

# SVILUPPO MARCHE S.R.L. A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.715.626	5.630.010
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.715.626</b>	<b>5.630.010</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.732.711	2.525.716
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	467.588	661.354
imposte anticipate	126	779
<b>Totale crediti</b>	<b>467.714</b>	<b>662.133</b>
IV - Disponibilità liquide	675.695	1.002.018
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.876.120</b>	<b>4.189.867</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.591.746</b>	<b>9.819.877</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.814.909	2.814.909
IV - Riserva legale	642.220	642.220
VI - Altre riserve	2.584.078 <sup>(1)</sup>	2.581.400
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.824	2.678
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.072.031</b>	<b>6.041.207</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.669	16.466
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	163.754	148.415
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.342.212	3.604.863
<b>Totale debiti</b>	<b>3.342.212</b>	<b>3.604.863</b>
E) Ratei e risconti	11.080	8.926
<b>Totale passivo</b>	<b>9.591.746</b>	<b>9.819.877</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	2.678	
Versamenti in conto capitale	2.581.399	2.581.399
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

# Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.616.493	331.473
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	206.995	1.203.209
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	206.995	1.203.209
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.924	3.796
Totale altri ricavi e proventi	7.924	3.796
Totale valore della produzione	1.831.412	1.538.478
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.568	1.222
7) per servizi	1.453.857	1.179.198
8) per godimento di beni di terzi	440	600
9) per il personale		
a) salari e stipendi	184.056	185.867
b) oneri sociali	58.613	59.256
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.333	39.469
c) trattamento di fine rapporto	15.791	16.001
e) altri costi	25.542	23.468
Totale costi per il personale	284.002	284.592
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	1.931
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	1.931
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	1.931
12) accantonamenti per rischi	-	13.466
14) oneri diversi di gestione	4.565	4.200
Totale costi della produzione	1.745.432	1.485.209
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	85.980	53.269
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	650	90
Totale proventi diversi dai precedenti	650	90
Totale altri proventi finanziari	650	90
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	96	162
Totale interessi e altri oneri finanziari	96	162
17-bis) utili e perdite su cambi	1	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	555	(70)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	86.535	53.199
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	55.058	51.300
imposte differite e anticipate	653	(779)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.711	50.521
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.824	2.678

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	30.824	2.678
Imposte sul reddito	55.711	50.521
Interessi passivi/(attivi)	(554)	72
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	85.981	53.271
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	15.339	31.960
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	1.931
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	15.339	33.891
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	101.320	87.162
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(206.995)	(1.203.209)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	204.153	16.780
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(57.619)	(69.090)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.154	(432)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(200.255)	1.512.995
Totale variazioni del capitale circolante netto	(258.562)	257.044
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(157.242)	344.206
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	554	(72)
(Imposte sul reddito pagate)	(70.222)	(41.474)
(Utilizzo dei fondi)	(13.797)	-
Totale altre rettifiche	(83.465)	(41.546)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(240.707)	302.660
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(200.000)	-
Disinvestimenti	114.384	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(85.616)	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(326.323)	302.660
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.000.737	699.150
Danaro e valori in cassa	1.280	207
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.002.018	699.358
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	674.145	1.000.737
Danaro e valori in cassa	1.550	1.280
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	675.695	1.002.018

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio unico,

in conseguenza della situazione di emergenza causata dalla pandemia per COVID-19 sono stati emanati provvedimenti governativi per contenere e gestire tale emergenza che hanno limitato gli spostamenti delle persone fisiche, al fine della tutela della salute anche del personale, costringendo a riorganizzare i servizi aziendali e determinando inevitabilmente difficoltà sia in termini di riduzione di organico che di programmazione (ed esecuzione) delle riunioni anche con gli altri organi societari coinvolti.

Per tali effetti, il D.L. 18/2020, al fine di agevolare le imprese, ha dettato specifiche disposizioni (contenute nell'art. 106) relative alle assemblee e alle decisioni dei Soci per l'approvazione del bilancio di esercizio dell'anno 2019, stabilendo una deroga "speciale" ai termini imposti dalle norme civilistiche (ovvero dallo statuto) e facoltà quindi che l'assemblea ordinaria possa essere convocata entro il termine di 180 giorni (invece di 120 giorni) dalla chiusura dell'esercizio sociale senza alcun bisogno di motivazione.

