

31-12-2018 31-12-2017

Stato Patrimoniale**Attivo**

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto ed ampliamento

2) costi di sviluppo 7.972 15.950

4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili 165

5) Avviamento

6) Immobilizzazioni in corso e acconti 56.528

7) altre

Totale immobilizzazioni immateriali 64.500 16.115

II - Immobilizzazioni materiali

1) terreni e fabbricati 2.428.943 2.591.120

2) impianti e macchinario 396 1.209

4) altri beni 10.705 15.197

Totale immobilizzazioni materiali 2.440.044 2.607.526

III - Immobilizzazioni finanziarie

1) partecipazioni in

b) imprese collegate 108.079 108.079

Totale partecipazioni 108.079 108.079

Totale immobilizzazioni finanziarie 108.079 108.079

Totale immobilizzazioni (B) 2.612.623 2.731.720

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

3) lavori in corso su ordinazione

Totale rimanenze

II - Crediti

1) verso clienti

esigibili entro l'esercizio successivo 114.675 99.663

Totale crediti verso clienti 114.675 99.663

2) verso imprese controllate

esigibili entro l'esercizio successivo

Totale crediti verso imprese controllate

3) verso imprese collegate

esigibili entro l'esercizio successivo

Totale crediti verso imprese collegate

4) verso imprese controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo 1.126.747 1.367.008

Totale crediti verso imprese controllanti 1.126.747 1.367.008

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

esigibili entro l'esercizio successivo

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

5-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo 73 268

Totale crediti tributari 73 268

5-quater) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo 15.291 31.172

Totale crediti verso altri 15.291 31.172

Totale crediti 1.256.786 1.498.111

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali 232.127 210.314

2) assegni

4

3) denaro e valori in cassa	122	243
Totale disponibilità liquide	232.249	210.557
Totale attivo circolante (C)	1.489.035	1.708.668
D) Ratei e risconti	18.730	18.801
Totale attivo	4.120.388	4.459.189
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.562.025	3.562.025
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve da rivalutazione		
IV - Riserva legale	25.159	25.159
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve		
Varie altre riserve		1.457.809
Totale altre riserve		1.457.809
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(853.413)	(2.031.326)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.632	(279.896)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	2.735.403	2.733.771
B) Fondi per rischi ed oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	180.634	164.534
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.000	340.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche	200.000	340.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.560	138.006
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	137.560	138.006
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000	135.246
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	10.000	135.246
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.810	18.810
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.856	131.666
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	131.666	150.476
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.931	210.277
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	149.931	210.277
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	412.666	411.570
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	412.666	411.570
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.469	115.211
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.058	60.099
Totale altri debiti	162.528	175.310
Totale debiti	1.204.351	1.560.884
E) Ratei e risconti		
ratei e risconti passivi		
Totale passivo	4.120.388	4.459.189

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.487.720	1.055.913
2) variazioni delle rimanenze di prodotti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		(4.768)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	56.528	
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	500.000	736.917
altri	256	10.476
Totale altri ricavi e proventi	500.256	747.393
Totale valore della produzione	2.044.504	1.798.538
B) Costi della produzione		
7) per servizi	402.496	318.642
8) per godimento di beni di terzi	1.714	61.286
9) per il personale		
a) salari e stipendi	932.411	992.908
b) oneri sociali	317.816	324.396
c) trattamento di fine rapporto	70.978	72.439
e) altri costi	35.681	29.029
Totale costi per il personale	1.356.885	1.418.772
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.143	9.010
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	170.883	170.167
Totale ammortamenti e svalutazioni	179.026	179.177
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	81.605	86.493
Totale costi della produzione	2.021.726	2.064.370
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.778	(265.832)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	1.152	
Totale altri proventi finanziari	1.152	
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.656	14.064
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.656	14.064
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (16 - 17 - 17-bis)	(13.504)	(14.064)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.274	(279.896)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.642	
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.632	(279.896)

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario		
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) d'esercizio	1.632	(279.896)
Imposte sul reddito	-	-
Interessi passivi (attivi)	13.504	14.064
(Dividendi)	-	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi	15.136	(265.832)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	70.978	72.439
Ammortamenti delle immobilizzazioni	179.026	179.177
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
<i>Totale delle rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	250.004	251.616
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	265.140	(14.216)
Variazioni del capitale circolante netto (ccn)		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		4.768
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	241.325	(195.458)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(125.692)	(122.879)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	71	(3.412)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(incrementi) del capitale circolante netto	(72.033)	122.607
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	43.672	(194.374)
3) Flusso Finanziario dopo le variazioni del ccn	308.812	(208.590)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(13.504)	(14.064)
(Imposte sul reddito pagate)		
(Utilizzo dei fondi)	(54.878)	(56.194)
Altri incassi/(pagamenti)		
<i>Totale altre rettifiche</i>	(68.382)	(70.258)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	240.430	(278.848)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(3.400)	(9.435)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(56.528)	
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(59.928)	(9.435)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti		20.000
(Rimborso finanziamenti)	(158.810)	(18.810)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(158.810)	1.191
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	21.692	(287.092)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	210.557	497.649
Disponibilità liquide a fine esercizio	232.249	210.557
Variazione delle disponibilità liquide nell'esercizio	21.692	(287.092)

NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, così come modificati dal Decreto Legislativo n. 139/2015, interpretati ed integrati dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore a partire dal primo gennaio 2016.

La Società, pur non essendo obbligata, ha redatto il Bilancio nella forma ordinaria ai sensi dell'art. 2423 c. 1 del codice civile; il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa.

Il contenuto dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è quello previsto dagli art. 2424 e 2425 del Codice.

Il Rendiconto Finanziario è redatto secondo quanto previsto all'art. 2425-ter del codice civile e dal principio contabile n. 10 dell'OIC.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni ritenute rilevanti e necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società. E' stata inoltre integrata da uno specifico paragrafo per fornire tutte le informazioni in materia di trasparenza delle erogazioni ricevute da pubbliche amministrazioni come previsto dalla Legge 124 del 4 agosto 2017.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile, per quanto concerne i criteri di valutazione.

Il presente Bilancio d'esercizio, come il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro ed espongono i dati relativi allo scorso esercizio in ottemperanza delle norme del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Per la redazione del Bilancio al 31 dicembre 2018 sono stati utilizzati i criteri di cui all'art. 2426 del codice civile, così come modificato dal D. Lgs. n. 139/2015, interpretati ed integrati dai principi contabili italiani emanati dall'OIC.

