

CONSORZIO BOSCHI CARNICI

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARNIA LIBERA 1944 - 33028 TOLMEZZO
Codice Fiscale	00462520305
Numero Rea	UD 209536
P.I.	00462520305
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	CONSORZI CON PERSONALITA' GIURIDICA
Settore di attività prevalente (ATECO)	022000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.234	3.695
II - Immobilizzazioni materiali	15.655.848	15.444.222
III - Immobilizzazioni finanziarie	10.634	10.634
Totale immobilizzazioni (B)	15.669.716	15.458.551
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.991	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.751	235.582
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	843
imposte anticipate	0	-
Totale crediti	462.751	236.425
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	268.390	848.471
Totale attivo circolante (C)	751.132	1.084.896
D) Ratei e risconti	16.227	14.420
Totale attivo	16.437.075	16.557.867
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.156.118	14.156.118
IV - Riserva legale	0	-
V - Riserve statutarie	1.777.498	1.534.011
VI - Altre riserve	132.029	132.029
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	68.079	243.487
Totale patrimonio netto	16.133.724	16.065.645
B) Fondi per rischi e oneri	76.200	94.551
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.764	341.581
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	213.764	341.581
E) Ratei e risconti	13.387	56.090
Totale passivo	16.437.075	16.557.867

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	135.518	241.434
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	19.991	(22.500)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	19.991	(22.500)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.040.281	363.548
altri	139.579	397.793
Totale altri ricavi e proventi	1.179.860	761.341
Totale valore della produzione	1.335.369	980.275
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.032	7.822
7) per servizi	948.554	325.957
8) per godimento di beni di terzi	11.509	14.099
9) per il personale		
a) salari e stipendi	161.825	177.926
b) oneri sociali	41.506	46.923
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.328	177
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	13.328	177
Totale costi per il personale	216.659	225.026
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.317	20.092
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	461	461
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.856	19.631
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	3.081
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.317	23.173
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	-
12) accantonamenti per rischi	-	0
13) altri accantonamenti	-	0
14) oneri diversi di gestione	38.935	53.284
Totale costi della produzione	1.242.006	649.361
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	93.363	330.914
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	0
da imprese collegate	-	0
da imprese controllanti	-	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
altri	-	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	0

da imprese collegate	-	0
da imprese controllanti	-	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	0
da imprese collegate	-	0
da imprese controllanti	-	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
altri	53	45
Totale proventi diversi dai precedenti	53	45
Totale altri proventi finanziari	53	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	0
verso imprese collegate	-	0
verso imprese controllanti	-	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
altri	3.379	4.441
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.379	4.441
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.326)	(4.396)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	90.037	326.518
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.958	24.026
imposte relative a esercizi precedenti	-	1.464
imposte differite e anticipate	-	57.541
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.958	83.031
21) Utile (perdita) dell'esercizio	68.079	243.487

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	68.079	243.487
Imposte sul reddito	21.958	83.031
Interessi passivi/(attivi)	3.326	4.398
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(294.230)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	93.363	36.686
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	24.317	20.092
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	24.317	20.092
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	117.680	56.778
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.991)	22.500
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	73.962	(23.496)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(90.173)	24.592
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	288.947	(1.692)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(42.803)	52.832
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	37.869	186.596
Totale variazioni del capitale circolante netto	247.811	261.332
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.311)	(4.383)
(Imposte sul reddito pagate)	(48.558)	(38.650)
(Utilizzo dei fondi)	0	(39.990)
Altri incassi/(pagamenti)	(51.869)	(83.023)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(71.420)
Disinvestimenti	0	352.089
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	280.669
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(578.574)	(37.475)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(578.574)	(37.475)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	848.741	370.640
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	848.741	370.640
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	268.390	848.471
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	268.390	848.471

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31.12.2020 come previsto dal primo comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ove applicabili sono stati altresì osservati i principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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

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

l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.; non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci; i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio; i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile

Criteri di valutazione applicati

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile e dell'art.48 del DPR 97/2003.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

non ci sono valori da commentare.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0	0	0

Immobilizzazioni

I valori sono espressi con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile. Le immobilizzazioni sono iscritte al valore di acquisto o di produzione e, per quanto riguarda il consumo, viene praticato un piano di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni

Durante l'esercizio sono state dismesse immobilizzazioni materiali ritenute obsolete e acquistate alcune immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.695	16.504.230	10.634	16.518.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.060.008		1.060.008
Valore di bilancio	3.695	15.444.222	10.634	15.458.551
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	235.668	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	33.426	-	-
Ammortamento dell'esercizio	461	24.317		-
Altre variazioni	-	33.701	-	-
Totale variazioni	(461)	211.626	0	211.165
Valore di fine esercizio				
Costo	3.695	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	461	-		0
Valore di bilancio	3.234	15.655.848	10.634	15.669.716

Immobilizzazioni immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	3.695	3.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	461	-
Valore di bilancio	3.234	3.695
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	-	461
Totale variazioni	-	(461)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.695	3.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	461	461
Valore di bilancio	3.234	3.234

Immobilizzazioni 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. I contributi ricevuti sono stati portati a diretta diminuzione del valore dei beni.

