

<b>Dati anagrafici</b>	
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 31/12/2020

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio viene sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 578.710.

### 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

L'esercizio 2020 è stato impegnativo e difficile a causa degli effetti della pandemia per Covid-19, che tuttavia come vedremo nella trattazione della presente relazione non ha influenzato la continuità aziendale. Inoltre non è stato necessario usufruire degli strumenti agevolativi messi a disposizione dal Legislatore Nazionale per le imprese, compresa la deroga appunto al principio stesso di continuità aziendale, al ricorso alla sospensione degli ammortamenti e delle perdite, nonché alle diverse forme di finanziamento a fondo perduto a sostegno dell'attività o maggior oneri gestionali per la sicurezza.

Il 30 gennaio 2020 l'International Health Regulations Emergency Committee dell'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un fenomeno di emergenza internazionale e il 09 marzo 2020 è stato dichiarato dall'allora Presidente del Consiglio Giuseppe Conte il primo lock down nazionale terminato il 18 maggio 2020. Tutte le attività considerate non essenziali sono state fermate, potendo continuare ad operare solo quelle considerate essenziali individuate in una lista di codici ateco, tra cui rientrava quello di Friuli Venezia Giulia Strade spa, che pertanto non ha mai sospeso la sua attività.

Dal punto di vista della sicurezza sui luoghi di lavoro si sono messe in campo tutte le azioni necessarie per limitare i rischi di contagio e tutelare le categorie più fragili. È stato costituito un Comitato Covid-19, anche con la collaborazione dei rappresentanti per la sicurezza dei lavoratori e sono state definiti i protocolli di condotta da seguire. Si è proceduto quindi velocemente all'approvvigionamento delle mascherine di protezione, sia chirurgiche, sia FFP2, da distribuire capillarmente a tutto il personale, come anche i detergenti mani e i termometri e termo scanner. Si sono integrati gli ordinari servizi di pulizia con sanificazioni periodiche e di emergenza in caso di segnalazione di potenziali rischi contagio. Grazie quindi al grande sforzo organizzativo si è contenuto l'impatto del virus sul nostro personale, che nonostante abbia garantito la continuità di servizio, non è stato colpito da focolai o eventi di particolare gravità che abbiano comportato la necessità di ricovero.

Con l'allentamento delle restrizioni emergenziali nel periodo estivo si sono riprese le procedure selettive per l'assunzione programmate e autorizzate, i cui bandi erano stati pubblicati e sospesi a causa del lock down. Le nuove assunzioni hanno quindi iniziato a prendere servizio nell'ultimo trimestre dell'anno.

Anche nel 2020 si sono registrati eventi meteo di particolare intensità, in particolare per le eccezionali precipitazioni nevose del periodo 05-09 dicembre 2020 è stata dichiarata un nuovo stato emergenza meteo dal Commissario delegato per la Protezione Civile. La Società è intervenuta con le squadre e le ditte specializzate in sgombero neve per ripristinare la viabilità. A seguito degli eventi si è proceduta ad un'attenta ricognizione dei danni rilevando gravi ammaloramenti all'infrastruttura che rappresentano gravi criticità.

Nel corso dell'esercizio è scaduto l'incarico alla Società di revisione, pertanto è stata fatta la gara di appalto per aggiudicare i servizi revisione dei bilanci dal 2020 al 2022, la procedura ha subito una dilatazione dei tempi a causa delle sospensioni amministrative per il Covid-19; la società risultante vincitrice è stata la ACG AUDITING & CONSULTING GROUP SRL; il Collegio Sindacale, recependo gli esiti di gara, nel corso dell'assemblea del CDA del 03/11/2020 ha proposto il conferimento dell'incarico alla Società ACG Auditing & Consulting Group Srl, il Cda ha accettato e con efficacia di aggiudicazione prot. 0051893 del 17/11/2020 l'incarico ha avuto inizio.

Nonostante il periodo emergenziale, per cui si sarebbe potuto usufruire di una sospensione nei termini, la Società è riuscita a rinnovare la certificazione del sistema societario di gestione integrato per la qualità e l'ambiente - ISO 9001:2015 e ISO 14001:2015. L'audit di rinnovo triennale è stato svolto in remoto, e si è ottenuta la certificazione con il giudizio complessivo per cui "Il sistema di gestione risulta ben documentato e correttamente attuato; rischi ed opportunità risultano analizzati in modo dettagliato e correttamente gestite le conseguenti azioni". Inoltre sono stati individuati quali i punti di forza la "Gestione del sistema integrato, audit interni, gestione rifiuti, gestione gare, gestione mezzi ed attrezzature, attività di direzione lavori". e come spunti di miglioramento la "Pianificazione dell'attività progettuale, verifiche ai fini della validazione, gestione carta dei servizi, gestione delle emergenze ambientali, utilizzo dello strumento delle non conformità".

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 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. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato neanche ai debiti sorti dopo il 01° gennaio 2016, in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
215.968	223.472	(7.504)

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni		38.700	27.784		49.793	116.277

riclassificazioni						
Ammortamento dell'esercizio		55.084	20.473		48.224	123.781
Totale variazioni		(16.384)	7.311		1.569	(7.504)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	13.511	1.024.806	267.906		1.743.681	3.049.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.511	952.599	221.727		1.646.099	2.833.936
Valore di bilancio		72.207	46.179		97.582	215.968

### 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 31/12/2020 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 in quanto nella prassi amministrativa l'efficacia del credito avviene con Decreto, e i decreti per questi crediti non sono ancora stati emessi.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per la manutenzione straordinaria programmata per l'anno 2020; 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 31/12/2020 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 31/12/2020 la società ha ricevuto contributi in conto esercizio che sono stati iscritti nella voce A5 quali componenti di reddito.

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>173.674.889</b>	<b>157.460.842</b>	<b>16.214.047</b>
Immobilizzazioni materiali		
Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
943.305	1.212.361	(269.056)
Beni gratuitamente devolvibili		
Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
172.731.584	156.248.481	16.483.103

### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	3.460	335	30.852	-	34.647
Decremento per dismissioni immobilizzi			(55.245)		(55.245)
Decremento per dismissioni fondo ammortamento			55.245		55.245
Ammortamento dell'esercizio	(853)	(63.802)	(239.048)		(303.703)
Totale variazioni	2.607	(63.467)	(208.196)	-	(269.056)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	72.276	849.123	2.771.663	-	3.693.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(68.722)	(439.778)	(2.241.258)		(2.749.758)
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.555</b>	<b>409.345</b>	<b>530.406</b>	<b>-</b>	<b>943.305</b>

