

INNOVAPUGLIA SPA

STRADA PROVINCIALE PER CASAMASSIMA KM 3 - 70010 VALENZANO (BA)

Codice fiscale 06837080727 – Partita iva 06837080727

Codice CCIAA BA

Numero R.E.A 000000513395

Capitale Sociale 1434576,00 i.v.

Forma giuridica Società per azioni

Settore attività prevalente (ATECO) 620909

Appartenenza a gruppo No

Società con socio unico Si

Società in liquidazione No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento Si

Denominazione società o ente che esercita attività di direzione e coordinamento REGIONE PUGLIA

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2016

Gli importi sono espressi in unità di euro

Stato patrimoniale	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	732	1.025
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	13.221	0
7) altre	1.915.162	2.097.701
I - Immobilizzazioni immateriali	1.929.115	2.098.726
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	8.784	13.817
3) attrezzature industriali e commerciali	-	-
4) altri beni	74.517	74.000
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	83.301	87.817
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	3.502	3.502

Totale partecipazioni	3.502	3.502
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	642.659	623.442
Totale crediti immobilizzati verso altri	642.659	623.442
Totale crediti	642.659	623.442
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	646.161	626.944
Totale Immobilizzazioni (B)	2.658.577	2.813.487
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	41.492.444	46.188.269
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
I - Rimanenze	41.492.444	46.188.269
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita, valore di fine esercizio	-	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.427.630	1.906.568
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.427.630	1.906.568
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.585.492	31.634.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-

Totale crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.585.492	31.634.448
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.998	152.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	186.998	152.508
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.493.226	1.053.533
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.493.226	1.053.533
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.952	507.508
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	217.952	507.508
Totale crediti	32.911.298	35.254.565
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.392.904	22.869.988
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	14	71
IV - Disponibilità liquide	15.392.918	22.870.059
Totale attivo circolante (C)	89.796.660	104.312.893
D) Ratei e risconti	38.795	111.178
Totale attivo	92.494.032	107.237.558
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.434.576	1.434.576
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	1.045.157	962.111
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-



Patrimonio netto, varie altre riserve, valore di fine esercizio	-	-
VI - Altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.850	83.046
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto di gruppo	2.520.583	2.479.733
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	1.469.280	1.436.723
B) Fondi per rischi e oneri	1.469.280	1.436.723
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.116.721	4.180.147
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.735.072	9.691.693
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	7.735.072	9.691.693
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.647.544	53.650.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	37.647.544	53.650.893
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.832.198	11.809.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	17.832.198	11.809.741
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		



esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.997.072	19.498.103
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	16.997.072	19.498.103
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.359	20.694
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.359	20.694
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.024.071	1.319.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	1.024.071	1.319.044
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.548	500.442
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	509.548	500.442
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.638.584	2.650.345
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Altri debiti, valore di fine esercizio	2.638.584	2.650.345
Totale debiti	84.387.448	99.140.955
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	92.494.032	107.237.558

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.239.289	44.872.063
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-4.695.825	-16.194.448
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	2.226.761	1.777.297
Totale altri ricavi e proventi	2.226.761	1.777.297
Totale valore della produzione	33.770.225	30.454.912
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.092.863	3.307.782
7) per servizi	14.614.412	13.249.522
8) per godimento di beni di terzi	116.002	114.647
9) per il personale		
a) salari e stipendi	7.781.672	7.965.572
b) oneri sociali	2.369.150	2.390.469
c) trattamento di fine rapporto	552.989	550.414
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	51.975	50.455
Totale costi per il personale	10.755.786	10.956.910
10) ammortamenti e svalutazioni		

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	182.832	182.333
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.612	5.648
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	604.544	300.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	792.988	487.981
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	61.886	465.050
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	375.602	782.463
Totale costi della produzione	32.809.539	29.364.355
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	960.686	1.090.557
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	4.138	80.231
Totale proventi da partecipazioni	4.138	80.231
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	19.217	19.368
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	163	114
Totale proventi diversi dai precedenti	163	114
Totale altri proventi finanziari	19.380	19.482
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	328.974	441.831
Totale interessi e altri oneri finanziari	328.974	441.831
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-305.456	-342.118
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-

d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	655.230	748.439
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	614.380	665.393
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	614.380	665.393
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.850	83.046

