

SVILUPPO MARCHE S.P.A. A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	60125 ANCONA (AN) VIA GENTILE DA FABRIANO, 9
Codice Fiscale	01588410421
Numero Rea	AN 153281
P.I.	01588410421
Capitale Sociale Euro	2814909.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	REGOLAMENTAZIONE DI ALTRI AFFARI E SERVIZI ECONOMICI (841390)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE MARCHE CON SEDE AD ANCONA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.429	10.857
II - Immobilizzazioni materiali	4.047	6.669
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.587.355	7.587.355
Totale immobilizzazioni (B)	7.596.831	7.604.881
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	406.787	1.175.756
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	560.821	984.185
Totale crediti	560.821	984.185
IV - Disponibilità liquide	924.817	412.258
Totale attivo circolante (C)	1.892.425	2.572.199
Totale attivo	9.489.256	10.177.080
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.814.909	2.814.909
IV - Riserva legale	642.220	642.220
VI - Altre riserve	4.484.872 ⁽¹⁾	4.419.237
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.016	65.634
Totale patrimonio netto	7.980.017	7.942.000
B) Fondi per rischi e oneri	3.830	40.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	118.031	107.973
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.378.566	2.077.368
Totale debiti	1.378.566	2.077.368
E) Ratei e risconti	8.812	9.739
Totale passivo	9.489.256	10.177.080

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	65.634	
Versamenti in conto capitale	4.419.237	4.419.237
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.684.406	1.343.247
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(768.969)	810.999
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(768.969)	810.999
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.651	645
Totale altri ricavi e proventi	27.651	645
Totale valore della produzione	943.088	2.154.891
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.851	13.551
7) per servizi	470.177	1.570.257
8) per godimento di beni di terzi	1.459	4.055
9) per il personale		
a) salari e stipendi	281.302	290.096
b) oneri sociali	80.109	77.763
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.971	39.601
c) trattamento di fine rapporto	14.615	16.270
e) altri costi	6.356	23.331
Totale costi per il personale	382.382	407.460
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.051	11.986
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.429	6.429
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.622	5.557
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	13.519	8.737
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.570	20.723
14) oneri diversi di gestione	8.297	12.137
Totale costi della produzione	885.736	2.028.183
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	57.352	126.708
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	282	1.391
Totale proventi diversi dai precedenti	282	1.391
Totale altri proventi finanziari	282	1.391
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18	9.984
Totale interessi e altri oneri finanziari	18	9.984
17-bis) utili e perdite su cambi	(26)	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	238	(8.587)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.590	118.121
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.574	52.487
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.574	52.487
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.016	65.634

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	38.016	65.634
Imposte sul reddito	19.574	52.487
Interessi passivi/(attivi)	(264)	8.593
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	57.326	126.714
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	14.615	16.270
Ammortamenti delle immobilizzazioni	8.051	11.986
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(9.990)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	12.676	28.256
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	70.002	154.970
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	768.969	(810.999)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	203.554	157.123
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(427.445)	409.845
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	136
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(927)	128
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(38.230)	(1.279.827)
Totale variazioni del capitale circolante netto	505.921	(1.523.594)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	575.923	(1.368.624)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	264	(8.593)
(Imposte sul reddito pagate)	(32.891)	(82.501)
(Utilizzo dei fondi)	(30.737)	(234)
Totale altre rettifiche	(63.364)	(91.328)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	512.559	(1.459.952)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(12.500)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(12.500)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(1.209)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(1.209)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	512.559	(1.473.661)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	411.309	1.884.038
Danaro e valori in cassa	950	1.881
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	412.258	1.885.919
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	924.675	411.309
Danaro e valori in cassa	143	950
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	924.817	412.258

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

Nota integrativa, parte iniziale

Preliminarmente, si precisa che l'Amministratore unico, con propria determina n. 1 del 6/3/2017 ha deciso, sentito anche il parere del Collegio sindacale, di utilizzare il maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio come previsto dall'art. 2364 c.c. e dall'art. 19 dello Statuto Sociale in conseguenza di difficoltà connesse alla struttura ed all'oggetto sociale nell'applicare, nel termine ordinario di 120 giorni, le disposizioni di cui agli artt. 2423 e seguenti c.c.. Infatti, la società detiene partecipazioni societarie, di cui alcune di controllo e/o collegamento, di valore significativo che hanno dovuto essere opportunamente valutate in sede di redazione del bilancio di esercizio secondo principi di correttezza ed attendibilità onde imputare tempestivamente eventuali svalutazioni e/o ripristini di valore che potevano incidere significativamente sul risultato d'esercizio e conseguentemente sul patrimonio netto aziendale. Si è reso pertanto necessario acquisire preventivamente gli ultimi e più recenti bilanci approvati e/o predisposti delle stesse per conoscere la situazione economico-patrimoniale aggiornata.

