

ABRUZZO SVILUPPO SPA CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.749	2.683
7) altre	713	6.638
Totale immobilizzazioni immateriali	3.462	9.321
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	20.648	29.619
Totale immobilizzazioni materiali	20.648	29.619
Totale immobilizzazioni (B)	24.110	38.940
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	8.250.098	9.060.108
Totale rimanenze	8.250.098	9.060.108
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.000	96.000
Totale crediti verso clienti	96.000	96.000
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	358.073	60.554
Totale crediti verso controllanti	358.073	60.554
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.503	17.707
Totale crediti tributari	70.503	17.707
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.783	53.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.204	20.204
Totale crediti verso altri	82.987	73.803
Totale crediti	683.900	324.401
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	6.678.280	5.141.034
3) danaro e valori in cassa	240	89
Totale disponibilità liquide	6.678.520	5.141.123
Totale attivo circolante (C)	15.612.518	14.525.632
D) Ratei e risconti	1.409	342
Totale attivo	15.638.037	14.564.914
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.565	100.565
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da riduzione capitale sociale	1	3
Totale altre riserve	1	3
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(812.931)	0

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.847	(812.931)
Totale patrimonio netto	(707.518)	(712.363)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	354.183	356.059
Totale fondi per rischi ed oneri	354.183	356.059
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	139.001	122.194
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.048	385.141
Totale debiti verso banche	358.048	385.141
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.599.091	9.537.935
Totale acconti	12.599.091	9.537.935
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	598.924	876.311
Totale debiti verso fornitori	598.924	876.311
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	102.038	105.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.269	2.269
Totale debiti tributari	104.307	107.951
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.350	20.767
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.350	20.767
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.115.035	3.805.716
Totale altri debiti	2.115.035	3.805.716
Totale debiti	15.828.342	14.769.408
E) Ratei e risconti	24.029	29.616
Totale passivo	15.638.037	14.564.914

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.201.311	3.293.192
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(810.008)	(192.245)
5) altri ricavi e proventi		
altri	182.769	6.295
Totale altri ricavi e proventi	182.769	6.295
Totale valore della produzione	2.574.072	3.107.242
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.534	9.213
7) per servizi	2.000.802	2.923.831
8) per godimento di beni di terzi	59.362	60.315
9) per il personale		
a) salari e stipendi	302.273	308.892
b) oneri sociali	91.762	93.453
c) trattamento di fine rapporto	23.984	22.791
Totale costi per il personale	418.019	425.136
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.836	7.117
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.313	10.774
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.149	17.891
14) oneri diversi di gestione	36.333	8.316
Totale costi della produzione	2.539.199	3.444.702
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.873	(337.460)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	374	736
Totale proventi diversi dai precedenti	374	736
Totale altri proventi finanziari	374	736
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.476	12.274
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.476	12.274
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.102)	(11.538)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	456.630
Totale svalutazioni	0	456.630
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(456.630)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.771	(805.628)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.671	0
imposte relative a esercizi precedenti	253	7.303
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.924	7.303
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.847	(812.931)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.847	(812.931)
Imposte sul reddito	3.924	7.303
Interessi passivi/(attivi)	26.102	11.538
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sui redditi, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	34.873	(794.090)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	23.984	22.791
Ammortamenti delle immobilizzazioni	17.149	17.891
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	456.630
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.133	497.312
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	76.006	(296.778)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	810.010	192.245
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(277.387)	(422.512)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.067)	18
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.587)	(54.182)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.003.915	(830.908)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.529.884	(1.115.339)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.605.890	(1.412.117)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.102)	(11.538)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.924)	(7.303)
(Utilizzo dei fondi)	(1.876)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(7.177)	-
Totale altre rettifiche	(39.079)	(18.841)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.566.811	(1.430.958)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.342)	(5.000)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(977)	(1.380)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.319)	(6.380)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(27.093)	(44.043)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(27.095)	(44.043)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.537.397	(1.481.381)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.141.034	6.622.445
Danaro e valori in cassa	89	59
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.141.123	6.622.504
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	6.678.280	5.141.034
Danaro e valori in cassa	240	89
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.678.520	5.141.123

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signor Azionista, il presente bilancio, redatto per effetto degli accadimenti di cui all'art. 2447 c.c ed ai sensi di quanto previsto dall'art. 2446, c. 1, c.c., evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 4.847.

