

ABRUZZO SVILUPPO SPA CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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	100.000
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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.766	2.591
Totale immobilizzazioni immateriali	1.766	2.591
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	3.651	11.371
Totale immobilizzazioni materiali	3.651	11.371
Totale immobilizzazioni (B)	5.417	13.962
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	12.488.154	10.473.388
Totale rimanenze	12.488.154	10.473.388
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.415	82.675
Totale crediti verso clienti	57.415	82.675
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.268	15.268
Totale crediti verso imprese controllate	15.268	15.268
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	423.947	388.710
Totale crediti verso controllanti	423.947	388.710
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.076	97.036
Totale crediti tributari	68.076	97.036
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.185	55.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.204	20.204
Totale crediti verso altri	70.389	75.792
Totale crediti	635.095	659.481
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.313.420	6.037.474
3) danaro e valori in cassa	74	229
Totale disponibilità liquide	5.313.494	6.037.703
Totale attivo circolante (C)	18.436.743	17.170.572
D) Ratei e risconti	1.485	478
Totale attivo	18.443.645	17.185.012
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	10.490	4.847
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da riduzione capitale sociale	0	1
Totale altre riserve	0	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.374	5.642

Totale patrimonio netto	119.864	110.490
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	12.000	0
4) altri	390.343	349.683
Totale fondi per rischi ed oneri	402.343	349.683
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	181.178	160.593
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	25
Totale debiti verso banche	0	25
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.392.123	12.546.284
Totale acconti	14.392.123	12.546.284
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.750	456.039
Totale debiti verso fornitori	411.750	456.039
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.587	35.587
Totale debiti verso imprese controllate	35.587	35.587
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.649	49.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.099	31.832
Totale debiti tributari	67.748	80.880
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.723	17.345
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.723	17.345
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.804.529	3.415.891
Totale altri debiti	2.804.529	3.415.891
Totale debiti	17.728.460	16.552.051
E) Ratei e risconti	11.800	12.195
Totale passivo	18.443.645	17.185.012

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	766.832	244.320
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	2.014.766	2.223.290
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.311	82.676
Totale altri ricavi e proventi	20.311	82.676
Totale valore della produzione	2.801.909	2.550.286
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.722	3.442
7) per servizi	2.230.963	1.983.576
8) per godimento di beni di terzi	50.167	58.020
9) per il personale		
a) salari e stipendi	286.536	284.040
b) oneri sociali	77.794	82.792
c) trattamento di fine rapporto	22.641	22.016
Totale costi per il personale	386.971	388.848
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	824	1.711
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.719	11.390
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.432	61.069
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.975	74.170
12) accantonamenti per rischi	85.865	0
14) oneri diversi di gestione	10.375	39.020
Totale costi della produzione	2.800.038	2.547.076
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.871	3.210
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.593	21.335
Totale proventi diversi dai precedenti	14.593	21.335
Totale altri proventi finanziari	14.593	21.335
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	793	14.398
Totale interessi e altri oneri finanziari	793	14.398
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13.800	6.937
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.671	10.147
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.297	4.088
imposte relative a esercizi precedenti	0	417
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.297	4.505
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.374	5.642

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	9.374	5.642
Imposte sul reddito	6.297	4.505
Interessi passivi/(attivi)	(13.800)	(6.937)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.871	3.210
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	108.506	22.016
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.543	13.101
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	117.049	35.117
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	118.920	38.327
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.014.766)	(2.223.290)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	25.260	13.325
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(44.289)	(142.885)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.007)	931
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(395)	(11.834)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.232.582	1.206.148
Totale variazioni del capitale circolante netto	(802.615)	(1.157.605)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(683.695)	(1.119.278)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	13.800	6.937
(Imposte sul reddito pagate)	(6.297)	(4.505)
(Utilizzo dei fondi)	(33.205)	(4.500)
Altri incassi/(pagamenti)	(2.056)	(424)
Totale altre rettifiche	(27.758)	(2.492)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(711.453)	(1.121.770)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(2.113)
Disinvestimenti	1	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(5.965)
Disinvestimenti	1	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2	(8.078)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(25)	(358.023)
Accensione finanziamenti	-	29.563
(Rimborso finanziamenti)	(12.733)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	812.366
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(12.758)	483.906
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(724.209)	(645.942)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	6.037.474	6.678.280
Danaro e valori in cassa	229	240
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.037.703	6.678.520
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.313.420	6.037.474
Danaro e valori in cassa	74	229
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.313.494	6.037.703

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Azionista,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 9.374.

