

POLO TECNOLOGICO DI PORDENONE
Società Consortile per Azioni
Sede Sociale: Pordenone Via Roveredo, 20/b
Capitale Sociale Euro 1.385.826 i.v.
Codice Fiscale nr. 01472410933

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

STATO PATRIMONIALE		2013	2012	VARIAZIONI
ATTIVO				
A)	CREDITI VERSO SOCI PER VERS. DOVUTI	0	0	0
B)	IMMOBILIZZAZIONI	6.353.275	6.547.645	-194.370
I -	Immobilizzazioni immateriali al netto f.di	25.475	24.890	585
1)	Costi di costituzione e ampliamento	2.571	4.356	-1.785
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	12.187	18.280	-6.093
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.534	2.254	280
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
5)	Avviamento	0	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7)	Altre	8.183	0	8.183
II -	Immobilizzazioni materiali al netto f.di	6.259.800	6.454.755	-194.955
1)	Terreni e fabbricati	6.148.423	6.313.023	-164.600
2)	Impianti e macchinari	4.948	7.232	-2.284
3)	Attrezzature industriali e commerciali	3.285	4.087	-802
4)	Altri beni	103.144	130.413	-27.269
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
III -	Immobilizzazioni finanziarie	68.000	68.000	0
1)	Partecipazioni in:	68.000	68.000	0
a)	Imprese controllate	0	0	0
b)	Imprese collegate	0	0	0
c)	Imprese controllanti	0	0	0
d)	Altre imprese	68.000	68.000	0
2)	Crediti:	0	0	0
3)	Altri titoli	0	0	0

4)	Azioni proprie	0	0	0
C)	ATTIVO CIRCOLANTE	6.130.277	6.868.398	-738.121
I -	Rimanenze	268.119	5.780	262.339
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	268.119	5.780	262.339
4)	Prodotti finiti e merci	0	0	0
5)	Acconti	0	0	0
II -	Crediti	5.851.486	6.771.002	-919.516
	a) Importi esigibili entro l'esercizio	1.864.845	2.420.889	-556.044
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio	3.986.641	4.350.113	-363.472
1)	Verso clienti	335.807	430.194	-94.387
	a) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	335.807	430.194	-94.387
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
2)	Verso imprese controllate	0	0	0
3)	Verso imprese collegate	0	0	0
4)	Verso controllanti	0	0	0
4-bis)	Crediti tributari	118.272	573.379	-455.107
	a) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	118.272	573.379	-455.107
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
4-ter)	Imposte anticipate	0	0	0
5)	Verso altri	5.397.407	5.767.429	-370.022
	a) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.410.766	1.417.316	-6.550
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	3.986.641	4.350.113	-363.472
III -	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
1)	Partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2)	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3)	Partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
4)	Altre partecipazioni	0	0	0
5)	Azioni proprie	0	0	0
6)	Altri titoli	0	0	0
IV -	Disponibilità liquide	10.672	91.616	-80.944
1)	Depositi bancari e postali	10.432	63.224	-52.792
2)	Assegni	0	28.370	-28.370

3)	Danaro e valori in cassa	240	22	218
D)	RATEI E RISCONTI	14.169	19.011	-4.842
	a) Ratei e risconti	14.169	19.011	-4.842
	b) Disaggio su prestiti	0	0	0
TOTALE ATTIVO		12.497.721	13.435.054	-937.333
PASSIVO				
A)	PATRIMONIO NETTO	1.091.824	1.085.888	5.936
I -	Capitale	1.385.826	1.385.826	0
II -	Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0
III -	Riserve di rivalutazione	0	0	0
IV -	Riserva legale	16.997	16.818	179
V -	Riserve statutarie	0	0	0
VI -	Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0	0
VII -	Altre riserve, distintamente indicate	1.087	1.092	-5
VIII -	Utili (perdite) portati a nuovo	-318.026	-321.429	3.403
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio	5.940,00	3.581	2.359
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2)	Per imposte	0	0	0
3)	Altri	0	0	0
C)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	17.361	13.875	3.486
D)	DEBITI	5.980.952	6.627.597	-646.645
	a) Importi esigibili entro l'esercizio	1.603.426	1.950.071	-346.645
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio	4.377.526	4.677.526	-300.000
1)	Obbligazioni	0	0	0
2)	Obbligazioni convertibili	0	0	0
3)	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
4)	Debiti verso banche	5.092.407	5.532.852	-440.445
	a) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	714.881	855.326	-140.445
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	4.377.526	4.677.526	-300.000
5)	Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
6)	Acconti	362.167	50.075	312.092
	a) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	362.167	50.075	312.092
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0

