

AZIENDA SPECIALE FUNZIONI DELEGATE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

Forma e contenuto del bilancio

Con la deliberazione del Consiglio n. 31 del 19/12/2017 veniva approvato il bilancio di previsione dell'Azienda Speciale Funzioni Delegate per l'esercizio 2018, secondo lo schema di bilancio e la normativa contabile descritte nel Decreto del Presidente della Repubblica 02 novembre 2005, n. 254.

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018 è redatto in conformità alle vigenti disposizioni normative ed è costituito da:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa;
- Relazione illustrativa del Presidente.

Criteri di valutazione

1 - Crediti

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo.

La voce più rilevante è rappresentata dal credito verso la Camera di Commercio per il saldo del contributo 2018, l'incasso di tale credito avverrà nel corso del 2019. Nella voce crediti, per coerenza con il bilancio della Camera di Commercio, risulta iscritto l'intero credito per acconti IRAP pari ad euro 18.678,00.

2 - Disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dal saldo del conto bancario acceso presso la Banca di Cividale sspa, che al 31/12/18 ammonta ad euro 498.275,40.

3 - Ratei e risconti attivi

Nel 2018 è stato rilevato un risconto attivo inerente gli oneri per assicurazioni, le cui polizze hanno durata annuale e scadenza il 28/2/2019, il risconto è stato calcolato per il periodo 1/1/2019 -28/2/2019.

4 - Fondo trattamento di fine rapporto

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a euro 434.680,85 ed è commisurato all'effettivo debito maturato nei confronti del personale dipendente in forza alla data di chiusura del bilancio, tenendo conto dei livelli retributivi di ciascuno, al netto delle anticipazioni concesse e dei versamenti sui fondi pensione (allegato 1).

5 - Debiti

I debiti sono valutati secondo il valore di estinzione. L'importo più rilevante attiene ai debiti tributari e previdenziali, euro 85.530,61, tra i quali, per coerenza con il bilancio della Camera di Commercio, risulta iscritto l'intero debito per il saldo IRAP di competenza dell'esercizio (euro 20.139,00). Altra posta significativa è il debito verso dipendenti, euro 42.463,48. Si espongono inoltre debiti verso fornitori per euro 3.192,56.

6 - Fondi spese

Nel fondo spese future sono stati accantonati i seguenti importi stimati:

- euro 1.700,00 per consulenze tecniche di supporto all'attività dell'ufficio contributi effettuate nel corso del 2018;
- euro 3.950,00 per i compensi del consulente del lavoro relativi al II semestre 2018.

7 - Conti d'ordine

In applicazione dei principi contabili del documento n. 3 di cui alla circolare Ministeriale del 05/02/2009 n. 3622/C, sono stati rilevati i valori relativi ai beni di cui al contratto di comodato con la CCIAA di Udine, che affida all'Azienda Speciale Funzioni Delegate in comodato d'uso gratuito parte dei locali dell'immobile di via Morpurgo 4 e 12 di Udine, completi di attrezzature e di arredi di proprietà camerale. Sono stati inseriti tra i conti d'ordine per un totale di € 700.176,42, così suddivisi:

- A) Immobile civico 4 € 80.846,78
- B) Immobile civico 12 € 597.376,16
- C) Attrezzature informatiche € 9.269,95
- D) Attrezzature non informatiche € 6,6
- E) Mobili per ufficio € 2.096,74
- F) Arredi € 6.309,97
- G) Beni non ammi. finanz. da terzi € 1.167,90
- F) Opere d'arte € 3.102,32

8 - Dati relativi all'occupazione

Nell'allegato 2) si forniscono i dati relativi al personale dipendente di ruolo in forza al 31/12/2018.

9 - Informazioni relative al conto economico

L'esercizio chiude con un risultato economico positivo pari a euro 26.626,17. il risultato della gestione corrente ammonta a euro 26.471,58, con ricavi ordinari pari a euro 863.751,58 e oneri correnti di euro 837.280,00. Sul risultato economico finale impattano inoltre proventi finanziari per euro 154,59.

I ricavi sono rappresentati quasi unicamente dal contributo riconosciuto dalla Camera di Commercio, di importo pari a euro 863.747,93.

Il costo più significativo è quello del personale, euro 776.521,57, a cui si sommano euro 51.179,70 di spese di funzionamento ed euro 9578,73 per gli organi istituzionali.

Il costo del personale dipendente è composto da euro 558.050,18 per la retribuzione ordinaria, a cui si sommano euro 166.468,09 di oneri sociali, euro 48.922,35 di accantonamenti TFR (per dettagli vedasi Allegato 3), e euro 3.080,95 di altri costi relativi al personale.

I costi relativi alle missioni del personale dell'azienda sono stati inseriti tra le spese di funzionamento per uniformità rispetto alla riclassificazione del piano dei conti adottato dalla Camera di Commercio, a seguito del collocamento di queste poste nell'ambito dei consumi intermedi.

Tra i costi di funzionamento la cancelleria è stata riclassificata nella voce c) oneri diversi di gestione.