Alla luce di quanto sopra, il progetto di bilancio è stato predisposto in tempo utile per poter convocare la relativa assemblea di approvazione entro il predetto termine unico di 180 giorni ovvero entro il 28 giugno p.v.

Il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 30.824.

Nel corso del 2019 SVIM ha contribuito a sviluppare le politiche regionali a favore dell'economia del territorio, assicurando la prosecuzione dei programmi già iniziati negli anni precedenti e, l'avvio di nuovi interventi inseriti nel Piano triennale delle attività della Società approvato con la deliberazione della Giunta Regionale n. 988/2019.

Di fatto l'operatività della società è stata basata sul richiamato Piano, articolata su 18 progetti di attività, che si sviluppano su 6 linee di attività:

- INNOVAZIONE
- INTERNAZIONALIZZAZIONE
- POLITICHE COOPERAZIONE TERRITORIALE
- SVILUPPO SOSTENIBILE
- POLITICHE SOCIALI
- ASSISTENZA TECNICA: FESR – FEAMP 2014-2020

SVIM ha consolidato il core business aziendale, costituito dalle attività riferibili allo sviluppo sostenibile, che rappresentano uno dei principali temi di intervento della società, che si sono concentrate nell'attuazione dell'Iniziativa Europea del Patto dei Sindaci per il Clima e l'Energia, traducendo in azioni concrete le attività di transizione energetica e adattamento climatico, che attraverso il ruolo di SVIM, quale soggetto attuatore per la Regione, vede l'adesione di 154 Comuni marchigiani.

Alla linea di attività dedicata all'innovazione, si collegano invece diversi progetti finanziati dalla Commissione Europea che hanno lo scopo promuovere appunto l'innovazione ed incoraggiare i processi di sviluppo e lo spirito imprenditoriale delle micro e piccole medie imprese regionali in diversi settori (economia blu, tecnologie emergenti, imprese culturali e creative). L'impegno di SVIM in tale ambito, ha portato alla nomina della stessa, da parte di Eurada, Associazione che raggruppa tutte le Agenzie di Sviluppo Europea, quale "Migliore Agenzia di Sviluppo 2019 in Europa", nell'ambito del "Premio EURADA" – "EURADA AWARDS".

L'attività dedicata all'assistenza tecnica FESR – FEAMP 2014-2020, alla quale si è aggiunta quella sugli interventi nelle aree colpite dagli eventi sismici, si è configurata sempre di più quale supporto in grado di sostenere la crescita e il riposizionamento del tessuto produttivo regionale, attraverso il supporto al corretto utilizzo delle risorse messe a disposizione dagli interventi regionali. L'assistenza per i fondi POR FESR 2014-2020 alle strutture regionali ha tra l'altro contribuito, in maniera determinante, al raggiungimento dell'obiettivo di spesa previsto al 31 dicembre 2019.

Inoltre SVIM ha realizzato le attività, anche di supporto alla Regione Marche, per la progettazione, attuazione e rendicontazione dei progetti di cooperazione internazionale. Anche tramite il rapporto con le strutture comunitarie, monitora costantemente lo status dei diversi programmi e bandi europei, allo scopo di identificare possibili fonti ulteriori di finanziamento per progetti coerenti con la propria mission.

Con l'obiettivo di generare un flusso continuativo di informazioni verso il pubblico sia special interest che generalista, con lo scopo di assicurare la conoscenza e la trasparenza delle attività societarie, dei risultati conseguiti e di rafforzare

l'immagine della Società, SVIM ha ideato e realizzato innovative soluzioni comunicative rivolte alla stampa, ai media, e agli stakeholder regionali. Tali iniziative, per le quali sono sempre stati coinvolti gli stakeholder istituzionali sia pubblici che privati, hanno riguardato i principali ambiti d'intervento della società.

Con riferimento ai rapporti economici e patrimoniali con la Regione Marche e con le altre partecipazioni si rinvia a quanto dettagliato nel presente documento.

L'esercizio 2019 è stato caratterizzato da una gestione ordinaria dell'organizzazione, senza elementi di particolare significatività. Alla data del 31/12/2019 la dotazione di personale subordinato della Società era composta da n. 3 unità a tempo indeterminato, ed in aggiunta n. 48 collaboratori esterni, in possesso di elevate professionalità, incaricati all'attuazione di alcune specifiche attività relative ad interventi progettuali.