7)	Debiti verso fornitori	325.794	656.164	-330.370
	a) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	325.794	656.164	-330.370
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9)	Debiti verso imprese controllate	0	0	0
10)	Debiti verso imprese collegate	0	0	0
11)	Debiti verso controllanti	0	0	0
12)	Debiti tributari	13.000	24.710	-11.710
	a) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	13.000	24.710	-11.710
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	21.959	21.246	713
	a) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	21.959	21.246	713
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
14)	Altri debiti	165.625	342.550	-176.925
	a) Importi esigibili entro l'esercizio successivo	165.625	342.550	-176.925
	b) Importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
E)	RATEI E RISCONTI	5.407.584	5.707.694	-300.110
	a) Ratei e risconti	5.407.584	5.707.694	-300.110
	b) Aggio su prestiti	0	0	0
TOTALE PASSIVO		12.497.721	13.435.054	-937.333

CONTO ECONOMICO		2013	2012
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.930.191	2.130.929
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	869.936	1.143.493
2)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	262.339	5.780
3)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	4.733
5)	Altri ricavi e proventi	797.916	976.923
	a) Contributi in conto esercizio	760.802	884.683
	b) Altri ricavi	37.114	92.240
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.839.651	2.002.697
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.690	75.459
7)	Per servizi	1.278.265	1.432.072

8)	Per godimento di beni di terzi	1.830	31.533
9)	Per il personale	298.795	212.137
a)	Salari e stipendi	221.372	158.119
b)	Oneri sociali	62.273	44.285
c)	Trattamento di fine rapporto	12.103	9.733
d)	Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e)	Altri costi	3.047	0
10)	Ammortamenti e svalutazioni	216.171	208.980
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.444	12.037
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	202.727	194.785
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	0	2.158
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	2.675
12)	Accantonamenti per rischi	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	39.900	39.841
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		90.540	128.232
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-83.061,00	-107.331,00
15)	Proventi da partecipazioni	0	0
16)	Altri proventi finanziari	3.956	1.357
a)	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b)	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c)	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d)	Proventi diversi dai precedenti	3.956	1.357
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	87.017	108.688
a)	Verso imprese controllate	0	0
b)	Verso imprese collegate	0	0
c)	Verso imprese controllanti	0	0
d)	Altri interessi e oneri finanziari	87.017	108.688
17-bis)	Utile e perdite su cambi	0	0
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
18)	Rivalutazioni	0	0
19)	Svalutazioni	0	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	6.749	-8.137
20)	Proventi	43.137	7.684
a)	Plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0
b)	Altri proventi	43.137	7.684

21)	Oneri	<u>36.388</u>	<u>15.821</u>
	a) Minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	0	0
	b) Imposte relative a esercizi precedenti	0	0
	c) Altri oneri	36.388	15.821
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	<u>14.228</u>	<u>12.764</u>
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	<u>8.288</u>	<u>9.183</u>
	a) Imposte correnti	8.288	9.183
	b) Imposte differite e anticipate	0	0
23)	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	<u>5.940</u>	<u>3.581</u>

POLO TECNOLOGICO DI PORDENONE
Società Consortile per Azioni
Sede Sociale: Pordenone Via Roveredo n. 20/b
Capitale Sociale Euro 1.385.826,00 i.v.
Codice Fiscale nr. 01472410933

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2013

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 che viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di **Euro 5.940** fronte di un utile di **Euro 3.581** dell'esercizio precedente.

I documenti che sottoponiamo alla Vostra attenzione, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile, sono lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la Nota Integrativa (che costituisce parte integrante del bilancio) e Relazione Sulla Gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma estesa e corredato dalla Relazione Sulla Gestione, nonostante la sussistenza dei requisiti per la redazione in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435 bis del Codice Civile, al fine di dare attuazione a quanto richiesto dalla regione Friuli Venezia Giulia con propria circolare prot. n 16727 del 20 luglio 2011.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quella stabilita dagli artt. 2423 ter, 2424 e 2425 del C.C.. In aderenza al già menzionato art. 2423 sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio, nonché i principi di redazione previsti dal successivo art. 2423 bis e i criteri di valutazione stabiliti dall'art. 2426, senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 del C.C..