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.

Di seguito il dettaglio dei fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'anno 2020:

- A seguito dell'emergenza sanitaria dovuta al Covid 19, per effetto dei provvedimenti governativi e regionali emessi, gli uffici di Abruzzo Sviluppo sono rimasti chiusi dal 16 marzo al 3 giugno 2020 ma le attività sono comunque proseguite in quanto l'attività lavorativa da parte dei dipendenti è stata svolta in forma agile nel rispetto della normativa in essere. Durante tale periodo, nonostante le evidenti difficoltà operative e gestionali, Abruzzo Sviluppo ha comunque erogato i finanziamenti a valere sul Microcredito e sulla commessa Creazione di Impresa ed ha garantito, tramite i propri consulenti, il supporto alle strutture regionali competenti in relazione ai fondi strutturali.
Naturalmente l'emergenza sanitaria COVID 19 ha determinato la necessità di affrontare costi non previsti afferenti la sanificazione degli uffici, l'acquisto dei DPI, l'aggiornamento del documento di valutazioni rischi (DVR) e la predisposizione del protocollo di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione COVID.
L'evento epidemiologico non ha avuto sull'esercizio 2020 un impatto economico finanziario negativo in quanto soltanto il termine della commessa Creazione di Impresa - Intervento n. 28 - Assegno di ricollocazione Plus - Creazione di Impresa - PO FSE Abruzzo 2017-2018-2019, che inizialmente era previsto alla fine al 31/12/2020, è stato prorogato nel 2021 in quanto è stato posticipato in questo esercizio il termine di ultimazione degli investimenti da parte dei beneficiari a seguito del prorogarsi dello stato di emergenza. A tal riguardo non si sono registrati ripercussioni sui flussi finanziari da parte della Regione in relazione alle commesse gestite da Abruzzo Sviluppo;
- In data 03/04/2020 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto un primo addendum alla Convenzione del 19/12/2019 per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica P.S.R. F.E.A.S.R. , approvata con Determinazione n. DPD/63 del 02/04/2020, per un importo pari ad Euro 960.184,53 iva inclusa e con scadenza il 31/12/2023;
- In data 8/05/2020 è stata notificata ad Abruzzo Sviluppo spa la Delibera di G.R. n. 228 del 28/04/2020 con la quale la Giunta ha deliberato di approvare gli indirizzi operativi per l'attuazione del progetto di fusione per incorporazione delle società in-house partecipate Abruzzo Sviluppo S.p.A. e Fi.R.A. S.p.A.;
- In data 20/05/2020 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo la Convenzione relativa al Supporto Tecnico al DPH per Programma Strategico di Interventi alla Regione Regionale approvata con DGR n. 167/2019 del 24.3.2020, per un importo pari ad Euro 41.323,96 iva inclusa e con scadenza il 03/04/2021;