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

Di seguito il dettaglio dei fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'anno 2018:

- In data 19/02/2018 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo - Dipartimento Sviluppo Economico Politiche del Lavoro, Istruzione, Ricerca e Università la Convenzione relativa all'attuazione dell'Intervento 28 - assegno di ricollocazione plus - Creazione di impresa - PO FSE Abruzzo 2017-2018-2019, approvata con DGR n. 58 del 02/02/2018, per un importo pari ad Euro 7.000.000 iva inclusa;
- In data 29/03/2018 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto un appendice alla Convenzione per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica al PAR FSC 2007 - 2013 stipulata in data 15 ottobre 2015 con la Regione Abruzzo - Dipartimento Turismo, Cultura e Paesaggio - DPH, approvata con DGR n. 136 del 02/03/2018, per un importo pari ad Euro 134.278,54 iva inclusa e con scadenza il 31/12/2018;
- In data 31 Marzo 2018 si è conclusa la Convenzione sottoscritta da Abruzzo Sviluppo SpA con la Regione Abruzzo -Dirigente del Servizio della Cooperazione Territoriale IPA Adriatic- relativa alla realizzazione delle attività di Assistenza Tecnica del Programma IPA Adriatic 2007 con il rilascio dell'attestato di regolare esecuzione dell'attività;
- In data 9/05/2018 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto un appendice alla Convenzione per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica al PAR FSC 2007 - 2013 stipulata in data 30 dicembre 2015 con la Regione Abruzzo - Dipartimento Sviluppo Economico Politiche del Lavoro, Istruzione, Ricerca e Università, approvata con DGR n. 180 del 28/03/2018, per un importo pari ad Euro 94.852,78 iva inclusa e con scadenza il 31/03/2019;
- Con determinazione n. DPG013/61 del 12/06/2018, Rif. LR n. 6 del 5/02/2018 - Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 della Regione Abruzzo (Legge di stabilità regionale 2018), è stato assegnato ad Abruzzo Sviluppo un fondo di dotazione di Euro 150.000 a valere sulla L.R. 40/2012 per l'anno 2018 a copertura delle spese generali sostenute dalla struttura. Il fondo è stato accreditato ad Abruzzo Sviluppo a luglio 2018;
- Ai sensi dell'art. 12 del Decreto Legge n. 87/2018 (Decreto Dignità), che prevede l'abolizione del Regime iva dello Split Payment per i professionisti che prestano servizi e hanno contratti di collaborazione nei confronti delle pubbliche amministrazioni e delle loro partecipate, Abruzzo Sviluppo dal 14 luglio 2018 per le fatture ricevute dai consulenti non trattiene più l'iva ma la versa direttamente al professionista. L'iva versata, così come previsto prima del 1 luglio 2017, verrà richiesta da Abruzzo Sviluppo in compensazione degli altri debiti verso l'erario attraverso presentazione del Modello TR, o al più tardi alla presentazione della dichiarazione iva;
- In data 25 ottobre 2018, il socio unico Regione Abruzzo ha deliberato di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 che riportava una perdita di esercizio pari a € 812.931,00

con un conseguente saldo negativo del patrimonio netto pari a - 712.363,00 €. Alla luce di tale risultato, il socio unico, contestualmente all'approvazione del bilancio 2017, ha espresso la volontà di voler procedere alla copertura delle perdite e alla ricostituzione del capitale sociale, dando mandato al Presidente del CdA di assumere tutti gli atti conseguenti e necessari. In data 22 novembre 2018 è stata convocata l'Assemblea straordinaria dei soci in prima seduta in data 18 dicembre 2018, ed in seconda seduta in data 18 gennaio 2018. La seduta in prima convocazione è andata deserta facendo "slittare" all'esercizio 2019 la copertura delle perdite con contestuale azzeramento e ricostituzione del capitale sociale. Ciò comporta che per il 2018, a fronte di un risultato di periodo positivo, pari a Euro 5.909, si rileva ad oggi ancora un patrimonio netto negativo.