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

I principi contabili cui abbiamo fatto riferimento nello svolgimento del lavoro sono quelli elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di contabilità.

Il bilancio è stato redatto in Euro ai sensi dell'art. 2423 comma quinto del C.C., senza cifre decimali, adottando il metodo dell'arrotondamento. Le differenze di arrotondamento che ne sono derivate sono state imputate alle voci Proventi e Oneri straordinari per quanto concerne il Conto Economico e alla voce Altre riserve per quanto concerne lo Stato Patrimoniale.

Art. 2427 n. 1) - CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

In linea di massima, salvo quanto in appresso specificato, è stato seguito il principio base del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori produttivi.

ATTIVO

B - Immobilizzazioni

B.I - Immobilizzazioni immateriali

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

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in base al periodo in cui si stima producano la loro utilità.

I criteri di ammortamento applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Nella voce "*Costi di costituzione e di ampliamento*" sono ricomprese le spese per la costituzione della società, per l'adeguamento dello statuto e per le sue successive modifiche per Euro 24.087. Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti con l'aliquota del 20%.

I "*Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità*" si riferiscono alle spese di pubblicità per l'inaugurazione della nuova sede per Euro 30.466,80. Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti con l'aliquota del 20%.

Nella voce "*Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno*" sono ricomprese le licenze d'uso software e le spese relative alla implementazione del software di gestione del sito Web per complessivi Euro 20.156. Gli ammortamenti sono calcolati a quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, con l'aliquota del 33%.

B.II - Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione.

Nel costo di acquisto si sono computati anche gli oneri accessori (spese notarili, imposta di registro, spese di trasporto, spese di montaggio, ecc.), nonché le spese incrementative e di ampliamento.

Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del Codice Civile. Le aliquote concretamente applicate sono espone nel prospetto che segue:

Voci di bilancio	Aliquota di ammortamento
Fabbricati strumentali (B.II.1)	3,00%
Macchinari specifici (B.II.2)	15,00%
Attrezzatura specifica (B.II.3)	12,50%
Attrezzatura varia e minuta (B.II.3)	20,00%
Macchine d'ufficio elettroniche (B.II.4)	20,00%
Mobili e macchine ord. d'ufficio (B.II.4)	12,00%
Arredamento (B.II.4)	15,00%
Impianti telefonici (B.II.4)	20,00%

Si precisa, peraltro, che:

- non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dimessi durante l'esercizio, né sui terreni e sulle immobilizzazioni in corso;
- per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio l'aliquota normale è stata ridotta alla metà, in quanto si ritiene che lo scostamento fra la quota di ammortamento così ottenuta rispetto a quella calcolata con il criterio del *pro rata temporis* non incide in maniera significativa sul risultato di esercizio.

B.III - 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.

c) Partecipazioni in altre imprese

Le partecipazioni in altre imprese si riferiscono alle seguenti società e/o enti:

- CONSORZIO KEYMEC SRL acquisita nell'esercizio 2007 per una quota pari al 14,97% del capitale sociale, iscritta al costo di acquisto di Euro 5.000.
- COMET SCRL acquisita nell'esercizio 2007 per una quota pari al 13,70% del capitale sociale, iscritta al costo di acquisto di Euro 20.000;
- Fondazione denominata "ISTITUTO TECNICO SUPERIORE PER LE TECNOLOGIE DELLA INFORMAZIONE E DELLA COMUNICAZIONE J.F. KENNEDY PN" acquisita nell'esercizio 2011 per una quota pari al 3% del fondo di dotazione, iscritta al costo di acquisto di Euro 3.000;
- FABBRICA MODELLO DI PORDENONE SRL acquisita nell'esercizio 2011 per una quota pari al 6,67% del capitale sociale, iscritta al costo di acquisto di Euro 40.000.

C. - Attivo circolante

C.I - Rimanenze - Beni fungibili

Le rimanenze di materie prime, semilavorati e prodotti finiti e merci sono valutate al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono ai progetti Fama Mec, soc.agr.Sterpo, Breda, Bluenergy e Arblu in corso al 31.12.2013, valutati al costo.

C.II - Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, in base al valore nominale. Alla data di fine esercizio non si ritiene necessario effettuare alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Nel corso dell'esercizio sono stati stralciati crediti per complessivi Euro 2.158 utilizzando il fondo accantonato negli anni precedenti.