- In data 28/07/2020, all'esito dell'approvazione del bilancio 2019, il socio Uico Regione Abruzzo, con Verbale di Assemblea n. 89 del 28 luglio 2020, ha nominato il nuovo CdA di Abruzzo Sviluppo S.p.A. come segue: Prof. Stefano Maria Cianciotta, Presidente del Consiglio di amministrazione, Dott.ssa Nicoletta Salvatore e Gabriele Astolfi consiglieri;
- In data 28/07/2020 è stata comunicata la proroga della Convenzione sottoscritta con la Regione Abruzzo per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica al PAR FSC Turismo 2007 - 2013 Linee Turismo, approvata con Determinazione di proroga n. DPH/105 del 28/07/2020, per un importo pari ad Euro 95.000,00 iva inclusa e con scadenza il 31/03/2021;
- In data 12/08/2020 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto un Protocollo di Intesa per la realizzazione dell' Attività di Tesoreria per S.S.C. Napoli Calcio;
- In data 4/09/2020, il Consiglio di amministrazione, con Verbale del Consiglio di amministrazione n. 219 del 4 settembre 2020, ha nominato il Prof. Stefano Maria Cianciotta Amministratore Delegato della società e la Dott.ssa Nicoletta Salvatore Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- In data 24/09/2020 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto un secondo addendum alla Convenzione del 19/12/2019 per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica P.S.R. F.E.A.S.R. , approvata con Determinazione n. DPD/368 del 24/09/2020, per un importo pari ad Euro 993.620,28 iva inclusa e con scadenza il 31/12/2023;
- In data 29/09/2020 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto la Convenzione per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica FEAMP, approvata con DGR n. 571 del 21/09/2020, per un importo pari ad Euro 311.698,48 iva inclusa e con scadenza il 31/12/2023;
- In data 06/10/2020 è stata comunicata la proroga della Convenzione sottoscritta con la Regione Abruzzo relativa all'Assistenza Tecnica Aggiornamento Piano Tutela delle Acque, approvata con DGR n. DPC024/401 del 06/10/2020, per un importo pari ad Euro 212.000,00 iva inclusa e con scadenza il 30/06/2021;
- In data 24/11/2020 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo l'integrazione alla Convenzione del 23/12/2019 relativa all'Assistenza Tecnica Piano sociale Regionale e Attività RUNTS approvata con DGR n. 715 del 17/11/2020, per un importo pari ad Euro 435.232,84 iva inclusa e con scadenza il 31/12/2021;
- In data 26/11/2020 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo la proroga della Convenzione relativa all'Assistenza Tecnica Specialistica al DPH - D.P.G., approvata con Determinazione n. DPH008/60 del 26/11/2020, per un importo pari ad Euro 173.661,75 iva inclusa e con scadenza il 14/12/2021;

Criteria 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.

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dalla situazione aziendale, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Alla luce di quanto nella sezione "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" il Bilancio 2020 è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale.

In deroga a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2, c.c. (che impone la convocazione dell'Assemblea ordinaria almeno una volta l'anno entro il termine stabilito dallo statuto e comunque non superiore a 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale) si precisa che, ai sensi dell'art. 3, comma 6, D.L. n. 183/2020 (conv. in L. 21/2021), la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio 2020 è avvenuta entro i 180 giorni ordinari successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale.

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 31/12/2020 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 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

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% poichè 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	110.375	23.700	134.075
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.784	23.700	131.484
Valore di bilancio	2.591	-	2.591
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	825	-	825
Totale variazioni	(825)	-	(825)
Valore di fine esercizio			
Costo	110.375	-	110.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.609	-	108.609
Valore di bilancio	1.766	-	1.766

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	158.169	158.169
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	146.798	146.798
Valore di bilancio	11.371	11.371
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	7.720	7.720
Totale variazioni	(7.720)	(7.720)
Valore di fine esercizio		
Costo	158.169	158.169
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.518	154.518
Valore di bilancio	3.651	3.651

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	911.630	2.834	914.464

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	(691.977)		100	911.630	

La partecipazioni è stata svalutata in esercizi precedenti ed è stornata dal relativo fondo svalutazione.

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	

La partecipazioni della Gesteco srl è stata svalutata in esercizi precedenti ed è stornata dal relativo fondo svalutazione".