- In data 06/11/2018 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo - Dipartimento Sviluppo Economico Politiche del Lavoro, Istruzione, Ricerca e Università la Convenzione relativa all'attività di gestione delle Nuove Misure 2018 - Fondo Microcredito FSE, approvata con DGR n. 822 del 25/10/2018, per un rimborso spesa di importo pari ad Euro 1.391.450,20 e con scadenza il 31/12/2024;
- In data 30/11/2018 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto con la Regione Abruzzo - Dipartimento per la Salute e il Welfare - DPF- servizio programmazione sociale e sistema integrato sociosanitario la Convenzione relativa all'attuazione delle attività di assistenza tecnica al Piano Sociale Regionale 2016-2018, approvata con DGR n. 833 del 31/10/2018, per un importo pari ad Euro 355.700 iva inclusa e con scadenza il 30/11/2019;
- In data 14 dicembre 2018 Abruzzo Sviluppo SpA ha sottoscritto una Convenzione per la realizzazione delle Attività di Assistenza Tecnica al Dipartimento Sviluppo Economico Politiche del Lavoro, Istruzione, Ricerca e Università, approvata con DGR n. 881 del 22/11/2018, per un importo pari ad Euro 171.000 iva inclusa con scadenza il 14/12/2019;
- In data 31 dicembre 2018 la Regione Abruzzo ha approvato la legge di bilancio 2019/2021, con la quale (cfr. art. 15) ha iscritto il fondo per il pagamento delle perdite degli organismi partecipati, con uno stanziamento di competenza pari ad euro 1.505.376,08 per l'anno 2019, di cui euro 812.931,00 per la società Abruzzo Sviluppo S.P.A., Euro 1.516.399,55 per l'esercizio finanziario 2020, euro 2.000.000,00 (duemilioni euro/00) per l'esercizio finanziario 2021. Ha altresì iscritto nel programma 3 missione 20 titolo 1 il fondo ricapitalizzazione Società ed Enti partecipati con uno stanziamento di competenza pari ad euro 100.000,00 (centomila euro/00) per ciascuno dei tre esercizi. Quest'ultimo provvedimento consentirà alla Società, come già accaduto per il 2018, di poter far fronte ai "costi fissi" di struttura che per espressa previsione dell'attuale sistema di rendicontazione regionale e comunitario non possono essere rendicontati e coperti attraverso le commesse affidate, generando inevitabili perdite "strutturali" per la società.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio 2018:

- In data 05/02/2019 si è tenuta l'Assemblea Straordinaria dei Soci con all'ordine del giorno l'azzeramento del Capitale Sociale e contestuale ricostituzione. L'assemblea ha deliberato di ripianare integralmente le perdite di complessivi Euro 812.931 mediante azzeramento del capitale sociale pari ad euro 100.565, con annullamento delle azioni in circolazione, e ricostituzione del capitale sociale ad euro 100.000 attraverso l'emissione di n. 20.000 azioni, dal valore nominale di Euro 5,00 cad. da offrirsi in opzione per la totalità all'unico socio, con un sovrapprezzo di euro 712.366 a copertura della perdita residua, entro il termine di 150 giorni dall'iscrizione della delibera nel Registro delle imprese. Tale termine si è reso necessario in considerazione dei tempi tecnici indispensabili per il conseguimento materiale delle somme occorrenti per la sottoscrizione del capitale;