Commenti alla gestione

Signor Azionista unico,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 38.016.

L'attuale Amministratore unico della Società è stato il nominato il 16 febbraio 2017, dopo che tale ruolo è stato ricoperto con decorrenza dal 02 novembre 2015 dal Dott. Fabrizio Costa anche Segretario Generale della Regione Marche.

Nel 2016 la Giunta regionale ha adottato il programma di attività della Società con DGR n. 449/2016 e successivamente integrato con DGR n. 757/2016, con tale presupposto, le attività svolte dalla Società sono consistite principalmente nello sviluppo dei singoli progetti, nella individuazione delle Risorse umane adeguate e nell'acquisto di tutti i servizi utili all'implementazione dei progetti stessi, mediante procedure di trasparenza pubblica. E' inoltre continuata l'attività di progettazione e quindi di risposta alle call dei bandi europei in coerenza con le politiche ed i programmi di sviluppo della Regione Marche.

L'Amministratore attuale ha, dopo una ricognizione generale dello stato della Società:

- provveduto agli adempimenti necessari ad attuare la trasformazione della Società Sviluppo Marche S.p. A. in società a responsabilità limitata come disposta alla Legge Regionale n. 6 del 27 febbraio 2017. Tale trasformazione, che verrà formalizzata con l'Assemblea Straordinaria dei Soci fissata per il 19 giugno 2017, si inserisce in un contesto di riordino della regolamentazione riferita alle società a partecipazione pubblica, infatti attraverso un intervento legislativo organico, l'Amministrazione regionale si è dotata di una normativa adeguata, che consentirà l'implementazione di un efficace e uniforme sistema di gestione e controllo della SVIM, contribuendo al contempo, al perseguimento dell'obiettivo di contenimento della spesa pubblica;
- avviato la predisposizione della proposta di Piano di attività 2017, con l'intento di fornire un percorso di impostazione operativa che miri essenzialmente a consolidare il ruolo della Società di supporto e sostegno alle politiche ed alla programmazione regionale, attraverso la progettazione e l'attuazione di interventi ispirati alle politiche regionali, nazionali e comunitarie di sviluppo ed innovazione. Le modalità di intervento proposte sono le seguenti:
 1. Assistenza tecnica alla gestione di programmi di intervento regionali. Attraverso la messa in campo di competenze specialistiche SVIM si propone di assicurare un supporto tecnico nella programmazione, gestione e valutazione ad es. FESR e FEAMP 2014 – 2020;
 2. Sviluppo di progetti regionali, nazionali, europei ed internazionali, riconducibili alle seguenti aree tematiche: innovazione, internazionalizzazione, politiche di cooperazione territoriale, sviluppo sostenibile, politiche sociali.

Quanto alla struttura organizzativa, le unità disponibili ad oggi, oltre l'Amministratore Unico, sono n. 4 con contratto a tempo indeterminato (di cui n. 3 risorse inquadrare con la qualifica di quadri collocate presso la sede di Ancona che assicurano l'espletamento delle attività e delle funzioni attribuite alla Società e n. 1 risorsa impiegata

presso l'unità locale di Bruxelles, che cesserà il rapporto di lavoro entro il prossimo agosto) a questi vanno aggiunti n. 15 collaboratori esterni, in possesso di elevate professionalità, incaricati all'attuazione di alcune specifiche attività relative ad interventi progettuali.

La Società dovrà comunque dotarsi a breve di una struttura adeguata alle attività da svolgere, in grado di operare in modo mirato ed efficiente garantendo pertanto la disponibilità di funzioni di carattere operativo e tecnico (es. addetto all'amministrazione ed alla contabilità, addetto di segreteria), nonché competenze specialistiche focalizzate sulla progettazione europea.

Infine in attesa dell'adozione da parte della Regione Marche del piano operativo concernente i criteri e modalità per la gestione delle partecipazioni societarie detenute dalla SVIM in attuazione dell'art. 7 comma 2 della L. R. n. 6 /2017 si riepiloga di seguito l'attuale quadro societario di proprietà:

Denominazione società partecipata	Misura partecipazione (%)	Stato
Cosmob S.Cons.p.A.	24,46%	Attiva
Meccano S.p.A.	30%	Attiva
Interporto Marche S.p.A.	62,72%	Attiva
S.R.G.M. S.Coop.p.A.	3,04%	Attiva
ScamTraining S.r.l. in liquidazione	10%	è stata dichiarata fallita con provvedimento del Tribunale di Macerata – Sez. Fallimentare del 17/11 /2016
Tecnomarche S.Cons.r.l.	10,26%	è stata dichiarata fallita con sentenza del Tribunale di Ascoli Piceno – Sez. Fallimentare datata 30/11 /2015
Asteria S.Cons.p.A. in liquidazione	5,33%	è stata dichiarata fallita con sentenza del Tribunale di Ascoli Piceno – Sez. Fallimentare datata 03/10 /2013
Piceno Sviluppo S.Cons.r.l. in liquidazione	7,63%	è stata dichiarata fallita con sentenza del Tribunale di Ascoli Piceno – Sez. Fallimentare datata 06/06 /2016