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	10.473.388	2.014.766	12.488.154
Totale rimanenze	10.473.388	2.014.766	12.488.154

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	219.528
Fondo Mappatura aree produttive	285.641

Fondo assistenza tecnica turismo	414.172
Fondo AT POR FSE 2014-2020	1.746.759
Fondo AT POR FESR 2014-2020	2.937.626
Fondo Microcredito FSE conv.29/06/17	1.770.973
Intervento 28	638.430
Fondo Microcredito FSE nuove misure 2018	334.051
Fondo AT Piano Sociale Regionale 2016/2018	441.743
Fondo AT Specialistica DPG prima e nuova convenzione	266.106
Fondo AT aggiornamento PTA	61.384
Fondo AT FEASR 2014-2020	551.513
Totale rimanenze	12.488.154

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	82.675	(25.260)	57.415	57.415	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	15.268	-	15.268	15.268	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	388.710	35.237	423.947	423.947	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	97.036	(28.960)	68.076	68.076	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	75.792	(5.403)	70.389	50.185	20.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	659.481	(24.386)	635.095	614.891	20.204

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	93.690
	93.690

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 31/12/2020		36.275	36.275
Saldo al 31/12/2020		36.275	36.275

crediti v/clienti ammontano ad euro 57.415

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	93.690
F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	(36.275)
Saldo al 31/12/2020	57.415

I crediti v/controllate esigibili entro l'esercizio al 31/12/2020 sono così costituiti:

Importo

Descrizione

Crediti documentati da fatture	6.050
Fatture da emettere	70.287
F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	(61.069)
	15.268

I crediti v/controlanti esigibili entro l'esercizio al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	423.947
	423.947

I crediti tributari, al 31/12/2020, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito v/Erario per ritenute subite	13.208
Erario c/addizionale regionale	103
Erario c/addizionale comunale	182
Erario c/acconto IRAP	3.815
Erario c//IVA	50.768
	68.076

I crediti verso altri, al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	16.122
Crediti per contenzioso 1 ter	29.954
Deposito c/o conto telematico Sister	280
Crediti v/Regione Abruzzo C/Oltremed	<u>3.829</u>
	50.185
OLTRE ESERCIZIO	
Depositi cauzionali in denaro	20.204
	70.389

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.037.474	(724.054)	5.313.420
Denaro e altri valori in cassa	229	(155)	74
Totale disponibilità liquide	6.037.703	(724.209)	5.313.494

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data del 31/12/2020

I La voce "Depositi bancari e postali" al 31/12/2020 è così costituita:

Descrizione	Importo
Caripe c/c ordinario	84.152
Caripe c/c - II bando Abruzzo 2015	822.947
Caripe c/c - III bando Abruzzo 2015	1.268.922

Monte dei Paschi di Siena	89.121
Monte dei Paschi di Siena ass.tecnica Turismo	15.058
Monte dei Paschi di Siena IPA Adriatico	23.327
Monte dei Paschi di Siena POR FESR	523.342
Monte dei Paschi di Siena Ass.tec.Svil.Economico	18.169
Monte dei Paschi di Siena Ass.Tec.POR FSE V2014-2020	525.773
Caripe BPB c/c creazione di impresa intervento 28	1.131.582
Monte dei Paschi di Siena PSR conv.30.11.18	198.434
Monte dei Paschi di Siena AT DPG conv.14.12.18	16.457
Banca Popolare di Bari Fdo Microcredito nuove misure	43.504
Banca Popolare di Bari MONTAGNA ITALIANA	896
Banca Popolare di Bari Conv.Napoli calcio	71
Monte dei Paschi di Siena FEASR	424.619
Monte dei Paschi di Siena Tutela delle acque	24.850
Monte dei Paschi di Siena AT PO FEAMP	102.196
	5.313.420

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 reimpiegati secondo le indicazioni della Regione, e riguardano trasferimenti relativi alla gestione finanziaria del II e del III bando Abruzzo 2015. Le risorse disponibili sul conto corrente creazione di impresa intervento 28, sono in attesa di essere erogati a favore dei beneficiari del relativo bando ed impiegati per sostenere le spese di gestione del progetto, e riguardano trasferimenti relativi alla gestione finanziaria del bando Creazione di Impresa Intervento 28.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	478	1.007	1.485
Totale ratei e risconti attivi	478	1.007	1.485

