

ABRUZZO SVILUPPO SPA CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VITTORIO EMANUELE II 49 - 65121 PESCARA (PE)
Codice Fiscale	91040800681
Numero Rea	PE 000000091026
P.I.	01418700686
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.058	24.014
7) altre	0	6.692
Totale immobilizzazioni immateriali	15.058	30.706
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	35.393	22.850
Totale immobilizzazioni materiali	35.393	22.850
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	456.630	911.630
Totale partecipazioni	456.630	911.630
Totale immobilizzazioni finanziarie	456.630	911.630
Totale immobilizzazioni (B)	507.081	965.186
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	70
3) lavori in corso su ordinazione	9.252.353	8.107.900
Totale rimanenze	9.252.353	8.107.970
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.000	25.150
Totale crediti verso clienti	96.000	25.150
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.337	76.337
Totale crediti verso imprese controllate	76.337	76.337
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.624	1.175.688
Totale crediti verso controllanti	327.624	1.175.688
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.790	290.260
Totale crediti tributari	136.790	290.260
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	78.988	66.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.204	20.165
Totale crediti verso altri	99.192	86.485
Totale crediti	735.943	1.653.920
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.622.445	3.344.692
3) danaro e valori in cassa	59	451
Totale disponibilità liquide	6.622.504	3.345.143
Totale attivo circolante (C)	16.610.800	13.107.033
D) Ratei e risconti	360	110
Totale attivo	17.118.241	14.072.329
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.851	2.851
IV - Riserva legale	4.646	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(315.130)	(315.130)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(591.799)	4.646
Totale patrimonio netto	100.568	692.366
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	365.821	390.378
Totale fondi per rischi ed oneri	365.821	390.378
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	103.919	82.201
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	429.184	487.281
Totale debiti verso banche	429.184	487.281
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.186.097	3.802.099
Totale acconti	8.186.097	3.802.099
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.298.826	2.261.147
Totale debiti verso fornitori	1.298.826	2.261.147
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.957	35.857
Totale debiti verso imprese controllate	68.957	35.857
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.615	88.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.269	2.269
Totale debiti tributari	137.884	90.454
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.858	9.023
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.858	9.023
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.318.329	6.202.971
Totale altri debiti	6.318.329	6.202.971
Totale debiti	16.464.135	12.888.832
E) Ratei e risconti	83.798	18.552
Totale passivo	17.118.241	14.072.329

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.731.830	1.251.485
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.144.453	2.454.786
5) altri ricavi e proventi		
altri	100.480	12.754
Totale altri ricavi e proventi	100.480	12.754
Totale valore della produzione	3.976.763	3.719.025
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.984	134.654
7) per servizi	3.388.897	2.317.575
8) per godimento di beni di terzi	64.940	812.848
9) per il personale		
a) salari e stipendi	293.463	277.988
b) oneri sociali	94.412	77.863
c) trattamento di fine rapporto	21.718	18.361
Totale costi per il personale	409.593	374.212
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.074	28.617
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.401	9.809
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.475	38.426
12) accantonamenti per rischi	1.600	0
14) oneri diversi di gestione	94.136	15.140
Totale costi della produzione	4.005.625	3.692.855
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(28.862)	26.170
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	653	447
Totale proventi diversi dai precedenti	653	447
Totale altri proventi finanziari	653	447
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.435	16.691
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.435	16.691
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.782)	(16.244)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	455.000	0
Totale svalutazioni	455.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(455.000)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(503.644)	9.926
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	88.582	5.280
imposte relative a esercizi precedenti	(427)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	88.155	5.280
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(591.799)	4.646

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(591.799)	4.646
Imposte sul reddito	88.155	5.280
Interessi passivi/(attivi)	19.782	16.244
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(483.862)	26.170
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.318	18.361
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.475	38.426
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	455.000	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	517.793	56.787
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	33.931	82.957
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.144.383)	(2.454.856)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(70.850)	99.457
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(962.321)	1.627.920
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(250)	3.163
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	65.246	16.226
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	5.548.991	(2.892.590)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.436.433	(3.600.680)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.470.364	(3.517.723)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.782)	(16.244)
(Imposte sul reddito pagate)	(88.155)	(5.280)
(Utilizzo dei fondi)	-	(67.738)
Totale altre rettifiche	(107.937)	(89.262)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.362.427	(3.606.985)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.543)	(12.416)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(14.426)	(13.428)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(26.969)	(25.844)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(58.097)	473.743
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(58.097)	473.743
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.277.361	(3.159.086)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.344.692	6.504.032
Danaro e valori in cassa	451	197
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.345.143	6.504.229
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.622.445	3.344.692
Danaro e valori in cassa	59	451