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

In ossequio alle prescrizioni dell'art. 2423 bis del codice civile, così come aggiornato dal



D. Lgs. n. 139/2015, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito al periodo al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Come indicato in premessa non vi sono state deroghe in merito a quanto previsto dalla normativa vigente in tema di criteri di valutazione.

In nessun caso comunque si è reso necessario applicare la deroga di cui all'art. 2423 5° comma del codice civile, non sono stati effettuati raggruppamenti, mentre, dove si è ritenuto necessario, sono state apportate delle aggiunte o adattate delle voci; non vi è peraltro alcun elemento che ricada sotto più voci.

Il rendiconto finanziario è stato compilato utilizzando il "metodo indiretto" previsto nelle linee guida del Principio contabile n. 10 dell'OIC. In particolare esso rappresenta un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

I flussi finanziari rappresentano un aumento o una diminuzione dell'ammontare delle disponibilità liquide. I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni e dal denaro e valori in cassa. Le disponibilità liquide comprendono anche depositi bancari e postali, assegni e denaro e valori in cassa espressi in valuta estera (cfr. OIC 14 "Disponibilità liquide").

L'attività operativa comprende generalmente le operazioni connesse all'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e alla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie, nonché le altre operazioni non ricomprese nell'attività di investimento e di finanziamento. L'attività di investimento comprende le operazioni di acquisto e di vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. L'attività di finanziamento comprende le operazioni di ottenimento e di restituzione delle disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'art. 2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state scritte al costo di acquisto o di produzione inclusi gli oneri accessori, rettificato dei rispettivi ammortamenti.

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio sono risultate durevolmente di valore inferiore a quello sopra determinato, sono iscritte a tale minor valore; questo non sarà mantenuto negli esercizi successivi se verranno meno i motivi della rettifica.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in base al criterio generale del costo di

acquisto o di produzione. Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene. Il suddetto valore è stato poi rettificato dei rispettivi ammortamenti calcolati in maniera sistematica in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio sono risultate durevolmente di valore inferiore a quello sopra determinato, sono iscritte a tale minor valore; questo non sarà mantenuto negli esercizi successivi se verranno meno i motivi della rettifica.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nell'ambito delle immobilizzazioni finanziarie le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo. Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione, inclusi gli oneri accessori direttamente imputabili, rettificato delle eventuali perdite durevoli di valore come disposto dall'art. 2426 del C.C.

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, il quale viene svalutato in presenza di perdite durevoli.

Per quanto concerne i crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

CREDITI DEL CIRCOLANTE

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale del credito che costituisce la base della valutazione, si apportano quelle rettifiche, ove necessarie, per tenere conto delle perdite per inesigibilità, rettifiche di fatturazione, sconti e abbuoni, interessi non maturati ed altre cause di minor realizzo.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, gli assegni ed i depositi postali e bancari sono iscritti al valore nominale rappresentativo del valore di realizzazione.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Le voci relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Gli stanziamenti effettuati per i fondi rischi e oneri, destinati a coprire soltanto perdite o debiti di natura determinata, di esistenza probabile o certa, dei quali tuttavia alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza, riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Qualora nel tempo vengano meno i motivi che hanno determinato gli accantonamenti, questi ultimi non vengono mantenuti.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Nella voce trattamento di fine rapporto è stato iscritto quanto i dipendenti avrebbero diritto a percepire in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio. Le indennità di anzianità costituenti la suddetta voce, ossia la quota di accantonamento dell'anno e la rivalutazione del fondo preesistente, sono determinate in conformità alle norme vigenti.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione.

RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI

I ratei ed i risconti sia attivi che passivi sono stati iscritti nelle rispettive voci nel rispetto del principio della competenza, adottando il criterio di valutazione temporale in aderenza a quanto disposto dall'art. 2424-bis ultimo comma del C.C.

ACCERTAMENTI DEI COSTI E RICONOSCIMENTO DEI RICAVI

La rilevazione dei costi e ricavi, degli oneri e dei proventi avviene nel rispetto dei principi della competenza temporale e della prudenza. Pertanto gli utili vengono rilevati solo se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

Si passa ora ad illustrare le principali voci dello Stato Patrimoniale (parte B) e del Conto Economico (parte C) i cui importi, tutti espressi in migliaia di Euro, sono da riferirsi per la colonna di sinistra all'esercizio in corso e per la colonna di destra all'esercizio precedente.

IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono calcolate secondo il principio della competenza economica sulla base delle aliquote fiscali in vigore. Il debito relativo alle imposte correnti a fine esercizio è esposto nel passivo dello Stato Patrimoniale. Gli acconti versati, le ritenute subite e i crediti d'imposta sono iscritti nell'attivo nella voce "Crediti tributari".



PARTE B - DETTAGLI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE**ATTIVO**

2018	2017
------	------

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

-	-
---	---

B) IMMOBILIZZAZIONI

2.612.623	2.731.720
-----------	-----------

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

64.500	16.115
--------	--------

Nel corso dell'anno non è stata effettuata alcuna svalutazione né riclassifica.

Si informa che non vi sono state variazioni nei coefficienti di ammortamento rispetto agli anni precedenti. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 24, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

1. Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono relativi alle spese di costituzione della società e di modifica dello statuto sociale.

I suddetti costi sono stati capitalizzati perché si riferiscono ad una tipologia di spese i cui effetti incideranno anche nei successivi esercizi.

I costi di impianto ed ampliamento sono ammortizzati, rispettivamente, in un periodo di *4 anni* e di *5 anni* tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzo, con le seguenti aliquote di ammortamento:

	Aliquota di ammortamento
Costi di impianto	25%
Costi di ampliamento	20%

2. Costi di sviluppo

Nel corso dell'anno non sono state sostenute e capitalizzate spese relative a questa tipologia di attività.

3. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

I costi relativi a concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono relativi a licenze software, per un importo pari a € 37 mila. Nel corso dell'esercizio non sono state capitalizzate spese di aggiornamento software.