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 nelle seguenti aliquote, ridotte a metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Attrezzature ed impianti 15%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%

Macc.ufficio elettromeccaniche/elettroniche/telefonini 20% Autoveicoli da trasporto 20%

Autovetture, motoveicoli e simili 25% Attrezzatura 25%

Impinati generici e specifici 12,5% Fabbricati rurali ed edifici 3% Teleriscaldamento 9%

Mobili e arredamento 10% Impianti specifici 12%

Per quanto riguarda i terreni, essendo gli stessi non suscettibili né di deprezzamento né di deperimento, non è stato istituito alcun fondo di ammortamento.

Nel corso dell'esercizio non sono state apportate svalutazioni alle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni in corso e acconti pari a 235.668 Euro si riferiscono alla realizzazione del centro benessere del complesso Apls per 62.618, per Vinadiuta per 101.666, per Impianto condizionamento sede per 43.735, per autovettura per 25.106 e computer per 2.542. Nella tabella si evidenzia le vendite di impianti macchinari attrezzature avvenute nel corso dell'anno, vendite che hanno portato nelle casse dell'Ente modesti flussi finanziari

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere al 31/12/2020 alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente.

Le immobilizzazioni finanziarie pari a euro 10.329 si riferiscono alla partecipazione all'impresa controllata Carnia Ambiente s.r.l. con sede in Via Carnia Libera 1944 – Tolmezzo (UD) con capitale sociale di euro 10.400, di cui il Consorzio Boschi Carnici detiene il 100% delle quote; in bilancio tale partecipazione è stata valutata al valore nominale ovvero col metodo del costo. Tale partecipazione verrà assorbita nel 2021 a seguito della fusione già deliberata e le posizioni di debito e credito verranno pertanto estinte per "confusione".

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate
Valore di inizio esercizio	

	Partecipazioni in imprese controllate
Costo	10.329
Valore di bilancio	10.329
Valore di fine esercizio	
Valore di bilancio	10.329

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Carniambiente srl	Tolmezzo	01930250129	10.400	4.342	110.506	10.400	100,00%	10.329

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico. I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base a costi sostenuti nell'esercizio; i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente. Nel bilancio chiuso al 31.12.20 il valore delle cosiddette rimanenze è conforme all'art. 2426, numero 9, avendo a mente i costi di produzione per l'allestimento del legname che è pronto per la vendita. La stima è comunque valutata in funzione di un andamento del mercato in flessione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	-	-	19.991
Totale rimanenze	0	0	19.991

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi del comma 7 bis dell'art. 2435 bis i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Ai sensi dell'articolo 2427 n.6 non vi sono crediti che si presume di realizzare oltre i cinque anni.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	180.130	(73.962)	106.168	106.168
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	51.000	-	51.000	51.000
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.467	13.142	15.609	15.609
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.828	287.146	289.974	289.974

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	236.425	226.326	462.751	462.751

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	austria	italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.500	102.668	106.168
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	51.000	51.000
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	15.609	15.609
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	289.974	289.974
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.500	459.251	462.751

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio e si compone di due depositi bancari uno presso l' Intesa San Paolo per euro 268,033 e uno presso la Credite Agricole di euro 357

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	848.471	(580.081)	268.390
Totale disponibilità liquide	848.471	(580.081)	268.390

Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.043	2.599	3.642
Risconti attivi	13.377	(792)	12.585
Totale ratei e risconti attivi	14.420	1.807	16.227

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. I risconti attivi pari a Euro 12.585 sono relativi principalmente ad assicurazioni pagate nell'anno ma di competenza dell'anno successivo. I Ratei attivi pari a 3.642 corrispondono a quote di costi bancari di competenza dell'anno successivo.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	14.156.118	-	-		14.156.118
Riserva legale	-	-	-		0
Riserve statutarie	1.534.011	-	243.487		1.777.498
Altre riserve					
Varie altre riserve	132.029	-	-		132.029
Totale altre riserve	132.029	-	-		132.029
Utile (perdita) dell'esercizio	243.487	243.487	-	68.079	68.079
Totale patrimonio netto	16.065.645	-	-	68.079	16.133.724

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve statutarie e le altre riserve possono essere utilizzate per operazioni sul capitale (A) per la copertura delle perdite (B) e per la distribuzione ai soci (C).