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.622.504	3.345.143
---	-----------	-----------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signor Azionista,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad euro 591.799. Tale perdita è dipesa da euro 455.000 per la svalutazione della partecipazione in Sviluppo Italia Abruzzo, da euro 88.155 per le imposte gravanti sul reddito di esercizio e da euro 48.644 per la gestione ordinaria della società.

Attività svolte

La Società Abruzzo Sviluppo SpA, come ben sa, opera in qualità di società in house della Regione Abruzzo con lo scopo di realizzare, in via esclusiva per detto Ente, iniziative per lo sviluppo locale, in particolare per il sostegno e per la qualificazione del sistema industriale, produttivo ed economico regionale sui temi dell'innovazione tecnologica, ricerca & sviluppo tecnologico, informatica, marketing territoriale, attività estrattive, attività turistiche, finanza agevolata.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Il Consiglio di amministrazione nella seduta della 23 febbraio 2016, a seguito delle dimissioni della Dott.ssa Valentina Maio dalla carica di Consigliere e Vice Presidente di Abruzzo Sviluppo S.p.A, ha nominato quale nuovo componente la Dott.ssa Alessandra Rossi e nella seduta del 4 marzo 2016, il Consiglio di Amministrazione ha nominato quest'ultima Vice Presidente.
- In data 9/03/2016 con Avviso Pubblico si è proceduto alla Riapertura dei termini del Microcredito FSE III Avviso Pubblico con uno stanziamento di 9.000.000 di Euro.
- In data 06/04/2016 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo - Dipartimento della Presidenza e Rapporti con l'Europa, la Convenzione relativa all'Assistenza Tecnica FSE 2014 - 2020, approvata con DGR n. 196 del 30/03/2016, per un importo pari ad Euro 3.566.355,73 iva inclusa. Tale convenzione è stata parzialmente modificata ed integrata con Convenzione sottoscritta in data 02/08/2016.
- In data 18/05/2016 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo - Dipartimento Sviluppo Economico Politiche del Lavoro, Istruzione, Ricerca e Università la Convenzione relativa PAR Abruzzo Garanzia Giovani "Sostegno all'autoimpiego e all'autoimprenditorialità", approvata con DGR n. 286 del 03/05/2016, per un importo pari ad Euro 960.000,00 iva inclusa.
- In data 28/06/2016 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo - Dipartimento Sviluppo Economico Politiche del Lavoro, Istruzione, Ricerca e Università la Convenzione relativa all'Assistenza Tecnica TASCK FORCE POR FESR FSE, approvata con DGR n. 394 del 21/06 /2016, per un importo pari ad Euro 134.418,62 iva inclusa.
- In data 02/08/2016 è stata sottoscritta con la Regione Abruzzo - Dipartimento della Presidenza e Rapporti con l'Europa una Convenzione che parzialmente integra e modifica la Convenzione sottoscritta in data 17/12/2015 relativa all'Assistenza Tecnica POR FESR 2014 - 2020, approvata con DGR n. 1032 del 15/12/2015.
- In data 4 Novembre 2016 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo -Dirigente del Servizio della Cooperazione Territoriale IPA Adriatic- la Convenzione relativa alla realizzazione delle attività di Assistenza Tecnica del Programma IPA Adriatic 2007-2013 formalizzando così l'affidamento che la Giunta Regionale aveva effettuato con D.G.R n. 690 del 29 Ottobre 2016 per un importo di Euro 2.146.895

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

Il bilancio è stato predisposto applicando i criteri degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice Civile disposte dal D.lgs 18/08/2015 n.139 in attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio e consolidati e successive modificazioni. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

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 diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%, ad eccezione dei software personalizzati realizzati per il prog. Microcredito FSE che sono ammortizzati con una aliquota annua del 33% relativamente a quelli acquistati negli anni precedenti, il

software acquistato nel 2015 è stato ammortizzato con una aliquota del 50% in funzione della durata della commessa e i software acquistati nel 2016 sono stati ammortizzati con una aliquota del 100%.