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile, pertanto senza la redazione della Relazione sulla gestione, procedendo comunque a fornire informazioni aggiuntive rispetto a quelle previste per legge al fine di una informativa più dettagliata. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC con applicazione dai bilanci chiusi al 31 dicembre 2016. L'adozione del nuovo set di principi non ha comportato effetti economici o patrimoniali sugli schemi di bilancio della Società. Eventuali modifiche di informativa, laddove esistenti, sono state evidenziate e commentate nella presente nota integrativa.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Gli altri costi ad utilità pluriennale sono ammortizzati in tre esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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 seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature: 15%
- impianti telefonici: 20%
- mobili e arredi: 12%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Per gli investimenti in beni materiali acquistati ed entrati in funzione nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è stato computato in misura del 50% delle aliquote normalmente applicate.

Gli importi così iscritti sono congrui allo stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti.

In relazione a quanto previsto dall'art. 10 della Legge n. 72/1983, si evidenzia che per nessuno dei beni tuttora in patrimonio sono state eseguite rivalutazioni né in base a leggi speciali, né volontarie.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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.

Alcune partecipazioni sono state svalutate per perdite durevoli di valore.

In relazione a quanto previsto dall'art. 10 della Legge n. 72/1983, si evidenzia che per le partecipazioni tuttora in patrimonio non sono state eseguite rivalutazioni né in base a leggi speciali, né volontarie.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati tenendo conto dei corrispettivi contrattuali maturati e stimabili con ragionevole certezza.

Essi sono iscritti in base al:

- *criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento per quelli di durata pluriennale*: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva. Per l'applicazione di tale criterio si adotta il metodo del costo sostenuto (cost to cost);
- *criterio della commessa completata o del contratto completato per quelli di durata infrannuale*: i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate, conseguentemente le rimanenze sono valutate al costo sostenuto.

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.

Ratei e risconti

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

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

Il fondo trattamento di fine rapporto è stato stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi sono dati dai contributi/corrispettivi di competenza dei progetti organizzati.

Imposte sul reddito

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore.

Non sono state stanziare né imposte differite né imposte anticipate in quanto i componenti di reddito la cui deduzione è rinviata ai futuri esercizi risultano essere o di importo insignificante o di non certa recuperabilità negli esercizi futuri.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.429	10.857	(5.428)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	18.810	18.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.953	7.953
Valore di bilancio	-	10.857	10.857
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	5.429	5.429
Totale variazioni	-	(5.428)	(5.428)
Valore di fine esercizio			
Costo	15.505	18.810	34.315
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.505	13.381	28.886
Valore di bilancio	-	5.429	5.429

Nella voce "altre" sono imputati:

- costi per migliorie eseguite sulla sede aziendale di proprietà del socio Regione Marche;
- costi per realizzazione nuovo sito web interattivo.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.047	6.669	(2.622)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	22.006
Ammortamenti esercizi precedenti	(22.006)

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	1.350
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.350)

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	167.482
Ammortamenti esercizi precedenti	(160.813)
Saldo al 31/12/2015	6.669
Ammortamenti dell'esercizio	(2.622)
Saldo al 31/12/2016	4.047

Trattasi di mobili e arredi e macchine d'ufficio elettroniche.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.006	1.350	167.482	190.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.006	1.350	160.813	184.169
Valore di bilancio	-	-	6.669	6.669
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.622	2.622
Totale variazioni	-	-	(2.622)	(2.622)
Valore di fine esercizio				
Costo	22.006	1.350	167.482	190.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.006	1.350	163.435	186.791
Valore di bilancio	-	-	4.047	4.047

Immobilizzazioni finanziarie**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.587.355	7.587.355	

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

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.154.691	318.280	302.463	7.775.434
Svalutazioni	-	-	199.172	199.172
Valore di bilancio	7.154.691	318.280	103.291	7.576.262
Valore di fine esercizio				
Costo	7.154.691	318.280	302.463	7.775.434
Svalutazioni	-	-	199.172	199.172
Valore di bilancio	7.154.691	318.280	103.291	7.576.262

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente svalutato.