Le facoltà assunzionali definite e approvate dalla DGR n. 988/2019 non sono state utilizzate, mentre è previsto che nel corso del 2020 si avvieranno le assunzioni indicate nel Piano del fabbisogno del personale della Società, riportato nel Piano triennale delle attività 2020 – 2022.

Tali assunzioni, che avverranno con contratti di lavoro a tempo indeterminato, previo espletamento di una procedura di selezione pubblica, sono riferite ad un addetto dell'amministrazione e contabilità ed a un addetto alla segreteria, indispensabili per il buon funzionamento della SVIM, nonché ad una task force di project manager, che sarà in grado di aumentare la capacità di sviluppo delle attività progettuali e, anche di non disperdere le expertise maturate, creando pertanto un nucleo "stabile" di soggetti altamente specializzati e capitalizzando al proprio interno le esperienze correlate alle attività svolte.

Per l'anno 2020 il Piano del fabbisogno del personale si completa con l'assunzione a tempo indeterminato di n. 44 unità di "Operatori di call-center" al fine di garantire l'operatività della CUR NUE 112, in attuazione del servizio affidato alla SVIM dalla Regione Marche di cui alla DGR n. 1538/2019, per la realizzazione, l'attivazione e la gestione delle attività connesse all'operatività della Centrale Unica di Risposta - Numero Unico di Emergenza 112 (CUR NUE 112), che rappresenta un modello per la gestione delle chiamate di emergenza realizzato in attuazione della normativa dell'Unione Europea.

## **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto, come già nel precedente bilancio, 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 infatti modificati i principi contabili nazionali OIC.

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 alla redazione del rendiconto finanziario nonché 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 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.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### 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 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 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;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte nell'esercizio.

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Le attività e passività espresse originariamente in valuta estera, iscritte in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineate ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta {crediti, debiti, disponibilità liquide, ratei attivi e passivi, titoli di debito} sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	28.005	190.838	7.786.527	8.005.370
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	28.005	190.838		218.843
<b>Svalutazioni</b>	-	-	2.156.517	2.156.517
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	5.630.010	5.630.010
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	200.000	200.000
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	114.384	114.384
<b>Totale variazioni</b>	-	-	85.616	85.616
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	28.005	190.838	7.672.971	7.891.814
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	28.005	190.838		218.843
<b>Svalutazioni</b>	-	-	1.957.345	1.957.345
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	5.715.626	5.715.626

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	15.505	12.500	28.005
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	15.505	12.500	28.005
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	15.505	12.500	28.005
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	15.505	12.500	28.005

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.006	1.350	167.482	190.838
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.006	1.350	167.482	190.838
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.006	1.350	167.482	190.838
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.006	1.350	167.482	190.838

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.715.626	5.630.010	85.616

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.154.691	318.280	199.172	7.672.143
<b>Svalutazioni</b>	1.957.345	-	199.172	2.156.517
<b>Valore di bilancio</b>	5.197.346	318.280	-	5.515.626
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	200.000	200.000
<b>Totale variazioni</b>	-	-	200.000	200.000
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.154.691	318.280	200.000	7.672.971
<b>Svalutazioni</b>	1.957.345	-	-	1.957.345
<b>Valore di bilancio</b>	5.197.346	318.280	200.000	5.715.626

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 svalutazioni sono state eseguite con riferimento ai dati di bilancio (già approvati e/o progetti predisposti dall'organo amministrativo) delle partecipate al 31.12.2019.

L'incremento di Euro 200.000 della voce Partecipazioni in altre imprese si riferisce all'investimento nel progetto cinematografico Cavalieri del Vento in onore della memoria del cantautore Ivan Graziani e, con l'obiettivo congiunto, di valorizzare la storia, la tradizione e il patrimonio artistico e culturale della regione Marche, di Urbino capitale del Rinascimento e patrimonio storico dell'UNESCO e la città di Ascoli. L'apporto di Svim è attuato mediante un contratto di associazione in partecipazione che disciplina le modalità e termini di esecuzione del progetto (la cui realizzazione è prevista entro il 2020) nonché le modalità e termini di recupero delle predette somme investite (anche tramite il tax credit) e di quota parte degli ulteriori proventi eccedenti che saranno ricavati dallo sfruttamento commerciale dell'opera.