Beni gratuitamente devolvibili

Beni gratuitamente devolvibili	Corrispettivi	Impianti	Delegazioni Amministrative	Piano 2x20	Immobilizzazioni in corso	Totale Beni Gratuitamente Devolvibili
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	36.170.406	63.476.188	73.265.730	19.056.400	27.658.822	219.627.546
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(29.298.750)	(19.277.923)	(10.634.395)	(4.167.997)	-	(63.379.065)
Valore di bilancio	6.871.656	44.198.265	62.631.335	14.888.403	27.658.822	156.248.481
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	7.289.327	25.869.117	846.322	1.723	(4.131.612)	29.874.877
Ammortamento dell'esercizio	(5.070.950)	(4.594.017)	(2.964.482)	(762.325)	-	(13.391.774)
Altre variazioni						
Totale variazioni	2.218.378	21.275.100	(2.118.160)	(760.602)	(4.131.612)	<b>16.483.104</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	43.459.733	89.345.305	74.112.052	19.058.123	23.527.210	249.502.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(34.369.700)	(23.871.941)	(13.598.877)	(4.930.322)	-	(76.770.840)
Valore di bilancio	9.090.034	65.473.364	60.513.175	14.127.802	23.527.210	172.731.584

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 31/12/2020 dei lavori ancora non diventati cespiti, in quanto non ultimati. Di seguito si riporta il dettaglio per categoria.

CATEGORIA DI IMMOBILIZZAZIONE	Valore al 31/12/2020
Immobilizzazioni materiali in corso per piano 2 per 20	1.909.608
immobilizzazioni materiali in corso per delegazioni amm.	5.220.550
immobilizzazioni materiali in corso	16.397.052
<b>TOTALE immobilizzazioni in corso</b>	<b>23.527.210</b>

#### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
38.155.354	35.237.012	2.918.342

#### 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	1.618.168	5.327.746	6.945.914	6.945.914		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	27.102.059	(1.793.304)	25.308.755	10.082.067	6.197.325	9.029.363
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.057.868	(443.774)	3.614.094	3.614.094		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	678.464	62.244	740.708	740.708		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.780.453	(234.570)	1.545.883	1452541	93.342	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	35.237.012	2.918.342	38.155.354	22.835.324	6.290.667	9.029.363

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 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti verso clienti	1.984.844
Fondo svalutazione crediti	(647.710)
Fatture da emettere competenza 2020	55.432
Fatture da emettere Commissario Emergenza Maltempo	5.510.574
Fatture da emettere Protezione Civile Lav. SU02-2018 000379	42.775
<b>Totale crediti vs clienti</b>	<b>6.945.914</b>

Tra i crediti vs clienti, sono inseriti anche i crediti per fatture da emettere nei confronti del Commissario Emergenza Maltempo per la tempesta VAIA occorsa nel 2019, ovvero alla Protezione Civile, e per la Protezione Civile relativamente al lavoro SU 02-2018 commessa 000379. Questi due enti di fatto sono riconducibili alla Regione Friuli Venezia Giulia, poiché il codice fiscale a cui viene emessa fattura è lo stesso tuttavia i codici ufficio destinatari delle fatture elettroniche differiscono anche perché i fondi destinati alla gestione della Protezione Civile sono di derivazione nazionale. Pertanto anche su indicazione regionale, i crediti relativi alla Protezione Civile sono stati considerati come crediti da Clienti e non crediti Verso Controllante.

I crediti vs controllante sono:

Descrizione	Importo
Crediti per accollo mutui barcis e 2x20 rate esercizio successivo	1.395.712
Crediti per accollo mutui barcis e 2x20 rate entro i 5 esercizi successivi	6.197.325
Crediti per accollo mutui barcis e 2x20 rate oltre i 5 esercizi successivi	9.029.363
Fatt. da emettere corrispettivi VL IV Trim. 2020 compresi Macchinari	4.033.267
Fatt. da emettere res reimputati VL 2019 da rendicontare	588
Fatt. da emettere res reimputati VL 2018 da rendicontare	5.547
Fatt. da emettere corrispettivi FVGS IV Trim. 2020 compresi Macchinari e Numoc	4.603.896
Debiti VL competenze anni 2017 e prec.	16.667
Debiti per restituzione a clienti VL e varie	26.390
<b>Totale crediti vs controllante</b>	<b>25.308.755</b>

I crediti tributari, al 31/12/2020, pari a Euro 3.614.094 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti da ritenute di acconto su contributi c/esercizio	507.070
Credito IRES	3.023.349
Credito per acconto IRAP	3.944
Credito IVA	79.731
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>3.614.094</b>

Le imposte anticipate per Euro 740.708 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 31/12/2020, pari a Euro 1.545.368 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi a fornitori	1.402.577
Note di credito da ricevere	116
Crediti vs debitori diversi	14.326
Fondo Imposta sostitutiva TFR	515
Crediti residuali	35.007
Crediti per cauzioni su utenze o locazioni	93.342
<b>Totale crediti vs altri</b>	<b>1.545.883</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	6.945.914			25.308.755	
Totale	6.945.914			25.308.755	

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	3.614.094	740.708	1.545.368	38.155.354
<b>Totale</b>	<b>3.614.094</b>	<b>740.708</b>	<b>1.545.368</b>	<b>38.155.354</b>

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 31/12/2019	631.470	-	631.470
Utilizzo nell'esercizio	(83.760)	-	(83.760)
Accantonamento esercizio	18.815	81.185	100.000
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>566.525</b>	<b>81.185</b>	<b>647.710</b>

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)
Utilizzi anno 2020	(36.755)	(47.005)	(83.760)
Accantonamento anno 2020	18.815	81.185	100.000
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>(17.940)</b>	<b>665.651</b>	<b>647.710</b>

Nel 2020 si è provveduto ad effettuare un accantonamento di 100.000 euro per ripristinare il fondo al valore di un terzo rispetto ai crediti verso clienti, non considerando i crediti Verso Protezione Civili come crediti di possibile sofferenza.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

**Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
27.716.062	24.320.931	3.395.131

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazioni
Altri titoli non immobilizzati	24.320.931	27.716.062	3.395.131
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	24.320.931	27.716.062	3.395.131

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

**Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.491.703	29.475.505	(12.983.802)

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Variazione
Depositi bancari e postali	29.474.856	16.485.786	(12.989.070)
Assegni	10	5.718	5.708
Denaro e altri valori in cassa	639	199	(440)
Totale disponibilità liquide	29.475.505	16.491.703	(12.983.802)

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.572.446	10.072.836	(3.500.390)

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

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE SPA

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	9.833.386	239.449	10.072.835
Variazione nell'esercizio	(3.580.179)	79.790	(3.500.389)
Valore di fine esercizio	6.253.207	319.239	6.572.446