I suddetti costi sono ammortizzati sulla base del periodo di loro utilizzo, le aliquote utilizzate per l'ammortamento sono le seguenti:



	Aliquota di ammortamento
Concessioni	20%
Licenze e marchi	20%
Spese di sviluppo	20%

6. IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

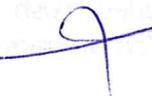
Con Delibera dell'Amministratore Unico n. 10 del 13 settembre 2018 la società ha avviato la realizzazione del progetto di Co-Working presso l'incubatore di Campochiaro di proprietà della Società. Il progetto di sviluppo, denominato Co-Working, è stato studiato ed analizzato in maniera specifica dagli uffici societari i quali hanno valutato i vantaggi economici, i possibili sviluppi in termini di integrazione degli spazi messi a disposizione per il co-working con gli ambienti dell'incubatore e l'ampliamento dell'offerta che rappresenta uno dei pilastri della "mission" della Società. L'idea progettuale, le fasi di realizzazione, i costi da sopportare ed i possibili benefici economici sono ampiamente descritti nel documento "Progetto di co-working per l'incubatore di Campochiaro", conservato agli atti della società ed a cui si rimanda per più approfondite informazioni. Il progetto prevede che il servizio venga attivato nel corso del 2019, pertanto i costi sostenuti per la preparazione di base sono costi di periodo e sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti, poiché rientrano nella ricorrente operatività dell'impresa e sono, nella sostanza, di supporto ordinario all'attività della stessa. I costi di sviluppo capitalizzati nell'attivo patrimoniale sono composti: dagli stipendi, i salari e gli altri costi relativi al personale impegnato nell'attività di sviluppo; dai costi dei materiali e dei servizi impiegati nell'attività di sviluppo; dall'ammortamento di immobili, impianti e macchinari, nella misura in cui tali beni sono impiegati nell'attività di sviluppo. Nel corso dell'esercizio sono stati capitalizzati solo le ore di lavoro del personale interno dedicato all'elaborazione del progetto e rendicontate su un "working sheet". La definitiva quantificazione del costo del progetto avverrà nel 2019 a seguito della rendicontazione degli oneri sopportati nel corrente esercizio in aderenza alle indicazioni del relativo principio contabile OIC 24.

7. ALTRE

Nelle "altre" sono ricomprese le spese relative all'adeguamento della sede operativa aperta in via Crispi a Campobasso nel 2005 dove è stata allocata la task-force che ha lavorato per la realizzazione della commessa "Programma art. 15". Le suddette spese sono state completamente ammortizzate.

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E DEI RELATIVI AMMORTAMENTI

Nella tabella che segue sono esposti i movimenti delle immobilizzazioni in aderenza a quanto disposto dall'art. 2427 1° comma, punto 2 del C. C.



	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni c/acconto	Totale immobilizzazioni immateriali
<i>Valore di inizio esercizio</i>						
Costo	72.458	154.369	36.938	13.229	-	276.994
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento	72.458	138.419	36.773	13.229	-	260.879
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	15.950	165	-	-	16.115
<i>Variazioni nell'esercizio</i>						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	56.528	56.528
Riclassifiche						
Decrementi per alienazioni e dismissioni						
Rivalutazioni						
Ammortamento	-	7.978	165	-	-	8.143
Svalutazioni						
Altre variazioni						
Totale variazioni		(7.978)	(165)		56.528	48.385
<i>Valore di fine esercizio</i>						
Costo	72.458	154.369	36.938	13.229	56.528	333.522
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento	72.458	146.397	36.938	13.229	-	269.022
Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	7.972	-	-	56.528	64.500

Non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari sul costo delle immobilizzazioni acquistate nell'esercizio.

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

2.440.044	2.607.526
-----------	-----------

Nel corso dell'anno non è stata effettuata alcuna rivalutazione, svalutazione né riclassifica.

Le suddette immobilizzazioni sono state ammortizzate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali beni non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n.3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 16, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Le aliquote utilizzate sono le seguenti:

	Aliquota di ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari specifici	7,5%
Impianti e macchinari tecnici	15%
Imp. speciali di comunicazione	25%
Attrezzature informatiche	20%
Altri beni	12%

MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E DEI RELATIVI FONDI AMMORTAMENTO

	Terreni e Fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.797.602	1.124.597	439.655	-	7.361.854
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento	3.206.482	1.123.388	424.458	-	4.754.328
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	2.591.120	1.209	15.197	-	2.607.526
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.400	-	-	-	3.400
Riclassifiche					
Decrementi per alienazioni e dismissioni					
Rivalutazioni					
Ammortamento	165.577	814	4.492	-	170.883
Svalutazioni					
Altre variazioni					
Totale variazioni	(162.177)	(814)	(4.492)	-	(167.483)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.801.002	1.124.597	439.655	-	7.365.254
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento	3.372.059	1.124.202	428.950	-	4.925.211
Svalutazioni	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	2.428.943	396	10.705	-	2.440.044

Nessuna immobilizzazione materiale è gravata da vincoli derivanti da ipoteca o privilegio. Non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari sul costo delle immobilizzazioni acquistate nell'esercizio.

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

108.079

108.079

1. Partecipazioni

Il valore netto delle immobilizzazioni finanziarie è pari ad € 108.079 e corrisponde al valore netto complessivo delle partecipazioni nelle imprese collegate "SCI srl" e "Molise Sviluppo s.c.p.a.".

Il valore della partecipazione nella SCI è stata integralmente svalutata per perdite durevoli di valore a seguito della liquidazione dei residui fondi costituiti per Venture Capital restituiti allo Stato Italiano per il tramite di Invitalia spa.

La partecipazione nella SCI srl era stata acquisita prelevando le risorse dal fondo rotativo per interventi di Venture Capital, composto per il 50% da mezzi propri e per il restante 50% da contributi FESR. Il Regolamento di tale fondo prevedeva che le risorse potessero essere usate per assumere partecipazioni fino al 31/12/2005 ed al termine dei dieci anni dalla costituzione,

le somme che erano ancora disponibili sarebbero state ripartite al 50% tra il Ministero e la nostra società. In data 30/09/2008 si è provveduto a liquidare il 50% dell'importo complessivo del fondo residuo ammontante complessivamente alla somma di € 438 mila.

In relazione alla partecipazione nella società Molise Sviluppo scarl, dai dati contabili desumibili dall'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2017, risulta che il valore del patrimonio netto è pari ad € 440.021 con un incremento rispetto all'esercizio 2016 dell'importo di euro 120 pari all'utile accertato nel 2017. La quota di partecipazione in nostro possesso, acquisita al costo di € 134.947 e svalutata in anni precedenti per l'importo di € 26.868, ha un valore netto pari ad € 108.079, che risulta ancora inferiore al valore della partecipazione stimata secondo i dati del patrimonio netto (€ 129.806): di conseguenza nessuna svalutazione è stata eseguita nel corrente esercizio.