Alcune partecipazioni iscritte al costo di acquisto hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore e per rischi potenziali di perdita di valore.

In particolare:

- tra le partecipazioni in imprese controllate si è mantenuta una svalutazione rispetto al costo di acquisizione delle seguenti partecipazioni:

- Interporto Marche S.p.a., quale accantonamento prudenziale al fondo svalutazione rispetto al valore d'iscrizione, corrispondente alla riduzione percentuale del patrimonio netto, in conseguenza della perdita d'esercizio rilevata nel bilancio 2017 e dei suoi effetti sul patrimonio netto e sul capitale sociale, secondo le informazioni e i dati acquisiti direttamente dal bilancio e dalla partecipata stessa. In particolare tale perdita è stata determinata dalla rilevazione, nel bilancio 2017 di Interporto, del possibile rischio conseguente alla decisione della Corte di Appello di Ancona sfavorevole alla partecipata che al momento la condannerebbe ad un ingente risarcimento verso terzi. In proposito Interporto, ritenendo, anche sulla scorta del parere del proprio legale difensore, che tale decisione abbia del tutto disatteso le proprie argomentazioni, ha proposto impugnazione con ricorso per Cassazione, confidando nel suo accoglimento, ciononostante, in ossequio dei principi contabili ed in particolare di quello della prudenza, ha ritenuto opportuno procedere con l'accantonamento a fondo rischi delle somme come ad oggi stabilite dalla Corte di Appello di Ancona. Conseguentemente, sempre secondo principi di prudenza, tale rischio si riflette fin dal 2017 anche nel bilancio di Svim mediante la rilevazione della svalutazione corrispondente alla riduzione della quota di patrimonio netto spettante a Sviluppo Marche.

VALORE/COSTO DELLA PARTECIPAZIONE		7.154.691,00	
FRAZIONE DI PATRIMONIO NETTO CORRISPONDENTE		5.197.346,00	62,7179%
DIFEFRENZA		1.957.345,00	
SVALUTAZIONE 2017		<b>1.957.345,00</b>	
VALORE NETTO FONDO		5.197.346,00	

Come rilevabile dai dati del progetto di bilancio 2019 esposti nell'apposita tabella nel seguito riportata, per effetto della perdita di euro (625.886), la frazione di patrimonio netto della controllata, di pertinenza di Svim, risulterebbe ridotta fino all'importo di Euro 4.956.252 da cui quindi deriverebbe una potenziale ulteriore svalutazione di Euro 241.094. Tale perdita non si ritiene però al momento avere i caratteri di durevolezza, e pertanto è stato mantenuto il valore di iscrizione al netto della sola svalutazione già rilevata nel bilancio 2017, in quanto la controllata sta definendo un Piano di risanamento, in accordo con la Regione Marche (di fatto suo ente controllante per il tramite di Svim), che prevede l'immissione di nuove risorse finanziarie (anche tramite aumento di capitale), necessarie a pagare i debiti maturati negli anni per protrarre la gestione, tenuto conto delle possibili soluzioni conciliative emerse nei colloqui con i principali creditori, e a sostenere gli investimenti necessari affinché la gestione corrente possa venir impostata secondo criteri di equilibrio economico e finanziario e avanzare nella realizzazione dell'opera e a sostenere il completamento degli investimenti.

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;

- tra le partecipazioni in altre imprese figuravano le seguenti:
  - o Scam Training S.r.l. in liquidazione, per un valore originario di Euro 1.000;
  - o Piceno Sviluppo Soc. Cons. a r.l. in liquidazione, per un valore originario di Euro 10.000;
  - o Asteria Soc. Cons. p.a. in liquidazione, per un valore originario di Euro 100.000;
  - o Tecnomarche Soc. Cons. a r.l., per un valore originario di Euro 66.622,

che, già interamente svalutate dai bilanci passati in conseguenza dell'intervenuta deliberazione di scioglimento e messa in liquidazione delle stesse e delle perdite maturate che non consentivano di prevedere un recupero della somma investite, sono state definitivamente cancellate dall'iscrizione in bilancio in quanto oramai tutte assoggettate a procedura di fallimento senza più alcuna prospettiva, stando alle relazione periodiche dei curatori, di recupero, neppure parziale delle somme originariamente investite.