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

Descrizione	Importo
ratei attivi per interessi su attività finanziarie	168.925
ratei attivi per contributi su interessi mutuo da ricevere da REGIONE	187.853
ratei attivi per contributi c/impianti da ricevere REGIONE comp. 2018 DGR2687 VL	417.144
ratei attivi per contributi c/impianti da ric REGIONE comp. 2019 DGR2687 VL	790.940
ratei attivi per contributi c/impianti da ric REGIONE comp. 2020 DGR2687 VL	2.903.039
Ratei attivi per contributi c/impianti da ric REGIONE per interventi cassa depositi e prestiti VL produzioni 2020	9.680
Ratei attivi per contributi c/impianti da ric REGIONE per interventi cassa depositi e prestiti SS SR produzioni 2020	16.301
Ratei attivi per contributi c/impianti da ric REGIONE per interventi CIPE SS SR produzioni 2020	47.022
Ratei attivi per contributi c/impianti da ric REGIONE per interventi BIKE NAT SS SR produzioni 2020	212.303
ratei attivi per contributi c/impianti da ric REGIONE comp. 2020 Piano SS SR	1.500.000
<b>Totale ratei attivi</b>	<b>6.253.207</b>
risconti attivi da assicurazioni	255.323
risconti attivi da imposta sostitutiva su mutui	30.116
risconti attivi da tasse di proprietà	5.033
risconti attivi da fidejussioni	910
risconti attivi su servizi vari	27.857
<b>Totale risconti attivi</b>	<b>319.239</b>
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>6.572.446</b>

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 31/12/2020 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 2020 ai fornitori in base ai SAL contrattuali e che ha provveduto a rendicontare alla Regione trimestralmente e di cui al 31/12/2020 era ancora in attesa di ricevere sia il contributo che il Decreto che attesta l'efficacia del credito.

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**

## Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.599.218	12.020.515	578.703

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.300.000							10.300.000
Riserva legale	161.481		3.363					164.844
Varie altre riserve	5		(7)					(2)
Totale altre riserve	5		(7)					(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	1.491.768		63.898					1.555.666
Utile (perdita) dell'esercizio	67.261		(67.261)				578.710	578.710
Totale patrimonio netto	12.020.515		(7)				578.710	12.599.218

## Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

## 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	164.844		A,B			
<b>Altre riserve</b>						
Varie altre riserve	(2)					
Totale altre riserve	(2)					
Utili portati a nuovo	1.555.666		A,B,C,D			
Totale	12.020.508					

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	(2)		A,B,C,D			
Totale	(2)					

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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	10.300.000	136.937	1.025.441	490.870	11.953.248
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		24.544	466.326	(490.870)	

Altre variazioni					
incrementi			6		6
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				67.261	67.261
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	10.300.000	161.481	1.491.773	67.261	12.020.515
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		3.363	63.898	(67.261)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			7		7
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				578.710	578.710
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	10.300.000	164.844	1.555.664	578.710	12.599.218

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.559.191	9.477.815	81.376

	Fondi rischi per contenziosi legali	Fondo oneri legge 447/1995	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.661.313	7.816.502	9.477.815
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Accantonamento nell'esercizio	634.794		634.794
Utilizzo nell'esercizio	(537.367)	(16.051)	(553.418)
Altre variazioni			
Totale variazioni	97.427	(16.051)	81.376
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.758.740</b>	<b>7.800.451</b>	<b>9.559.191</b>

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 2020.

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

La voce Fondo rischi contenzioso e legale al 31/12/2020, pari a Euro 1.758.740, risulta così composta:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Differenza
Fondo riserve lavori	490.825	290.825	200.000
Fondo rischi personale dipendente	709.219	821.792	(112.573)
Altri fondi contenzioso stragiudiziale	558.696	548.696	10.000
<b>Totale</b>	<b>1.758.740</b>	<b>1.661.313</b>	<b>97.427</b>

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 31/12/2020 il fondo oneri ex legge 447/95 complessivo risulta così composto:

Fondo oneri legge 447/95 accantonati per annualità	Esercizio 2020
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)
2020 (risconti per impegni relativi a un progetto)	(16.051)
<b>Totale</b>	<b>7.800.451</b>

vista la nostra nota inoltrata alla Regione con la quale si conferma anche per il 2020 il mancato accantonamento, la Regione con nota prot. 17653 dd. 16/03/2021 ha comunicato il nulla osta al non accantonamento anche per l'esercizio 2020.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
118.779	117.318	1.461

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	117.318
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	546.035
Utilizzo nell'esercizio	(544.574)
Altre variazioni	
Totale variazioni	1.461
Valore di fine esercizio	118.779

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
35.147.660	37.310.893	(2.163.233)

## 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	17.958.272	(1.335.872)	16.622.400	1.395.712	15.226.688	9.029.363
Debiti verso fornitori	14.057.693	680.083	14.737.776	14.737.776		
Debiti verso controllanti	1.622.875	(725.543)	897.332	897.332		
Debiti tributari	318.069	(81.104)	236.965	236.965		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	460.010	91.299	551.309	551.309		
Altri debiti	2.893.974	(792.096)	2.101.878	1.546.569	555.309	
<b>Totale debiti</b>	<b>37.310.893</b>	<b>(2.163.233)</b>	<b>35.147.660</b>	<b>19.365.663</b>	<b>15.781.997</b>	<b>9.029.363</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/banche entro 12 mesi	1.395.712

Debiti v/banche oltre 12 mesi entro 5 anni	6.197.325
Debiti v/banche oltre 5 anni	9.029.363
Debiti v/fornitori	14.737.776
Debiti v/controllanti	897.332
Debiti c/ritenute fiscali per personale dipendente e assimilato	213.783
Debiti c/ritenute fiscali lavoratori autonomi	23.182
Debiti c/ritenute previdenziali per personale dipendente e assimilato	551.309
Debiti v/personale dipendente per ferie e mensilità agg. maturate	761.651
Debiti per ritenute infortuni e garanzia CSA oltre 12 mesi	555.309
Debiti per cauzioni	112.824
Debiti per clienti c/anticipi	575.582
Debiti v/altri creditori	96.512
<b>Totale</b>	<b>35.147.660</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 16.622.400 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.

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, per utenze non volturate nell'anno 2018 relative alla viabilità locale. Inoltre si segnala che poiché la Regione rimborsa le produzioni della DGR 2687 in base a rendiconti finanziari su fatture pagate, nel caso di pagamenti di acconti a fornitori, previsti dalla legge sugli appalti, si forma un debito dovuto a tali anticipazioni corrisposte ai fornitori che eseguono i lavori di opere o manutenzioni straordinarie per cui la manifestazione economica non si è ancora realizzata. Tra i debiti residuali, ci sono poste che saranno regolate nel corso del 2021.