Nelle successive tabelle sono evidenziati sinteticamente i valori delle partecipazioni e le movimentazioni negli esercizi di riferimento.

Denominazione	Capitale Sociale	Patrimonio netto	% posseduta	Valore d'acquisto A	Fondo svalutazione B	Valore al netto del f.s. C= A - B	Valore secondo il Patrimonio netto	Valore attribuito al 31/12/18	Nota
SCI srl	400.000	n.d	27,00%	108.000	108.000	-	n.d	0	1
Molise Sviluppo S.c.p.a	403.171	440.021	29,50%	134.947	26.868	108.079	129.806	108.079	2
Totali	803.171	440.021		242.947	134.868	108.079	129.806	108.079	

Nota:

- 1) dalla Visura camerale aggiornata non risulta depositato alcun bilancio a partire dall'anno 2004 ma è stata riportata la variazione del capitale sociale riducendolo delle perdite accumulate nei precedenti esercizi;
- 2) dati desunti dal bilancio al 31/12/2017 approvato dall'Assemblea dei soci.

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	242.947	242.947
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	(134.868)	(134.868)
Valore di bilancio	108.079	108.079
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	-
Decrementi per alienazioni	-	-
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
Altre variazioni	-	-
Totale variazioni	-	-
Valore di fine esercizio		
Costo	242.947	242.947
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	(134.868)	(134.868)
Valore di bilancio	108.079	108.079

Si precisa inoltre, ai sensi degli artt. 2435 bis e 2428 3° e 4° comma del c.c., che la società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

ATTIVO CIRCOLANTE

1.489.035	1.708.668
-----------	-----------

I) RIMANENZE

-	-
---	---

3. Lavori in corso su ordinazione

Alla fine del corrente esercizio non risultano iscritti lavori in corso su ordinazione.

II) CREDITI

1.256.786	1.498.111
-----------	-----------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	99.663	15.012	114.675	114.675
Crediti vs. imprese collegate	-		-	-
Crediti vs. imprese controllanti	1.367.008	(240.261)	1.126.747	1.126.747
Crediti tributari	268	(195)	73	73
Crediti verso altri	31.172	(15.881)	15.291	15.291
Totale Crediti	1.498.111	(241.325)	1.256.786	1.256.786

1. Verso clienti

L'ammontare complessivo dei crediti verso i clienti ammonta ad € 114.675. Di questo valore, € 10.753 sono relativi a crediti per i quali bisogna emettere fattura nel successivo esercizio. Di seguito si espone tabella con indicazione delle variazioni verificatesi nel periodo.

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti con fatture emesse	178.454	20.045	198.499
Crediti con fatture da emettere	15.786	(5.033)	10.753
Fondo svalutazione crediti	(94.577)		(94.577)
Totale Crediti verso clienti	99.663	15.012	114.675

Per il corrente esercizio non è stata accantonata nel fondo svalutazione crediti alcuna somma in quanto il valore dei crediti è sostanzialmente allineato al loro presumibile valore di realizzo. Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni. Si precisa inoltre che la Società opera esclusivamente in ambito territoriale. I nostri clienti hanno le sedi in comuni e province limitrofe, di conseguenza non è significativa la suddivisione dei crediti per area geografica.

3. Verso imprese collegate

Di seguito si espone tabella con indicazione delle variazioni verificatesi nel periodo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti vs. SCI srl	69.646	-	69.646
Crediti vs. Molise sviluppo	-	-	-
Fondo svalutazione crediti	(69.646)		(69.646)
Totale Crediti verso imprese collegate	-	-	-

Si precisa che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni.

Nel corso del corrente esercizio non è stata accantonata alcuna somma in quanto il valore del fondo è adeguato a fronteggiare il rischio legato al mancato recupero del credito nei confronti della SCI srl.

4. Verso imprese controllanti

Complessivamente la società vanta un credito complessivo di 1.126.747 euro.

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti commerciali	988.161	(575.410)	412.751
Anticipi su commesse			
Fatture da emettere	378.847	335.149	713.996
Fondo svalutazione crediti			
Totale Crediti verso imprese controllanti	1.367.008	(240.261)	1.126.747

Nel corso dell'esercizio la Società ha portato a compimento un serrato confronto con gli uffici regionali preposti circa i crediti vantati relativi all'esercizio 2013. Tale confronto ha portato alla adozione della Delibera di Giunta Regionale n. 402/2018 con la quale il socio unico ha formalizzato un piano di estinzione e liquidazione delle somme in tre esercizi. In particolare tale piano ha consentito la riscossione, nel 2018, dell'importo di 350 ME in acconto sulla fattura n. 284 di importo pari a 400 MEuro al lordo di iva quale attività svolte nel primo semestre 2013 a valere sulla Convenzione Quadro. Nel corrente esercizio si prevede di riscuotere il saldo della suddetta fattura e la fattura n. 108 del 2014 di importo pari a 363 MEuro circa a saldo del secondo semestre 2013 per la stessa attività.

A fine esercizio, la Società vanta crediti, sulla base della rendicontazione delle attività commissionate ma ancora da fatturare per l'importo complessivo di 714 MEuro circa.

5-bis. Crediti tributari

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti vs. Erario per imposte	268	(268)	
Crediti vs. Erario per IVA			
Altri crediti erariali		73	73
Fondo svalutazione crediti			
Totale Crediti tributari	268	(195)	73

I crediti erariali sono determinati dalle operazioni di conguaglio sui cedolini di fine anno dei dipendenti della società.

5-quater. Verso altri

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi cauzionali	26.565	(16.000)	10.565
Anticipo su fatture			
Altri crediti	4.606	120	4.726
Fondo svalutazione crediti			
Totale Crediti verso Atri	31.172	(15.880)	15.291

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2018, a seguito del trasferimento della sede sociale presso immobili in uso alla Regione Molise, è stato cessato il contratto di locazione con la società EFI srl presso l'immobile in via Crispi 1/c a Campobasso. Con le operazioni di liquidazione dei canoni residui è stata conguagliato il deposito cauzionale pari a 16 ME.