C.IV - Disponibilità liquide

Trattasi delle giacenze della società sui conti correnti intrattenuti presso banche e della liquidità esistente nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

D - Ratei e risconti

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinati a norma del quinto comma dell'art. 2424 bis del codice civile secondo criteri di competenza temporale.

PASSIVO**C. - Trattamento fine rapporto**

Il "Trattamento fine rapporto" è stato calcolato secondo quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dalla L. 297/82.

D. - Debiti

Sono valutati al valore nominale con specifica indicazione di eventuali debiti esigibili oltre l'esercizio successivo. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

E - Ratei e risconti

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi determinati a norma del quinto comma dell'art. 2424 bis del codice civile secondo criteri di competenza temporale.

ART. 2427 n. 2) - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nei seguenti prospetti vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali, evidenziandone distintamente per ciascuna categoria: il costo d'acquisto o di produzione, gli ammortamenti alla data di inizio dell'esercizio, le acquisizioni, le alienazioni e il valore netto di iscrizione in bilancio.

Prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I. IMMOBILIZ. IMMAT.	COSTI IMP. E AMPLIAM.	COSTI RIC. SVIL. PUBBL.	BREV. E DIR. UT. OP. ING.	CONC. LIC. MARCHI E S.	AVVIAMENTO	IMM. IMM. IN CORSO E ACC	ALTRE IMM. IMMATER.
Costo d'acquisto o prod.	24.087	30.467	20.155	0	0	0	0
Amm. e sval. es. prec. -	-19.731	-12.187	-17.901	0	0	0	0
Rettif. sval. eserc. prec. +							
Valore all'inizio eserc. =	4.356	18.280	2.254	0	0	0	0
Acquisti +			3.800				10.229
Alienazioni -							
F.do amm. Alienazioni -							
Sval. dell'eserc. -							
Amm. e sval. dell'eserc.-	-1.785	-6.093	-3.520				-2.046
Rettif. sval. dell'eserc. +							

Valore a fine esercizio =	2.571	12.187	2.534	0	0	0	8.183
---------------------------	-------	--------	-------	---	---	---	-------

Prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II. IMMOBILIZ. MATER.	TERRENI E FABBRICATI	IMPIANTI E MACCHINARIO	ATTREZZAT. IND. E COMM	ALTRE IMMOB. MATERIALI	IMM. MAT. IN CORSO E ACC.
Costo d'acquisto o prod.	6.556.549	15.224	8.497	222.201	0
Rivalutaz. es. preced. +					
Amm. e sval. es. prec. -	-243.526	-7.992	-4.410	-91.788	0
Rettif. sval. eserc. prec. +					
Valore all'inizio esercizio	6.313.023	7.232	4.087	130.413	0
Acquisti +	7.423			826	
Riclassificazioni ±					
Alienazioni -				-3.099	
F.di amm. su beni al. +				2.624	
Rivalut. dell'eserc. +					
Amm. e sval. dell'eserc. -	-172.023	-2.284	-802	-27.620	
Rettif. sval. dell'eserc. +					
Valore a fine esercizio =	6.148.423	4.948	3.285	103.144	

Prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie

B III. IMMOBILIZ. FINANZ.	1	2	3	4
	PARTECIPAZ.	CREDITI	ALTRI TITOLI	AZIONI PROPRIE
Costo originario	68.000			
Sval. Esercizi prec. -				
Rettif. sval. esercizi prec. +				
Valore all'inizio esercizio =	68.000			
Acquisizioni/Incrementi +				
Riclassificazioni ±				
Alienazioni/Decrementi -				
Sval. dell'esercizio -				
Rettif. sval. dell'eserc. +				
Valore a fine esercizio =	68.000			

Art. 2427 n. 3) - COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA".

COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

COSTI	COSTO DI ACQ.	F.DO AMM.TO	%	VAL. RESIDUO
Costi di impianto			20	
Costi di ampliamento	24.087	-21.516	20	2.571
TOTALI	24.087	-21.516		2.571

COSTI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'

COSTI	COSTO DI ACQ.	F.DO AMM.TO	%	VAL. RESIDUO
Ricerca e sviluppo			20	
Pubblicità	30.467	-18.280	20	12.187
TOTALI	30.467	-18.280		12.187

Tali costi sono stati capitalizzati con il consenso del Collegio Sindacale, in quanto trattasi di costi ritenuti di utilità pluriennale. Si da atto che permangono le condizioni per la loro capitalizzazione.