Si dettagliano di seguito i debiti verso controllante:

Descrizione	Importo
Debiti per anticipazioni a fornitori	561.718
Debiti per fatture da ricevere	157.447
Debiti residuali	178.167
<b>Totale debiti vs controllante</b>	<b>897.332</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 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		16.622.400		14.737.776
Totale		16.622.400		14.737.776

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, per l'anno 2020 è il seguente: -5,66 su una media nazionale di +10,40, questo indice viene calcolato sulle transazioni relative a tutti contratti di appalto e affidamenti in genere, senza considerare quindi le liquidazioni degli espropri o il pagamento della rata saldo, che per la loro intrinseca complessità di procedimento amministrativo hanno delle tempistiche più lunghe, tant'è che le indicazioni ministeriali per il calcolo dell'indice prevedono delle sospensioni per tali fattispecie. Tuttavia per dimostrare l'efficienza del processo di liquidazione e pagamento si è voluto verificare l'indice anche considerando tali tipologia di transazioni e risulterebbe di +11,11 comunque in linea con la media nazionale calcolata sulle "transazioni ordinarie".

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			897.332		236.965	551.309	2.101.878	35.147.660
Totale			897.332		236.965	551.309	2.101.878	35.147.660

### 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					16.622.400	16.622.400
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					14.737.776	14.737.776

FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE SPA

Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					897.332	897.332
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					236.965	236.965
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					551.309	551.309
Altri debiti					2.101.878	2.101.878
<b>Totale debiti</b>					<b>35.147.660</b>	<b>35.147.660</b>

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

**Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
205.401.574	197.864.057	7.537.517

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	454.218	197.409.839	197.864.057
Variazione nell'esercizio	(130.097)	7.667.614	7.537.517
Valore di fine esercizio	324.121	205.077.453	205.401.574

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi per interessi su mutuo 2x20	187.853
Ratei passivi per regolazioni assicurazioni	136.268
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>324.121</b>
Risconti passivi per corrispettivi	9.702.566
Risconti passivi per impianti	88.526.646
Risconti passivi per piano 2x20	20.920.368
Risconti passivi per delegazioni amministrative	75.159.687
Risconti passivi per contributi EELL	1.390.242
Risconti passivi fondo barriere L.447/95	530.109
Risconti passivi lavori Commissario Emergenza Maltempo	8.161.645
Risconti passivi gestione Regione	682.760
Risconti passivi gestione	3.430
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>205.077.453</b>
<b>Totale</b>	<b>205.401.574</b>

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.

### Nota integrativa, conto economico

#### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
73.582.337	71.225.746	2.356.591

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	21.904.499	18.185.858	3.718.641
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	29.855.033	34.301.115	(4.446.082)
Altri ricavi e proventi	21.822.805	18.738.773	3.084.032
<b>Totale</b>	<b>73.582.337</b>	<b>71.225.746</b>	<b>2.356.591</b>

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 al 31/12/2020
Corrispettivi	10.707.160
Corrispettivi viabilità locale	8.458.894
Corrispettivi Commissario Emergenza	681.191
Trasporti Eccezionali	785.343
Licenze e concessioni	955.375
Pubblicità	316.536
<b>Totale</b>	<b>21.904.499</b>

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
acconto fattura TSP20000121 IV trimestre 2019 VL	25/05/2020	1.944.532
SALDO fattura TSP20000121 IV trimestre 2019 VL	25/05/2020	1.316.617
ACCONTO FATTURA TSP20000122 IV TRIMESTRE 2019 SSSR	25/05/2020	3.280.696

FRIULI VENEZIA GIULIA STRADE SPA

ACCONTO FATTURA TSP20000122 IV TRIMESTRE 2019 SSSR	25/05/2020	2.485.591
SALDO FATTURA TSP20000122 IV TRIMESTRE 2019 SSSR	25/05/2020	17.621
SALDO FATTURA TSP20000130 REIMPUTATI COMP 2019	01/07/2020	41
SALDO fattura TSP20000151 I trimestre 2020 VL	18/08/2020	1.693.620
SALDO fattura TSP20000155 I trimestre 2020	18/08/2020	1.685.600
SALDO FATTURA TSP20000205 II TRIMESTRE VL	01/10/2020	1.312.349
SALDO FATTURA TSP20000204 II TRIMESTRE	02/10/2020	1.832.200
<b>Totale</b>		<b>18.143.901</b>

Tra i corrispettivi, ci sono anche i corrispettivi di competenza del Commissario Emergenza Maltempo per gli interventi che sono stati affidati alla Società in qualità di soggetto attuatore. I ricavi sono stati rilevati per competenza correlandoli alle quote di ammortamento dei Beni Gratuitamente Devolvibili creati per le opere del Commissario Emergenza.

Gli altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore al 31/12/2020
Altri ricavi	221.767
Recupero imposta di bollo	217.792
Sopravvenienze attive	628.575
Contributi c/impianti	8.571.396
Contributi c/esercizio	12.183.266
Arrotondamenti	9
<b>Totale</b>	<b>21.822.805</b>

Per quanto riguarda i contributi in conto esercizio, si rappresenta che nel 2020 la Società, nonostante abbia direttamente coperto con i costi dei nuovi fabbisogni di personale riferibili alla LR 32/2017, ha registrato dei risparmi su contribuzione in conto esercizio derivanti da minor costi gestionali essenzialmente imputabili allo slittamento delle tempistiche di assunzione del personale causa Covid-19. Inoltre la gestione è stata finanziata dai ricavi propri tra cui ha avuto positiva incidenza la sopravvenienza di € 500.000 relativa ad una posizione debitoria ormai prescritta. La Regione pertanto ha autorizzato con nota prot 17653 dd. 16/03/2021, il rinvio di tale risparmio a competenza futura. Il risparmio rinviato al futuro esercizio ammonta a € 682.760.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore al 31/12/2020
Italia	21.904.499
<b>Totale</b>	<b>21.904.499</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
73.345.498	71.280.271	2.065.277

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	575.776	629.829	(54.053)
Servizi	45.963.974	47.993.141	(2.029.167)
Godimento di beni di terzi	226.032	192.494	33.538
Salari e stipendi	8.276.572	7.362.536	914.036
Oneri sociali	2.565.091	2.319.477	245.614
Trattamento di fine rapporto	546.035	517.278	28.757
Altri costi del personale	88.836	98.092	(9.256)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	123.780	156.777	(32.997)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.695.478	11.123.634	2.571.844
Svalutazione crediti attivo circolante	100.000	-	100.000
Accantonamento per rischi	634.794	245.000	389.794
Oneri diversi di gestione	549.130	642.013	(92.883)
<b>Totale</b>	<b>73.345.498</b>	<b>71.280.271</b>	<b>2.065.227</b>

### 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

Al 31/12/2020 i costi del personale ammontano a € 11.476.534, di cui di seguito si riporta il dettaglio; si ricorda che questi non sono riferibili al personale "ex provinciale" trasferito funzionalmente dal 01 gennaio 2018 a Friuli Venezia Giulia Strade spa per cui il rapporto di lavoro è rimasto contrattualmente ed economicamente nei ruoli regionali. Rispetto allo stesso periodo del 2019 si registra un incremento del 11,45% essenzialmente imputabile alle nuove assunzioni relative ai fabbisogni 2017 che hanno coperto i posti che si sono resi vacanti in seguito al pensionamento di alcuni dipendenti. Entro l'anno si è completato anche il processo di assunzione programmato in base ai piani dei fabbisogni per far fronte a carenze d'organico già accertate prima del 01/01/2018, nonché al piano delle assunzioni previsto ai sensi della L.R. 32/2017 per integrare i ruoli del personale amministrativo non passato funzionalmente in FVGS al 01 gennaio 2018.