Tra gli altri crediti si ricomprendono gli acconti versati all'Inail per l'anno 2018 pari a circa € 5 mila.

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

232.249

210.557

Viene di seguito riportata la composizione al 31/12/2018 della voce disponibilità liquide:

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari	210.314	21.813	232.127
Denaro e latrivalori in cassa	243	(121)	122
Totale Disponibilità liquide	210.557	21.692	232.249

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

18.730

18.801

Nella voce risconti attivi sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.801	(71)	18.730
Ratei attivi			
Totale Risconti e Ratei	18.801	(71)	18.730

Alla chiusura dell'esercizio non sussistono risconti aventi data superiore a cinque anni.

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO**

2018	2017
2.735.403	2.733.771

Ai sensi dell'art. 2427 comma 4 del c.c. si danno le seguenti informazioni riguardanti le voci del patrimonio netto con specificazione della loro formazione, utilizzazione e variazione della consistenza nei tre precedenti esercizi.

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva ex cotr. C/capitale	Utili portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Situazione al 01/01/2017	3.562.025	25.159	1.457.809	(1.632.151)	(399.175)	3.013.667
Destinazione del risultato d'esercizio:						
- Attribuzione di dividendi						
- Altre destinazioni				(399.175)	399.175	
Altre variazioni:						
- Aumento capitale sociale						
Risultato dell'esercizio precedente					(279.896)	(279.896)
Situazione al 31/12/2017	3.562.025	25.159	1.457.809	(2.031.326)	(279.896)	2.733.771
Destinazione del risultato d'esercizio:						
- Attribuzione di dividendi						
- Altre destinazioni			(1.457.809)	1.177.913	279.896	
Altre variazioni:						
- Aumento capitale sociale						
Risultato dell'esercizio corrente					1.632	1.632
Situazione al 31/12/2018	3.562.025	25.159		(853.413)	1.632	2.735.403

Il capitale sociale al 31/12/18, pari a € 3.562.024,62, interamente sottoscritto e versato, risulta costituito da n. 6.897 azioni ordinarie del valore nominale di euro 516,46 cadauna.

Attualmente la società è controllata interamente dalla Regione Molise: in data 23/01/2009, a seguito del rogito a firma del notaio Maria Ceniccola, ha acquistato dalla società Invitalia spa le restanti azioni pari al 92,75% del Capitale sociale di Sviluppo Italia Molise spa.

La composizione della voce "altre riserve" riguarda l'accantonamento del 50% dei contributi comunitari FESR sugli investimenti realizzati, ed incassati nel periodo 1994 - 1997. In ottemperanza a quanto disciplinato dall'allora vigente art. 55 DPR 917-86, i contributi in conto capitale incassati fino al 31-12-97 sono assoggettati a tassazione in caso di distribuzione o imputazione a capitale sociale. Con l'approvazione del Bilancio chiuso al 31-12-2017, è stato deliberato di estinguere le perdite pregresse, per la parte capiente, con le riserve esistenti in bilancio.

DIREZIONE E COORDINAMENTO DI SOCIETA'

La società è sottoposta a direzione e coordinamento del socio unico Regione Molise che ai sensi della normativa vigente in materia di "in house providing" esercita un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici.

Le informazioni che riguardano il risultato dell'esercizio corrente si desumono dalla delibera di approvazione del bilancio.

Ai sensi all'art. 2427, numero 7-bis comma 1 c.c., ed in aderenza a quanto indicato nel nuovo principio contabile OIC n. 28 del 22/12/2016, è stata predisposta la successiva tabella in cui sono analiticamente indicate le singole voci del Patrimonio netto distinguendole in relazione alla loro disponibilità e distribuibilità, alla loro origine e alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.



Natura/descrizione	Importo	Origine natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	3.562.025	Versamento soci	-	-		
Riserve di utili:						
Riserva Legale	25.159	utili	B	-		
Altre riserve:						
Contributi c/capitale ex art. 55 TUIR	1.457.809	contributi in conto capitale	A-B-C-D	1.457.809	1.457.809	
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.031.326)	perdite		(2.311.222)		
Utile (perdite) d'esercizio	(279.896)	risultato d'esercizio				
TOTALE	2.733.771			(853.413)	1.457.809	
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statuari.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

-	-
---	---

Non sono presenti accantonamenti di questa tipologia

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

180.634	164.534
---------	---------

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro. Gli importi sono calcolati sulla base della normativa vigente. L'importo riflette l'effettivo debito al 31.12.2018 nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti in forza a tale data e al netto degli anticipi corrisposti e dei versamenti effettuati ai Fondi di Previdenza Complementare.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	
Accantonamento in azienda	164.534
Valore di bilancio	164.534
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	70.978
Utilizzo nell'esercizio	(769)
Destinazione Fondo Previdenza Complementare	(53.421)
Altre variazioni	(688)
Totale variazioni	16.100
Valore di fine esercizio	
Accantonamento in azienda	180.634
Valore di bilancio	180.634

Nell'esercizio sono maturati € 71 mila circa quale trattamento di fine rapporto di lavoro. La somma di € 53 mila circa rappresenta la parte dell'accantonamento destinata a Fondo

previdenza complementare gestito dalla Ras Assicurazioni per gli impiegati e dal fondo Mario Negri per il dirigente, mentre l'importo di 688 euro rappresenta l'imposta sostitutiva liquidata sulla quota rivalutata del fondo. Infine si segnala che a seguito delle dimissioni presentate da un dipendente, avvenute in data 31 maggio 2018, è stata liquidata la quota di trattamento di fine rapporto rimasta in azienda e pari ad euro 769.

D) DEBITI**1.204.351****1.560.884**

A fine esercizio la voce Debiti è pari complessivamente ad euro 1.204.351. I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali, mentre per quanto riguarda la esigibilità degli stessi, viene data una informativa specifica nelle successiva tabella.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso Banche	340.000	(140.000)	200.000	200.000		
Debiti verso fornitori	138.006	(446)	137.560	137.560		
Debiti verso controllanti	135.246	(125.246)	10.000	10.000		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	150.476	(18.810)	131.666	18.810	112.856	37.616
Debiti tributari	210.277	(60.346)	149.931	149.931		
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	411.570	1.097	412.666	412.666		
Altri debiti	175.310	(12.782)	162.528	97.469	65.058	
Totale Debiti	1.560.884	(356.533)	1.204.351	1.026.436	177.914	37.616

4. Debiti verso banche.

Nel corrente esercizio la Società ha utilizzato l'affidamento bancario, concesso dalla filiale di Pescara del Monte dei Paschi di Siena, ed utilizzabile nella forma di "Anticipi su fatture senza notifica al debitore" con validità sino a revoca. La linea di credito è stata concessa senza la sottoscrizione di garanzie accessorie da parte della Società o del Socio unico. Al 31/12/2018 risulta in essere un anticipo per l'importo complessivo di € 200 mila.