ART. 2427 n. 3-BIS) - RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza. Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

ART. 2427 n. 4) - VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Nei seguenti prospetti vengono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 nelle voci dell'attivo patrimoniale diverse dalle immobilizzazioni, nonché del passivo.

Rimanenze:

VOCI DI BILANCIO	CONS.INIZ.	INCREM.	DECREM.	CONS.FINALE
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I - Rimanenze				
3) Lavori in corso su ordinazione	5.780	262.339		268.119
4) Prodotti finiti e merci				
TOTALE	5.780	262.339		268.119

Crediti entro/oltre l'esercizio successivo:

VOCI DI BILANCIO	CONS.INIZ.	INCREM.	DECREM.	CONS.FINALE
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
II - Crediti				

1) Verso clienti				
entro l'esercizio	430.194		-94.387	335.807
oltre l'esercizio				
4-bis) Crediti tributari				
entro l'esercizio	573.379		-455.107	118.272
oltre l'esercizio				
5) Verso altri				
entro l'esercizio	1.417.316		-6.550	1.410.766
oltre l'esercizio	4.350.113		-363.472	3.986.641
TOTALE	6.771.002		-919.516	5.851.486

I *crediti tributari* sono costituiti principalmente dal credito IVA per Euro 92.845.

I *crediti verso altri* sono costituiti principalmente:

- dal credito verso la Regione Friuli Venezia Giulia per contributi in c/impianti spettanti per la realizzazione della nuova sede per Euro 4.348.928;
- da crediti verso la Regione Friuli Venezia Giulia per contributi su progetti per complessivi Euro 1.029.997.

Tali crediti sono stati rilevati solo per l'importo corrispondente ai costi effettivamente già sostenuti e rendicontabili per consentire una adeguata chiarezza nella rappresentazione dei valori di bilancio, in quanto al 31.12.2013 la società ha maturato un credito per contributi soltanto pari ai costi già sostenuti e rendicontabili. Analogamente, l'eventuale erogazione dell'anticipazione di contributi su progetti da parte della Regione, è stata rappresentata in bilancio come debito, per un importo pari alla differenza tra quanto percepito, e l'ammontare di costi rendicontabili effettivamente sostenuti.

Disponibilità liquide:

VOCI DI BILANCIO	CONS.INIZ.	INCREM.	DECREM.	CONS.FINALE
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
IV - Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali	63.224		-52.792	10.432
2) Assegni	28.370		-28.370	0
3) Denaro e val. in cassa	22	218		240
TOTALE	91.616	218	81.162	10.672

Ratei e risconti attivi:

VOCI DI BILANCIO	CONS.INIZ.	INCREM.	DECREM.	CONS.FINALE
D) RATEI E RISCONTI				
Risconti attivi	19.011		-4.842	14.169
Ratei attivi				

TOTALE	19.011		-4.842	14.169
--------	--------	--	--------	--------

Patrimonio netto:

A) PATRIMONIO NETTO	VALORI AD INIZIO ES.	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORI A FINE ESERCIZIO
Capitale sociale	1.385.826			1.385.826
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	16.818	179		16.997
Riserve statutarie				
Altre riserve:				
<i>Riserve da arrotondamento</i>	1.090			1.090
<i>Riserva arrotond. (extracontabile)</i>	2		-5	-3
Utili (Perd.) rip. a nuovo	-321.429	3.403		-318.026
Utile (Perd.) dell'esercizio	3.581	5.940	-3.581	5.940
TOTALI	1.085.888	9.522	-3.586	1.091.824

Trattamento di fine rapporto:

C) FONDO T.F.R.	
Val. all'inizio dell'esercizio	13.875
Accantonamenti	3.486
Utilizzazioni	
Valore a fine esercizio	17.361

Il Fondo di trattamento di fine rapporto subordinato risulta costituito in ossequio a quanto previsto dall'art. 2120 Codice Civile ed alla norma fiscale (art. 70 del DPR 917/86). Il Fondo risulta incrementato in funzione degli accantonamenti operati a favore dei dipendenti (L. 297/82) in forza presso la società, come segue:

Quota maturata	Euro	11.836
Rivalutazione Istat	Euro	267
Imposta sostitutiva IRPEF su rival.	Euro	-29
Quota destinata a fondo complementare	<u>Euro</u>	<u>-8.588</u>
Quota netta maturata nell'anno	Euro	3.486