I valori si intendono espressi in euro

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO

	2016/0	2015/0
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	40.850	83.046
Imposte sul reddito	614.380	665.393
Interessi passivi/(attivi)	305.456	342.118
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	960.686	1.090.557
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	614.875	1.015.464
Ammortamenti delle immobilizzazioni	188.444	187.981
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	803.319	1.203.445
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.764.005	2.294.002
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.695.825	16.311.654
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(521.062)	221.325
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.022.457	(3.727.464)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	72.383	247.058
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(15.955.014)	(11.732.249)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.685.411)	1.320.324
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.921.406)	3.614.326
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(305.456)	(342.118)
(Imposte sul reddito pagate)	(614.380)	(665.393)
(Utilizzo dei fondi)	(29.329)	(88.418)
Altri incassi/(pagamenti)	(616.415)	(798.846)
Totale altre rettifiche	(1.565.580)	(1.894.775)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.486.986)	1.719.551
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.096)	(7.952)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(13.221)	(182.626)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(19.217)	-
Disinvestimenti	-	73.796
Attività finanziarie non immobilizzate		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.534)	(116.782)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.956.621)	(2.150.889)
Mezzi propri		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.956.621)	(2.150.889)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(7.477.141)	(548.120)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	22.869.988	23.571.775
Danaro e valori in cassa	71	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.870.059	23.571.775
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.392.904	22.869.988
Danaro e valori in cassa	14	71
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.392.918	22.870.059

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Azionista,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 40.850 contro un utile di euro 83.046 dell'esercizio precedente.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro laddove espressamente indicato, o in alternativa in euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, così come modificata dal D. Lgs. 139/2015 (il "Decreto"), interpretata ed integrata dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC") in vigore dai bilanci con esercizio avente inizio a partire dal primo gennaio 2016. In merito si precisa che nel corso del 2016 sono stati modificati e aggiornati molteplici principi contabili nell'ambito del processo di revisione avviato dall'OIC a seguito dell'avvenuto recepimento nella normativa nazionale, tramite il Decreto, della Direttiva 2013/34/UE (c.d. "Direttiva Accounting").

Le principali modifiche che hanno interessato l'informativa finanziaria della Società riguardano:

- l'introduzione del rendiconto finanziario come schema obbligatorio di bilancio
- l'introduzione del criterio del costo ammortizzato per la valutazione di crediti, debiti e titoli;
- l'eliminazione dallo schema di conto economico della sezione straordinaria, con riattribuzione nella parte ordinaria per natura delle voci precedentemente classificate negli oneri e proventi straordinari;
- l'introduzione nello schema di stato patrimoniale delle voci CII5 "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti" e D11-bis "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti", per evidenziazione dei crediti/debiti con imprese o enti sottoposti a comune controllo della controllante;
- l'eliminazione dei conti d'ordine, con integrazione dell'informativa fornita in nota integrativa in merito ad impegni, rischi e garanzie prestate.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;



- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. Gli effetti derivanti dall'eliminazione degli oneri e proventi straordinari sono stati applicati retroattivamente ai fini riclassificatori. Nelle diverse sezioni della Nota integrativa verranno illustrate le modifiche apportate alle riclassificazioni;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- in aderenza al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile, nella redazione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio;
- in ottemperanza al principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). A tal proposito si evidenzia che le novellate norme di legge ed i singoli principi contabili hanno previsto regole di transizione ai nuovi criteri di valutazione che consentono alle società di operare alcune scelte in merito alla loro applicabilità nel primo esercizio di adozione ed in quelli successivi. Nel presente bilancio il postulato della continuità di applicazione dei criteri di valutazione è venuto meno con riferimento a quelle voci che sono state impattate dalle modifiche al quadro normativo illustrate precedentemente;
- la valutazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Per quanto concerne le informazioni aggiuntive sulla situazione della Società e sull'andamento e sul risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché per una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Società è esposta, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione dell'Amministratore Unico.

Effetti derivanti dall'applicazione dei nuovi principi contabili

L'applicazione dei nuovi principi contabili e delle disposizioni civilistiche che hanno recepito la c.d. "Direttiva Accounting" ha comportato la modifica dei dati comparativi riferiti al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, al fine di rendere comparabili i valori patrimoniali ed economici del presente esercizio 2016 con quelli dell'esercizio precedente

In aggiunta, la transizione al nuovo set di principi contabili ha previsto alcune regole di prima applicazione, con la possibilità per le società di operare alcune scelte tra più alternative contabili.



Da ultimo, per una migliore lettura del bilancio, la Società ha ritenuto opportuno riclassificare volontariamente le note credito da ricevere, originariamente classificate nei crediti verso altri, a diminuzione dei debiti verso fornitori, nonché alcuni debiti dovuti nei confronti della Regione Puglia, originariamente iscritti nei debiti verso fornitori.