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

#### Altre imprese

Società	Valore bilancio
ASSOCIAZIONE IN PARTECIPAZIONE DOCUFILM	200.000

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

Ente controllante	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Regione Marche	2.942.539	229.201				1.499.079
<b>Totale</b>	<b>2.942.539</b>	<b>229.201</b>				<b>1.499.079</b>

Società collegate	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
<b>Totale</b>						

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.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	114.384	(114.384)
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>114.384</b>	<b>(114.384)</b>

Trattavasi di:

- credito di Euro 103.291 verso Società Regionale di Garanzia Scarl (oggi Unico Società Cooperativa) per liquidazione partecipazione in conseguenza dell'avvenuto recesso, come già detto sopra;
  - credito di Euro 11.093 per residuo attivo della liquidazione della ex controllata Scam Srl costituito dalla cessione di crediti tributari per rimborsi,
- che sono stati erogati ed incassati nell'esercizio.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	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)	01364690428	11.581.963	(625.886)	7.902.188	4.956.252	62,72%	5.197.346
<b>Totale</b>								<b>5.197.346</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

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

(Fondo svalutazione controllate)		1.957.345
INTERPORTO MARCHE S.P.A.		1.957.345

### 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	259.676	1.022.094	249.493	24,41%	70.682
MECCANO SOC. CONS. P.A.	FABRIANO (AN)	798.660	9.011	1.796.530	556.924	31,00%	247.598
<b>Totale</b>							<b>318.280</b>

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.732.711	2.525.716	206.995

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	2.525.716	206.995	2.732.711
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.525.716</b>	<b>206.995</b>	<b>2.732.711</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
467.714	662.133	(194.419)

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	56.729	155.194	211.923	211.923
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	588.548	(359.347)	229.201	229.201
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.670	7.451	21.121	21.121
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	779	(653)	126	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.407	2.936	5.343	5.343
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>662.133</b>	<b>(194.419)</b>	<b>467.714</b>	<b>467.588</b>

**Crediti verso clienti**

<b>Altri crediti di natura commerciale</b>	<b>211.923</b>
Rendicontazione finale Icam	3.108
Rendicontazione finale Innovoucher	29.027
Rendicontazione finale Life Sec Adapt	128.049
Rendicontazione finale Empowering	51.738
Arrotondamento	1

**Crediti verso controllanti**

Trattasi di crediti nei confronti della Regione Marche per:

<b>Crediti commerciali</b>	<b>229.201</b>
Fatture emesse	60.937
Fatture da emettere	75.745
Rendicontazione finale Primm Fami	81.974
Rendicontazione finale Advantage	6.858
Spese anticipate da rimborsare	3.688
Arrotondamento	(1)

**Altri crediti**

<b>Crediti verso l'Erario per ritenute subite</b>	<b>14</b>
Interessi attivi bancari	14
<b>Altri crediti verso Erario</b>	<b>134</b>
<b>Acconto d'imposta IRAP</b>	<b>0</b>
Versato	51.300
Utilizzato a scomputo imposta dovuta	(51.300)
<b>Credito I.V.A.</b>	<b>20.973</b>
<b>Imposte anticipate</b>	<b>126</b>
Irap	126
<b>Crediti verso altri soggetti</b>	<b>15.905</b>
Anticipazioni	2.642
Fornitori	495
Terzi per anticipi su spese	1.847
Partner progetto Jade	10.922
Fondo svalutazione prudenziale	(10.922)
Arrotondamento	(1)
<b>Depositi cauzionali in denaro</b>	<b>360</b>

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

## 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	Ue	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.108	208.815	211.923
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	229.201	-	229.201
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.121	-	21.121
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	126	-	126
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.343	-	5.343
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>258.899</b>	<b>208.815</b>	<b>467.714</b>

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
Saldo al 31/12/2018	22.257
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>22.257</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
675.695	1.002.018	(326.323)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.000.737	(326.592)	674.145
Denaro e altri valori in cassa	1.280	270	1.550
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.002.018</b>	<b>(326.323)</b>	<b>675.695</b>