Per far fronte alla carenza del personale messo a disposizione dalla L.R. 32/2017, che dal 01/01/2018 si è notevolmente ridotto in seguito a trasferimenti o pensionamenti, è stato necessario rivolgersi alla Società Randstad, vincitrice della gara per la somministrazione del personale presso la CUC Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia, per reclutare personale somministrato, inoltre si è proceduto con l'assunzione di 24 cantonieri a tempo determinato, risultati vincitori della selezione fatta nel 2019. I costi relativi al personale sopra descritto si quantificano, in € 339.396 relativi al personale somministrato (Randstad) e euro 394.574 relativi al personale assunto a tempo determinato (24 cantonieri). Si rappresenta che il personale somministrato è stato assunto da Friuli Venezia Giulia Strade spa nel mese di dicembre con contratto a termine per 6 mesi.

Inoltre tra i dipendenti ci sono delle figure che sono state assunte in forza alla Legge 32/2017 pertanto i costi di questo personale che si quantificano in euro 289.874 sono stati scorporati dai costi totali. Di seguito la specifica:

Descrizione	31/12/2020
Salari e stipendi	7.252.728
<b>Somministrati o personale assunto per le strade ex provinciali</b>	<b>733.970</b>

<b>Personale assunto in forza alla Legge Regionale 32/2017</b>	<b>289.874</b>
Oneri sociali	2.565.091
Trattamento di fine rapporto	546.035
Altri costi del personale	88.836
<b>Totale</b>	<b>11.476.534</b>

Dalla tabella si evince che il personale assunto per la legge 32 o per far fronte alla carenza di organico dovuto al carico di lavoro derivante dalla Legge 32/2017 e ai pensionamenti che si sono verificati negli ultimi anni, ammonta a euro 1.023.844, solo nella voce Salari e Stipendi. Si evidenzia che la Società, avendo registrato risparmi di gestione, nel 2020 ha provveduto alla copertura dei maggiori oneri del personale riferibili alla LR 32/2017 con fondi propri, si rimanda alla relazione sulla gestione per il dettaglio.

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.

### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

#### **Accantonamento per rischi**

Si è provveduto ad effettuare un accantonamento rischi e oneri di contenzioso definiti dall'ufficio legale pari a Euro 140.000, ad incrementare il fondo per possibili rischi riguardanti le cause in essere e non passate in giudicato al 31/12/2020 per euro 115.000, e ad accantonare una somma di Euro 379.794 relativamente alla sentenza di Cassazione della causa dei dirigenti, effettuando così un accantonamento pari a euro 634.794. Rispetto all'accantonamento del 31/12/2019 (Euro 245.000) si registra un incremento di Euro 389.794.

#### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano a Euro 549.130 e registrano un decremento rispetto al 31/12/2019 (Euro 642.013) di Euro 92.883.

#### **Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
463.439	292.847	170.592

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Proventi diversi dai precedenti	463.440	292.848	170.592
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)	(1)	
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>463.439</b>	<b>292.847</b>	<b>170.592</b>

### 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	761.194
Contributi su interessi	(761.193)
<b>Totale</b>	<b>1</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					1	1
Interessi su mutui					761.193	761.193
Contributi in conto interessi					(761.193)	(761.193)
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>1</b>	<b>1</b>

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					463.418	463.418
Altri proventi					22	22
<b>Totale</b>					<b>463.440</b>	<b>463.440</b>

I proventi finanziari rispetto al 2019 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
121.568	171.061	(49.493)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	139.733	198.075	(58.342)
IRAP	44.079	46.254	(2.175)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES	(62.244)	(73.268)	(11.024)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>121.568</b>	<b>171.061</b>	<b>(49.493)</b>

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	700.278	
Onere fiscale teorico (%)	24	168.067
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
Manutenzioni deducibili in esercizi futuri	300.282	

accantonamento rischi	634.794	
<b>Totale</b>	<b>935.076</b>	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
utilizzo fondo svalutazione crediti	(36.755)	
utilizzo fondo rischi	(537.367)	
manutenzioni 2016 e 2017 2018	(139.986)	
altri costi deducibili	(341)	
sopravvenienza attiva non imponibile	(500.000)	
<b>Totale</b>	<b>(1.214.449)</b>	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
costi auto in fringe benefit	6.764	
costi per sopravvenienze	99.080	
altri costi non deducibili	75.186	
ACE negativo	(19.716)	
<b>Totale</b>	<b>161.314</b>	
Imponibile fiscale	<b>582.219</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>	<b>139.733</b>	<b>139.733</b>

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	12.448.168	
Deduzione inail e deduzione su costo personale	(10.559.007)	
imponibile fiscale teorico	1.889.161	
Onere fiscale teorico (%)	4,2%	79.345
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	194.130	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(593.264)	
<b>Totale differenze</b>	<b>(399.134)</b>	
Imponibile Irap	1.490.027	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	<b>62.581</b>	<b>62.581</b>

Per effetto dell'art. 24 del DL 34/2020 cosiddetto "Decreto Rilancio, che ha esonerato dal pagamento del primo acconto IRAP relativo all'anno 2020, pari a euro 18.501,60, l'Irap di competenza nel presente bilancio è stata iscritta per euro 44.079,40.

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:

### 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	631.470	83.760	20.102	18.815	(4.516)	15.587	566.525	135.966
Fondo accantonamento rischi	1.661.313	537.367	128.968	634.794	(152.351)	(23.382)	1.758.740	422.098
Spese di manutenzione 2016-2017-2018-2019-2020	600.718	139.986	33.597	300.282	(72.068)	(38.471)	761.014	182.643
<b>Imponibile IRES</b>	<b>2.893.501</b>	<b>761.113</b>	<b>182.667</b>	<b>953.891</b>	<b>(228.935)</b>	<b>(46.266)</b>	<b>3.086.279</b>	<b>740.707</b>

## 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	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	4	4	-
Quadri	38	37	1
Impiegati	70	64	6
Operai	81	66	15
<b>Totale</b>	<b>193</b>	<b>171</b>	<b>22</b>

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, pertanto ai lavoratori assunti fino al 31/12/2018 viene applicato il contratto collettivo nazionale ANAS, mentre ai lavoratori assunti dal 01/01/2019 viene applicato il Contratto Collettivo del Comparto Unico. 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	58.999	41.284

**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 per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete su base annuale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.200

**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
<b>Totale</b>	<b>10.300</b>	<b>10.300.000</b>

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
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10300</b>	<b>10300</b>	<b>10.300.000</b>	<b>10.300.000</b>

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**

Anche il 2021 sarà caratterizzato dall'andamento dell'epidemia Covid-19. Si è registrata una nuova recrudescenza del virus da fine febbraio, per cui da marzo è stato proclamato di fatto un nuovo lock-down nazionale. La società ha pertanto continuato a seguire rigidamente i protocolli emergenziali per cercare di limitare i contagi, vista anche l'elevato indice di contagiosità registrato in Regione e in particolare nella zona della ex provincia di Udine. Si è quindi riportato il livello dello smart working a circa l'80% del personale d'ufficio.