Gli effetti derivanti dalle nuove disposizioni sui saldi al 31 dicembre 2015 sono di seguito illustrati (importi in Euro):

Scritture di riclassifica sul bilancio ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce			
ATTIVO			
Immobilizzazioni immateriali	2.098.726	0	2.098.726
Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			0
Diritti di brevetto ind.le e utilizz. opere dell'ingegno	1.025		1.025
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0
Immobilizzazioni in corso ed acconti			0
Altre immobilizzazioni	2.097.701		2.097.701
Immobilizzazioni materiali	87.817	0	87.817
Terreni e fabbricati			0
Impianti e macchinario	13.817		13.817
Attrezzature ind.li e comm.li			0
Altri beni	74.000		74.000
Immob. in corso e acconti			0
Immobilizzazioni finanziarie	626.944		626.944
Partecipazioni in altre imprese	3.502		3.502
Crediti verso altri	623.442		623.442
Attivo circolante:	104.562.129	-138.058	104.424.072
Rimanenze	46.188.269		46.188.269
Crediti verso clienti	2.059.077	-152.508	1.906.569
Crediti verso controllanti	31.634.448		31.634.448
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		152.508	152.508
Crediti tributari	1.053.533		1.053.533
Crediti per imposte anticipate			0
Crediti verso altri	645.565	-138.058	507.508
Disponibilità liquide	22.870.059		22.870.059
Ratei e risconti attivi	111.178		111.178
TOTALE ATTIVO	107.375.616	-138.058	107.237.558
PASSIVO			
Patrimonio netto	2.479.733	0	2.479.733
Capitale sociale	1.434.576		1.434.576
Riserva legale	962.111		962.111
Riserva straordinaria			0
Versamenti in conto aumento capitale			0
Altre riserve			0
Utile dell'esercizio	83.046		83.046

Fondi per rischi ed oneri	1.436.723	0	1.436.723
altri	1.436.723		1.436.723
Trattamento di fine rapporto	4.180.147		4.180.147
Debiti	99.279.013	-138.058	99.140.955
Debiti verso banche	9.691.693		9.691.693
Acconti	53.650.893		53.650.893
Debiti verso fornitori	12.034.689	-224.948	11.809.741
Debiti verso controllanti	19.431.907	66.196	19.498.103
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		20.694	20.694
Debiti tributari	1.319.044		1.319.044
Debiti verso istituti di previdenza e di sicur. sociale	500.442		500.442
Altri debiti	2.650.345		2.650.345
Ratei e risconti passivi			0
TOTALE PASSIVO	107.375.616	-138.058	107.237.558
CONTO ECONOMICO			0
Valore della produzione	30.117.970	336.942	30.454.912
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.872.063		44.872.063
Variazioni riman.prodotti in corso, semil.e finiti	-16.194.448		-16.194.448
Incrementi di immobiliz.per lavori interni			0
Altri ricavi e proventi	1.440.355	336.942	1.777.297
Costi della produzione	-29.008.408	-355.947	-29.364.355
Costi per materie prime, sussid., di consumo e merci	-3.307.782		-3.307.782
Costi per servizi	-13.249.522		-13.249.522
Costi per godimento beni di terzi	-114.647		-114.647
Costi per il personale	-10.956.910		-10.956.910
Ammortamenti e svalutazioni	-487.981		-487.981
Accantonamenti per rischi	-465.050		-465.050
Oneri diversi di gestione	-426.516	-355.947	-782.463
Differenza tra valore e costi della produzione	1.109.562	-19.005	1.090.557
Proventi e oneri finanziari	-342.118		-342.118
Proventi e oneri di natura straordinaria	-19.005	19.005	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	-665.393	0	-665.393
Imposte correnti	-665.393		-665.393
Imposte relative ad esercizi precedenti			0
Imposte differite e anticipate			0
UTILE/(PERDITA) DELL'ESERCIZIO	83.046	0	83.046

Crediti/debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

A seguito delle modifiche riguardanti la separata esposizione nello Stato Patrimoniale dei crediti e dei debiti verso società sottoposte al controllo delle controllanti, la Società ha provveduto a riclassificare con effetto retroattivo i crediti commerciali verso il Consiglio Regionale della Puglia (Euro 56 mila), l'Agenzia Regionale per la Ricerca ed Innovazione (Euro 21 mila), l'Agenzia Regionale per la Mobilità (Euro 8 mila), l'Agenzia Regionale Sanitaria (Euro 53 mila) e l'Agenzia Regionale per la Prevenzione e Protezione Ambientale (Euro 14 mila) dalla voce CII1 "Crediti verso clienti" alla voce CII5 "Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti", nonché i debiti commerciali verso Aeroporti di Puglia S.p.A. (Euro 21 mila) Dalla voce D7 "Debiti verso fornitori" alla voce D11-bis "Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti".