I costi sostenuti per l'implementazione e l'adeguamento alla d.lgs. 231/2001 sono stati scritti tra le altre immobilizzazioni immateriali e sono ammortizzati con una aliquota del 20% poiché non esauriscono la loro utilità nell'esercizio in corso ma produrranno benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono state iscritte le spese sostenute nell'anno e relative ai costi per il trasferimento della sede legale della società nei nuovi locali. I suddetti costi verranno ammortizzati per un periodo pari alla durata del contratto di locazione dell'immobile.

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.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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 aliquote previste dalla normativa fiscale, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

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

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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di lavori in corso di esecuzione accolgono i servizi complessi in corso di esecuzione che, avendo durata pluriennale, verranno continuati e completati negli esercizi successivi.

Ad eccezione delle commesse a valere sui Fondi dell'Unione Europea per i quali esiste un apposito regolamento di gestione e valorizzazione delle stesse, le rimanenze delle singole attività/commesse, come da accordi con la committente, sono state valutate ai sensi dell'art. 2426 C.C. comma 11 ovvero "i lavori in corso su ordinazione possono essere iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza".

Tale criterio utilizzato non viola il principio della prudenza e della realizzazione infatti vi è un diritto al corrispettivo maturato derivante dall'esistenza di un contratto che vincola la committente al pagamento del corrispettivo. In tal modo i ricavi di commessa che sono maturati con ragionevole certezza sono iscritti in bilancio man mano che i lavori sono stati eseguiti, consentendo così di assegnare quote di risultato economico agli esercizi nei quali l'erogazione dei servizi è stata eseguita.

Il criterio della percentuale di completamento è stato adottato in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

esiste un contratto vincolante per le parti che ne definisca chiaramente le obbligazioni e, in particolare, il diritto al corrispettivo;

il diritto al corrispettivo matura con ragionevole certezza via via che i lavori sono eseguiti;

non sono presenti, allo stato attuale, situazioni di incertezza relative a condizioni contrattuali o fattori esterni di tale entità da rendere dubbia la capacità di entrambe le parti a far fronte alle proprie obbligazioni;

il risultato della commessa può essere attendibilmente misurato in relazione al rispetto dell'oggetto contrattualmente previsto.

Tra i costi della produzione sono rilevati i costi riferibili a tali servizi sostenuti nell'esercizio, classificati per natura e, inoltre, si evidenzia che gli anticipi e gli acconti corrisposti dal committente sono iscritti tra le passività alla voce D.6. .

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile n. 21.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto sono state svalutate

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.

Riconoscimento ricavi

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Nei conti d'ordine sono evidenziati i fondi del socio unico Regione Abruzzo la cui gestione è affidata ad Abruzzo Sviluppo SpA, in qualità di società "in house" dell'amministrazione regionale. Per il dettaglio dei suddetti importi si rimanda alla seconda parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	94.622	29.246	123.868
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.608	22.554	93.162
Valore di bilancio	24.014	6.692	30.706
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.426	-	14.426
Ammortamento dell'esercizio	23.382	6.692	30.074
Totale variazioni	(8.956)	(6.692)	(15.648)
Valore di fine esercizio			
Costo	107.179	29.246	136.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.121	29.246	121.367
Valore di bilancio	15.058	0	15.058

I costi iscritti sono correlati ad un'utilità pluriennale e sono ammortizzati in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'esercizio precedente è pari ad Euro 14.426. Tale incremento è dovuto per effetto di spese sostenute per l'integrazione ed implementazione del software destinato alla valutazione della pratiche della commessa Microcredito.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	113.897	113.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.369	90.369
Valore di bilancio	22.850	22.850
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	21.944	21.944
Ammortamento dell'esercizio	9.401	9.401
Totale variazioni	12.543	12.543
Valore di fine esercizio		

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	136.821	136.821
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.428	101.428
Valore di bilancio	35.393	35.393

