
Contributi in c/esercizio L32 comp 2018 lordi 8133,50 -RIT 4%	11/11/2019	7.808	-
Crediti per costi non di nostra competenza (competenza Regione 2017)	11/11/2019	569	-
Contributi c/impianti VL comp 2018 e contributi c/impianti VI comp 2019 (1462,76)	11/11/2019	14.182	1.463
Contributi c/impianti piano FVGS competenza 2019	13/11/2019	3.000.000	3.000.000
Contributi c/impianti VL comp 2018	18/11/2019	106.267	-
Contributi c/impianti VL comp 2018, comp 2019 per euro 4.701,43 e crediti per 30.129,71	18/11/2019	3.069.618	106.305
Contributi c/impianti VL comp 2018	26/11/2019	74.805	-
Contributi c/impianti VL comp 2018 e contributi c/impianti VI comp 2019 (2690691,78)	26/11/2019	3.528.005	3.516.823
Contributi c/impianti VL comp 2018 (29237) e contributi c/impianti VI comp 2019 (4346346) e anticipazioni per -461799	06/12/2019	3.913.784	4.346.346
Contributi c/impianti VL comp 2018 e contributi c/impianti VI comp 2019 (14608,32)	09/12/2019	21.001	14.608
Contributi c/impianti VL competenza 2019	09/12/2019	22.944	22.944
Crediti per costi non di nostra competenza (competenza Regione 2017)	09/12/2019	86.833	-
Contributi c/impianti VL comp 2018	09/12/2019	161.972	-
Contributi c/impianti VL comp 2018 e contributi c/impianti VI comp 2019 (89116,10)	09/12/2019	221.412	89.116
Totale		58.147.512	41.547.797

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	67.261
5% a riserva legale	Euro	3.363
a riserva di utili	Euro	63.898

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Raffaele Fantelli