Eliminazione proventi e oneri straordinari

Gli effetti derivanti dall'eliminazione dei proventi ed oneri straordinari sono stati applicati retroattivamente ai fini riclassificatori. In particolare, il saldo della gestione straordinaria, negativo al 31 dicembre 2015 per Euro 19 mila è stato riclassificato per Euro 356 mila negli oneri diversi di gestione e per Euro 337 mila negli altri ricavi e proventi.

Note credito da ricevere e debiti verso controllanti

Le note credito da ricevere, pari ad Euro 138 mila, originariamente classificate nei crediti verso altri, sono state riclassificate a diminuzione dei debiti verso fornitori. Inoltre, si è provveduto a trasferire dai debiti verso fornitori ai debiti verso controllanti alcuni debiti nei confronti del socio unico Regione Puglia, per un importo di Euro 66 mila.

Crediti e debiti

La Società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato e, congiuntamente, eventuale attualizzazione alle voci legate ad operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016. I nuovi criteri illustrati nei successivi paragrafi della presente Nota Integrativa, a cui si rimanda, sono stati pertanto applicati a tutti i crediti e debiti prospetticamente.

Criteri di valutazione

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, vengono esposti di seguito i criteri adottati per la valutazione delle voci più significative.

Immobilizzazioni Immateriali

I beni immateriali sono rilevati nell'attivo patrimoniale quando sono individualmente identificabili ed il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità. Essi sono iscritti al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni. Le immobilizzazioni sono ammortizzate sistematicamente sulla base della loro prevista utilità futura.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono:

- diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno: sono ammortizzati con un'aliquota del 20%;
- usufrutto di beni immobili conferiti dall'Università degli Studi di Bari nel 2003, calcolato sulla base della durata temporale del contratto di comodato d'uso.



Nel corso del periodo di durata utile di un'immobilizzazione, qualora le condizioni di utilizzo o addirittura l'operatività stessa della società dovessero subire mutamenti di rilievo, la residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni immateriali sarà soggetta ad un riesame e ad una conferma costante nel tempo. Nel caso in cui si riscontrasse una riduzione durevole delle condizioni di utilizzo futuro, questa sarà riflessa in bilancio attraverso una specifica svalutazione.

Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto effettivamente sostenuto per l'acquisizione o la produzione del bene e sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici, che coincide normalmente con il trasferimento del titolo di proprietà. Tale costo comprende il costo d'acquisto, i costi accessori d'acquisto e tutti i costi sostenuti per portare il cespite nel luogo e nelle condizioni necessarie affinché costituisca un bene duraturo per la Società.

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

La quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione stimata.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti a cui si riferiscono e nei limiti del valore recuperabile del bene ed ammortizzati in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite, tenuto conto della sua residua vita utile.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono:

- impianti e macchinari: sono ammortizzati con aliquota del 20%;
- attrezzature: sono ammortizzate con aliquota del 15%;
- altri beni: sono ammortizzati con aliquota del 12%.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione sarà corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazione Finanziarie

Le Partecipazioni sono iscritte tra le Immobilizzazioni finanziarie se destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società, altrimenti vengono rilevate nell'Attivo circolante.

In particolare, le partecipazioni iscritte in bilancio si riferiscono a quote di minoranza detenute in altre imprese, iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo sostenuto all'atto dell'acquisto di una partecipazione immobilizzata è mantenuto nei bilanci dei successivi esercizi, a meno che si verifichi una perdita durevole di valore. La Società valuta a ogni data di chiusura del bilancio se esiste un indicatore che una partecipazione possa aver subito una riduzione di valore. La perdita durevole di valore è determinata confrontando il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione con il suo valore recuperabile, determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della

partecipante. La svalutazione per perdite durevoli di valore non viene mantenuta qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata. Le partecipazioni e gli altri titoli sono iscritti al costo di acquisto o di sottoscrizione ridotto in presenza di perdite durevoli di valore, come disposto dall'art. 2426 del c. c..