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 31/12/2018 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	108.559	23.700	132.259
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.876	17.062	122.938
Valore di bilancio	2.683	6.638	9.321
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	976	-	976
Ammortamento dell'esercizio	910	5.925	6.835
Totale variazioni	66	(5.925)	(5.859)
Valore di fine esercizio			
Costo	109.535	23.700	133.235
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.786	22.987	129.773
Valore di bilancio	2.749	713	3.462

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	141.821	141.821
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.202	112.202
Valore di bilancio	29.619	29.619
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.342	1.342
Ammortamento dell'esercizio	10.313	10.313
Totale variazioni	(8.971)	(8.971)
Valore di fine esercizio		
Costo	155.918	155.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	135.270	135.270

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	20.648	20.648

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	911.630	911.630
Svalutazioni	911.630	911.630

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	

Il Bilancio al 31.12.2017 della controllata Sviluppo Italia Abruzzo S.p.A. in liquidazione presenta un patrimonio netto negativo di euro 691.977 per effetto della perdita conseguita nell'esercizio pari a euro 647.021.

Alla luce della fase di liquidazione, del suddetto patrimonio netto negativo e di quanto evidenziato dagli stessi liquidatori i quali ritengono che dalla vendita dei due immobili si realizzerà una somma insufficiente a coprire le passività presenti in bilancio. Per tale ragione si è ritenuto prudente una svalutazione totale della partecipazione iscritta in bilancio.

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

Attivo circolante

Rimanenze

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 Mappalura aree produttive	285.641
Fondo Masterplan locali	88.597
Fondo Patto per lo sviluppo	82.181
Fondo assistenza tecnica Sviluppo econ	384.154
Fondo assistenza tecnica turismo	332.649
Fondo AT POR FSE 2014-2020	1.006.264
Fondo AT POR FESR 2014-2020	1.609.899
Fondo COMMESSA Garanzia Giovani	100.000
Fondo Microcredito FSE	977.523
Fondo Intervento 28	297.191
Fondo Microcredito FSE nuove misure 2018	38.495
Fondo AT Piano Sociale Regionale 2016/2018	7.747
Totale rimanenze	8.250.098

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	9.060.108	(810.010)	8.250.098
Totale rimanenze	9.060.108	(810.010)	8.250.098

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	96.000	-	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	60.554	297.519	358.073	358.073	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.707	52.796	70.503	70.503	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.803	9.183	82.987	62.783	20.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	324.401	359.498	683.900	663.695	20.204

I crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	110.483
	110.483

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 31/12/2018		14.843	14.843
Saldo al 31/12/2018		14.843	14.843

crediti v/clienti ammontano ad euro 70.738

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	110.483
F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	(14.843)
Saldo al 31/12/2018	96.000

I crediti v/controllate esigibili entro l'esercizio al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	6.050
Fatture da emettere	70.287
	76.337

I crediti v/controllanti esigibili entro l'esercizio al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	358.073
Fatture da emettere	0
	358.073

I crediti tributari, al 31/12/2018 , sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito v/Erario per ritenute subite	9.057
Erario c/add.comunale	69
Erario c/acconto IRAP	8.493
Erario c//IVA	52.884
	70.503

I crediti verso altri, al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	24.366
Crediti per contenzioso 1 ter	29.954
Crediti v/partner Equal I.G.	1.494
Crediti diversi per depositi progetti	174
Crediti vs la Regione Abruzzo c/Oltremed	3.829
Amministratori c/deposito	831
Deposito c/o conto telematico INFOCAMERE	177
Deposito c/o conto telematico Sister	1.958

OLTRE ESERCIZIO	
Depositi cauzionali in denaro	20.204
	82.987

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.141.034	1.537.246	6.678.280
Denaro e altri valori in cassa	89	151	240
Totale disponibilità liquide	5.141.123	1.537.397	6.678.520

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data del 31/12/2018

La voce "Depositi bancari e postali" al 31/12/2018 è così costituita:

Descrizione	Importo
Caripe c/c ordinario	159.648
Caripe c/c - Re.in.po. Retail	20.487
Caripe c/c - II bando Abruzzo 2015	822.575
Caripe c/c - III bando Abruzzo 2015	1.258.950
Monte dei Paschi di Siena ass. tecnica Turismo	21.192
Monte dei Paschi di Siena IPA Adriatico	23.649
Monte dei Paschi di Siena POR FESR	1.435.777
Monte dei Paschi di Siena Ass.tec.Svil.Economico	705
Monte dei Paschi di Siena Ass.Tec.POR FSE V2014-2020	728.017
Caripe BPB c/c creazione di impresa intervento 28	2.201.628
Monte dei Paschi di Siena	5.647
Monte dei Paschi di Siena per CCIAA	5
	6.678.280

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	342	1.067	1.409
Totale ratei e risconti attivi	342	1.067	1.409

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 31/12/2018, 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	100.565	-	-		100.565
Altre riserve					
Riserva da riduzione capitale sociale	3	-	2		1
Totale altre riserve	3	-	2		1
Utili (perdita) portati a nuovo	0	(812.931)	-		(812.931)
Utile (perdita) dell'esercizio	(812.931)	-	(812.931)	4.847	4.847
Totale patrimonio netto	(712.363)	(812.931)	(812.929)	4.847	(707.518)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.565	B,C
Altre riserve		
Riserva da riduzione capitale sociale	1	A,B,C
Totale altre riserve	1	
Utili portati a nuovo	(812.931)	
Totale	(712.365)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	20.113	5
Totale	20.113	100.565

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 20.113 azioni ordinarie.

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	356.059	356.059
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	1.876	1.876
Totale variazioni	(1.876)	(1.876)
Valore di fine esercizio	354.183	354.183

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018 pari a Euro 354.183 , 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 Masterplan Vallepeligna	12.962
Fondo rischi Patto per lo sviluppo 2010	20.243
Fondo rischi quota associativa Cispel	4.500
Totale fondi rischi	354.183

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	122.194
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.984
Utilizzo nell'esercizio	7.177
Totale variazioni	16.807
Valore di fine esercizio	139.001

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	385.141	(27.093)	358.048	358.048	-
Acconti	9.537.935	3.061.156	12.599.091	12.599.091	-
Debiti verso fornitori	876.311	(277.387)	598.924	598.924	-
Debiti verso imprese controllate	35.587	-	35.587	35.587	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	107.951	(3.644)	104.307	102.038	2.269
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.767	(3.417)	17.350	17.350	-
Altri debiti	3.805.716	(1.690.681)	2.115.035	2.115.035	-
Totale debiti	14.769.408	1.058.934	15.828.342	15.826.073	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 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori di beni e servizi	206.987
Fatture da ricevere	413.250
Note credito da ricevere	(21.313)
	598.924

I debiti v/controllate entro l'esercizio al 31/12/2018 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 31/12/2018 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Debiti v/Erario per ritenute dipendenti	6.803
Debiti v/Erario per ritenute lavoro autonomo	30.247
Debiti v/Erario per ritenute vs collaboratori	1.764
Erario c/imposta sostitutiva TFR	734
Erario c/IRAP	60.969
Erario c/IRES	1.068
Altri debiti	98
Erario c/IRPEF add,regionale	355
Altri debiti tributari	2.269
	104.307

La voce "Altri debiti" al 31/12/2018 risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Altri debiti v/Regione Abruzzo	2.102.500

Debiti vs dipendenti

12.535

2.115.035

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	822.576
c) Regione Abruzzo debiti per attività di Gestione finanziaria Terzo Bando Abruzzo 2015	1.258.950
e) Debito Provincia di Chieti per Prog. Equal Donna Attiva	76
Totale debiti V/Regione Abruzzo	2.102.500

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 e) comprende il debito che la società ha nei confronti della Provincia di Chieti per tagli effettuati su rimborsi spese ricevuti

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	29.616	(5.587)	24.029
Totale ratei e risconti passivi	29.616	(5.587)	24.029