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

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

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	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	4.847	5.643	-		10.490
Altre riserve					
Riserva da riduzione capitale sociale	1	-	1		0
Totale altre riserve	1	-	1		0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.642	-	5.642	9.374	9.374
Totale patrimonio netto	110.490	5.643	5.643	9.374	119.864

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	A,B
Riserva legale	10.490	A,B
Altre riserve		
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Totale altre riserve	0	
Totale	110.490	

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

(*) 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	20.000	5
Totale	20.000	100.000

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 20.000 azioni ordinarie.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	349.683	349.683
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	12.000	73.865	85.865

Utilizzo nell'esercizio	-	33.205	33.205
Totale variazioni	12.000	40.660	52.660
Valore di fine esercizio	12.000	390.343	402.343

La voce "Fondi per rischi imposte", al 31/12/2020 è pari a Euro 12.000.

Tale accantonamento deriva da un contenzioso in essere con l'agenzia delle entrate riguardante l'Irap 2016. Il valore totale del contenzioso ammonta a circa euro 24.000, si è deciso prudenzialmente di accantonare al fondo rischi il 50% delle imposte e sanzioni richieste.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020 pari a Euro 390.343, 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 su commesse	73.865
Totale fondi rischi	390.343

Si è ritenuto opportuno procedere all'accantonamento a tali fondi in seguito alle osservazioni del socio Regione Abruzzo in merito ad alcune spese rendicontate nei 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	160.593
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.641
Altre variazioni	(2.056)
Totale variazioni	20.585
Valore di fine esercizio	181.178

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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	25	-	0	0	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	12.546.284	1.845.839	14.392.123	14.392.123	-
Debiti verso fornitori	456.039	(44.289)	411.750	411.750	-
Debiti verso imprese controllate	35.587	-	35.587	35.587	-
Debiti tributari	80.880	(13.132)	67.748	48.649	19.099
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.345	(622)	16.723	16.723	-
Altri debiti	3.415.891	(611.362)	2.804.529	2.804.529	-
Totale debiti	16.552.051	1.176.434	17.728.460	17.709.361	19.099

La voce "Acconti", accoglie gli anticipi ricevuti dalla Regione Abruzzo per la gestione delle attività in corso di esecuzione e oggetto delle convenzioni sottoscritte nel corso degli anni. Pertanto questa voce non può essere ritenuta un vero e proprio debito, in quanto riguarda fondi spesi e rendicontati annualmente al Dipartimento di competenza della Regione Abruzzo e saranno contabilizzati come ricavi solo al completamento delle attività ovvero alla scadenza delle convenzioni, ma fino ad allora saranno considerati acconti per attività in corso di esecuzione.

I debiti riportati nelle tabelle successive, fatta eccezione di altri debiti v/Regione Abruzzo (in quanto relativi a fondi vincolati), trovano copertura finanziaria sulle convenzioni, in quanto la maggior parte riguardano spese dirette di commessa, mentre la parte residua, non direttamente imputabili alla commessa in quanto spese ritenute non ammissibili dal sistema di rendicontazione dei Fondi Europei, trovano copertura finanziaria nel fondo di dotazione.

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 31/12/20 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	12.992
Fatture da ricevere	398.908
Note credito da ricevere	(150)
	411.750

I debiti v/controllate entro l'esercizio al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute	28.435
Fatture da ricevere	7.152
	35.587

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed al 31 /12/2020 risulta così costituita:

Importo

Descrizione	
Debiti v/Erario per ritenute dipendenti	753
Debiti v/Erario per ritenute lavoro autonomo	9.611
Debiti v/Erario per ritenute vs collaboratori	6.474
Erario c/imposta sostitutiva TFR	831
Erario c/IRAP	3.882
Erario c/IRES	1.303
Altri debiti tributari	9.878
Debiti tributari per saldo IRAP	15.917
	48.649

La voce debiti tributari oltre esercizio è costituita da rateizzazioni in essere.