Qualora nel tempo siano venuti meno i motivi che hanno determinato le svalutazioni, queste ultime non sono state mantenute.

Al fine di ottemperare alle disposizioni recate dall'art. 13 del decreto-legge 4.luglio 2006, n. 223, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 agosto 2006, n. 248, come modificato dall'articolo 1, comma 710 della legge 296/2006, dall'articolo 18, comma 4 septies, del decreto legge 29 novembre 2008, n. 185, dall'articolo 4, comma 7, del decreto legge 3 giugno 2008, n. 97 e dall'articolo 20, comma 1 bis, del decreto legge 30 dicembre 2008, n. 207, la Regione Puglia ha emanato due leggi regionali (legge n. 18 del 2 luglio 2008 e n. 32 del 13 novembre 2008) al fine di acquisire le partecipazioni possedute dalla Società.

Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle attività in corso di esecuzione commissionate da Regione Puglia, e vengono valutati applicando il criterio della percentuale di completamento.

In base al criterio della percentuale di completamento la valutazione delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione viene effettuata in misura corrispondente al ricavo maturato alla fine di ciascun esercizio, determinato con riferimento allo stato di avanzamento dei lavori, e sulla scorta delle Linee Guida attuative della "Convenzione quadro per la disciplina della attività relative a progetti e iniziative di sviluppo in tema di innovazione della Regione Puglia", stipulata tra Regione Puglia e la Società, come da ultimo modificate con D.D. n. 7 del 31 agosto 2016. Il valore dei servizi eseguiti nell'esercizio viene rilevato nel valore della produzione, calcolato come somma tra i ricavi dalle vendite e prestazioni (voce A1), che riflettono i lavori liquidati in via definitiva nell'esercizio, e la variazione dei lavori in corso su ordinazione (voce A3), pari alla variazione delle rimanenze per lavori eseguiti e non ancora liquidati in via definitiva rispettivamente all'inizio ed alla fine dell'esercizio.

Al momento della rilevazione iniziale, gli anticipi e gli acconti sono iscritti tra le passività alla voce D6 "acconti". Nel caso di fatturazione definitiva dei lavori, a fronte di corrispettivi acquisiti a titolo definitivo, gli anticipi e gli acconti sono stornati dal passivo in contropartita alla rilevazione del ricavo nella voce A1 "ricavi delle vendite e delle prestazioni". La rilevazione a ricavo è effettuata solo quando vi è la certezza che il ricavo maturato sia definitivamente riconosciuto quale corrispettivo del valore dei lavori eseguiti, sulla base degli stati di avanzamento lavori che riflettono le attività eseguite. In ogni caso, con riferimento alla singola commessa, se la fatturazione è superiore alla quota dei corrispettivi maturati in funzione dell'avanzamento dei lavori, l'importo eccedente trova collocazione nel passivo alla voce D6 "acconti".

Il rispetto del principio di competenza è ottenuto attraverso un procedimento di rilevazione dei costi e dei ricavi di commessa che consente la loro attribuzione all'esercizio cui sono effettivamente riferibili, ossia nell'esercizio in cui si svolge l'attività della commessa.

Crediti

I crediti originati da ricavi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti sono iscritti se sussiste "titolo" al credito e dunque quando essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'impresa; se di natura finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, con indicazione della quota esigibile entro l'esercizio successivo).

I crediti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, e nei limiti del loro presumibile valore di realizzazione e, pertanto, sono esposti nello Stato Patrimoniale al netto del relativo fondo di svalutazione ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili.

Nel caso di crediti sorti da operazioni commerciali, la differenza tra il valore di rilevazione iniziale del credito, determinato al netto di premi, sconti ed abbuoni ed inclusivo di eventuali costi di transazione, ed il valore a termine viene rilevata a conto economico come provento finanziario lungo la durata del credito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

Nel caso di crediti finanziari, la differenza tra le disponibilità liquide erogate ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra gli oneri o tra i proventi finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura. Successivamente gli interessi attivi maturandi sull'operazione sono calcolati al tasso di interesse effettivo ed imputati a conto economico con contropartita il valore del credito.

Il valore dei crediti è ridotto successivamente per gli ammontari ricevuti, sia a titolo di capitale sia di interessi, nonché per le eventuali svalutazioni per ricondurre i crediti al loro valore di presumibile realizzo o per le perdite.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Non sono presenti crediti in valuta estera.