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

In generale le valutazioni sono state eseguite con riferimento ai dati di bilancio (già approvati e/o progetti predisposti dall'organo amministrativo) delle partecipate al 31.12.2016 ad eccezione di:

- Interporto Marche S.p.a per la quale vengono riproposti i dati del bilancio 2015 essendo la società ricorsa, da informazioni assunte, al maggior termine dei 180 giorni e pertanto essendo in fase di definizione il bilancio 2016. Dalle informazioni comunque ricevute dagli organi di amministrazione dell'azienda non si rilevano elementi tali da dover ritenere di svalutare il relativo valore.

La società/partecipazione Interporto Marche è stata dichiarata, con L.R. n. 33/2014 - art. 11 comma 1 lettera d) - (modificato dall'art. 4 L.R. n. 21/2015) - tra quelle qualificate indispensabili per il perseguimento delle finalità istituzionali della Regione Marche;

- Asteria per la quale vengono riproposti i dati di bilancio 2010 (già acquisiti nei passati bilanci) ed essendo comunque non rilevanti dati più aggiornati in conseguenza dello stato di fallimento della stessa e che hanno determinato l'integrale svalutazione della partecipazione già dal bilancio 2012;
- Piceno Sviluppo e Scam Training per le quali vengono riproposti i dati di bilancio 2011 (già acquisiti nei passati esercizi) ed essendo comunque non rilevanti dati più aggiornati in quanto già interamente svalutate. Dette società ad oggi risultano in stato di fallimento;
- Tecnomarche per la quale vengono riproposti i dati di bilancio 2012 (già acquisiti nei passati bilanci) ed essendo comunque non rilevanti dati più aggiornati in conseguenza della situazione economico/patrimoniale della stessa evidenziatasi nel passato esercizio e che hanno determinato l'integrale svalutazione della partecipazione già dal bilancio 2013. La società ad oggi risulta in stato di fallimento.

Alcune partecipazioni iscritte al costo di acquisto hanno subito svalutazioni, già dai precedenti esercizi, per perdite durevoli di valore e per rischi potenziali di perdita di valore.

In particolare:

- tra le partecipazioni in altre imprese si è mantenuto come negli anni precedenti una svalutazione rispetto al costo di acquisizione delle seguenti partecipazioni:
 - o Scam Training S.r.l. in liquidazione, per l'intero valore di Euro 1.000, in conseguenza della intervenuta deliberazione di scioglimento e messa in liquidazione della stessa e delle perdite maturate che non consentivano di prevedere un recupero della somma investita. Oggi tale valutazione è confermata dalla sopravvenuta dichiarazione di fallimento della società;
 - o Piceno Sviluppo Soc. Cons. a r.l. in liquidazione, per l'intero valore di Euro 10.000, in conseguenza della intervenuta deliberazione di scioglimento e messa in liquidazione della stessa e delle perdite maturate che non consentivano di prevedere un recupero della somma investita. Oggi tale valutazione è confermata dalla sopravvenuta dichiarazione di fallimento della società;

- o Asteria Soc. Cons. p.a. in liquidazione, per l'intero valore di Euro 100.000, in conseguenza della intervenuta deliberazione di scioglimento e messa in liquidazione della stessa e della successiva dichiarazione di fallimento che non consentono di prevedere un recupero della somma investita;
- o Tecnomarche Soc. Cons. a r.l., per l'intero valore di Euro 66.622, in conseguenza della intervenuta deliberazione di scioglimento e messa in liquidazione della stessa e della successiva dichiarazione di fallimento che non consentono di prevedere un recupero della somma investita.

Di seguito si espongono i principali dati per le partecipazioni in altre imprese:

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio
SOCIETA' REGIONALE DI GARANZIA SCARL PICENO SVILUPPO	ANCONA	3.342.632	13.123.148	172.045	3,02	103.291
SOCIETA' CONSORTILE A R.L. IN LIQ.	ASCOLI PICENO	131.134	(289.039)	(241.691)	7,63	
SCAM TRAINING SRL IN LIQUIDAZIONE	CIVITANOVA MARCHE (MC)	10.000	(514.460)	(343.694)	10	
ASTERIA SOC. CONS. PER AZIONI	MONTEPRANDONE (AP)	1.250.000	1.275.508	3.553	5,32	
TECNOMARCHE SOC. CONS. A R.L.	ASOLI PICENO	600.861	470.535	11.154	9,92	

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in altre imprese	302.463
SOCIETA' REGIONALE DI GARANZIA SOC.COOP.	103.291
ASTERIA SOC. CONS. P.A. IN LIQUIDAZIONE	100.000
TECNOMARCHE SOC. CONS. R.L.	66.622
PICENO SVILUPPO SOC. CONS. A R.L. IN LIQUIDAZIONE	31.550
SCAM TRAINING SRL IN LIQUIDAZIONE	1.000
(Fondo svalutazione altre imprese)	199.172
ASTERIA SOC. CONS. P.A. IN LIQUIDAZIONE	100.000
TECNOMARCHE SOC. CONS. R.L.	66.622
PICENO SVILUPPO SOC. CONS. A R.L. IN LIQUIDAZIONE	31.550
SCAM TRAINING SRL IN LIQUIDAZIONE	1.000