La voce "Altri debiti" al 31/12/2020 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Altri debiti v/Regione Abruzzo	2.786.663
Debiti vs dipendenti	13.460
Amministratori c/compensi	4.406
	2.804.529

Dettaglio voce altri debiti v/Regione Abruzzo:

Descrizione Voce	importo
a) Regione Abruzzo debiti per attività di Gestione finanziaria Secondo Bando Abruzzo 2015	822.575
b) Regione Abruzzo debiti per attività di Gestione finanziaria Terzo Bando Abruzzo 2015	1.258.950
c) Regione Abruzzo debiti c/contributi beneficiari int.28 Vocazione Impresa	705.138
Totale debiti V/Regione Abruzzo	2.786.663

Per quanto riguarda la voce al punto a), del suddetto dettaglio, l'importo indicato comprende l'importo trasferito dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria del II Bando Abruzzo 2015.

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

La voce al punto c) comprende l'importo trasferito dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria dell'intervento "Vocazione impresa".

La voce "Altri debiti v/Regione Abruzzo", è relativa a fondi vincolati trasferiti dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria dei Bandi Regionali, la cui erogazione è autorizzata esclusivamente dalla Regione Abruzzo, pertanto non dipende dalla volontà della società.

In particolare:

1. le risorse relative al II e III bando Abruzzo 2015, sono in attesa di essere reimpiegati secondo le indicazioni della Regione, e riguardano trasferimenti relativi alla gestione finanziaria del II e del III bando Abruzzo 2015. Le risorse regionali in oggetto, per un importo complessivo di Euro 2.081.525, sono relativi all'Accordo di Programma "Abruzzo 2015" e nello specifico alle economie derivanti dalla gestione di N. 2 Bandi sui Contratti di Rete. A seguito della chiusura dell'Accordo di Programma "Abruzzo 2015", nel dicembre 2016. Abruzzo Sviluppo S.p.A., dopo aver trasmesso alla Regione Abruzzo una relazione conclusiva delle attività, ha chiesto formalmente con Nota Prot. n. 2017/MDM/893 del 25/5/2017 indirizzata al Presidente della Giunta Regionale e al Direttore Generale della Regione Abruzzo il reimpiego delle economie derivanti dalla gestione dei precedenti bandi

attraverso l'emanazione di un nuovo bando, richiesta formulata più volte anche successivamente per le vie brevi senza ottenere una risposta ufficiale. In data 28/02/2018, Abruzzo Sviluppo S.p.A. con nota Prot. n. 2018/MDM/506, in ordine all'ammontare delle economie, confermando quanto già trasmesso con Nota Prot. n. 2017/MDM/544 del 31/03/2017, comunicava di restare a disposizione per ogni ulteriore eventuale chiarimento e indicazioni in merito alla in attesa di indicazione in merito alla restituzione delle suddette somme. Anche in questo caso la comunicazione è stata formulata più volte anche successivamente per le vie brevi senza ottenere una risposta ufficiale.

2. Le risorse relative all'Intervento "Vocazione Impresa", sono in attesa di essere erogati a favore dei beneficiari del relativo bando, e riguardano trasferimenti relativi alla gestione finanziaria del bando Creazione di Impresa Intervento 28. In particolare le risorse regionali in oggetto, per un importo complessivo di Euro 705.138 è l'importo residuo trasferito dalla Regione Abruzzo per la gestione finanziaria dell'Intervento n. 28 - Assegno di ricollocazione Plus - Creazione di Impresa - PO FSE Abruzzo 2017-2018-2019, il cui bando è stato pubblicato nel 2018 ed è in fase di erogazione. L'inizio delle erogazioni delle anticipazioni e dei saldi delle pratiche ai beneficiari è iniziata a partire dall'ottobre 2019, a seguito delle richieste da parte dei beneficiari in base ai loro tempi di realizzazione degli investimenti. Inoltre è da evidenziare che l'autorizzazione all'erogazione delle risorse ai beneficiari è di esclusiva competenza dalla Regione Abruzzo e che in seguito all'emergenza sanitaria dovuta al Covid 19 il termine della commessa dell'Intervento n. 28 - Assegno di ricollocazione Plus - Creazione di Impresa - PO FSE Abruzzo 2017-2018-2019, inizialmente previsto alla fine del 31/12/2020, è stato prorogato nel 2021 in quanto posticipato in questo esercizio il termine di ultimazione degli investimenti da parte dei beneficiari a seguito del prorogarsi dello stato di emergenza.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.195	(395)	11.800
Totale ratei e risconti passivi	12.195	(395)	11.800