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	911.630	2.834	914.464
Svalutazioni	-	2.834	2.834
Valore di bilancio	911.630	-	911.630
Variazioni nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	455.000	-	455.000
Totale variazioni	(455.000)	-	(455.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	911.630	2.834	914.464
Svalutazioni	455.000	2.834	457.834
Valore di bilancio	456.630	-	456.630

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
SVILUPPO ITALIA ABRUZZO SpA	L'AQUILA	1.055.492	83.981		100	911.630	

La partecipazione di Abruzzo Sviluppo spa nella soc. Sviluppo Italia Abruzzo spa in liquidazione ha costituito oggetto di plurime valutazioni peritali asseverate assegnando al compendio aziendale valori non inferiori ad euro 2.000.000 (cfr. da ultimo perizia asseverata dott. Mimmo Di Michele, Presidente Ordine dei dott. Commercialisti ed esperti contabili di Pescara). Questo risultato è altresì compatibile con altrettante valutazioni peritali asseverate del marzo 2017 afferenti il solo patrimonio immobiliare della soc. Sviluppo Italia Abruzzo spa in liquidazione.

Il bilancio della soc. Sviluppo Italia Abruzzo spa in liquidazione è stato redatto non tenendo conto delle reali potenzialità espresse dalle dette valutazioni, ancorando la valutazione del proprio patrimonio attivo ad un valore solo ipotetico legato probabilmente ai tentativi di vendita in blocco eseguiti senza esito fino alla stesura del bilancio d'esercizio del 2016.

Alla luce dei risultati di vendita invece oggi conseguiti (immobile di Avezzano offerto in vendita ad euro 841.973 e venduto ad euro 951.990) si deve ritenere confermabile l'originaria valutazione peritale restando validi gli assunti di cui alla valutazione della partecipata espressa nel bilancio d'esercizio del 2015 che assegnano rilevanza ai valori di realizzo e non a quelli della gestione economica d'azienda. Può confermarsi dunque la scelta già operata nell'esercizio 2015 di valutazione in termini di patrimonio netto rettificato.

Pur tuttavia si ritiene prudente una svalutazione nei limiti del 50% considerando i risultati reali ottenuti dalla vendita che ci indicano una riduzione dei valori di stima meno marcata di quella considerata in via di estrema prudenza dagli estensori del bilancio della soc. Sviluppo Italia Abruzzo spa in liquidazione.

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
GESTECO a.r.l.	SULMONA	372.685			0,76	2.834	

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto sono state stornate dal fondo svalutazione".

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	70	-	0
Lavori in corso su ordinazione	8 107.900	1.144.453	9 252.353
Totale rimanenze	8 107.970	1.144.453	9.252.353

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

descrizione	importo
Fondo finalizzato 2005	1 213 731
Fondo finalizzato 2006	706 803
Fondo finalizzato 2007	899 694
Fondo finalizzato 2008	219 527
Fondo Microcredito FSE	2 986 518
Fondo Mappatura aree produttive	285 641
Fondo Masterplan locali	88 597
Fondo Patto per lo sviluppo	82 181
Fondo Expò Milano 2015	1 656 698
Fondo Intraprendo	87 392
Fondo assistenza tecnica Sviluppo econ	159 596
Fondo assistenza tecnica turismo	104 142
Fondo AT POR FSE 2014-2020	203 793
Fondo AT POR FESR 2014-2020	458 040
Fondo COMMESSA Garanzia Giovani	100 000
Totale rimanenze	9 252 353

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	25.150	70.850	96.000	96.000	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	76.337	-	76.337	76.337	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.175.688	(848.064)	327.624	327.624	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	290.260	107.764	136.790	136.790	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	86.485	12.707	99.192	78.988	20.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.653.920	(656.743)	735.943	715.739	20.204

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	25.714
Fatture da emettere	70.286
	96.000

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio, non ha subito movimentazioni.