Si segnalano, inoltre, i seguenti rapporti avuti con imprese controllanti, controllate, collegate ed altre:

Ente controllante	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Regione Marche	611.976	375.324				1.684.406
Totale	611.976	375.324				1.684.406
Società collegate	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Meccano Scpa					5.000	
Totale					5.000	

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali e sono regolati da normali condizioni contrattuali, derivano da normali operazioni commerciali in particolare per la realizzazione di progetti.

Si evidenzia infine che, in aggiunta alle partecipazioni meglio illustrate anche di seguito, la società ha ricevuto dalla Finanziaria Regionale Marche S.p.a. in liquidazione, con atto del 3 maggio 2005, ulteriori 4 partecipazioni sociali. La cessione è avvenuta a titolo gratuito. Nel prospetto riportato di seguito vengono evidenziati i principali dati di tali partecipazioni tutte iscritte, comunque, a valore zero in conseguenza e dello stato in cui si trovano e della mancanza di elementi certi e/o notizie in merito alle stesse che possano far ritenere di recuperare una qualsiasi somma dalla conclusione delle procedure cui sono soggette.

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Stato	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio
CENTRO DI PROMOZIONE ALLO SVILUPPO - CEPRAS S.R.L.	FOSSOMBRONE (PS)	10.329	Fallita		49	
ISTITUTO ELETTRONICO PER LA QUALITA' INDUSTRIALE - SOC. CONS	ANCONA (AN)	204.339	Fallita			
CEDIM - CENTRO DOCUMENTAZIONE PER LE IMPRESE S.R.L.	ANCONA (AN)	20.000	Liquidazione			
CENTRO MERCI INTERMODALE DELLE SOCIETA'	JESI (AN)	3.265.566	Già fallita ed ora tornata in "bonis" in liquidazione volontaria			

Per la partecipazione nella società "Ce.m.i.m. Società Cons. per azioni", si precisa che è stato riscontrato che nel corso del 2003 l'allora Liquidatore decretò l'esclusione dalla qualifica di socio della Finanziaria Regionale Marche S.p.a., ai sensi dell'art. 8 dello Statuto sociale, in quanto in stato liquidazione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale
Altri	11.093			11.093
	11.093			11.093

Trattasi del residuo attivo della liquidazione della ex controllata Scam Srl costituito dalla cessione di crediti tributari per rimborsi di futura erogazione.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	11.093	11.093	11.093
Totale crediti immobilizzati	11.093	11.093	11.093

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
INTERPORTO MARCHE S.P.A.	JESI (AN)	11.581.963	(798.588)	14.836.822	9.305.655	62,72%	7.154.691
Totale							7.154.691

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in imprese controllate	7.154.691
INTERPORTO MARCHE S.P.A.	7.154.691

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CONSORZIO DEL MOBILE SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI	PESARO (PS)	289.536	88.339	500.620	122.201	24,41%	70.682
MECCANO SOC. CONS. P.A.	FABRIANO (AN)	798.660	5.988	1.754.318	543.839	31,00%	247.598
		-	-	-	-	20,00%	-
		-	-	-	-	49,00%	-
Totale							318.280

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Partecipazioni in imprese collegate	318.280
CONSORZIO DEL MOBILE SOCIETA' CONSORTILE P.A.	70.682
MECCANO SOC. CONS. P.A.	247.598

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	11.093	11.093
Totale	11.093	11.093

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	103.291
Crediti verso altri	11.093

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
SOCIETA' REGIONALE DI GARANZIA MARCHE SOC. COOP.	103.291
Totale	103.291

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Rimborso Iva da liquidazione Scam Srl	11.093
Totale	11.093

Attivo circolante

Rimanenze

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
406.787	1.175.756	(768.969)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	1.175.756	(768.969)	406.787
Totale rimanenze	1.175.756	(768.969)	406.787

Crediti iscritti nell'attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
560.821	984.185	(423.364)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	319.695	(203.554)	116.141	116.141
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	470.094	(94.770)	375.324	375.324
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.030	8.199	65.229	65.229
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.365	(133.238)	4.127	4.127
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	984.185	(423.364)	560.821	560.821

Crediti verso clienti

Rendicontazioni progetti	116.141
Metris Plus	38.492
Wider	77.648

-

Crediti verso controllanti

Trattasi di crediti nei confronti della Regione Marche per:

Crediti commerciali	375.324
Fatture emesse	155.040
Fatture da emettere addendum	82.675
Rendicontazioni presentate	11.579
Fatture da emettere sede Bruxelles	126.030