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

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
2.801.909	2.550.286	251.623	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	766.832	244.320	522.512
Variazioni lavori in corso su ordinazione	2.014.766	2.223.290	(208.524)
Altri ricavi e proventi	20.311	82.676	(62.365)
	2.801.909	2.550.286	251.623

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
2.800.038	2.547.076	252.962	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.722	3.442	2.280
Servizi	2.230.963	1.983.576	247.387
Godimento di beni di terzi	50.167	58.020	(7.853)
Salari e stipendi	286.536	284.040	2.496
Oneri sociali	77.794	82.792	(4.998)
Trattamento di fine rapporto	22.641	22.016	625
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	824	1.711	(887)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.719	11.390	(3.671)
Svalutazione del crediti	21.432	61.069	(39.637)
Accantonamento rischi	85.865	0	85.865
Oneri diversi di gestione	10.375	39.020	(28.645)
	2.800.038	2.547.076	252.962

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 31/12/2020 risulta così costituita:

	Categoria	31/12/2020
Imposta di registro		7.511
Tassa sui rifiuti		2.001
Multe ed ammende		230
Altre imposte e tasse		310
Diritti camerali		268
Abbuoni e arrotondamenti passivi		55
		10.375

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
13.800	6.937	6.863	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	14.593 (793)	21.335 (14.398)	(6.742) 13.605
	13.800	6.937	6.863

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	14.593	14.593
	14.593	14.593

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1	1
Interessi diversi	624	624
Altri oneri bancari	168	168
	793	793

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.297	4.505	1.792

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:			
IRAP	3.882	4.088	(206)
IRES	2.415	0	2.415
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	417	(417)
	6.297	4.505	1.792

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, Si dettagliano i costi annui

Qualifica	Compenso
Consiglio di Amministrazione	80.934
Presidente del Collegio sindacale:	11.053
Altri Membri del Collegio sindacale:	23.920
Revisore legale	7.280

Dati sull'occupazione

	Dipendenti inizio esercizio	Dipendenti fine esercizio	Numero medio dipendenti
Dirigenti			
Quadri	2	2	2
Impiegati	7	6	6
Operai			
Altri dipendenti			
TOTALE	9	8	8

Al 31/12/2020 i dipendenti all'inizio dell'esercizio erano n. 9 di cui n. 8 a tempo indeterminato e n. 1 assunto a tempo determinato quale sostituto della dipendente Veronica Florindi assente per maternità. Nel corso dell'esercizio la dipendente in maternità è rientrata ed il contratto del dipendente a tempo determinato è scaduto.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Beni di terzi presso l'impresa	9.803.832	17.378.078	(7.574.246)
Altri conti d'ordine			
	9.803.832	17.378.078	(7.574.246)

Tra i conti d'ordine è iscritto il seguente importo relativo 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 31/12/2020	Importo 31/12/2019
Fondo Microcredito FSE	9.803.832,34	17.378.078,10
Totale fondi gestiti	9.803.832,34	17.378.078,10

Il socio unico ha messo a disposizione delle risorse per la gestione finanziaria del Fondo Microcredito FSE. Detti fondi, complessivamente pari ad euro 17.378.078,10 sono stati affidati originariamente ad Abruzzo Sviluppo SpA, con il vincolo dell'esclusivo utilizzo, per le finalità previste con l'Accordo di Finanziamento stipulato con la Regione Abruzzo il 22 novembre 2010, e concluse in data 31 marzo 2017 e successivamente per le finalità previste dalle seguenti convenzioni:

- "Fondo Microcredito FSE" stipulata in data 29/06/2017 - DGR 314 del 15/01/2017
- "Fondo Microcredito FSE - Nuove Misure 2018" stipulata in data 06/11/2018 - DGR n. 822 del 25/10/2018 modificata con DGR n. 64 del 01/02/2019.