Debiti entro/oltre l'esercizio successivo:

VOCI DI BILANCIO	CONS.INIZ.	INCREM.	DECREM.	CONS.FINALE
C) DEBITI				
4) Verso banche				
entro l'esercizio	855.326		-140.445	714.881
oltre l'esercizio	4.677.526		-300.000	4.377.526

6) Acconti				
entro l'esercizio	50.075	312.092		362.167
oltre l'esercizio				
7) Verso fornitori				
entro l'esercizio	656.164		-330.370	325.794
oltre l'esercizio				
12) Debiti tributari				
entro l'esercizio	24.710		-11.710	13.000
oltre l'esercizio				
13) Verso istituti di previd.				
entro l'esercizio	21.246	712		21.958
oltre l'esercizio				
14) Altri debiti				
entro l'esercizio	342.550		-176.925	165.625
oltre l'esercizio				
TOTALE	6.627.597	312.804	-959.450	5.980.951

I *Debiti verso banche* sono costituiti principalmente dal Mutuo contratto nel 2010 con la Cassa di Risparmio del FVG ancora in essere alla data del 31.12.2013 per Euro 4.677.526 dei quali Euro 299.999, saranno esigibili nel corso dell'esercizio 2014.

I debiti *Verso fornitori* sono costituiti da:

SCOLARI GIOVANNI	59.567
STRATEGIE & CONTROLLO	40.040
UNIDEA SRL	28.000
STILO SRL	21.960
ARCHIMEDE ENERGIA SRL	11.391
LCA – FVG CONSULENZA SU ANALISI	9.880
BIANCHINI E ZAVAGNO	9.084
BRIEDA & C. SRL	7.865
REPRESENTA SNC	7.784
PATANE' E PARTNERS SAS	6.897
ASIA SRL	4.719
EVER_EST SRL	4.235
Altri Fornitori	36.453
TOTALE	247.875

Sono inoltre stati rilevati, in osservanza del principio di competenza, debiti per fatture da ricevere pari ad Euro 77.918.

Tra i *Debiti verso altri* si segnala il debito verso la Regione FVG per Euro 8.790 corrispondenti a contributi relativi a progetti già incassati, ma che si riferiscono a costi che saranno sostenuti e rendicontabili nel 2014.

Ratei e risconti passivi:

VOCI DI BILANCIO	CONS.INIZ.	INCREM.	DECREM.	CONS.FINALE
E) RATEI E RISCONTI				
Risconti passivi sede e laboratorio	5.677.641		-294.541	5.383.100
Risconti passivi su contributi	30.053		-5.713	24.340
Ratei passivi	0	144		144
TOTALE	5.707.694	144	-300.254	5.407.584

I risconti passivi si riferiscono principalmente alla iscrizione del contributo in c/impianti ricevuto dalla Regione Friuli Venezia Giulia per complessivi Euro 5.383.100 ritenuto di competenza degli esercizi successivi come espressamente previsto dal documento Oic n. 16 dei principi contabili nazionali.

Art. 2427 n. 5) - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' COLLEGATE E/O CONTROLLATE

Non esistono partecipazioni in società collegate e/o controllate.

Ai sensi dell'art. 2428 nn. 3) e 4) del C.C. si precisa che, la società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti e nel corso dell'esercizio non ha effettuato alcuna operazione al riguardo.

Vi precisiamo, inoltre, che la società non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

Art. 2427 n. 6) - CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

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

CREDITI/DEBITI	VALORE NETTO DI ISCRIZIONE IN BILANCIO AL 31.12.2013	IMP. CON SCAD. RESIDUA SUP. ALL'ES. SUCCESSIVO ED INFERIORE A 5 ANNI	IMPORTI CON SCADENZA SUPERIORE A 5 ANNI
Mutuo Cassa di Risparmio FVG	4.677.525	1.345.895	3.031.631
Contributi c/ capitale Regione FVG	4.348.979	1.449.659	2.536.903

ART. 2427 n. 6-BIS) VARIAZIONI SIGNIFICATIVE DEI CAMBI VALUTARI

La società non ha in essere alla data di chiusura dell'esercizio crediti e/o debiti espressi in valuta diversa dall'Euro.