Altri crediti

Crediti verso l'Erario per ritenute subite	6.063
Su contributi	6.000
Su interessi attivi bancari	63
Crediti verso l'Erario per eccedenze	131
Rimborso da 770	70
Eccedenza compensabile da 770	61
Acconto d'imposta IRAP	32.913
Versato	52.487
Utilizzato a scomputo imposta dovuta	(19.574)
Credito I.V.A.	26.123
Crediti verso altri soggetti	3.767
Per anticipi	689
Partner progetto JADE per restituzione	10.922
<i>Fondo svalutazione prudenziale</i>	<i>(10.922)</i>
Fornitori	85
Inail	2.165
Spese anticipate	498
Altro	329
Arrotondamento	1
Depositi cauzionali in denaro	360

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	8.737	3.424	12.161
Utilizzo nell'esercizio	(1)	3.424	3.423
Accantonamento esercizio	13.519		13.519
Saldo al 31/12/2016	22.257		22.257

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Croazia	Francia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	38.492	77.649	116.141

Area geografica	Italia	Croazia	Francia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	375.324	-	-	375.324
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.229	-	-	65.229
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.127	-	-	4.127
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	444.680	38.492	77.649	560.821

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
924.817	412.258	512.559

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	411.309	513.366	924.675
Denaro e altri valori in cassa	950	(807)	143
Totale disponibilità liquide	412.258	512.559	924.817

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
7.980.017	7.942.000	38.017

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.814.909	-	-		2.814.909
Riserva legale	642.220	-	-		642.220
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	65.634	-		65.634
Versamenti in conto capitale	4.419.237	-	-		4.419.237
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	4.419.237	65.635	-		4.484.872
Utile (perdita) dell'esercizio	65.634	38.016	65.634	38.016	38.016
Totale patrimonio netto	7.942.000	103.651	65.634	38.016	7.980.017

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	
Capitale	2.814.909	B	-	-	-
Riserva legale	642.220	A,B	642.220	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	65.634	A,B,C,D	65.634	-	-
Versamenti in conto capitale	4.419.237	A,B,C,D	4.419.237		449.185

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Varie altre riserve	1		1	-
Totale altre riserve	4.484.872		4.484.872	449.185
Totale	7.942.001		5.127.092	449.185
Quota non distribuibile			642.220	
Residua quota distribuibile			4.484.872	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D	1
Totale	1		

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 ; D: per altri vincoli statutari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva versam. In c /capitale e straordin.	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.814.909	562.982	4.419.236	79.239	7.876.366
Altre variazioni					
- Incrementi		79.238		65.634	144.872
- Decrementi				79.239	79.239
- altre destinazioni			1		1
Risultato dell'esercizio precedente				65.634	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.814.909	642.220	4.419.237	65.634	7.942.000
Altre variazioni					
- Incrementi			65.635	38.016	103.651
- Decrementi				65.634	65.634
Risultato dell'esercizio corrente				38.016	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.814.909	642.220	4.484.872	38.016	7.980.017

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Versamento socio unico Regione Marche in c /patrimonializzazione	4.419.237
	4.419.237

Le suddette riserve corrispondono ai versamenti in c/capitale eseguiti dal Socio unico e destinati specificatamente alla capitalizzazione (aumenti di capitale) e/o ricapitalizzazione delle partecipate ed al riequilibrio patrimoniale e finanziario della società.

In proposito si evidenzia che il patrimonio netto pari ad Euro 7.993.536 copre il valore degli immobilizzi (totale voce A) Immobilizzazioni dell'attivo) pari ad Euro 7.596.831 con un tasso di copertura pertanto pari a 1,05.

Fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.830	40.000	(36.170)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	40.000	40.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	26.180	26.180
Altre variazioni	(9.990)	(9.990)
Totale variazioni	(36.170)	(36.170)
Valore di fine esercizio	3.830	3.830

La voce "Altri fondi", al 31/12/2016, risulta così composta:

Fondi rischi per controversie legali in corso	3.830
--	-------

Trattasi dello stanziamento residuo prudenziale a fronte del rischio di sostenimento di oneri per controversie legali instaurate anche al fine di azioni di tutela dell'azienda. Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
118.031	107.973	10.058

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	107.973
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.615
Utilizzo nell'esercizio	4.557
Totale variazioni	10.058
Valore di fine esercizio	118.031

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

Si precisa che detto fondo si riferisce esclusivamente ai dipendenti in carico presso la sede operativa in Italia e non anche ai 2 dipendenti assunti presso la sede di Bruxelles, i cui rapporti di lavoro soggiacciono alla legislazione ivi vigente che non prevede un analogo trattamento di fine rapporto.