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016		14.843	14.843
Saldo al 31/12/2016		14.843	14.843

crediti v/clienti ammontano ad euro 25.714

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	40.557
F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	(14.843)
Saldo al 31/12/2016	25.714

I crediti v/controllate esigibili entro l'esercizio al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	76.337
	76.337

I crediti v/controllanti esigibili entro l'esercizio al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
-------------	---------

Crediti documentati da fatture	307.132
Fatture da emettere	20.492
	327.624

I crediti tributari, al 31/12/2016, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA per compensazione	16.120
Credito v/Erario per ritenute subite	8.722
Credito IRES	133
Erario c/ IVA	94.863
Erario c/acconto IRAP	15.165
Erario c/acconto IRES	1.787
	136.790

I crediti verso altri, al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	41.131
Crediti diversi	189
Amministratori c rimborsi	485
Crediti per contenzioso 1 ter	29.954
Crediti v/partner Equal I.G.	1.494
Crediti verso istituti di previdenza	878
Crediti diversi per depositi progetti	799
Crediti vs la Regione Abruzzo c/Oltremed	3.829
Amministratori c/deposito	229
OLTRE ESERCIZIO	
Depositi cauzionali in denaro	20.204
	99.192

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.344.692	3.277.753	6.622.445
Denaro e altri valori in cassa	451	(392)	59
Totale disponibilità liquide	3.345.143	3.277.361	6.622.504

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

La voce "Depositi bancari e postali" al 31/12/2016 è così costituita:

Descrizione	Importo
Caripe c/c - Il bando Abruzzo 2015	821.622
Caripe c/c - Re.in po. Retail	20.834
Monte dei Paschi di Siena expo 2015	21.332
Monte dei Paschi di Siena RADUNO	8.708

Monte dei Paschi di Siena CCIAA per EXPO	327
Caripe c/c - III bando Abruzzo 2015	1.291.113
Monte dei Paschi di Siena ass.tecnica Turismo	3.329
Monte dei Paschi di Siena IPA Adriatico	1.769.308
Monte dei Paschi di Siena POR FESR	1.618.764
Monte dei Paschi di Siena Ass.tec.Svil.Economico	10.501
Monte dei Paschi di Siena Ass.Tec.POR FSE V2014-2020	1.023.727
Monte dei Paschi di Siena task force	32.880
	6.622.445

I conti correnti attivi ad esclusione di quelli ordinari riguardano conti correnti dedicati a specifici progetti le cui risorse finanziarie sono state trasferite dalla Regione Abruzzo per l'attività di gestione finanziaria. In particolare le risorse disponibili sul conto corrente II e III bando Abruzzo 2015, sono in attesa di essere erogati a favore dei beneficiari, e riguardano trasferimenti relativi alla gestione finanziaria del I e del II Bando Abruzzo 2015..

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	110	250	360
Totale ratei e risconti attivi	110	250	360

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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-		1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.851	-	-		2.851
Riserva legale	0	4.646	-		4.646
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		0
Totale altre riserve	(1)	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(315.130)	-	-		(315.130)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.646	-	4.646	(591.799)	(591.799)
Totale patrimonio netto	692.366	4.646	4.646	(591.799)	100.568

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	200000	5
Totale	200.000	1.000.000

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 200.000 azioni ordinarie.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	390.378	390.378
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	24.557	24.557
Totale variazioni	(24.557)	(24.557)
Valore di fine esercizio	365.821	365.821

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016 pari a Euro 365.821, risulta così composta:

descrizione	importo
Fondo rischi fondo finalizzato 2005	129.542
Fondo rischi fondo finalizzato 2006	57.835
Fondo rischi fondo finalizzato 2007	129.101

Fondo rischi Microcredito PO FSE	8.163
Fondo rischi Masterplan Vallepeligna	12.962
Fondo rischi Patto per lo sviluppo 2010	20.243
Fondo rischi quota associativa Cispel	6.375
Fondo rischi progetto Intraprendo	1.600
Totale fondi rischi	365.821

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento a tali fondi in seguito alle osservazioni del socio Regione Abruzzo in merito ai sopra elencati programmi.

L'accantonamento prudenziale a tali fondi copre il rischio eventuale che alcune commesse abbiano un valore di realizzazione inferiore a quello imputato a rimanenza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	82.201
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.718
Totale variazioni	21.718
Valore di fine esercizio	103.919

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	487.281	(58.097)	429.184	429.184	-
Acconti	3.802.099	4.383.998	8.186.097	8.186.097	-
Debiti verso fornitori	2.261.147	(962.321)	1.298.826	1.298.826	-
Debiti verso imprese controllate	35.857	33.100	68.957	68.957	-
Debiti tributari	90.454	47.430	137.884	135.615	2.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.023	15.835	24.858	24.858	-
Altri debiti	6.202.971	115.358	6.318.329	6.318.329	-
Totale debiti	12.888.832	3.575.303	16.464.135	16.461.866	2.269

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dalla Regione Abruzzo per le attività in corso di esecuzione.