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.072.031	6.041.207	30.824

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni				
Capitale	2.814.909	-	-	-		2.814.909
Riserva legale	642.220	-	-	-		642.220
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	2.678	-	-		2.678
Versamenti in conto capitale	2.581.399	-	-	-		2.581.399
Varie altre riserve	1	-	-	-		1
Totale altre riserve	2.581.400	2.678	-	-		2.584.078
Utile (perdita) dell'esercizio	2.678	(2.678)	30.824	30.824	30.824	30.824
Totale patrimonio netto	6.041.207	-	30.824	30.824	30.824	6.072.031

### 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	2.678	A,B,C,D	2.678	103.650	
Versamenti in conto capitale	2.581.399	A,B,C,D	2.581.399	1.837.838	
Varie altre riserve	1		1	-	
Totale altre riserve	2.584.078		2.584.078	1.941.488	



	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
<b>Totale</b>	6.041.207		3.226.298	1.941.488
<b>Quota non distribuibile</b>			642.220	
<b>Residua quota distribuibile</b>			2.584.078	

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
<b>Totale</b>	1		

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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 straordinaria e versamenti soci in c/capitale	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	2.814.909	642.220	4.522.887	(1.941.488)	6.038.528
Altre variazioni					
- Incrementi				2.678	2.678
- Decrementi			1.941.488	(1.941.488)	
Risultato dell'esercizio precedente				2.678	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	2.814.909	642.220	2.581.400	2.678	6.041.207
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			2.678	(2.678)	
Altre variazioni					
- Incrementi				30.824	30.824
Risultato dell'esercizio corrente				30.824	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	2.814.909	642.220	2.584.078	30.824	6.072.031

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	2.581.399
	<b>2.581.399</b>

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 6.072.031 copre il valore degli immobilizzi (totale voce B- Immobilizzazioni dell'attivo) pari ad Euro 5.715.626 con un tasso di copertura pertanto pari a 1,06.

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.669	16.466	(13.797)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	16.466	16.466
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	13.797	13.797
Totale variazioni	(13.797)	(13.797)
Valore di fine esercizio	2.669	2.669

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, risulta così composta:

Fondi rischi per controversie legali in corso	2.669
---	-------

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
163.754	148.415	15.339

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	148.415
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.339
Totale variazioni	15.339
Valore di fine esercizio	163.754

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.342.212	3.604.863	(262.651)

### 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
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	27	1.886	1.913	1.913
<b>Acconti</b>	2.986.425	(268.505)	2.717.920	2.717.920
<b>Debiti verso fornitori</b>	102.490	(8.331)	94.159	94.159
<b>Debiti verso controllanti</b>	386.700	(49.288)	337.412	337.412
<b>Debiti tributari</b>	48.608	(29.612)	18.996	18.996
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	46.689	2.124	48.813	48.813
<b>Altri debiti</b>	33.924	89.075	122.999	122.999
<b>Totale debiti</b>	3.604.863	(262.651)	3.342.212	3.342.212

La voce Debiti verso altri finanziatori si riferisce al saldo della carta di credito.

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.

<b>Anticipi Regione Marche per progetti in corso non ultimati</b>	<b>2.605.127</b>
Assistenza Tecnica Fesr	1.740.880
Assistenza Tecnica Por Feamp	373.998
Tram	146.716
Assistenza Tecnica art. 20-bis	140.657
leer	102.146
Assistenza Tecnica art. 20	78.804
NET4mPlastic	21.926
<b>Altri anticipi progetti</b>	<b>112.794</b>
Travel per erogazioni a favore dei partners	68.015
DCE per erogazioni a favore dei partners	35.769
4 Helix +	9.010

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:

<b>Debiti finanziari</b>	<b>196.281</b>
Anticipazione DGR 630 - 1364	196.281

<b>Altro ...</b>	<b>141.131</b>
Interessi maturati su conti vincolati ex Coico	2.126
Somme rivenienti da liquidazione Cofam soggette a vincolo	139.005

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 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:

<b>IRAP</b>	<b>3.758</b>
Imposta dovuta	55.058
Acconto versato	(51.300)
<b>Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte</b>	<b>15.238</b>

La voce "Altri debiti" è così costituita:

<b>Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati</b>	<b>122.058</b>
Retribuzioni dipendenti dicembre	16.637
Ferie e permessi dipendenti	29.714
Compensi collaboratori dicembre	75.706
Arrotondamento	1
<b>Altri debiti ...</b>	<b>941</b>
Rimborsi spese collaboratori	941