La Direzione Infrastrutture con nota del 23/02/2021(vs. protocollo del 11934), ha indicato alla Società di procedere alla copertura del budget 2021 riferibile al progetto di Assesment con i risparmi su contribuzione 2020. Con nostra nota del 12/03/2021 abbiamo riscontrato informando dell'opportunità di far fronte all'intera copertura dell'importo previsto nel budget di Assesment (rif. nota del 09/11/20 ns prot. 503000), determinato in € 682.760 compreso iva con i risparmi su contribuzione in conto esercizio di cui si chiedeva conferma di destinazione all'esercizio successivo. Con nota del 16/03/2021 la Direzione Infrastrutture, espressione del Controllo Analogico del Socio Regione, ha indicato di rinviare i contributi in conto esercizio non utilizzati nel 2020 all'esercizio 2021 a copertura del budget dell'Assesment.

Il Commissario delegato all'emergenza eccezionali eventi meteo che hanno interessato la Regione Friuli Venezia Giulia a partire da ottobre 2018, di cui all'ODPC n° 558 del 15/11/2018, ha individuato con DCR/3/CD11/2021 del 12/03/2021 Friuli Venezia Giulia Strade spa quale soggetto attuatore di una serie di interventi inseriti nel “Piano degli investimenti di cui al DPCM 27 febbraio 2019-Annualità 2021”. Si tratta di 16 interventi per un investimento totale presunto di € 13.765.170. Inoltre a seguito degli eccezionali eventi meteo occorsi nei giorni dal 05 al 09 dicembre 2020 è stata dichiarata una nuova emergenza; la Società è intervenuta con le squadre e le ditte specializzate in sgombrò neve per ripristinare la viabilità. A seguito degli eventi si è proceduta ad un'attenta ricognizione dei danni rilevando gravi ammaloramenti all'infrastruttura, soprattutto al manto stradale, nonché alla tenuta delle scarpate che rappresentano gravi criticità. Pertanto la Protezione Civile con nota del 15/03/21 ha chiesto che fosse presentato nel dettaglio un programma degli interventi necessari al ripristino funzionale delle strutture, il cui investimento totale quota per FVGS € 7.851.700 divisi tra: strade statali e regionali, dove si sono registrati i maggiori danni, per € 6.802.500; per la viabilità locale € 1.049.200.

**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.

**CONTO ECONOMICO Esercizio 2019**

Conto Economico	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>				
1 Proventi da tributi	6.066.398.960,68	6.085.601.855,12		
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
<b>3 Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>510.488.991,86</b>	<b>467.936.794,75</b>		
<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	355.784.151,39	359.676.663,47		A5c
<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
<i>c Contributi agli investimenti</i>	154.704.840,47	108.260.131,28		
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	142.835.580,35	136.435.170,66	A	A1a
<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	15.125.702,82	16.137.304,03		
<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	317.915,02	260.821,57		
<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	127.391.962,51	120.037.045,06		
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8 Altri ricavi e proventi diversi	67.018.390,52	74.749.773,15	A5	A5a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>6.786.741.923,41</b>	<b>6.764.723.593,68</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.841.819,15	1.756.526,41	B6	B6
10 Prestazioni di servizi	426.072.827,02	425.829.761,80	B7	B7
11 Utilizzo beni di terzi	3.347.219,12	3.136.155,26	B8	B8
12 Trasferimenti e contributi	5.704.054.446,55	6.078.288.828,07		
<i>a Trasferimenti correnti</i>	4.945.041.787,31	5.336.748.339,48		
<i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	512.237.268,60	425.579.226,81		
<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	246.775.390,64	315.961.261,78		
13 Personale	196.728.967,63	197.497.161,78	B9	B9
14 Ammortamenti e svalutazioni	58.157.056,57	54.627.599,96	B10	B10
<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	4.426.094,45	16.428.015,09	B10a	B10a
<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	36.747.235,55	35.401.455,87	B10b	B10b
<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	13.680.840,00	151.954,67	B10c	B10c
<i>d Svalutazione dei crediti</i>	3.302.886,57	2.646.174,33	B10d	B10d
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-17.458,01	3.150,76	B11	B11
16 Accantonamenti per rischi	164.675.704,96	919.347,75	B12	B12
17 Altri accantonamenti	144.178,22	7.117.554,64	B13	B13
18 Oneri diversi di gestione	10.436.658,08	7.569.366,20	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>	<b>6.565.441.419,29</b>	<b>6.776.745.452,63</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>	<b>221.300.504,12</b>	<b>-12.021.858,95</b>	-	-

**CONTO ECONOMICO**

Conto Economico Esercizio 2019	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>C) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u></b>				
<i>Proventi finanziari</i>				
19 Proventi da partecipazioni			C15	C15
<i>a da società controllate b</i>	284.746,57	370.406,66		
<i>da società partecipate c da</i>	5.980,23	4.297,44		
<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20 Altri proventi finanziari	1.569.585,32	1.456.481,43	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>1.860.312,12</b>	<b>1.831.185,53</b>		
<i>Oneri finanziari</i>			C17	C17
21 Interessi ed altri oneri finanziari	13.948.512,55	15.724.737,56		
<i>a Interessi passivi</i>	0,00	0,00		
<i>b Altri oneri finanziari</i>	13.948.512,55	15.724.737,56		
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>-12.088.200,43</b>	<b>-13.893.552,03</b>	-	-
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>				
<b>D) <u>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u></b>	5.554.271,73	15.336.956,38	D18	D18
22 Rivalutazioni	15.394.555,71	30.966.947,63	D19	D19
23 Svalutazioni	-9.840.283,98	-15.629.991,25		
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>				
<b>E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u></b>			E20	E20
24 Proventi straordinari	0,00	0,00		
<i>a Proventi da permessi di costruire</i>	98.212,20	0,00		
<i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	122.105.049,92	184.502.552,52		E20b
<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	27.562.511,69	279.554,39		E20c
<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	5.601.108,29	181.948,76		
<i>e Altri proventi straordinari</i>	155.366.882,10	184.964.055,67		
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>21.414.934,09</b>	<b>45.084.362,67</b>	E21	E21
25 Oneri straordinari	45.818.365,59	110.104.422,86		E21b
<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	1.065.603,16	1.167.075,37		E21a
<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	86.093,68	33.065,59		E21d
<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	68.384.996,52	156.388.926,49		
<i>d Altri oneri straordinari</i>	86.981.885,58	28.575.129,18	-	-
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>286.353.905,29</b>	<b>-12.970.273,05</b>	-	-
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>13.118.557,76</b>	<b>12.788.647,73</b>	E22	E22
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>273.235.347,53</b>	<b>-25.758.920,78</b>	E23	E23
26 Imposte				
<b>27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>				