Informazioni sullo stato patrimoniale

	CHIUSURA 2018	CHIUSURA 2017	VAR. %
1 - Immobilizzazioni			
1.1 - Immobilizzazioni materiali ed immateriali			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00	0,00%
2 - Attivo circolante			
2.1 - Rimanenze			
2.1.1 - Rimanenze di magazzino			
- CANCELLERIA E STAMPATI			
- esistenze iniziali al 01.01.2018	0,00		
- decremento	0,00		
rimanenze finali al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%

TOTALE RIMANENZE DI MAGAZZINO	0,00	0,00	0,00%
--------------------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00%
-------------------------	-------------	-------------	--------------

2.2 - Crediti di funzionamento

2.2.1 - Crediti v/Camera di Commercio

- CREDITI VERSO CCIAA			
- consistenza iniziale	49.887,35		
- totale Dare	863.745,93		
- totale Avere	826.806,35		
Valore al 31.12.2018	86.826,93	49.887,35	74,05%
di cui : ENTRO 12 MESI	86.826,93	49.887,35	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE CREDITI VERSO CCIAA	86.826,93	49.887,35	74,05%
-----------------------------------	------------------	------------------	---------------

2.2.2 - Crediti v/org. e isti. nazion. e comunit.

TOTALE CRED. V/ORG. E IST. NAZ. E COM.	0,00	0,00	0,00%
---	-------------	-------------	--------------

2.2.3 - Crediti v/org. del sistema camerale

- CREDITI V/ORG. SIST. CAMERALE			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
di cui : ENTRO 12 MESI	0,00	0,00	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE CRED. V/ORG. DEL SISTEMA CAM.	0,00	0,00	0,00%
---	-------------	-------------	--------------

2.2.4 - Crediti v/clienti

- CREDITI V/CLIENTI			
- consistenza iniziale	0,00		
- variazioni	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
- CLIENTI C/FATT. DA EMETTERE			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI			
- consistenza iniziale	0,00		
- eliminazione crediti pregressi	0,00		
- accantonamento anno 2018	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
di cui : ENTRO 12 MESI	0,00	0,00	
OLTRE 12 MESI		0,00	

TOTALE CREDITI V/CLIENTI	0,00	0,00	0,00%
---------------------------------	-------------	-------------	--------------

2.2.5 - Crediti per servizi c/terzi

- CREDITI PER SERVIZI C/TERZI			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		

Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
di cui : ENTRO 12 MESI	0,00	0,00	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE CREDITI PER SERVIZI C/TERZI	0,00	0,00	0,00%
---	-------------	-------------	--------------

2.2.6 - Crediti diversi

- CREDITI DIVERSI			
- consistenza iniziale	1.351,35		
- totale Dare	168,35		
- totale Avere	1.405,30		
Valore al 31.12.2018	114,40	1.351,35	-91,53%
- ANTICIPI SU MISSIONI			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
- FORNIT. C/NOTE ACCREDITO DA RIC.			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere			
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
- CREDITI DIVERSI C/TRANSITORIO			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
- CREDITI NOTE DI CREDITO DA INCASSARE			
- consistenza iniziale	183,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	183,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	183,00	-100,00%
- CREDITI INAIL-ACCONTI			
- consistenza iniziale	100,91		
- totale Dare	2.141,29		
- totale Avere			
Valore al 31.12.2018	2.242,20	100,91	2121,98%
- ACCONTI IRAP			
- consistenza iniziale	20.988,00		
- totale Dare	18.678,00		
- totale Avere	20.988,00		
Valore al 31.12.2018	18.678,00	20.988,00	-11,01%
- CREDITI V/ERARIO PER IRAP			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
- CRED. INPS (IND.MAL./MAT./ASS.FAM.)			
- consistenza iniziale	2.836,05		
- totale Dare	21.980,12		
- totale Avere	23.492,43		
Valore al 31.12.2018	1.323,74	2.836,05	-53,32%

- CREDITI V/FORNITORI PER PAGAMENTI VARI

- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
di cui : ENTRO 12 MESI	22.358,34	25.459,31	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE CREDITI DIVERSI	22.358,34	25.459,31	-12,18%
-------------------------------	------------------	------------------	----------------

2.2.7 - Erario c/IVA

TOTALE ERARIO C/IVA	0,00	0,00	0,00%
----------------------------	-------------	-------------	--------------

2.2.8 - Anticipi a fornitori

TOTALE ANTICIPI A FORNITORI	0,00	0,00	0,00%
------------------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE CREDITI DI FUNZIONAMENTO	109.185,27	75.346,66	44,91%
--	-------------------	------------------	---------------

2.3 - Disponibilità liquide

2.3.1 - Depositi bancari

-Banca di Cividale Spa c/c 2112			
- saldo al 31 dicembre anno preced.	476.320,57		
- riscossioni	828.658,46		
- pagamenti	806.703,63		
Valore al 31.12.2018	498.275,40	476.320,57	4,61%

TOTALE DEPOSITI BANCARI	498.275,40	476.320,57	4,61%
--------------------------------	-------------------	-------------------	--------------

2.3.2 - Cassa contante

TOTALE CASSA CONTANTE	0,00	0,00	0,00%
------------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	498.275,40	476.320,57	4,61%
--------------------------------------	-------------------	-------------------	--------------

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	607.460,67	551.667,23	10,11%
---------------------------------	-------------------	-------------------	---------------