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	14.156.118	
Riserva legale	0	
Riserve statutarie	1.777.498	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	132.029	A,B,C
Totale altre riserve	132.029	
Totale	16.065.645	

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa e probabile, causati dall'uragano "Vaia", danni ai quali nel corso del 2020 non s'è provveduto alla rimozione. 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.

Il fondo svalutazione crediti è stato adeguato prudenzialmente valutato i crediti scaduti e rilevati a bilancio

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	57.541	37.010	94.551
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	(11.502)	(6.849)	(18.351)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Totale variazioni	11.502	6.849	-
Valore di fine esercizio	46.039	30.161	76.200

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non è presente alcun fondo per il trattamento di fine rapporto.

Debiti

Ai sensi del comma 7 bis dell'art. 2435 bis i "Debiti verso fornitori" sono iscritti a valore nominale 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.

Ai sensi dell'articolo 2427 n.6 vi sono debiti di durata superiore ai cinque anni come di seguito descritti; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni dei sociali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Tra i debiti con scadenza oltre l'esercizio risulta iscritto il mutuo chirografario sottoscritto nel 2014 con la banca Credit Agricole di Tolmezzo di originari 157.250 euro con scadenza al 31.12.2024 il cui residuo a fine esercizio risulta essere di euro 70.580 .

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	86.518	(15.938)	70.580	-	-
Acconti	15.721	(3.485)	12.236	12.236	-
Debiti verso fornitori	171.146	(90.173)	80.973	80.973	-
Debiti tributari	50.277	(9.346)	40.931	40.391	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.829	(2.300)	7.529	7.529	-
Altri debiti	8.091	(6.575)	1.515	1.515	-
Totale debiti	341.581	(127.817)	213.764	142.644	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	italia	Totale
Debiti verso banche	70.580	70.580
Acconti	12.236	12.236
Debiti verso fornitori	80.973	80.973
Debiti tributari	40.931	40.931
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.529	7.529
Altri debiti	1.515	1.515
Debiti	213.764	213.764

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427 n.6 ter il Consorzio Boschi Carnici non ha posto in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'articolo 2424 bis.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427 n.19 bis il Consorzio Boschi Carnici non ha ricevuto dei finanziamenti dai soci.

Ratei e risconti passivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.640	10.747	13.387
Risconti passivi	53.550	(53.550)	0
Totale ratei e risconti passivi	56.090	(42.803)	13.387

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria

Valore della produzione

La voce altri ricavi e proventi è composta da sopravvenienze attive e abbuoni e arrotondamenti attivi

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi diversi	9.769
vendita legname	125.749
Totale	135.518

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

La differenza tra i proventi e gli oneri finanziari è negativa ed ammonta a euro 3.326

Composizione dei proventi da partecipazione

Ai sensi dell'art. 2427 c.11 e c.18, del Codice Civile si precisa che nel bilancio non sono iscritti proventi da partecipazione e non vi sono azioni, obbligazioni o altri titoli di godimento emessi dal Consorzio Boschi Carnici.

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

Si rileva ai sensi del art.2427 n.13 che tra gli altri ricavi del conto economico risulta iscritto un contributo di incidenza eccezionale per euro 794.642 ricevuto quale soggetto attuatore di manutenzioni straordinarie per conto della Protezione Civile a seguito della "Tempesta Vaia" i cui costi di incidenza eccezionale sono iscritti per lo stesso importo alla voce B.7 "Costi della produzione per servizi".