7. Debiti verso fornitori

L'ammontare dei debiti verso fornitori è pari a € 138 mila circa di cui € 43 mila per fatture da ricevere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fatture ricevute	97.020	(2.629)	94.391
Fatture da ricevere	40.986	2.183	43.169
Totale debiti vs. Fornitori	138.006	(446)	137.560



Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali o esigibili oltre il 5° anno successivo al presente esercizio.

I termini di pagamento sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente.

Non si fornisce la ripartizione per area geografica in quanto l'informazione non è significativa. Trattasi comunque di debiti verso fornitori con sedi in comuni e province limitrofe.

11. Debiti verso controllanti

Al 31/12/2018 la società ha una posizione debitoria nei confronti della Regione Molise per l'importo di euro 10 mila. Il valore rappresenta il contributo spese vive forfettario richiesto dalla Regione Molise per il comodato gratuito dell'immobile utilizzato quale sede degli uffici societari.

11-bis. Debiti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti

Nel 2015 la Società ha ottenuto un finanziamento chirografario a titolo gratuito da parte della Finmolise spa di € 188 mila euro circa per sostenere l'investimento di efficientamento energetico realizzato nel centro incubatore a Campochiaro. Il finanziamento prevede il rimborso in 20 rate semestrali posticipate di € 9.405 circa ciascuna senza interessi.

12. Debiti tributari

Al 31/12/2018 i debiti tributari ammontano complessivamente ad € 150 mila circa.

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Imposte dirette		7.642	7.642
Imposte erariali	25.449		25.449
Ritenute alla fonte	44.064	(2.434)	41.630
Erario c/iva	5.929	(4.810)	1.119
Iva in sospensione	134.835	(60.744)	74.091
Totale debiti tributari	210.277	(60.346)	149.931

Non vi sono debiti con durata superiore ai 5 anni.

Sono stati liquidati debiti per imposte correnti (Ires ed Irap) per l'ammontare complessivo di euro 8 mila circa; residua da pagare la seconda rata per saldo IMU per l'importo di € 25 mila circa.

I debiti per iva in sospensione d'imposta riguardano l'imposta addebitata in fatture, ancora da riscuotere, nei confronti di enti pubblici emesse antecedentemente alla disciplina dello split-payment (in particolare Regione Molise).

13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Al 31/12/2018 i debiti previdenziali ed assistenziali ammontano complessivamente ad € 413 mila circa.



	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti vs. INPS	79.658	(29.238)	50.420
Debiti vs. PREVIRAS	325.806	16.795	342.601
Debiti vs. Cassa dirigenti	1.418	13.689	15.107
Debiti vs. INAIL	4.688	(150)	4.538
Totale debiti vs. Enti Previdenziali	411.570	1.096	412.666

Non vi sono debiti con durata superiore ai 5 anni.

I debiti relativi all'Inps e all'Inail sono sorti con le liquidazioni dei relativi modelli di pagamento nel corso del mese di Dicembre 2018. L'importo relativo alla Previras si è costituito con gli accantonamenti mensili delle quote destinate a previdenza complementare dal mese di ottobre 2013 alla liquidazione del cedolino di dicembre 2018 ed ancora non versati al Fondo. I debiti verso la Cassa Dirigenti si riferiscono alle quote di Tfr destinate a previdenza complementare ancora da versare.

14. Altri debiti

Al 31/12/2018 l'importo complessivo della voce "Altri debiti" ammonta ad € 163 mila circa.

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti vs. dipendenti	113.677	(17.222)	96.455
Debiti vs. OO.SS.	1.267	(253)	1.014
Debiti per depositi cauzionali di clienti	60.099	4.959	65.058
Debiti vs CCIAA	267	(267)	
Totale Altri Debiti	175.310	(12.782)	162.528

Nella voce "Debiti vs. dipendenti" sono stati accantonati i ratei dovuti ai dipendenti per ferie, ex festività, banca ore e rateo di 14° mensilità come previsto dal rinnovo del CCNL, maturati alla fine del corrente esercizio.

Nella voce "debiti per depositi cauzionali" è stato inserito il valore dei depositi ricevuti dai clienti insediati all'interno dell'incubatore di Campochiaro pari ad € 65 mila circa.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

-	-
---	---

Non sono presenti operazioni per questa voce di bilancio.

PARTE C - INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

2.044.504	1.798.538
------------------	------------------

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. In particolare per quanto concerne le prestazioni dei servizi, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Complessivamente i ricavi derivanti dalle prestazioni eseguite nel 2018 ammontano ad € 1.487.720 suddivise nelle aree di attività principali indicate nella seguente tabella:

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ricavi da incubatore	219.838	23.768	243.606
Riaddebito servizi	89.312	9.898	99.210
Prestazioni per conto Regione Molise	743.224	401.680	1.144.904
Prestazioni Titolo II	3.540	(3.540)	
Totale ricavi prestazioni	1.055.914	431.806	1.487.720

Le attività commissionate dalla Regione Molise pesano per circa il 77% sul totale dei ricavi con una variazione positiva rispetto al 2017 di circa 7 punti percentuali.

Nel corso del 2018 non è stata svolta alcuna attività per conto del Ministero relative alle attività indicate come "Prestazioni Titolo II".

Non si è proceduto ad effettuare una suddivisione dei ricavi secondo l'area geografica di riferimento in quanto non significativa per l'attività svolta dalla Società.

3- Variazione dei lavori in corso su ordinazione.

Non sono presenti operazioni per questa voce di bilancio.

4- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

Nella voce sono iscritti i valori determinati secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 24.

Nel corso del 2018 la Società ha dato avvio alla realizzazione del progetto di co-working illustrato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni immateriali. Il progetto viene realizzato in economia all'interno dell'azienda con la messa a disposizione di locali di proprietà, beni strumentali, in parte già esistenti ed altri da acquistare, e con il supporto determinante dell'attività di alcune figure professionali interne. La valutazione del progetto alla fine del corrente esercizio prevede, in questa prima fase, unicamente la quantificazione delle ore lavoro impiegate dal personale della società e rendicontata su un "working sheet". La conclusione del progetto e l'avvio del relativo servizio, è previsto nel corso del corrente esercizio 2019.