3 - Ratei e risconti attivi

3.1 - Ratei attivi

RATEI ATTIVI	0,00	0,00	0,00%
---------------------	-------------	-------------	--------------

3.2 - Risconti attivi

- saldo al 31 dicembre anno preced.	2.091,37		
- totale Dare	947,35		
- totale Avere	2.091,37		
Valore al 31.12.2018	947,35	2.091,37	-54,70%

3.2 - |Costi anticipati

- saldo al 31 dicembre anno preced.	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
RISCONTI ATTIVI	947,35	2.091,37	-54,70%

TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	947,35	2.091,37	-54,70%
---------------------------------------	---------------	-----------------	----------------

T O T A L E A T T I V O	608.408,02	553.758,60	9,87%
----------------------------------	-------------------	-------------------	--------------

4 - Conti d'ordine

4.3 - Beni di terzi

4.3.1 - Beni di terzi 0,00

- consistenza iniziale	731.789,77	
- totale Dare	700.176,42	
- totale Avere	731.789,77	
Valore al 31.12.2018	700.176,42	731.789,77

BENI DI TERZI	700.176,42	731.789,77	-4,32%
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

TOTALE CONTI D'ORDINE	700.176,42	731.789,77	-4,32%
------------------------------	-------------------	-------------------	---------------

T O T A L E G E N E R A L E	1.308.584,44	1.285.548,37	1,79%
--------------------------------------	---------------------	---------------------	--------------

	CHIUSURA 2018	CHIUSURA 2017	VAR. %
5 - Patrimonio netto			
5.1 - Fondo acquisizioni patrimoniali			
5.1.1 - Fondo acquisizioni patrimoniali			
- FONDO ACQUISIZIONI PATRIMONIALI			
- consistenza iniziale	0,00		
- diminuzione	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
TOTALE FONDO ACQUISIZIONI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE FONDO ACQUISIZIONI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00%
5.1.2. - Avanzo / Disavanzo economico esercizio			
- AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	26.626,17	17.870,53	
- DISAVANZO ECONOM. DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	
AVANZO / DISAVANZO ECON. D'ESERCIZIO	26.626,17	17.870,53	48,99%
TOTALE AVANZO / DISAVANZO ECON. ESERC.	26.626,17	17.870,53	48,99%
TOTALE PATRIMONIO NETTO	26.626,17	17.870,53	48,99%

7 - Trattamento di fine rapporto

7.1 - Fondo trattamento di fine rapporto

7.1.1 - Fondo T.F.R. (allegato 1)

- consistenza iniziale	399.618,75	0,00
- anticipazioni concesse	0,00	0,00
- liquidaz. a pers. cessato anno 2018	6.019,71	
- tratt.prev./imp.sost.	1.500,05	0,00
- accantonamento anno 2018	42.581,86	0,00
Valore al 31.12.2018	434.680,85	399.618,75

8,77%

TOTALE FONDO T.F.R.	434.680,85	399.618,75	8,77%
TOTALE FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPP.	434.680,85	399.618,75	8,77%
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	434.680,85	399.618,75	8,77%

8 - Debiti di funzionamento

8.1 - Debiti v/fornitori

8.1.1 - Debiti v/fornitori

- DEBITI V/FORNITORI			
- consistenza iniziale	613,71		
- totale Dare	36.129,10		
- totale Avere	36.053,21		
Valore al 31.12.2018	537,82	613,71	-12,37%
- FATTURE DA RICEVERE			
- consistenza iniziale	3.305,36		
- totale Dare	22.495,25		
- totale Avere	21.766,82		
Valore al 31.12.2018	2.576,93	3.305,36	-22,04%
- FATTURE DA RICEVERE (non inviate)			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
- Debiti v/fornitori rit. Garanzia			
- consistenza iniziale	15,57		
- totale Dare	0,71		
- totale Avere	37,74		
Valore al 31.12.2018	52,60	15,57	237,83%
- Debiti v/banca per oneri da liquidare			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	25,21		
Valore al 31.12.2018	25,21	0,00	100,00%
di cui : ENTRO 12 MESI	3.192,56	3.934,64	
OLTRE 12 MESI			

TOTALE DEBITI V/FORNITORI	3.192,56	3.934,64	-18,86%
----------------------------------	-----------------	-----------------	----------------

TOTALE DEBITI VERSO FORNITORI	3.192,56	3.934,64	-18,86%
--------------------------------------	-----------------	-----------------	----------------

8.2 - Debiti v/soc. e organismi del sistema camerale

8.2.1 - Debiti v/soc. e org. del sistema camerale

- DEBITI V/organismi del sistema camerale			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
	0,00	0,00	0,00%
- DEBITI V/CCIAA PER RIVERSAMENTO AVANZO			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	17.870,53		
- totale Avere	17.870,53		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%

- DEBITI V/CCIAA			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	685,62		
Valore al 31.12.2018	685,62	0,00	
di cui : ENTRO 12 MESI	685,62	0,00	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE DEB. V/ORG. DEL SISTEMA CAM.	685,62	0,00	100,00%
--	---------------	-------------	----------------

TOTALE DEBITI V/ORGANISMI DEL SISTEMA CAM.	685,62	0,00	100,00%
---	---------------	-------------	----------------

8.3 - Debiti v/organismi e istituzioni nazion. e comunit.

8.3.1 - Debiti v/org. e isti. nazion. e comunit.