Voce di ricavo	Importo	Natura
contributo PC	794.642	delegazione

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

Le imposte correnti sono relative ad Ires per € 11,149,88 e per Irap per € 10,807,84

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	57.541
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(11.502)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	46.039

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	3
Totale Dipendenti	4

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

Non vi sono anticipazioni, crediti o altri impegni assunti nei confronti di amministratori

	Amministratori
Compensi	37.066

Compensi al revisore legale o società di revisione

Non vi sono anticipazioni, crediti o altri impegni assunti nei confronti del revisore

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.128
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.128

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427 n. 19 il Consorzio Boschi Carnici non ha emesso strumenti finanziari

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20) si precisa che non esiste alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 21) si precisa che non è stato previsto nessun finanziamento destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 22-bis) si precisa che le operazioni poste in essere con parte correlate sono state eseguite a valori di mercato e si riferiscono sostanzialmente ai rapporti in essere con la

Carniambiente srl, società interamente posseduta dal Consorzio che ha provveduto a fatturare i costi di assistenza gestionale oltre che alla locazione del capannone di via Zamparo di Tolmezzo; risulta inoltre in essere al 31.12.2020 un prestito non oneroso concesso dal Consorzio B.C. alla Carniambiente per euro 15.000 la cui incidenza economica risulta essere irrilevante vista l'eseguità dell'importo e un credito stimato in euro 36.000 per danni cagionati sulle attrezzature concesse in utilizzo

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n.9 e 22 ter il Consorzio Boschi Carnici non ha impegni e accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Si segnala che perdura il periodo di emergenza sanitaria dovuto al contenimento del Covid - 19.

A livello nazionale, il Governo ha provveduto a emanare una serie di decreti che in progressione hanno determinato la chiusura di tutte le attività economiche, fatte salve quelle ritenute essenziali per l'economia nazionale e individuate da apposito decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 e oggetto di approvazione è stato influenzato dall'emergenza sanitaria. Le conseguenze, tuttavia, saranno sicuramente scontate nell'esercizio in corso con effetti importanti sulla situazione patrimoniale-economico-finanziaria della società.

Alla data odierna non si è in grado di fornire una stima puntuale dei riflessi di tale situazione perché troppe sono le variabili incerte e non sono state fornite indicazioni puntuali sulla ripresa da parte del Governo. Il Consiglio di Amministrazione, pertanto, non è in grado di fornire in maniera attendibile l'evoluzione prevedibile della gestione. Si prevede quindi di riscontrare una contrazione dei ricavi di vendita causata dalla riduzione della domanda e della riduzione dei prezzi di mercato.

Nonostante ciò, non si prevedono ricadute sulla propria continuità aziendale, vista la differenziazione delle attività poste in essere dallo stesso.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis c.1 n.1 non sono iscritti a bilancio strumenti finanziari derivati di alcun genere

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

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dal Consorzio anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dal Consorzio, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti i seguenti contributi Euro 1.255,14 (Direzione centrale funzione pubblica e semplificazione – Servizio funzione pubblica: liquidazione spese personale dipendente del comparto unico diversi dagli enti locali);

Euro 165.000,00 (Direzione centrale risorse agroalimentari, forestali e ittiche – Servizio foreste e corpo forestale: liquidazione spese di funzionamento e perseguimento fini istituzionali del Consorzio);

Euro 1.000,00 (UTI della Carnia - liquidazione contributo a sostegno organizzazione convegno "L'italica genialità trasversale nell'architettura e nel design da Carlo Mollino ai giorni nostri, in chiave etica e sostenibile" tenutosi a Collina di Forni Avoltri);

Euro 104.326,96 (Commissario Delegato OCDPC n. 558 del 15/11/2018: Liquidazione acconto per ripristino viabilità forestale Val Collina – Plotta in Comune di Paluzza cod. intervento D19-cobc-1795);

Euro 140.945,33. (Commissario Delegato OCDPC n. 558 del 15/11/2018: Liquidazione acconto per ripristino funzionalità viabilità forestale e pista da fondo località Laghetti in Comune di Paluzza cod. intervento B19-cobc-0526);

Euro 85.834,76 (Commissario Delegato OCDPC n. 558 del 15/11/2018: Liquidazione a saldo per Argine a difesa

dell'albergo Aplis in Comune di Ovaro cod. intervento D19-cobc-1479);
Euro 108.614,48 (Commissario Delegato OCDPC n. 558 del 15/11/2018: Liquidazione acconto ripristino strada forestale di accesso a malga Malins in Comune di Prato Carnico cod. intervento D20-cobc-2020);
Euro 86.233,84 (Commissario Delegato OCDPC n. 558 del 15/11/2018: Liquidazione acconto ripristino strada forestale Pala - Cros in Comune di Ampezzo cod. intervento D19-cobc-1794);

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, il Consiglio di Amministrazione Vi propone

- l'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/2020;
- la destinazione dell'utile dell'esercizio al fondo di riserva statutario.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione - Luigi Cacitti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il conto Economico, il Rendiconto Finanziario nonché la presente nota integrativa è conforme ai documenti originali depositati presso la società. Il presidente: LUIGI CACITTI (FIRMATO)