Disponibilità Liquide

Le Disponibilità Liquide sono costituite da fondi realmente esistenti e si distinguono in:

- depositi bancari, postali, assegni (di conto corrente, circolari e assimilati), costituendo crediti, sono valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo; tale valore normalmente coincide con il valore nominale;
- il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

Non sono presenti disponibilità in valuta estera.

Ratei e Risconti Attivi e Passivi

Sono iscritte in tali voci le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, secondo il criterio della competenza economica e temporale. In base a tale criterio, la rilevazione di un rateo o di un risconto avviene quando sussistono le seguenti condizioni:

- il contratto inizia in un esercizio e termina in uno successivo;
- il corrispettivo delle prestazioni è contrattualmente dovuto in via anticipata o posticipata rispetto a prestazioni comuni a due o più esercizi consecutivi;
- l'entità dei ratei e risconti varia con il trascorrere del tempo.

Non sono inclusi tra i ratei ed i risconti i proventi e gli oneri la cui competenza è maturata per intero nell'esercizio cui si riferisce il bilancio o in quelli successivi.

Alla fine di ciascun esercizio si verifica se le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale del rateo o del risconto siano ancora rispettate; se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. Tale valutazione tiene conto non solo del trascorrere del tempo ma anche dell'eventuale recuperabilità dell'importo iscritto in bilancio.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto rappresenta, in via fondamentale, l'entità monetaria dei mezzi apportati dalla proprietà o

autogenerati dalla società, indistintamente investita, insieme ai mezzi di terzi, nelle attività patrimoniali. Il Patrimonio Netto non è determinabile indipendentemente dalle attività e passività, ne consegue che non può parlarsi di valutazione; oggetto di distinte valutazioni, in sede di redazione di bilancio, sono i singoli elementi attivi e passivi che compongono il patrimonio.

Fondi Rischi ed Oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti per passività di natura determinata ed esistenza probabile o certa, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi futuri.

Gli accantonamenti sono quantificati sulla base di stime che tengono conto di tutti gli elementi a disposizione, nel rispetto dei postulati della competenza e della prudenza. Tali elementi includono anche l'orizzonte temporale quando alla data di bilancio esiste una obbligazione certa, in forza di un vincolo contrattuale o di legge, il cui esborso è stimabile in modo attendibile e la data di sopravvenienza, ragionevolmente determinabile, è sufficientemente lontana nel tempo per rendere significativamente diverso il valore attuale dell'obbligazione alla data di bilancio dal valore stimato al momento dell'esborso.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali, allorquando esistenti, sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi solo se ritenute probabili e se l'ammontare del relativo onere risulta ragionevolmente stimabile. Non si è tenuto conto pertanto dei rischi di natura remota mentre nel caso di passività potenziali ritenute possibili, ancorché non probabili, sono state indicate in nota integrativa informazioni circa la situazione d'incertezza, ove rilevante, che procurerebbe la perdita, l'importo stimato o l'indicazione che lo stesso non può essere determinato, altri possibili effetti se non evidenti, l'indicazione del parere della direzione dell'impresa e dei suoi consulenti legali ed altri esperti, ove disponibili.

Per quanto concerne la classificazione, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del Conto Economico.

Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito verso i dipendenti calcolato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio ed in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Le indennità di anzianità sono determinate in conformità al disposto dell'art. 2120 c.c. e dei contratti nazionali ed integrativi in vigore alla data di bilancio per le singole fattispecie e considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

La società ha un numero di dipendenti in forza maggiore di 50 unità, pertanto, in funzione dell'entrata in vigore nel 2007 della riforma sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (c.d. "TFR libero"), il debito rilevato in bilancio alla data di chiusura d'esercizio rappresenta il debito contratto dalla società alla data del 30 giugno 2007 incrementato delle successive rivalutazioni intervenute negli esercizi successivi.

A partire dal 1 luglio 2007, le quote di TFR maturate nell'esercizio sono imputate a conto economico e riflesse, per la parte ancora da liquidare al Fondo Tesoreria INPS o ad altri fondi, nei debiti correnti alla voce D14.

Debiti

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nello Stato Patrimoniale quando rischi, oneri e benefici significativi connessi alla proprietà sono stati trasferiti sotto il profilo sostanziale. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, ossia la prestazione è stata effettuata.

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di

beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'impresa verso la controparte, individuata sulla base delle norme legali e contrattuali.

Nella voce acconti sono invece accolti gli anticipi ricevuti durante l'esecuzione dei lavori in corso su ordinazione.

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale.