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2019	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	0,00	0,00	A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
<b>I <u>Immobilizzazioni immateriali</u></b>				
1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	B1	B1
2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	B11	B11
3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	24.025.397,70	4.427.421,76	B12	B12
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	32.726,63	B13	B13
5 Avviamento	0,00	0,00	B14	B14
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	52.689.958,94	50.326.587,04	B15	B15
9 Altre	9.808.814,87	0,00	B16	B16
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>86.524.171,51</b>	<b>54.786.735,43</b>		
<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>				
II 1 Beni demaniali	649.752.458,88	664.489.635,73		
1.1 Terreni	0,00	0,00		
1.2 Fabbricati	439.516.546,28	454.006.102,75		
1.3 Infrastrutture	210.235.912,60	210.483.532,98		
1.9 Altri beni demaniali	445.981.416,80	445.384.818,86		
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	53.763.084,43	54.307.695,27	B17	B17
2.1 Terreni	0,00	0,00		
a di cui in leasing finanziario	272.112.629,32	275.905.233,64		
2.2 Fabbricati	0,00	0,00		
a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	B11	B11
2.3 Impianti e macchinari	1.681.461,42	1.999.026,08		
a di cui in leasing finanziario	40.417.550,22	32.775.009,97	B12	B12
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	3.364.837,74	13.465.305,83		
2.5 Mezzi di trasporto	401.422,72	616.037,40		
2.6 Macchine per ufficio e hardware	48.504.417,75	42.175.647,41		
2.7 Mobili e arredi	25.736.013,20	24.140.863,26		
2.8 Infrastrutture	52.220.603,47	75.707.640,19	B13	B13
2.99 Altri beni materiali	1.147.954.479,15	1.185.582.094,78		
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.685.933.940,43</b>	<b>565.091.828,41</b>		
<b>IV <u>Immobilizzazioni finanziarie (1)</u></b>				
1 Partecipazioni in	85.150.470,67	86.732.119,33	B111	B111
a imprese controllate	25.846.427,15	10.000,00	B111a	B111a
b imprese partecipate	8.110.498,22	5.732.518,77	B111b	B111b
c altri soggetti	3.920.449,00	6.201.000,00	B112	B112
2 Crediti verso	0,00	0,00		
a altre amministrazioni pubbliche	178.205.871,27	156.969.525,22	B112a	B112a
b imprese controllate	17.346.000,00	12.346.000,00	B112b	B112b
c imprese partecipate	2.004.513.656,74	833.082.991,73	B112c	B112c
c altri soggetti	3.238.992.307,40	2.073.451.821,94	B112d	B112d
3 Altri titoli				
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>				

**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

Stato Patrimoniale (attivo) Esercizio 2019	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
<i>I Rimanenze</i>	361.627,80	344.169,79	CI	CI
<b>Totale rimanenze</b>	361.627,80	344.169,79		
<i>II Crediti (2)</i>				
1 Crediti di natura tributaria				
<i>a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
<i>b Altri crediti da tributi</i>	208.960.481,41	447.118.501,85		
<i>c Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2 Crediti per trasferimenti e contributi				
<i>a verso amministrazioni pubbliche</i>	375.107.929,33	413.203.750,30		
<i>b imprese controllate</i>	0,00	0,00	CI12	CI12
<i>c imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CI13	CI13
<i>d verso altri soggetti</i>	119.400.288,19	106.643.928,38		
3 Verso clienti ed utenti	16.090.142,27	7.665.013,28	CI11	CI11
4 Altri Crediti	0,00	944.049,00	CI15	CI15
<i>a verso l'erario</i>	92.034,85	39.802,00		
<i>b per attività svolta per c/terzi</i>	156.524.628,93	95.408.980,86		
<i>c altri</i>				
<b>Totale crediti</b>	876.175.504,98	1.071.024.025,67		
<i>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>	0,00	0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
1 Partecipazioni	0,00	0,00	CI16	CI15
2 Altri titoli	0,00	0,00		
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
<i>IV Disponibilità liquide</i>				
1 Conto di tesoreria	2.529.366.104,91	2.295.876.944,20		CIV1a
<i>a Istituto tesoriere</i>	71.351,25	7.464.840,11		
<i>b presso Banca d'Italia</i>	26.180.473,17	28.094.207,53	CIV1	CIV1b e CIV1c
2 Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00		
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	2.555.617.929,33	2.331.435.991,84		
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.432.155.062,11	3.402.804.187,30		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	45.314,07	142.094,89	D	D
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	361.852,91	6.973,65	D	D
1 Ratei attivi	407.166,98	149.068,54		
2 Risconti attivi	6.671.554.536,49	5.476.405.077,78	-	-
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>				
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>				

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2019	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO I</b>				
Fondo di dotazione II	1.766.813.128,19	3.028.350.585,57	AI	AI
Riserve	3.163.822.195,39	763.062.246,97		
a da risultato economico di esercizi precedenti	923.042.937,76	-305.767.094,88	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b da capitale	182.357,15	182.357,15	AII, AIII	AII, AIII
c da permessi di costruire	0,00	0,00		
d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	1.062.737.414,38	1.055.768.910,42		
e altre riserve indisponibili	1.177.859.486,10	12.878.074,28		
III Risultato economico dell'esercizio	273.235.347,53	-25.758.920,78	AIX	AIX
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>5.203.870.671,11</b>	<b>3.765.653.911,76</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
1 Per trattamento di quiescenza	43.395.596,83	45.088.466,36	B1	B1
2 Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3 Altri	496.650.098,39	309.243.218,32	B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>540.045.695,22</b>	<b>354.331.684,68</b>		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>				
1 Debiti da finanziamento	113.550.318,74	200.009.049,54	D1e D2	D1
a prestiti obbligazionari	520.000,00	650.000,00		
b v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	D4	D3 e D4
c verso banche e tesoriere	226.648.004,45	188.941.357,55	D5	
d verso altri finanziatori	110.976.497,72	116.852.802,16	D7	D6
2 Debiti verso fornitori	39.234,00	19.840,32	D6	D5
3 Acconti				
4 Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	377.694.139,17	716.873.205,79		
b altre amministrazioni pubbliche	10.444.433,11	33.409.679,79	D9	D8
c imprese controllate	0,00	0,00	D10	D9
d imprese partecipate	30.382.673,05	34.371.953,33		
e altri soggetti	36.802.782,87	32.624.292,44	D12,D13,D14	D11,D12,D13
5 Altri debiti	3.813.387,71	2.582.155,88		
a tributari	0,00	0,00		
b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.370.964,25	29.143.504,68		
c per attività svolta per c/terzi (2)				
d altri				
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>926.242.435,07</b>	<b>1.355.477.841,48</b>		