- DEBITI v/organismi nazionali e comunitari			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	217,97		
- totale Avere	217,97		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
di cui : ENTRO 12 MESI	0,00	0,00	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE DEBITI V/ORG. E IST. NAZ. E COM.	0,00	0,00	0,00%
--	-------------	-------------	--------------

TOTALE DEBITI V/ORGANISMI E IST. NAZ. E COM.	0,00	0,00	0,00%
---	-------------	-------------	--------------

8.4 - Debiti tributari e previdenziali

8.4.1 - Debiti tributari

- RITENUTE I. R. PE. F. LAVORO DIPENDENTE			
- consistenza iniziale	17.663,36		
- totale Dare	103.883,27		
- totale Avere	103.828,55		
Valore al 31.12.2018	17.608,64	17.663,36	-0,31%
- RITENUTE INPS LAVORO DIPENDENTE			
- consistenza iniziale	6.964,92		
- totale Dare	52.159,44		
- totale Avere	52.426,06		
Valore al 31.12.2018	7.231,54	6.964,92	3,83%
-RITENUTE IMPOSTA SOST. TFR			
- consistenza iniziale	401,17		
- totale Dare	1.559,71		
- totale Avere	1.516,08		
Valore al 31.12.2018	357,54	401,17	-10,88%
- RITENUTE SINDACALI SU STIPENDI			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	2.472,03		
- totale Avere	2.869,91		
Valore al 31.12.2018	397,88	0,00	100,00%
- DEB. V/REGIONI C/IRAP			
- consistenza iniziale	18.591,00		
- totale Dare	20.988,00		
- totale Avere	22.536,00		
Valore al 31.12.2018	20.139,00	18.591,00	8,33%

- DEBITI V/INPS LAVORO DIPENDENTE				
- consistenza iniziale	22.093,92			
- totale Dare	163.065,63			
- totale Avere	164.019,33			
Valore al 31.12.2018	23.047,62	22.093,92		4,32%
- DEBITI V/FONDO EST				
- consistenza iniziale	228,00			
- totale Dare	2.676,00			
- totale Avere	2.664,00			
Valore al 31.12.2018	216,00	228,00		-5,26%
- DEBITI V/cassa assistenza sanitaria quadri				
- consistenza iniziale	0,00			
- totale Dare	596,00			
- totale Avere	596,00			
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00		0,00%
- DEBITI V/INPS ONERI DIFFERITI				
- consistenza iniziale	12.142,52			
- totale Dare	12.142,52			
- totale Avere	12.349,08			
Valore al 31.12.2018	12.349,08	12.142,52		1,70%
- DEBITI V/INAIL LAVORO DIPENDENTE				
- consistenza iniziale	0,00			
- totale Dare	0,00			
- totale Avere	2.242,20			
Valore al 31.12.2018	2.242,20	0,00		100,00%
- DEBITI V/FONDO PENSIONE PER CONTRIB.				
- consistenza iniziale	2.027,42			
- totale Dare	7.014,87			
- totale Avere	6.928,56			
Valore al 31.12.2018	1.941,11	2.027,42		-4,26%
- DEBITI V/ERARIO SPLIT PAYMENT				
- consistenza iniziale	0,00			
- totale Dare	1.471,68			
- totale Avere	1.471,68			
Valore al 31.12.2018	0,00	2.027,42		-100,00%
di cui : ENTRO 12 MESI	85.530,61	80.112,31		
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00		

TOTALE DEBITI TRIBUTARI E PREVIDENZIALI	85.530,61	80.112,31	6,76%
--	------------------	------------------	--------------

8.5 - Debiti v/dipendenti

8.5.1 - Debiti v/dipendenti

- DEBITI V/DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI				
- consistenza iniziale	0,00			
- totale Dare	564.223,71			
- totale Avere	564.514,54			
Valore al 31.12.2018	290,83	0,00		100,00%
- DEBITI V/DIPENDENTI ONERI DIFFERITI				
- consistenza iniziale	41.507,21			
- totale Dare	41.507,21			
- totale Avere	42.172,65			
Valore al 31.12.2018	42.172,65	41.507,21		1,60%
di cui : ENTRO 12 MESI	42.463,48	41.507,21		
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00		

TOTALE DEBITI V/DIPENDENTI	42.463,48	41.507,21	2,30%
TOTALE DEBITI V/DIPENDENTI	42.463,48	41.507,21	2,30%

8.6 - Debiti v/organi istituzionali

8.6.1 - Debiti v/organi istituzionali

- DEBITI V/ORGANI STATUTARI

- consistenza iniziale	9.611,16		
- totale Dare	9.611,16		
- totale Avere	9.578,73		

Valore al 31.12.2018	9.578,73	9.611,16	-0,34%
----------------------	----------	----------	--------

di cui : ENTRO 12 MESI	9.578,73	9.611,16	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE DEBITI V/ORGANI ISTITUZIONALI	9.578,73	9.611,16	-0,34%
---	-----------------	-----------------	---------------

TOTALE DEBITI V/ORGANI ISTITUZIONALI	9.578,73	9.611,16	-0,34%
---	-----------------	-----------------	---------------

8.7 - Debiti diversi

8.7.1 - Debiti diversi

- DEBITI DIVERSI

- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		

Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
----------------------	------	------	-------