ART. 2427 n. 6-TER) OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE

Non esistono crediti o debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Art. 2427 n. 7) - RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti attivi e passivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico-contabili, nel rispetto del principio della competenza.

La composizione dei ratei e risconti iscritti in bilancio è la seguente:

RATEI E RISCONTI ATTIVI

RISCONTI ATTIVI		
Assicurazioni diverse	14.170	
TOTALE come da Bilancio (D)		14.170

RATEI E RISCONTI PASSIVI

RISCONTI PASSIVI		
Contributi c/ impianti sede e lab.	5.383.099	
Altri risconti passivi	24.485	
TOTALE come da Bilancio (D)		5.407.584

ART. 2427 n. 7-BIS) COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

La composizione del Patrimonio netto, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, la distribuibilità delle riserve, nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi sono riassunte nei seguenti prospetti:

Voci del Patrimonio netto	Origine	Disponibilità	Distribuibile	Non distribuibile	Totali	Utilizzi ultimi 3 es.
I – Capitale sociale						
- <i>Versamenti in denaro</i>	Apporti soci				1.385.826	
II – Riserva da sovrapprezzo azioni						
III – Riserve di rivalutazione						
IV – Riserva legale	Utili esercizio	A - B		16.997	16.997	
V – Riserve statutarie						
VI – Riserva per azioni proprie in portafoglio						
VII – Altre riserve						
- <i>Riserva da arrotondamento</i>	Apporti soci	A - B			1.087	
VIII – Utili (perdite) portati a nuovo					-318.026	

IX – Utile (perdita) dell'esercizio	Utile esercizio	A – B - C		5.940	5.940	
-------------------------------------	-----------------	-----------	--	-------	-------	--

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Si segnala che, per specifica previsione statutaria, eventuali utili o avanzi di gestione devono essere impiegati nell'attività e non possono in alcun caso essere distribuiti.

Art. 2427 n. 8) - ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Nel corso dell'esercizio non si è provveduto a capitalizzare alcun interesse passivo.

Art. 2427 n. 9) - IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Non sussistono.

Art. 2427 n. 10) - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

La ripartizione per categorie di attività non è indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Art. 2427 n. 11) - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI

Nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti proventi da partecipazioni.

Art. 2427 n. 12) - SUDDIVISIONE DI INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI

La composizione degli interessi passivi e degli altri oneri finanziari iscritti alla voce C.17 del Conto Economico risulta essere la seguente:

Interessi passivi bancari	Euro	20.681
Interessi passivi su mutuo	Euro	224.605
Oneri e commissioni bancarie	Euro	931
Altri oneri finanziari	Euro	3
'- Contributi in conto interesse	Euro	-159.204
Totale	Euro	<u>87.016</u>

Art. 2427 n. 13) - COMPOSIZIONE DI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce "Proventi e oneri straordinari" accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria della società.

La composizione dei proventi e oneri straordinari iscritti alla voce E.20 e E.21 del Conto Economico risulta essere la seguente:

Sopravvenienze attive	Euro	43.137
Altri proventi straordinari	Euro	0
Totale proventi straordinari	Euro	<u>43.137</u>

Sopravvenienze passive	Euro	36.387
Altri oneri straordinari	Euro	0
Totale oneri straordinari	Euro	<u>36.387</u>

Le plusvalenze e le minusvalenze da alienazione cespiti strumentali sono indicate rispettivamente alle voci A 5) e B 14) del Conto Economico trattandosi di fisiologiche sostituzioni.

Art. 2427 n. 14) - IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

Si rinvia alle informazioni e prospetti supplementari.

ART. 2427 n. 15), n. 16) e 16bis) - INFORMAZIONI SU DIPENDENTI E ORGANI SOCIALI

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI	31/12/2013	31/12/2012
Impiegati	6	6
Tirocinanti	1	-
TOTALI	7	6

AMMINISTRATORI

Numero	7
Totale compensi loro spettanti	-

SINDACI

Numero	3
Totale compensi loro spettanti	19.560

L'importo corrisposto al Collegio Sindacale per l'attività di revisione legale ammonta a Euro 8.619 ed è incluso nel compenso sopra evidenziato. Non vi sono nell'esercizio altre prestazioni di consulenza svolte dai revisori legali.