5- Altri ricavi e proventi.

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Contributi in conto esercizio	736.917	(236.917)	500.000
Contributi in conto capitale			
Altri ricavi e proventi	10.476	(10.220)	256
Totale altri ricavi e proventi	747.393	(247.137)	500.256

Nel corrente esercizio sono stati contabilizzati contributi in conto esercizio per l'importo complessivo di 500 MEuro; tali contributi sono erogati dalla Regione Molise come rimborso per spese di funzionamento della società "in house providing".

La voce Altri ricavi accoglie proventi residuali.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

2.021.726	2.064.370
------------------	------------------

I costi e gli oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Complessivamente i "Costi della produzione" ammontano al 31/12/2018 ad euro 2.021.726 (Euro 2.064.370 nel 2017). Le principali voci sono esplicitate di seguito.

7- Per servizi

I costi per Servizi ammontano complessivamente a Euro 402.496 (Euro 318.641 nel 2017) e sono evidenziate nella seguente tabella.

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Servizi	90.006	(13.838)	76.168
Utenze	84.057	20.765	104.822
Assicurazioni	5.124	(103)	5.021
Consulenze	38.830	(6.199)	32.631
Compenso amministratore	36.000		36.000
Oneri amministratore	8.009	221	8.230
Compenso sindaci	27.040	(697)	26.343
Compenso Revisore dei Conti		8.750	8.750
Prestazioni su commesse	16.116	78.871	94.987
Spese pubblicitarie	4.000	(4.000)	
Altre spese	9.459	85	9.544
Totale costi per servizi	318.641	83.855	402.496

I costi più significativi nell'ambito della voce "Servizi" riguardano la Pulizia locali (€ 17 mila), il servizio di "Vigilanza" (€ 8 mila), Spese di manutenzioni (€ 16 mila).

Per quanto riguarda la voce "Utenze" si segnala il costo per energia elettrica (€ 9 mila), metano (€ 51 mila), telefoniche (€ 4 mila) acqua e depurazione (€ 43 mila) riguardano

l'incubatore di imprese di Campochiaro mentre per i costi di gestione della sede di Campobasso la Società riconosce alla Regione Molise l'importo di € 10 mila.

8- Per godimento beni di terzi

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Locazioni immobiliari	59.089	(59.089)	
Noleggi	2.197	(483)	1.714
Leasing			
Totale costi godimento beni di terzi	61.286	(59.572)	1.714

Si precisa che dal mese di settembre 2017 la società ha spostata la propria sede nell'immobile locato dalla Regione Molise in via Nazario Sauro n. 1 sempre a Campobasso. L'importo pari a € 2 mila rappresenta il costo sostenuto per il noleggio di fotocopiatrici.

9- Per il personale

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dirigente	103.198	18.717	121.915
Quadri	210.784	(9.958)	200.826
Impiegati	678.926	(69.256)	609.670
Totale Salari e Stipendi	992.908	(60.497)	932.411
Dirigente	33.942	5.691	39.633
Quadri	69.327	(7.928)	61.399
Impiegati	221.127	(4.344)	216.784
Totale Oneri Sociali	324.396	(6.581)	317.816
Dirigente	6.096	1.128	7.224
Quadri	12.572	708	13.280
Impiegati	53.771	(3.298)	50.474
Totale TFR	72.439	(1.462)	70.978
Altri costi dipendenti	29.029	6.652	35.681
Totale costi Personale	1.418.772	(61.887)	1.356.885

Il 31 maggio 2018 un impiegato ha presentate le proprie dimissioni a seguito di assunzione in altro ufficio della PA. Pertanto a fine esercizio complessivamente la forza lavoro è composta da 24 unità di cui n. 3 quadri ed 1 dirigente.

Nella voce altri costi è iscritto il costo sopportato dalla società per spese assicurative ed oneri di malattia a favore dei dipendenti.

10- Ammortamenti e svalutazioni

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ammortamento I. Immateriali	9.010	(867)	8.143
Ammortamento I. Materiali	170.167	716	170.883
Svalutazioni Immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti comm.			
Totale ammortamenti e svalutazioni	179.177	(151)	179.026

Il valore degli ammortamenti varia nel tempo per scostamenti poco significativi; ciò è determinato dal valore delle quote del fabbricato (€ 159 mila circa) che pesano in percentuale per circa il 79% ma che sono calcolate annualmente con l'aliquota del 3%.

Nell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni dei crediti commerciali. Si è ritenuto che l'importo dei crediti iscritti in bilancio corrisponda al valore del loro presumibile realizzo.

12- Accantonamenti per rischi

Nel corrente esercizio non è stata accantonata alcuna somma.

14- Oneri diversi di gestione

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Costi gestione accessoria			
Perdite su crediti			
Imposte indirette e tasse	71.856	(2.450)	69.406
Oneri vari di natura non fin.	14.637	(2.438)	12.199
Oneri diversi fuori competenza			
Totale oneri di gestione	86.493	(4.888)	81.605

Ai fini Imu la Società liquida un'imposta pari a circa € 51 mila; per Tari la società liquida un'imposta pari a circa € 5 mila, la Tasi ammonta a circa € 12 mila. La voce "Oneri diversi di natura non finanziaria" ricomprende in particolare le spese varie per acquisizioni di periodici e pubblicazioni di informazione europea e spese di rappresentanza per l'importo complessivo di € 3 mila, nonché oneri per commissioni su anticipazioni finanziarie per circa 9 mila euro.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

-13.504	-14.064
---------	---------

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri proventi finanziari		1.152	1.152
Proventi da depositi bancari			
Totale proventi		1.152	1.152
Interessi e oneri finanziari			
Interessi a banche	12.837	(623)	12.214
Interessi a altri	1.227	1.214	2.442
Totale oneri finanziari	14.064	592	14.656
Totale proventi/oneri finanziari	(14.064)	560	(13.504)

16- Altri proventi finanziari

L'importo di mille euro circa è determinato dai proventi sul deposito cauzionale relativo al contratto di locazione del precedente immobile utilizzato come sede della società.

17- Interessi ed altri oneri finanziari.