Nel caso di debiti sorti da operazioni commerciali, la differenza tra il valore di rilevazione iniziale del debito, determinato al netto dei costi di transazione, premi, sconti ed abbuoni, e il valore a termine viene rilevata a conto economico come onere finanziario lungo la durata del debito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

Nel caso di debiti finanziari la differenza tra le disponibilità liquide erogate ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi o tra gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura. Successivamente gli interessi passivi maturandi sull'operazione sono calcolati al tasso di interesse effettivo ed imputati a conto economico con contropartita il valore del debito.

Il valore dei debiti è ridotto successivamente per gli ammontari pagati, sia a titolo di capitale sia di interessi. La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito.

Ricavi e costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi derivanti dall'esecuzione delle commesse pluriennali sono iscritti alla data di maturazione dei corrispettivi.

Proventi e oneri finanziari

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della Società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

Imposte

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, nell'ambito della situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati. L'eventuale eccedenza a credito è iscritta all'attivo dello stato patrimoniale sotto la voce "crediti tributari", voce C II 4-bis, mentre, quella a debito sotto la voce "debiti tributari", voce D 12, ai fini IRAP e IRES.

Al 31/12/2016 non vi sono imposte differite e non sono state iscritte attività per imposte anticipate nel rispetto del principio della prudenza, in quanto non si ritiene che vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali



	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.465	-	8.093.041	8.094.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	440	-	5.995.340	5.995.780
Valore di bilancio	1.025	0	2.097.701	2.098.726
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	13.221	-	13.221
Ammortamento dell'esercizio	293	-	182.539	182.832
Totale variazioni	(293)	13.221	(182.539)	(169.611)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.465	13.221	8.093.041	8.107.727
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	733	-	6.177.879	6.178.612
Valore di bilancio	732	13.221	1.915.162	1.929.115

Immobilizzazioni Immateriali

Le voci delle diverse categorie di immobilizzazioni immateriali non risultano essere state assoggettate, dal momento del loro sostenimento, a svalutazioni e/o rivalutazioni.

La voce "diritti utilizzo opere d'ingegno" si riferisce esclusivamente all'acquisto di software.

Nella voce "usufrutto beni immobili" è rilevato il diritto di usufrutto dell'intero immobile sede della società concesso in usufrutto per 13 anni dall'Università degli Studi di Bari, a partire dal 2003 (scadenza 16 ottobre 2016). Nel corso del 2012, in attuazione di un protocollo d'intesa tra Regione Puglia ed Università degli Studi di Bari che prevedeva la retrocessione in favore dell'Università degli Studi di Bari degli spazi non utilizzati dalla Società, sono stati stipulati i seguenti contratti di comodato d'uso:

- il primo tra Innovapuglia e Tecnopolis Parco Scientifico e Tecnologico S.c. a r.l. (di seguito, "Tecnopolis"), con il quale Innovapuglia ha concesso a Tecnopolis il comodato di uso gratuito di parte (60%) del compendio immobiliare di proprietà dell'Università degli Studi di Bari, a decorrere dal 15 maggio 2012 al 16 ottobre 2016;
- il secondo tra Innovapuglia e l'Università degli Studi di Bari, con il quale quest'ultima ha concesso alla società il comodato di uso gratuito di parte (40%) dell'attuale immobile della società, a partire dalla data di scadenza dell'originario diritto di usufrutto (17 ottobre 2016) e sino all' 8 luglio 2027;

In conseguenza di tali contratti e sulla scorta di un parere legale ottenuto nel 2012 che ha sostanzialmente equiparato il comodato gratuito all'usufrutto ai fini dell'effettiva disponibilità dei beni del compendio immobiliare, a partire dal 2012 sono state rideterminate le quote annue dell'ammortamento dell'usufrutto, diluendolo nel tempo tenendo conto della più ampia disponibilità (sia pur a diverso titolo) effettiva dell'immobile.

Nel corso del 2016, non ci sono stati incrementi e decrementi nell'ambito delle immobilizzazioni immateriali; gli ammortamenti vengono calcolati sistematicamente secondo le aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei beni. Gli importi così iscritti sono congrui allo stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti.