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.913	1.913
<b>Acconti</b>	2.717.920	2.717.920
<b>Debiti verso fornitori</b>	94.159	94.159
<b>Debiti verso controllanti</b>	337.412	337.412
<b>Debiti tributari</b>	18.996	18.996
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	48.813	48.813
<b>Altri debiti</b>	122.999	122.999
<b>Totale debiti</b>	<b>3.342.212</b>	<b>3.342.212</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.080	8.926	2.154

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	8.926	2.154	11.080
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	8.926	2.154	11.080

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

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
14^ mensilità dipendenti	8.620
Onorari organo di controllo	2.460
	<b>11.080</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.831.412	1.538.478	292.934

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.616.493	331.473	1.285.020
Variazioni lavori in corso su ordinazione	206.995	1.203.209	(996.214)
Altri ricavi e proventi	7.924	3.796	4.128
<b>Totale</b>	<b>1.831.412</b>	<b>1.538.478</b>	<b>292.934</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.616.493
<b>Totale</b>	<b>1.616.493</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.745.432	1.485.209	260.223

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	2.568	1.222	1.346
Servizi	1.453.857	1.179.198	274.659
Godimento di beni di terzi	440	600	(160)
Salari e stipendi	184.056	185.867	(1.811)
Oneri sociali	58.613	59.256	(643)
Trattamento di fine rapporto	15.791	16.001	(210)
Altri costi del personale	25.542	23.468	2.074
Ammortamento immobilizzazioni materiali		1.931	(1.931)
Accantonamento per rischi		13.466	(13.466)
Oneri diversi di gestione	4.565	4.200	365
<b>Totale</b>	<b>1.745.432</b>	<b>1.485.209</b>	<b>260.223</b>

### 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.

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
555	(70)	625

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	650	90	560
(Interessi e altri oneri finanziari)	(96)	(162)	66
Utili (perdite) su cambi	1	2	(1)
<b>Totale</b>	<b>555</b>	<b>(70)</b>	<b>625</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Altre
Interessi bancari	55
Altri proventi	595
<b>Totale</b>	<b>650</b>

**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.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
55.711	50.521	5.190

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	55.058	51.300	3.758
IRAP	55.058	51.300	3.758
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	653	(779)	1.432
IRAP	653	(779)	1.432
<b>Totale</b>	<b>55.711</b>	<b>50.521</b>	<b>5.190</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	86.535	
Onere fiscale teorico (%)	24	20.768
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Recupero interessi passivi pregressi eccedenti il Rol	(21.894)	
Utilizzo fondo rischi controversie legali	(13.798)	
Totale	(35.692)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Telefonia	355	
Altro	454	
Irap deducibile	(68.165)	
Totale	(67.356)	
Imponibile fiscale	(16.513)	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	369.982	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	443	
Oneri co.co.co. e rimborsi forfettari	1.066.049	
Deduzioni personale dipendente	(258.666)	
Totale	<b>1.177.808</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	55.710
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>		
Utilizzo fondo rischi controversie legali	(13.798)	
Imponibile Irap	1.164.010	
IRAP corrente per l'esercizio		55.058

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate solo in relazione alle differenze temporanee per le quali si ritiene sussistere la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.



## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2018 Effetto fiscale IRAP
Accantonamento oneri controversia legale			2.668	126			16.466	779
<b>Totale</b>			<b>2.668</b>	<b>126</b>			<b>16.466</b>	<b>779</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>				<b>(126)</b>				<b>(779)</b>
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	16.513							
- di esercizi precedenti	2.402.835				2.402.744			
<b>Totale</b>	<b>2.419.348</b>				<b>2.402.744</b>			

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	2.668
Differenze temporanee nette	(2.668)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(779)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	653
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(126)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento oneri controversia legale	16.466	(13.798)	2.668	4,73%	126

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
<b>Perdite fiscali</b>		
dell'esercizio	16.513	-
di esercizi precedenti	2.402.835	2.402.744
<b>Totale perdite fiscali</b>	<b>2.419.348</b>	<b>2.402.744</b>

Si evidenzia che, in aggiunta alle perdite fiscali riportabili, non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da:

- accantonamenti a fondi rischi su crediti per Euro 22.659;
- interessi passivi indeducibili anni precedenti per test del Rol per Euro 46.177;

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 597.164.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Impiegati	3	3
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

L'azienda inoltre si avvale dell'opera di collaboratori coordinati e continuativi che alla data del 31/12/2019 risultavano pari a 42 unità.