- DEBITI DIVERSI C/TRANSITORIO

- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		

Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
----------------------	------	------	-------

di cui : ENTRO 12 MESI	0,00	0,00	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00%
------------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00%
------------------------------	-------------	-------------	--------------

8.8 - Debiti per servizi c/terzi

8.8.1 - Debiti per servizi c/terzi

- DEBITI PER SERVIZI C/TERZI

- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		

Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
----------------------	------	------	-------

di cui : ENTRO 12 MESI	0,00	0,00	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE DEBITI PER SERVIZI C/TERZI	0,00	0,00	0,00%
--	-------------	-------------	--------------

TOTALE DEBITI PER SERVIZI C/TERZI	0,00	0,00	0,00%
--	-------------	-------------	--------------

8.9 - Clienti c/anticipi

8.9.1 - Clienti c/anticipi

- CLIENTI C/ANTICIPI			
- consistenza iniziale	0,00		
- totale Dare	0,00		
- totale Avere	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%
di cui : ENTRO 12 MESI	0,00	0,00	
OLTRE 12 MESI	0,00	0,00	

TOTALE CLIENTI C/ANTICIPI	0,00	0,00	0,00%
----------------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE CLIENTI C/ANTICIPI	0,00	0,00	0,00%
----------------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE DEBITI DI FUNZIONAMENTO	141.451,00	135.165,32	4,65%
---------------------------------------	-------------------	-------------------	--------------

9 - Fondi per rischi ed oneri

9.1 - Fondo imposte

8.1.1 - Fondo imposte

- FONDO IMPOSTE			
- consistenza iniziale	0,00		
- accantonamento anno 2018	0,00		
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%

TOTALE FONDO IMPOSTE	0,00	0,00	0,00%
-----------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE FONDO IMPOSTE	0,00	0,00	0,00%
-----------------------------	-------------	-------------	--------------

9.2 - Altri fondi

9.2.1 - Altri fondi

- FONDO SPESE FUTURE			
- consistenza iniziale	1.104,00		
- utilizzo fondi accantonati	3.312,00		
- accantonamento anno 2018	7.858,00		
Valore al 31.12.2018	5.650,00	1.104,00	411,78%

TOTALE ALTRI FONDI	5.650,00	1.104,00	411,78%
---------------------------	-----------------	-----------------	----------------

TOTALE ALTRI FONDI	5.650,00	1.104,00	411,78%
---------------------------	-----------------	-----------------	----------------

TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.650,00	1.104,00	411,78%
---	-----------------	-----------------	----------------

10 - Ratei e risconti passivi

10.1 - Ratei passivi

10.1.1. - Ratei passivi

- RATEI PASSIVI			
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%

RATEI PASSIVI	0,00	0,00	0,00%
----------------------	-------------	-------------	--------------

10.2 - Risconti passivi

10.2.1. - Risconti passivi

- RISCONTI PASSIVI			
Valore al 31.12.2018	0,00	0,00	0,00%

RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00%
-------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00%
T O T A L E P A S S I V O	581.781,85	535.888,07	8,56%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	608.408,02	553.758,60	9,87%
11 - Conti d'ordine			
11.3 - Beni di terzi			
11.3.1 - Beni di terzi			
- Restituzione beni di terzi			
- consistenza iniziale	731.789,77		
- totale Dare	731.789,77		
- totale Avere	700.176,42		
Valore al 31.12.2018	700.176,42	731.789,77	
BENI DI TERZI	700.176,42	731.789,77	-4,32%
TOTALE CONTI D'ORDINE	700.176,42	731.789,77	-4,32%
T O T A L E G E N E R A L E	1.308.584,44	1.285.548,37	1,79%

Informazioni sul conto economico

	CHIUSURA 2018	CHIUSURA 2017	VAR. %
RICAVI ORDINARI			
1 - Proventi da servizi			
1.1 - Proventi da servizi			
1.1.1 - Proventi da servizi			
- Ricavi da cessione di beni o servizi	0,00	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI DA SERVIZI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE PROVENTI DA SERVIZI	0,00	0,00	0,00%
1.2 - Altri proventi o rimborsi			
1.2.1 - Altri proventi o rimborsi			
- ALTRI RIMBORSI	0,00	0,00	0,00%
- RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	0,00	0,00	0,00%
- RETRIBUZIONI DIFFERITE	0,00	0,00	0,00%
- UTILI SU CAMBI	0,00	0,00	0,00%
- ARROTONDAMENTI ED ABBUONI	3,65	4,40	-17,05%
TOTALE ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	3,65	4,40	-17,05%
TOTALE ALTRI PROVENTI O RIMBORSI	3,65	4,40	-17,05%
1.3 - Contributi da organismi comunitari			
1.3.1 - Contributi da organismi comunitari			
	0,00	0,00	0,00%