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.

I debiti v/fornitori entro l'esercizio al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	626.779
Fatture da ricevere	716.512
Note credito da ricevere	(44.465)
	1.298.826

I debiti v/controllate entro l'esercizio al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture da ricevere	68.957
	68.957

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed al 31/12/2016 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti per IVA	16.075
Debiti v/Erario per ritenute	28.405
Erario c/IRAP	86.181
Erario c/IRES	4.954
Altri debiti tributari	2.269
	137.884

La voce "Altri debiti" al 31/12/2016 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti v/collaboratori a progetto	2.682
Altri debiti v/Regione Abruzzo	6.314.831
Altri debiti	816
	6.318.329

Dettaglio voce altri debiti v/Regione Abruzzo:

Descrizione Voce	importo
a) Regione Abruzzo debiti per attività di Gestione finanziaria C/Reinpo Retail	20.898
b) Regione Abruzzo debiti per attività di Gestione finanziaria Secondo Bando Abruzzo 2015	821.622
c) Regione Abruzzo debiti per attività di Gestione finanziaria Terzo Bando Abruzzo 2015	1.291.113
d) Debito Reg. Abruzzo per Acconto erogato per Gestione Prog. Fondo Microcredito	2.817.093
e) Debito Reg. Abruzzo expo 2015	1.244.029
f) Debito Provincia di Chieti per Prog. Equal Donna Attiva	76
g) Debito Reg. Abruzzo per Acconto da erogare per Gestione Progr. Intraprendo PO FSE 2007-2013	120.000
Totale debiti v/Regione Abruzzo	6.314.831

Per quanto riguarda la voce al punto a), del suddetto dettaglio, l'importo indicato è pari all'importo trasferito dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria del Progetto Reinpo Retail al netto degli oneri e proventi finanziari che sono di competenza della società.

La voce al punto b) comprende l'importo trasferito dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria del II Bando Abruzzo 2015.

La voce al punto c) comprende l'importo trasferito dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria del III Bando Abruzzo 2015.

La voce al punto d) comprende l'acconto erogato dalla Regione Abruzzo per l'attività di gestione del Fondo Microcredito FSE.

La voce al punto e) comprende l'importo erogato dalla Regione Abruzzo per l'attività di gestione della commessa Expo2015.

La voce al punto f) comprende il debito che la società ha nei confronti della Provincia di Chieti per tagli effettuati su rimborsi spese ricevuti

La voce al punto g) comprende l'acconto che la Regione Abruzzo ha erogato per l'attività di gestione del Progr. Intraprendo PO FSE 2007-2013.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18 552	65 246	83 798
Totale ratei e risconti passivi	18 552	65 246	83 798

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

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.976.763	3.719.025	257.738

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.731.830	1.251.485	1.480.345
Variazioni lavori in corso su ordinazione	1.144.453	2.454.786	(1.310.333)
Altri ricavi e proventi	100.480	12.754	87.726
	3.976.763	3.719.025	257.738

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.005.625	3.692.855	312.770

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.984	134.654	(127.670)
Servizi	3.388.897	2.317.575	1.071.322
Godimento di beni di terzi	64.940	812.848	(747.908)
Salari e stipendi	293.463	277.988	15.475
Oneri sociali	94.412	77.863	16.549
Trattamento di fine rapporto	21.718	18.361	3.357
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.074	28.617	1.457
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.401	9.809	(408)
Accantonamento rischi	1.600	0	1.600
Oneri diversi di gestione	94.136	15.140	78.996
	4.005.625	3.692.855	312.770

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

La voce al 31/12/2016 risulta così costituita:

	Categoria	31/12/2016
Imposta di registro		1.436
Tassa sui rifiuti		2.001
Multe ed ammende		2.484
Costi non deducibili		85.862
Altre imposte e tasse		516
Diritti camerali		20
Abbuoni e arrotondamenti passivi		413
Altri oneri		1.404
		94.136