	Numero medio
Impiegati	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>3</b>

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

Si evidenziano i compensi complessivi riconosciuti all'Amministratore unico e all'organo di controllo che, si ricorda, è costituito da un sindaco / revisore unico cui è affidata anche la funzione di revisione legale dei conti ricompresa nel compenso attribuito e di seguito indicato.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	30.000	13.179

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **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.

### **Informazioni sulle operazioni 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.

## Informazioni sugli 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.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio, si evidenzia l'affidamento, richiamato in premessa, della Regione Marche alla SVIM del servizio per la realizzazione, l'attivazione e la gestione delle attività connesse all'operatività alla CUR NUE 112.

Con il diffondersi in Italia nei primi mesi del 2020 del virus COVID-19 (c.d. "Coronavirus"), si è determinata una situazione del tutto inaspettata, imprevedibile ed immediata, di emergenza sanitaria per il cui contrasto il governo ha adottato drastiche misure restrittive con sospensione di gran parte delle attività commerciali, produttive ed assistenziali con esclusione solo di quelle considerate essenziali.

Nella prima fase dell'emergenza e in attesa di verificare l'evolversi della situazione, la società non ha subito modifiche significative nella propria capacità economico-finanziaria e ha garantito la fornitura e fruizione dei servizi prestati seppur con una rimodulazione e riorganizzazione del personale e dei collaboratori, per i quali è stata applicata la modalità di lavoro a distanza o "smart working", e alcune inevitabili dilazioni dei tempi di esecuzione dei progetti.

In considerazione di quanto sopra, le analisi interne volte a una valutazione dei riflessi reali e potenziali del COVID-19 sulle attività rilevanti della SVIM, sulla situazione finanziaria e sulla performance economica, non evidenziano impatti sul bilancio al 31 dicembre 2019 e sulla continuità aziendale viste anche le tipologie di attività svolte e le caratteristiche degli Enti di riferimento.

In proposito, si segnalano anche le disposizioni contenute nel D.L. 23 del 8 aprile 2020 cosiddetto "liquidità", che prevedono la neutralizzazione degli effetti da Covid-19 con riferimento alla valutazione di continuità aziendale.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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.).

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	947.495.748	993.477.244
C) Attivo circolante	2.424.761.305	2.530.697.944
Totale attivo	3.372.257.053	3.524.175.188
A) Patrimonio netto		
Riserve	447.643.060	331.258.844
Utile (perdita) dell'esercizio	121.762.147	183.349.703
Totale patrimonio netto	569.405.207	514.608.547
B) Fondi per rischi e oneri	96.906.242	117.997.643
D) Debiti	2.601.247.630	2.788.656.131
E) Ratei e risconti passivi	104.697.974	102.912.867
Totale passivo	3.372.257.053	3.524.175.188

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	3.868.707.713	3.945.715.405
B) Costi della produzione	3.719.273.963	3.732.097.710
C) Proventi e oneri finanziari	(22.723.179)	(24.648.839)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	635.145	(410.960)
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.583.569	5.208.193
Utile (perdita) dell'esercizio	121.762.147	183.349.703

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

A decorrere dall'anno 2018 in base alle disposizioni dell'art. 1 comma 125 Legge n° 124/2017, come successivamente modificato dal D.L. 34/2019 "Crescita" in vigore dal 01/05/19 ed in corso di conversione in Legge, vige l'obbligo di rendere pubblicità delle somme riscosse nel corso dell'esercizio da Pubbliche Amministrazioni, loro partecipate, da società in partecipazione pubblica e loro partecipate, qualora maggiori di € 10.000, a titolo di contributo, sovvenzione o beneficio di altra natura, comunque diverse da quelle introitate a titolo di corrispettivo, risarcimento o retribuzione. Nella fattispecie, si ritengono pertanto non sussistenti i presupposti di cui sopra per l'anno 2019 in quanto le somme erogate a favore di Svim, e in prevalenza riconducibili a fatture emesse, dai soggetti sopra evidenziati si riferiscono a rapporti continuativi sulla base di contratti e/o affidamenti.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	30.824
a riserva straordinaria	Euro	30.824

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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, 8 giugno 2020

**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'.