**STATO PATRIMONIALE -  
PASSIVO**

Stato Patrimoniale (passivo) Esercizio 2019	Anno	Anno-1	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
I Ratei passivi	104.146,19	21.985,00	E	E
II Risconti passivi			E	E
1 Contributi agli investimenti	1.231.535,65	628.458,51		
a da altre amministrazioni pubbliche	1.224.836,86	628.458,51		
b da altri soggetti	6.698,79	0,00		
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3 Altri risconti passivi	60.053,25	291.196,35		
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>1.395.735,09</b>	<b>941.639,86</b>		
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>6.671.554.536,49</b>	<b>5.476.405.077,78</b>		
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1) Impegni su esercizi futuri	1.803.605.538,26	1.742.333.396,09		
2) beni di terzi in uso	77.631.255,00	0,00		
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	86.297.679,91	99.942.711,49		
5) garanzie prestate a imprese controllate	22.741.735,31	24.854.105,33		
6) garanzie prestate a imprese partecipate	247.272.727,24	254.545.454,52		
7) garanzie prestate a altre imprese	55.895.226,49	70.224.808,89		
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.293.444.162,21</b>	<b>2.191.900.476,32</b>		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

**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 2020, 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 2020
CONTRIBUTO MUTUO 2x20	24/03/2020	1.000.000	1.000
REND IV 2019 DGR OPERA 16_57 RATEI COMP 2019	23/04/2020	413	0
REND IV 2019 DGR OPERA 16_57 RATEI COMP 2019	23/04/2020	220.456	0
REND IV 2019 DGR OPERA 16_34 RATEI COMP 2019	24/04/2020	5.214	0
REND IV 2019 DGR OPERA 16_40 RATEI COMP 2019	24/04/2020	944.562	0
REND IV 2019 DGR OPERA 16_55 RATEI COMP2019	24/04/2020	3.467	0
REND IV TRIM 2019 IMPEGNI RATEI COMP 2019	05/05/2020	35.048	0
REND III 2019 IMPEGNI CREDITI 2017	06/05/2020	167	0
REND III 2019 IMPEGNI CREDITI 2017	06/05/2020	4.096	0
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO COMP 2019 VL RATEI LORDI 32072,95	06/05/2020	30.790	0
REND II E III 2019 IMPEGNI RATEI COMP 2018-2019 E CREDITI 2017 (3964,48)	06/05/2020	418.310	0
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO COMP 2020 (lordi 12.000.000 - ritenuta 480.000)	08/05/2020	11.520.000	12.000.000
REND IV 2019 DGR OPERE VARIE RATEI COMP2019	08/05/2020	3.434	0
REND IV 2019 DGR OPERE VARIE RATEI COMP2019	08/05/2020	311	0

REND IV 2019 IMPEGNI RESIDUI DA ROLD	08/05/2020	31	0
REND IV 2019 DGR OPERE VARIE RATEI COMP 2019 E 2018	08/05/2020	3.698.221	0
REND IV 2019 DGR OPERE VARIE RATEI COMP 2019	08/05/2020	137.110	0
CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO LEGGE 32 (euro 148.836 lordi - ritenuta 5.953,44)	08/05/2020	142.883	0
REND I 2020 DGR OPERA UD_16_34 RATEI COMP 2019 (18633,64) E CONTRIBUTI COMP2020 (2700)	16/06/2020	20.933	2.700
REND I 2020 DGR OPERA UD_16_40 RATEI COMP 2019	16/06/2020	397.337	0
REND I 2020 DGR OPERA UD_16_57 RATEI COMP 2019	16/06/2020	6.353	0
REND I 2020 DGR OPERE VARIE RATEI COMP 2018-2019 E CONTRIBUTI 2020	18/06/2020	766.626	236.800
REND I 2020 DGR OPERE VARIE CONTRIBUTI COMP 2020	18/06/2020	1.499.969	1.499.969
CONTRIBUTO SU MUTUO BARCIS DA17 rata 30/06/2020	30/06/2020	56.185	56.185
REND I 2020 IMPEGNI CREDITI 2017	01/07/2020	19.930	0
REND I 2020 DGR VARIE RATEI COMP 2019 RATEI (5720) E CONTRIBUTI 2020 (11821,47)	01/07/2020	17.541	11.821
REND II 2020 DGR VARIE RATEI COMP 2019 E CONTRIBUTI 2020	08/09/2020	1.090.398	905.623
CONTRIBUTO MUTUO 2x20	24/09/2020	1.000.000	1.000.000
RESTITUZIONE CREDITI CLIENTI ANTICIPATI DA FVGS	25/09/2020	2.384	0
RESTITUZIONE CAUZIONI ANTICIPATE DA FVGS EX VL	30/09/2020	15.200	0
DEPOSITI CAUZ.& TRATT.GARANZIA RESTITUITE- RIMB CREDITI RENDICONTO I TRIM 2019	15/10/2020	3.128	0
RENDICONTAZIONE III TRIM 2020 OPERA UD_16_15 RATEI 2019	03/11/2020	124	0
RENDICONTAZIONE III TRIM 2020 OPERA UD_16_34 RATEI 2018	03/11/2020	762	0
REND II 2020 DGR OPERA UD_16_57 GIA' PAGATO 08/09 DOPPIO PAGAMENTO	03/11/2020	3.590	0
REND II 2020 DGR OPERA UD_16_40 GIA' PAGATO 08/09 DOPPIO PAGAMENTO	03/11/2020	10.236	0
REND III 2020 COMPETENZA 2020 CONTRIBUTI C/IMP	06/11/2020	1.155	1.155
REND III 2020 COMPETENZA 2020 CONTRIBUTI C/IMP	06/11/2020	3.465	3.465
REND III 2020 COMPETENZA 2020 CONTRIBUTI C/IMP	06/11/2020	5.647.977	5.204.528
REND III 2020 IMPEGNI COMPETENZA 2020 CONTRIBUTI C/IMP	04/12/2020	57.184	57.184
CONTRIBUTO SU MUTUO BARCIS DA17 rata 31/12/2020	31/12/2020	56.185	56.185
<b>Totale</b>		<b>28.841.174</b>	<b>21.036.615</b>

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2020</b>	<b>Euro</b>	<b>578.710</b>
--	-------------	----------------

5% a riserva legale	Euro	28.935
a riserva di utili	Euro	549.775

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