Debiti

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.378.566	2.077.368	(698.802)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	1.131.269	(456.195)	675.074	675.074
Debiti verso fornitori	616.991	(427.445)	189.546	189.546
Debiti verso controllanti	247.478	204.386	451.864	451.864
Debiti tributari	22.203	(10.108)	12.095	12.095
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.925	(11.948)	23.977	23.977
Altri debiti	23.503	2.507	26.010	26.010
Totale debiti	2.077.368	(698.802)	1.378.566	1.378.566

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti per progetti da realizzare e/o in corso di esecuzione per i quali è stato valutato e rilevato il valore dell'eventuale rimanenza finale secondo i criteri indicati in premessa. I contributi /corrispettivi maturati con ragionevole certezza e definitività sono invece rilevati alla voce ricavi del conto economico.

Anticipi Regione Marche per progetti in corso non ultimati	160.112
Distretto Culturale Evoluto	115.083
Ieer	30.029
Sede Bruxelles	15.000

Altri anticipi ...	514.962
Travel	92.360
Bricks	13.804
Innovoucher	115.618
Adapt	86.233
Empowering	206.948
Arrotondamento	(1)

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.

La voce debiti "verso imprese controllanti", ovvero verso la Regione Marche, è così formato:

Debiti finanziari	245.351
Anticipazione finanziaria DGR 630 - 1364	245.351
Altro ...	206.513
Interessi su conti vincolati ex coico	2.126
Somme rivenienti da liquidazione Cofam soggette a vincolo	204.386
Arrotondamento	1

Si evidenzia che, a seguito della (e per agevolare la) chiusura della liquidazione della ex-controllata CO.F.A.M., Svim ha ricevuto dal Liquidatore delle somme residue vincolate, giacenti su conti correnti bancari dedicati ed iscritte tra le disponibilità liquide per il medesimo importo del debito sopra indicato, che, una volta decorsi i termini di prescrizione dei residui presunti diritti di terzi termini e di altri rischi potenziali potranno e dovranno essere liquidate alla Regione Marche come da patti tra le parti.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate ed è così composta:

IRAP	0
Imposta dovuta	19.574
Acconto versato	(19.574)
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte	12.095

La voce "Altri debiti" è così costituita:

Debiti verso il personale per ferie non godute	21.886
Altri debiti per rimborsi spese	4.124

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Belgio	Totale
Acconti	266.276	408.798	675.074
Debiti verso fornitori	176.879	12.667	189.546
Debiti verso imprese controllanti	451.864	-	451.864
Debiti tributari	12.095	-	12.095
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.905	3.072	23.977

Area geografica	Italia	Belgio	Totale
Altri debiti	26.010	-	26.010
Debiti	954.029	424.537	1.378.566

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	675.074	675.074
Debiti verso fornitori	189.546	189.546
Debiti verso controllanti	451.864	451.864
Debiti tributari	12.095	12.095
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.977	23.977
Altri debiti	26.010	26.010
Totale debiti	1.378.566	1.378.566

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.812	9.739	(927)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI:	
14^ mansilità dipendenti	8.530
Utenze	282
	8.812

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.739	(927)	8.812
Totale ratei e risconti passivi	9.739	(927)	8.812

Nota integrativa abbreviata, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
943.088	2.154.891	(1.211.803)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.684.406	1.343.247	341.159
Variazioni lavori in corso su ordinazione	(768.969)	810.999	(1.579.968)
Altri ricavi e proventi	27.651	645	27.006
	943.088	2.154.891	(1.211.803)

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.684.406
Totale	1.684.406

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
885.736	2.028.183	(1.142.447)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.851	13.551	(11.700)
Servizi	470.177	1.570.257	(1.100.080)
Godimento di beni di terzi	1.459	4.055	(2.596)
Salari e stipendi	281.302	290.096	(8.794)
Oneri sociali	80.109	77.763	2.346
Trattamento di fine rapporto	14.615	16.270	(1.655)
Altri costi del personale	6.356	23.331	(16.975)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.429	6.429	(1.000)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.622	5.557	(2.935)
Svalutazioni crediti attivo circolante	13.519	8.737	4.782
Oneri diversi di gestione	8.297	12.137	(3.840)
	885.736	2.028.183	(1.142.447)

Costi per materiali

Trattasi delle spese di realizzazione degli stampati ed altro materiale informativo relativo ai progetti realizzati ed in corso di realizzazione.

Costi per servizi

Tale voce è costituita prevalentemente dai servizi acquistati per la realizzazione dei progetti.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli accantonamenti di legge.

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.