Art. 2427 n. 17) e n. 18) - INFORMAZIONI SU AZIONI E ALTRI TITOLI EMESSI DALLA SOCIETA'

Nel prospetto che segue è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

CAPITALE SOCIALE	N. azioni	ordinarie	privilegiate	Valore nominale
Consistenza iniziale	1.385.826	1.385.826	-	1.385.826
Sottoscrizioni dell'esercizio	-	-	-	-
Riduzioni dell'esercizio	-	-	-	-
Consistenza finale	<u>1.385.826</u>	<u>1.385.826</u>	-	<u>1.385.826</u>

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori similari.

ART. 2427 n. 19) STRUMENTI FINANZIARI

Non sono stati emessi strumenti finanziari diversi dalle azioni.

ART. 2427 n. 19-BIS) FINANZIAMENTI DEI SOCI

Non sussistono.

ART. 2427 n. 20) PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Non sussistono.

ART. 2427 n. 21) FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Non sussistono.

ART. 2427 n. 22) CONTRATTI DI LEASING FINANZIARIO

Non sussistono.

ART. 2427 n. 22-BIS) OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Non sussistono operazioni con parti correlate ulteriori rispetto a quelle indicate nella appendice alla presente Nota Integrativa.

ART. 2427 n. 22-TER) ACCORDI FUORI BILANCIO

La società non ha in essere accordi fuori bilancio significativi o la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

INFORMAZIONI E PROSPETTI SUPPLEMENTARI

Oltre a quanto previsto dai precedenti punti della presente Nota Integrativa, si riportano alcune informazioni e prospetti obbligatori in base a disposizioni di legge diverse dal D.Lgs 127/91, o complementari al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, nel seguente ordine:

DETERMINAZIONE DELLE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

Le imposte di competenza dell'esercizio ammontano ad Euro 8.288 e sono formate esclusivamente da IRAP. Per quanto concerne le imposte anticipate e/o differite, generate da componenti positivi e negativi di reddito la cui competenza fiscale differisce da quella civile da un punto di vista temporale, si precisa quanto segue:

- non esistono differenze temporanee imponibili nella determinazione del reddito di impresa e pertanto non risultano spese somme per imposte differite;
- pur esistendo un'eccedenza ACE, riportabile nei successivi esercizi per complessivi Euro 48.791, non si è ritenuto prudente accreditare somme per imposte anticipate, non sussistendo i presupposti indicati nel

Principio Contabile n. 25 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri per una loro iscrizione in bilancio.

CONTRIBUTI SU PROGETTI

PROGETTI	INIZIO	FINE	STANZIATO	COFIN. CARICO POLO	TOTALE PROGETTO	CONTRIBUTI C/ESERCIZIO 2013
KNOW US	01/07/2010	28/06/2014	100.000		100.000	66.305
EASYHOME	01/09/2010	31/03/2013	260.000		260.000	58.602
EASYMOB	01/10/2010	30/09/2013	30.000		30.000	9.695
TERAPIE CARD.	01/10/2010	30/09/2014	24.278		24.278	389
PIASTRA3	01/09/2011	30/04/2013	365.000		365.000	34.155
ENERBIO	01/07/2011	31/07/2013	42.623	17.241	59.864	7.456
MUSE	01/09/2011	31/03/2014	230.000	19.000	249.000	134.631
MITO	05/12/2011	30/06/2014	100.000	0	100.000	33.607
SOUTH EST	10/04/2012	30/09/2014	15.800	4.200	20.000	7.096
MECOM	01/05/2012	30/04/2014	47.689	13.061	60.750	16.911
INNET 2	01/07/2012	30/09/2013	200.000		200.000	144.346
IDWOOD	01/10/2012	30/09/2014	170.680		170.680	79.538
PROG.SCUOLA	01/10/2012	30/09/2013	25.000	3.750	28.750	25.000

617.731

Nel corso dell'esercizio la società ha avviato e concluso numerosi progetti di innovazione, ricerca e trasferimento tecnologico finanziati da fondi provenienti dalla Regione FVG, dalla Comunità Europea e da enti pubblici e privati del territorio. La tabella sopra esposta riassume la situazione dei singoli progetti e dei contributi conto esercizio evidenziati in bilancio alla data del 31.12.2013.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2013

Con le suesposte premesse invitiamo l'assemblea ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2013 e a destinare l'utile di esercizio pari ad Euro 5.940, come segue:

- quanto ad Euro 297 a riserva legale
- quanto ad Euro 5.643 da riportare a nuovo.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e della 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, 10 febbraio 2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Zille Nicola