TOTALE CONTRIB. DA ORGANISMI COMUN.	0,00	0,00	0,00%
TOTALE CONTRIBUTI DA ORGANISMI COMUNITARI	0,00	0,00	0,00%
1.4 - Contributi regionali o da altri enti pubblici			
1.4.1 - Contributi regionali o da altri enti pubblici			
- CONTRIBUTI PROVINCIA DI UDINE	0,00	0,00	
- CONTRIBUTI CCIAA PER PROGETTI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE CONTRIB. REG. E DA ALTRI ENTI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE CONTRIB. REGI. E DA ALTRI ENTI PUBBL.	0,00	0,00	0,00%
1.5 - Altri contributi			
1.5.1 - Altri contributi			
- CONTRIBUTI DA TERZI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE ALTRI CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE ALTRI CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00%
1.6 - Contributi della Camera di Commercio			
1.6.1 - Contributi della Camera di Commercio			
- CONTRIBUTI CCIAA FINAL. GESTIONE	863.747,93	794.352,35	8,74%
TOTALE CONTRIBUTI DELLA CCIAA	863.747,93	794.352,35	8,74%
TOTALE CONTRIBUTI DELLA CAMERA DI COMM.	863.747,93	794.352,35	8,74%
1.7 - Sopravvenienze attive ordinarie			
1.7.1 - Sopravvenienze attive ordinarie			
- SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	0,00	0,00	0,00%
TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	0,00	0,00	0,00%
TOTALE RICAVI ORDINARI	863.751,58	794.356,75	8,74%
2 - Costi di struttura			
2.1 - Organi istituzionali			
2.1.1 - Organi istituzionali			
- EMOLUMENTI COLLEGIO REVISORI	9.578,73	9.611,16	-0,34%
- COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE ORGANI ISTITUZIONALI	9.578,73	9.611,16	-0,34%
TOTALE ORGANI ISTITUZIONALI	9.578,73	9.611,16	-0,34%
2.2 - Personale			
2.2.1 - Competenze al personale			
- RETRIBUZIONE ORDINARIA	558.050,18	520.027,29	7,31%
- PRODUTTIVITA' DIPENDENTI	0,00	0,00	0,00%

TOTALE COMPETENZE AL PERSONALE	558.050,18	520.027,29	7,31%
---------------------------------------	-------------------	-------------------	--------------

2.2.2 - Oneri sociali

- ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI	166.468,09	155.290,61	7,20%
--------------------------------------	------------	------------	-------

TOTALE ONERI SOCIALI	166.468,09	155.290,61	7,20%
-----------------------------	-------------------	-------------------	--------------

2.2.3 - Accantonamenti al T.F.R.

- ACC/TO TFR PERSONALE vedi dettaglio All. 1) e All. 3)			
- contributi f.do pensione	6.246,22	5.375,27	
- quota tfr anno corrente			
- accantonamento anno 2018	42.676,13	39.978,86	
	<u>48.922,35</u>	<u>45.354,13</u>	7,87%

TOTALE ACCANTONAMENTI AL T.F.R.	48.922,35	45.354,13	7,87%
--	------------------	------------------	--------------

2.2.4 - Altri costi

- MISSIONI PER FORMAZIONE		0,00	0,00%
- MISSIONI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00%
- ASSICURAZIONE DIPENDENTI			0,00%
- SPESE SERVIZIO MENSA			0,00%
- FORMAZIONE DEL PERSONALE			0,00%
- VISITE MEDICHE	510,95	290,00	76,19%
- ALTRI COSTI PER I DIPENDENTI	2.570,00	2.630,00	-2,28%

TOTALE ALTRI COSTI	3.080,95	2.920,00	5,51%
---------------------------	-----------------	-----------------	--------------

TOTALE PERSONALE	776.521,57	723.592,03	7,31%
-------------------------	-------------------	-------------------	--------------

2.3 - Funzionamento

2.3.1 - Prestazione servizi

- SERVIZI VARI	20.582,18	16.968,11	21,30%
- COSTI AUTOMAZIONE INFOCAMERE	5.331,32	5.331,32	0,00%
- SPESE PER SERVIZI BANCARI	6,00	0,00	100,00%
- CONSULENZE TECNICHE	1.700,00	0,00	100,00%
- ONERI SOMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00%
- FORMAZIONE DEL PERSONALE	627,75	725,00	-13,41%
- CONSULENZE AMMINISTRATIVO LEGALI	0,00	0,00	0,00%
- MISSIONI DEL PERSONALE	912,57	974,26	-6,33%

TOTALE PRESTAZIONE SERVIZI	29.159,82	23.998,69	21,51%
-----------------------------------	------------------	------------------	---------------

2.3.2 - Godimento di beni di terzi

- AFFITTO AULE VLE PALMANOVA per Uff. E	0,00	0,00	0,00%
---	------	------	-------

TOTALE GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00%
--	-------------	-------------	--------------

2.3.3 - Oneri diversi di gestione

- IRAP SU STIPENDI AL PERSONALE	20.139,00	18.591,00	8,33%
- IRAP SU GETTONI E COMPENSI	0,00	0,00	0,00%
- CANCELLERIA	1.615,69	1.478,18	9,30%
- ACQUISTO MATERIALI VARI			0,00%
- COSTI AUTOMAZIONE MANUTENZ.			0,00%
- RIMBORSI PER PERSONALE CCIAA			0,00%
- BOLLO REGISTRO TASSE CONC. GOV.	138,00	108,21	27,53%
- SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	87,00	402,60	-78,39%
- IMPOSTE E TASSE	40,19	455,85	-91,18%
- ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,00	1,75	-100,00%

TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	22.019,88	21.037,59	4,67%
TOTALE FUNZIONAMENTO	51.179,70	45.036,28	13,64%
2.4 - Ammortamenti e accantonamenti			
2.4.1 - Amm/ti immobilizz. immat. (
TOTALE AMM/TI IMMOB. IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00%
2.4.2 - Amm/ti immobilizz. materiali (
TOTALE AMM/TI IMMOB. MATERIALI	0,00	0,00	0,00%
2.4.3 - Svalutazione crediti			
- ACC/TO FONDO SVALUT. CREDITI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE ACC/TO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00%
2.4.4 - Fondi rischi ed oneri			
- ACC/TO FONDO IMPOSTE	0,00	0,00	0,00%
- ACC/TO FONDO SPESE FUTURE	0,00	0,00	0,00%
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00%
TOTALE COSTI DI STRUTTURA	837.280,00	778.239,47	7,59%
3 - Costi istituzionali			
3.1 - Spese per progetti e iniziative			
3.1.1 - Progetti e iniziative			
TOTALE PROGETTI E INIZIATIVE	0,00	0,00	0,00%
TOTALE SPESE PER PROGETTI E INIZIATIVE	0,00	0,00	0,00%
TOTALE COSTI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	0,00%
RISULTATO DELLA GESTIONE CORRENTE	26.471,58	16.117,28	64,24%
GESTIONE FINANZIARIA			
4 - Proventi finanziari			
4.1 - Interessi attivi			
4.1.1 - Interessi attivi su depositi bancari			
- INTERESSI ATTIVI BANCARI	154,59	1.753,25	-91,18%
TOTALE INTERESSI ATT. SU DEP. BANCARI	154,59	1.753,25	-91,18%
TOTALE INTERESSI ATTIVI	154,59	1.753,25	-91,18%
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	154,59	1.753,25	-91,18%
5 - Oneri finanziari			

5.1 - Interessi passivi

5.1.1 - Interessi passivi

- INTERESSI PASSIVI BANCARI 0,00 0,00 0,00%

TOTALE INTERESSI PASSIVI 0,00 0,00 0,00%

TOTALE INTERESSI PASSIVI 0,00 0,00 0,00%

5.2 - Altri oneri

5.2.1 - Altri oneri finanziari

- SPESE BANCARIE 0,00 0,00 0,00%

TOTALE ALTRI ONERI FINANZIARI 0,00 0,00 0,00%

TOTALE ALTRI ONERI 0,00 0,00 0,00%

TOTALE ONERI FINANZIARI 0,00 0,00 0,00%

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 154,59 1.753,25 -91,18%

GESTIONE STRAORDINARIA

6 - Proventi straordinari

6.1 - Plusvalenze

6.1.1 - Plusvalenze alienazione beni patrim.

- PLUSVALENZE ALIENAZIONE BENI
- Cess. 0,00

TOTALE PLUSVALENZE ALIENAZ. BENI 0,00 0,00 0,00%

TOTALE PLUSVALENZE 0,00 0,00 0,00%

6.2 - Sopravvenienze

6.2.1 - Sopravvenienze attive

- SOPRAVVENIENZE ATTIVE 0,00 0,00

TOTALE SOPRAVVENIENZE ATTIVE 0,00 0,00 0,00%

TOTALE SOPRAVVENIENZE 0,00 0,00 0,00%

TOTALE PROVENTI STRAORDINARI 0,00 0,00 0,00%

7 - Oneri straordinari

7.1 - Minusvalenze

7.1.1 - Minusvalenze alienazione beni patrim.

- MINUSVALENZE ALIENAZIONE BENI
- Cess. 0,00

TOTALE MINUSVALENZE ALIENAZ. BENI 0,00 0,00 0,00%

TOTALE MINUSVALENZE 0,00 0,00 0,00%

7.2 - Sopravvenienze

7.2.1 - Sopravvenienze passive

- SOPRAVVENIENZE PASSIVE

0,00 0,00

- MULTE E AMMENDE

0,00 0,00 0,00%

TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	0,00	0,00	0,00%
--------------------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE SOPRAVVENIENZE	0,00	0,00	0,00%
------------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00%
----------------------------------	-------------	-------------	--------------

RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	0,00%
---	-------------	-------------	--------------

RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIA

8 - Rivalutazioni attivo patrimoniale

8.1 - Rivalutazioni

8.1.1 - Rivalutazioni partecipazioni azionarie

TOTALE RIVALUTAZ. PART. AZION.	0,00	0,00	0,00%
---------------------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00%
-----------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE RIVALUTAZIONI ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00%
---	-------------	-------------	--------------

9 - Svalutazioni attivo patrimoniale

9.1 - Svalutazioni

9.1.1 - Svalutazioni partecipazioni azionarie

TOTALE SVALUTAZ. PARTEC. AZION.	0,00	0,00	0,00%
--	-------------	-------------	--------------

TOTALE SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00%
----------------------------	-------------	-------------	--------------

TOTALE SVALUTAZIONI ATTIVO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00%
--	-------------	-------------	--------------

DIFFERENZA RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZ.	0,00	0,00	0,00%
---	-------------	-------------	--------------

AVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	26.626,17	17.870,53	48,99%
-------------------------------------	------------------	------------------	---------------