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(19.782)	(16.244)	3.538

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	653 (20.435) (19.782)	447 (16.691) (16.244)	206 3.744 3.538

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	653	653
	653	653

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	13.375	13.375
Interessi fornitori	1.422	1.422
Altri oneri bancari	5.638	5.638
	20.435	20.435

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
88.155	5.280	82.875

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:			
IRAP	84.929	5.280	79.104
IRES	3.653	0	3.653
Imposte relative ad esercizi precedenti	(427)	0	(427)
	88.155	5.280	82.875

L'importo dell'IRAP è così alto in virtù di contratti di collaborazione a progetto stipulati in anni precedenti per le attività dei vari fondi gestiti da Abruzzo Sviluppo.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate. Per maggiori informazioni si rinvia al relativo paragrafo della relazione sulla gestione.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai consiglieri del Consiglio di Amministrazione ed ai membri del Collegio sindacale, che esercitano anche la funzione di revisione legale dei conti, oltre al rimborso delle spese.

Qualifica	Compenso
Consiglio di Amministrazione	76.631
Collegio sindacale	36.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	11.800.111	20.301.509	(8.501.398)
Altri conti d'ordine			
	11.800.111	20.301.509	(8.501.398)

Tra i conti d'ordine sono iscritti i seguenti importi relativi alle risorse finanziarie, messe a disposizione dalla Regione Abruzzo, la cui gestione è affidata ad Abruzzo Sviluppo in qualità di società "in house" della Regione.

descrizione	Importo 31/12/2016	Importo 31/12/2014
Fondo finalizzato 2008	62.317	126.782
Fondo finalizzato 2007	43	1.226
Fondo Microcredito FSE	11.737.751	12.662.904
Totale fondi gestiti	11.300.111	15.306.679

Tra i fondi messi a disposizione dal socio unico la parte più consistente si riferisce a quelli per la gestione finanziaria del Microcredito FSE. Detti fondi, complessivamente pari ad euro 11.737.751, sono stati affidati ad Abruzzo Sviluppo SpA con il vincolo dell'esclusivo utilizzo per le finalità previste dall'Accordo di Finanziamento stipulato con la Regione Abruzzo il 22 novembre 2010.

Di seguito si riporta il dettaglio della contabilità separata come previsto dall'Accordo di finanziamento stipulato con la Regione Abruzzo in data 22/11/2010 e dalle Linee guida per l'attuazione operativa degli interventi PO FSE ABRUZZO 2007-201 OBIETTIVO "COMPETITIVITA' REGIONALE E OCCUPAZIONE":

RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SEPARATA DEL FONDO MICROCREDITO FSE

COMPONENTI POSITIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2016
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO RELATIVI AL PROG.MICROCREDITO FSE	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	1.025.570

COMPONENTI NEGATIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2016
COSTI DEL PERSONALE INTERNO	184.227,88
COSTI DIRETTI	839.914,36
COSTI INDIRETTI	1.428,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	1.025.570

RISULTATO DI GESTIONE DEL FONDO **0**

DETTAGLIO RISORSE FONDO MICROCREDITO FSE ANNO 2016 ISCRITTE TRA I CONTI D'ORDINE

IMPORTO AL 01/01/2016	12.662.904
IMPORTO AL 31/12/2016	11.737.751
VARIAZIONI	(925.153)

Le variazioni rilevate nell'anno del Fondo Microcredito FSE sono riconducibili a:


- a) variazioni in diminuzione relative ad erogazioni effettuate a favore dei beneficiari del I°, II° e III° Avviso e Riapertura termini III° Avviso;
- b) variazioni in aumento relative ad interessi attivi maturati e accreditati sul conto corrente che, essendo di proprietà della Regione Abruzzo, vanno ad incrementare il relativo Fondo;
- c) variazioni in aumento relative ad accrediti da parte dei beneficiari del I°, II°, III° Avviso e Riapertura termini III° Avviso sia a titolo di restituzione delle rate del prestito, così come previsto dal Bando e dal piano di ammortamento concordato, sia per la restituzione dell'erogazione per rinuncia del beneficio che per l'errata indicazione delle coordinate bancarie.

Nota integrativa, parte finale

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Avv. Manuel De Monte



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Alessandro Felizzi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 3-10-2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.