Di seguito si riporta il dettaglio della contabilità separata come previsto prima dall'Accordo di finanziamento stipulato con la Regione Abruzzo:

**RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SEPARATA DEL
FONDO MICROCREDITO FSE
Convenzione Stipulata in data 29/06/2017**

COMPONENTI POSITIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2020
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO RELATIVI AL PROG.MICROCREDITO FSE	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	347.470

COMPONENTI NEGATIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2020
COSTI DEL PERSONALE INTERNO	169.564
COSTI DIRETTI	117.700
COSTI INDIRETTI	60.206
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	347.470

RISULTATO DI GESTIONE DEL FONDO **0**

**RENDICONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SEPARATA DEL
FONDO MICROCREDITO FSE - NUOVE MISURE 2018**

Convenzione Stipulata in data 06/11/2018**COMPONENTI POSITIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO**

	2020
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO RELATIVI AL PROG.MICROCREDITO FSE	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	131.972

COMPONENTI NEGATIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2020
COSTI DEL PERSONALE INTERNO	55.132
COSTI DIRETTI	69.250
COSTI INDIRETTI	7.590
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	131.972

RISULTATO DI GESTIONE DEL FONDO	0
--	----------

DETTAGLIO RISORSE FONDO MICROREDITO FSE ANNO 2020 ISCRITTE TRA I CONTI D'ORDINE

IMPORTO AL 01/01/2020	17.378.078
IMPORTO AL 31/12/2020	9.803.832
VARIAZIONI	-7.574.246

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

- variazioni in diminuzione relative ad erogazioni effettuate a favore dei beneficiari che hanno partecipato ai vari Avvisi;
- variazioni in diminuzione relative a somme restituite a favore della Regione Abruzzo come da richiesta con Nota n. Ra/209168 del 10/07/2020;
- variazioni in diminuzione relative a somme restituite a favore della Regione Abruzzo come da richiesta pervenuta con Nota n. 333729/20 del 9/11/2020 - Riferimento DGR nr. 583 del 28/09/20;
- 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;
- variazioni in aumento relative ad accrediti da parte dei beneficiari che hanno partecipato ai vari Avvisi 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, per revoca del beneficio o per l'errata indicazione delle coordinate bancarie.

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

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio 2021:

- In data 18/03/2021 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto al Convenzione per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica P.S.R. F.E.A.S.R. , approvata con DGR n. 150 del 15/03/2021, per un importo pari ad Euro 1.360.987,61 iva inclusa e con scadenza il 31/12/2023;
- In data 30/03/2021 è stata comunicata la proroga della Convenzione sottoscritta con la Regione Abruzzo per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica al PAR FSC Turismo 2007 - 2013 Linee Turismo, approvata con Determinazione di proroga n. DPH002/0126281 del 30/03/2021, per un importo pari ad Euro 16.885,81 iva inclusa e con scadenza il 30/12/2021;
- In data 20/04/2021 Abruzzo Sviluppo S.p.A, a seguito della mancata realizzazione dell'attività prevista dal Protocollo d'intesa sottoscritta con al Regione Abruzzo, successivamente

all'autorizzazione ricevuta in data 16/04/21 del Dirigente del Dipartimento Sviluppo Economico della Regione Abruzzo, ha provveduto a richiedere l'estinzione del conto corrente dedicato per l'attività di Tesoreria Del Napoli Calcio.

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

Nel corso dell'esercizio, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla l. 124/2017, art.1, comma 25.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'intero utile d'esercizio alla costituzione della Riserva Legale essendo quest'ultima inferiore alla soglia minima prevista per legge pari al 20% (1/5) del capitale sociale (art. 2430 c.c.):

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	9.374
Riserva Legale	Euro	9.374

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.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato di esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Stefano Cianciotta



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Alessandro Felizzi, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.