L'AMMINISTRATORE UNICO
dott. Giovanni Da Pozzo



		FONDO AL 31/12/17	QUOTA LORDA COMPLESSIVA	IMPOSTA SOSTITU TIVA	quota 2018	QUOTA TFR EROGATA	FONDO NETTO AL 31/12/18
BANDIANI	SILVIA	33.336,07	2.462,83	127,05	2.462,83		35.671,85
BELTRAMINI	TIZIANA	14.525,44	2.486,31	55,36	2.486,31		16.956,39
BERGAMASCO	PATRIK	16.294,76	2.404,92	62,10	2.404,92		18.637,58
BERTOSSI	ANSELMO	18.466,21	3.554,58	70,38	3.554,58		21.950,41
BRUSAFERRO	ARIANNA	30.990,85	2.532,75	118,11	2.532,75		33.405,49
BUIATTI	FRANCESCA	12.841,34	1.555,77	48,94	1.555,77		14.348,17
DEL BENE	RAFFAELLA	16.532,07	2.501,78	63,01	2.501,78		18.970,84
FOLLA	LUANA	10.478,45	1.698,33	39,93	1.698,33		12.136,85
GIACOMELLO	TIZIANO	977,35	21,91	3,72	21,91		995,54
LESIZZA	ELISABETTA	16.770,48	2.203,99	63,91	2.203,99		18.910,56
MICHELUTTI	ANTONELLA	6.019,71	0,00	0,00	0,00	6.019,71	0,00
NEGRONI	DANIA	17.449,42	1.866,84	66,50	1.866,84		19.249,76
OTTOGALLI	IWAN	40.952,30	3.804,42	156,08	3.804,42		44.600,64
PETRACCA	MAURO	17.234,08	386,36	65,68	386,36		17.554,76
TIEPPO	TIZIANO	19.581,08	2.294,35	74,63	2.294,35		21.800,80
TONIOLO	DONATELLA	42.177,13	3.131,80	160,74	3.131,80		45.148,19
TRIPODI	LEONARDO	38.750,54	3.005,87	147,68	3.005,87		41.608,73
TUZZI	RUBES	16.040,13	2.688,09	61,13	2.688,09		18.667,09
URBAN	CRISTIANO	19.076,45	2.075,51	72,70	2.075,51		21.079,26
ZANUTTINI	ELISA	11.124,89	1.905,45	42,40	1.905,45		12.987,94
		399.618,75	42.581,86	1.500,05	42.581,86	6.019,71	434.680,85

tfr al 31/12/2017 **399.618,75**

pagam TFR 2018 **6.019,71**

ACC. TFR 2018 **42.581,86**

Imposta sostitutiva **1.500,05**

TFR NETTO AL 31/12/18 434.680,85

AZIENDA SPECIALE FUNZIONI DELEGATE ANNO 2018

Dipendenti al 31/12/18 - Contratto CCNL terziario

COGNOME	NOME	UFFICIO	CDC	LIVELLO	DATA ASSUNZIONE	SCAD
DEL BENE	RAFFAELLA	CONTRIBUTI	S213	2 [^]	01/07/2009	T.IND.
GIACOMELLO	TIZIANO	CONTRIBUTI	S213	2 [^]	01/04/2009	T.IND.
LESIZZA	ELISABETTA	CONTRIBUTI	S213	3 [^]	01/07/2009	T.IND.
NEGRONI	DANIA	CONTRIBUTI	S213	3 [^]	01/07/2009	T.IND.
BANDIANI	SILVIA	CONTRIBUTI	S213	3 [^]	01/04/2009	T.IND.
ZANUTTINI	ELISA	CONTRIBUTI	S600	3 [^]	01/01/2011	T.IND.
BELTRAMINI	TIZIANA	BENZINE	S504	3 [^]	01/04/2009	T.IND.
BERTOSSI	ANSELMO	BENZINE	S504	Q	01/09/2009	T.IND.
FOLLA	LUANA	BENZINE	S504	3 [^]	01/06/2009	T.IND.
PETRACCA	MAURO	BENZINE	S504	3 [^]	01/04/2009	T.IND.
BERGAMASCO	PATRIK	SERV.SUPP.	S600	2 [^]	01/04/2009	T.IND.
BRUSAFERRO	ARIANNA	PROVV.	S600	2 [^]	01/04/2009	T.IND.
BUIATTI	FRANCESCA	SERV.SUPP.	S600	3 [^]	07/01/2010	T.IND.
OTTOGALLI	IWAN	CDG/CONTR.	S600	1 [^]	01/04/2009	T.IND.
TIEPPO	TIZIANO	SERV.SUPP.	S600	3 [^]	01/04/2009	T.IND.
TONIOLO	DONATELLA	SERV.SUPP.	S600	2 [^]	01/08/2013	T.IND.
TRIPODI	LEONARDO	SERV.SUPP.	S600	2 [^]	01/04/2009	T.IND.
TUZZI	RUBES	SERV.SUPP.	S600	2 [^]	01/04/2009	T.IND.
URBAN	CRISTIANO	SERV.SUPP.	S600	4 [^]	01/04/2009	T.IND.

Camera di Commercio
Pordenone - Udine



Azienda Speciale
Funzioni Delegate

Prospetto accantonamento ai fondi pensione
al 31/12/2018

	FONTE		PREVIRAS	TOTALE
	TFR	contributi	TFR	
Giacomello Tiziano	2.403,90	543,32		2.947,22
Petracca Mauro	1.968,63	441,22		2.409,85
Michelutti Antonella			889,15	889,15
totale				6.246,22