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

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	2.574.072	3.107.242	(533.170)
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.201.311	3.293.192	(91.881)
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(810.008)	(192.245)	(617.763)
Altri ricavi e proventi	182.769	6.295	176.474
	2.574.072	3.107.242	(533.170)

La voce altri ricavi e proventi include euro 150.000 assegnati dalla Regione Abruzzo (con determinazione n.DPG013/61 del 12/06/2018) a titolo di Fondo di dotazione a valere sulla L. R. 40/2012 per l'anno 2018 a copertura delle spese generali sostenute dalla struttura.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	2.539.199	3.444.702	(905.503)
Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.534	9.213	(1.679)
Servizi	2.000.802	2.923.831	(923.029)
Godimento di beni di terzi	59.362	60.315	(953)
Salari e stipendi	302.273	308.892	(6.619)
Oneri sociali	91.762	93.453	(1.691)
Trattamento di fine rapporto	23.984	22.791	1.193
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.836	7.117	(281)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.313	10.774	(461)
Accantonamento rischi	0	0	0
Oneri diversi di gestione	36.333	8.316	28.017
	2.539.199	3.444.702	(905.503)

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 31/12/2018 risulta così costituita:

	Categoria	31/12/2018
Imposta di registro		2.560
Tassa sui rifiuti		2.001
Multe ed ammende		6.608
Diritti camerali		360
Abbuoni e arrotondamenti passivi		90
Perdite su crediti		24.714
		36.333

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(26.102)	(11.538)	14.564

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	374 (26.476) (26.102)	736 (12.274) (11.538)	(362) 14.202 14.564

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	374	374
	374	374

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	18.493	18.493
Interessi fornitori	2.263	2.263
Interessi diversi	1.578	1.578
Altri oneri bancari	5.617	5.617
	26.476	26.476

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.924	7.303	(3.379)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:			
IRAP	3.671	0	3.671
IRES	0	0	0
Imposte relative ad esercizi precedenti	253	7.303	(7.050)
	3.924	7.303	(3.379)

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	78.639
Presidente del Collegio sindacale:	12.892
Altri Membri del Collegio sindacale:	18.000
Revisore legale	7.474

Dati sull'occupazione

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

Al 31/12/2018 i dipendenti totali erano N. 9 di cui N. 8 A TEMPO INDETERMINATO E N. 1 A TEMPO DETERMINATO CON SCADENZA 31/12/2018.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Conti d'ordine

31/12/2018 31/12/2017 Variazioni

Descrizione			
Beni di terzi presso l'impresa	23.570.302	17.369.998	6.200.304
Altri conti d'ordine			
	23.570.302	17.369.998	6.200.304

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 31/12/2018	Importo 31/12/2017
Fondo Microcredito FSE	23.570.302	17.369.998
Totale fondi gestiti	23.570.302	17.369.998

Il socio unico ha messo a disposizione delle risorse per la gestione finanziaria del Fondo Microcredito FSE. Detti fondi, complessivamente pari ad euro 23.570.302,18 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

	2018
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO RELATIVI AL PROG.MICROCREDITO FSE	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	571.542

COMPONENTI NEGATIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2017
COSTI DEL PERSONALE INTERNO	224.491
COSTI DIRETTI	262.628
COSTI INDIRETTI	84.423
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	571.542

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

	2018
VARIAZIONI DEI LAVORI IN CORSO RELATIVI AL PROG.MICROCREDITO FSE	
TOTALE COMPONENTI POSITIVI	38.496

COMPONENTI NEGATIVI RELATIVI ALLA GESTIONE DEL FONDO

	2018
COSTI DEL PERSONALE INTERNO	18.933
COSTI DIRETTI	11.278
COSTI INDIRETTI	8.285
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	38.496

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

DETTAGLIO RISORSE FONDO MICROCREDITO FSE ANNO 2017 ISCRITTE TRA I CONTI D'ORDINE

IMPORTO AL 01/01/2018	17.369.998
IMPORTO AL 31/12/2018	23.570.302
VARIAZIONI	6.200.304

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, per revoca del beneficio o 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 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