Godimento beni di terzi

La composizione della voce in oggetto è la seguente:

	31/12/2016	31/12/2015
Fitto spazi e altro		€ 860
Locazione macchine ufficio	€ 1.459	€ 3.195
Totale	€ 1.459	€ 4.055

Proventi e oneri finanziari**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
238	(8.587)	8.825

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Altre
Interessi fornitori	18
	18

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	18
Totale	18

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre
Interessi bancari	282
	282

Poste in valuta estera

Alla chiusura dell'esercizio esisteva solo una minima liquidità di cassa in valuta estera che è stata convertita al tasso di cambio di fine esercizio.

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	282	1.391	(1.109)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(18)	(9.984)	9.966
Utili (perdite) su cambi	(26)	6	(32)
	238	(8.587)	8.825

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.574	52.487	(32.913)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	19.574	52.487	(32.913)
IRES			
IRAP	19.574	52.487	(32.913)
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	19.574	52.487	(32.913)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	57.590	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	15.837
Differenze temporanee:		
Accantonamento per svalutazione crediti	13.519	
Utilizzo fondo rischi controversie legali	(36.170)	
Recupero deduzione interessi passivi pregressi per ROL ecc.	(23.677)	
	(46.328)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefonia	1.192	
Sopravvenienze	1.087	
Irap deducibile	(17.763)	
	(15.484)	
Imponibile fiscale	(4.222)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	453.253	
Oneri co.co.pro. e rimb. km	253.065	
Sopravvenienze	1.087	
Perdite su crediti	402	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(12.017)	
Utilizzo fondo rischi controversie legali	(22.592)	
Deduzioni personale dipendente	(259.373)	
	413.825	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	19.574
Imponibile Irap	413.825	
IRAP corrente per l'esercizio		19.574

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenzia che non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da:

- accantonamenti a fondi rischi per Euro 12.567;
- interessi passivi indeducibili anni precedenti per test del Rol per Euro 96.791;
- perdite fiscali riportabili dall'esercizio e da esercizi precedenti per complessivi Euro 2.436.401,

in quanto - per le stesse - si ritiene non sussistere al momento le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire il loro assorbimento.

A puro titolo informativo, si evidenzia che alle suddette differenze temporanee corrisponderebbero imposte anticipate Ires (all'aliquota attualmente in vigore) per Euro 610.982.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	3	4	(1)
Impiegati presso ufficio Bruxelles	2	2	
	5	6	(1)

L'azienda inoltre si avvale dell'opera di collaboratori a progetto o programma che alla data del 31/12/2016 risultavano pari a 7 unità.

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Si evidenziano i compensi complessivi riconosciuti all'Amministratore unico e ai membri del Collegio sindacale. Si ricorda, in proposito, anche agli effetti di quanto previsto dall'art. 2427, primo comma, n. 16, C.c., che al collegio sindacale è affidata anche la funzione di revisione legale dei conti ricompresa nel compenso attribuito e di seguito indicato.

	Sindaci
Compensi	28.976

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	2.814.909	1	2.814.909	1
Totale	2.814.909	-	2.814.909	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati(Rif. art. 2427-*bis*, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

La società è controllata dall'unico socio Regione Marche e rappresenta il modello di affidamento cosiddetto "in house providing". Le decisioni più importanti della società sono sottoposte al vaglio preventivo dell'ente affidante. Vista la configurazione "in house" di Sviluppo Marche si è ritenuta sussistere l'esistenza delle condizioni di controllo e coordinamento ex art. 2497 e segg del C.C..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo rendiconto approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Descrizione	Ultimo rendiconto disponibile al 31.12.2015
ATTIVO	
Residui attivi	2.494.982.201
Fondo cassa	345.964.092
Totale Attivo	2.840.946.293
PASSIVO:	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	754.096.488
Residui passivi	2.086.849.805
Totale passivo	2.935.081.314
RENDICONTO DI COMPETENZA	
A) Entrate	4.731.174.330
B) Uscite	(4.656.150.127)
Differenza	75.024.203

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	38.016
a riserva straordinaria	Euro	38.016

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono costituite da corrispettivi/rendicontazioni /contributi derivanti da servizi di realizzazione di progetti di pubblica utilità regolati da specifici contratti /convenzioni con gli enti di riferimento finanziatori (Stato/Regione/Comunità Europea); in ogni caso i rapporti intrattenuti tra la società e gli enti di riferimento nonché parti correlate discendono da disposizioni obbligatorie che vengono normate tramite leggi e/o regolamenti comunitari, regionali e locali e che pertanto non possono essere ricondotte a reali logiche di mercato o essere soggette a valutazioni di mercato stesso.

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.

E' gradita l'occasione per ringraziare tutti i collaboratori esterni ed interni ed il Socio, per la fiducia accordata, invitandoLo ad approvare il Bilancio, così come presentato.

Ancona, 29 maggio 2017

L'Amministratore unico

Dott. Gianluca Carrabs

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CARRABS GIANLUCA ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.