Nel corrente esercizio sono state effettuate operazioni di sconto nella forma di "anticipo fatture senza notifica a debitore" con la banca MPS. L'importo complessivo degli interessi addebitati con queste operazioni è stato pari ad € 12 mila circa ed è stato applicato un tasso d'interesse semplice del 5% annuo. Sono stati conteggiati anche gli interessi moratori per ritardato pagamento del saldo IMU 2017 e dei contributi Inps per il mese di giugno 2017.

D) RETTIFICHE DI VALORE

DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

-	-
---	---

Nel corrente esercizio non vi sono oneri di questa natura.

20- Imposte sul reddito d'esercizio

7.642	-
-------	---

La società ha chiuso l'esercizio sociale 2018 con un utile al lordo delle imposte di euro 9 mila circa; pertanto sono state rilevate imposte dirette per l'importo complessivo di euro 7.642, di cui € 5 mila circa per Irap e € 3 mila circa per Ires.

Non sono state iscritte imposte anticipate non essendovi certezza sulla recuperabilità delle stesse nei futuri esercizi. A titolo informativo nella successiva tabella vengono rappresentate le variazioni e l'ammontare complessivo delle imposte anticipate.

4

Rilevazione delle imposte differite ed anticipate				
	Esercizio 2017		Esercizio 2018	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota 27,5%)	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale (aliquota 24,0%)
Imposte anticipate				
- svalutazione crediti	164.222	39.413	164.222	39.413
- spese di rappresentanza				
- svalutazione partecipazioni	134.868	32.368	134.868	32.368
Totale imposte anticipate	299.090	71.782	299.090	71.782
Imposte differite				
- svalutaz.crediti nei lim. 106 Tuir	15.655	3.757	22.683	5.444
Totale imposte differite		3.757		5.444
Imposte differite (anticipate) nette		(68.024)		(66.338)

PARTE D - ALTRE INFORMAZIONI

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli art. 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 del Codice Civile.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Nel prospetto seguente vengono riportati i dati del personale mediamente occupato durante l'anno.

	Numero medio anno 2017	Numero medio anno 2018
Dirigenti	0	1
Quadri	4	3
Impiegati	21	20
Operai	-	-
Altri dipendenti	-	-
Totale dipendenti	25	24

Al 31.12.18 l'organico della società è di n. 24 unità.

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

	Ammontare 2017	Ammontare 2018
Amministratori	36.000	36.000
Collegio Sindacale	27.040	26.343
Revisore	-	8.750
Totale dipendenti	63.040	71.093

Si precisa che la Società è amministrata da un Amministratore Unico il cui mandato scade con l'approvazione del presente bilancio. In data 30/06/2018 è stato nominato l'organo di revisione legale dei conti per il triennio 2018 - 2020. Mentre con l'approvazione del presente bilancio viene a scadere anche il mandato dall'attuale collegio sindacale.

Impegni Garanzie e Passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non risultano Impegni e Garanzie non espressi nello Stato Patrimoniale di cui all'art. 2427 c. 9 del codice civile.

Proventi da partecipazioni diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425 c.c.

Azioni di godimento e obbligazioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento e obbligazioni convertibili in azioni, né titoli o valori similari.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha sottoscritto alcun contratto di leasing.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società, alla data di chiusura del bilancio, non ha in essere operazioni che prevedano l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Si rinvia alla lettura della Relazione sulla gestione ove viene ampiamente trattato l'argomento.

Informazioni in materia di trasparenza delle erogazioni pubbliche

Le previsioni della legge 4 agosto 2017, n. 124, nota come "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", ha introdotto per le imprese nuovi obblighi informativi relativi a "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere" ricevuti da amministrazioni pubbliche e da enti a queste equiparate. A tale scopo i commi 125-129 dell'art.1 della sopra richiamata legge, disciplinano il tema delle contribuzioni pubbliche e, nello specifico, degli adempimenti spettanti in capo a beneficiari ed erogatori. La società al fine di rispondere in maniera puntuale alle previsioni normative, pur nell'ambito di difficoltà interpretative e conscia delle pesanti ripercussioni sanzionatorie, ha adottato un sistema informativo di tipo tabellare proposto dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti nel documento denominato "L'informativa dei contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti a queste equiparati" pubblicato nel corso del mese di Marzo 2019.

Si ricorda che la società è *in house providing* del socio unico Regione Molise, pertanto tutte le erogazioni ricevute dalla Regione potrebbero essere considerate delle sovvenzioni; la società invece ritiene di escludere le operazioni che sottendono un legame sinallagmatico tra erogazione e controprestazione ed evidenzia i rapporti che non soddisfano questa condizione.

I dati di sintesi delle operazioni che la società ritiene di dover rendicontare ai sensi della suddetta normativa sono indicati nella seguente tabella.



Informazioni relative alle disposizioni di cui alla Legge 124/2017, art.1, comma 125.

Soggetto erogante	Codice fiscale	Tipologia contributo	Contributo ricevuto		Causale
			importo in bilancio	importo stimato	
Regione Molise	00169440708	contributo monetario	500.000,00		Contributo ricevuto per il funzionamento della società in house
Regione Molise	00169440708	contributo in natura		100.000,00	Contributo relativo all'utilizzo in comodato gratuito dei locali messi a disposizione dalla Regione Molise , completi dei servizi di guardiania, riscaldamento ed utenze telefoniche ed elettriche, al netto del contributo forfettario di euro 10 mila addebitato annualmente alla società. La determinazione del contributo è effettuata sulla base di una stima elaborata dalla società su ipotesi equivalenti di mercato.
Finmolise spa	00365540707	contributo monetario		3.762,00	Contributo relativo all'utilizzo di un finanziamento originariamente di euro 188.000,00 da restituire in 10 anni senza interessi. La determinazione del contributo è effettuata dagli uffici della società applicando il tasso di interesse semplice, senza capitalizzazione trimestrale, del 2,5% alla residua somma del finanziamento all'inizio dell'esercizio pari ad euro 150.476_

Si rimanda alla relazione sulla gestione per le seguenti ulteriori informazioni:

- natura e attività dell'impresa;
- fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- rapporti con imprese controllanti, collegate e altre consociate;
- attività di direzione e coordinamento svolta dalla società controllante
- destinazione del risultato d'esercizio.

L'Amministratore Unico
F.to Dott. Claudio PIAN.