La voce Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti accoglie l'importo sostenuto a titolo di acconto nei confronti della società Dedalus per la fornitura del sistema informativo aziendale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	28.808	74.000	102.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.991	-	14.991
Valore di bilancio	13.817	74.000	87.817
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	546	550	1.096
Ammortamento dell'esercizio	5.579	33	5.612
Totale variazioni	(5.033)	517	(4.516)
Valore di fine esercizio			
Costo	29.354	74.550	103.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.570	33	20.603
Valore di bilancio	8.784	74.517	83.301

Immobilizzazioni Materiali

Le voci delle diverse categorie di immobilizzazioni materiali non risultano essere state assoggettate, dal momento del loro utilizzo, a svalutazioni e/o rivalutazioni; di seguito si riporta un prospetto di maggior dettaglio delle diverse voci con i relativi movimenti (importi in Euro):

Descrizione Voci	Valore netto inizio periodo	Decrementi	Incrementi	Ammort. Esercizio	Valore netto al 31.12.2016
a) impianti e macchinari	13.817	0	546	(5.579)	8.784
<i>strumentazione</i>	<i>11.510</i>	<i>0</i>	<i>546</i>	<i>(5.058)</i>	<i>6.998</i>
<i>attrezzature</i>	<i>1.313</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(328)</i>	<i>985</i>
<i>Impianti generici</i>	<i>994</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(193)</i>	<i>801</i>
b) altri beni	74.000	0	550	(33)	74.517
<i>mobili e macch. Uff.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>550</i>	<i>(33)</i>	<i>517</i>
<i>Beni e mobili d'arte</i>	<i>74.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>74.000</i>
Totale	87.817	0	1.096	(5.612)	83.301

L'incremento relativo alla voce "Strumentazione" riguarda investimenti in hardware effettuati nel corso dell'esercizio costituenti dotazioni infrastrutturali della società e realizzati per sostenere le attività pluriennali già affidate dalla Regione Puglia.

L'incremento relativo alla voce "Mobili e macchine ufficio riguarda l'acquisto di mobili. Gli ammortamenti vengono calcolati sistematicamente secondo le aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei beni. Gli importi così iscritti sono congrui allo stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.502	3.502
Valore di bilancio	3.502	3.502
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	3.502	3.502

Immobilizzazioni Finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto e hanno subito negli esercizi precedenti svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Riportiamo di seguito dettaglio delle partecipazioni rilevate al 31.12.2016 (importi in Euro):

	Saldo al 31.12.15	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.16
Consorzio Iatin (in liquidazione)	0			0
Patto Territ. Bari S.p.A (in liquidazione)	0			0
Patto Territ. Polis S.E.B.	0			0
C.zio Svil. Conca Barese	3.500			3.500
Pro.me.m Sud Est SpA	1			1
C.zio Svil. Conca Barese	1			1
Totale	3.502	0	0	3.502

Riportiamo di seguito il dettaglio delle singole partecipazioni al 31 dicembre 2016 (importi in Euro):

	Capitale Sociale	% di patr.	Valore al 31.12.16	Valore P.N.	Anno Rif.	Risultato ultimo Esercizio



- C.zio Iatin(in liquidazione)	23.241	16,67	0	39.878	2005	(857)
- Patto Terr. Bari SpA (in liquid.)	10.408	3,40	0	10.329	2013	61
- Patto Terr. Polis SEB	150.414	5,64	0	153.452	2015	0
- C.zio Sv.Conca Ba.	100.000	3,50	3.500	100.530	2015	437
- Pro.me.m Sud Est SpA	135.026	6,17	1	129.641	2015	3.714
- C.zio Sv.Conca Ba.	100.000	3,50	1	100.530	2015	437
Totale			3.502			

Occorre osservare che su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipata, né esistono diritti di opzione o altri privilegi; inoltre, nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

In ossequio a quanto disposto dalla Legge n. 18 del 2 luglio 2008 e dalla legge n. 32 del 13 novembre 2008, con cui la Giunta della Regione Puglia è stata autorizzata ad acquistare le partecipazioni possedute dalla Società, si evidenzia che la Regione sta perfezionando gli atti affinché si possa procedere alla definitiva cessione di partecipazioni possedute alla data del 31.12.2016. Pertanto, la Società non parteciperà ad alcun aumento di capitale sociale o copertura di perdite in dette società.

In data 14 febbraio 2014 il Consiglio di Amministrazione di Innovapuglia, ha dato seguito alle indicazioni ricevute dal Servizio Controlli della Regione Puglia deliberando l'avvio delle procedure di recesso dalle partecipazioni nella PROMEM Sud Est SpA e Patto Territoriale Polis del Sud Est Barese nonché di procedere con il recesso da Consorzio per lo Sviluppo dell'Area Conca Barese ad ultimazione dell'iter avviato dallo stesso Servizio Controlli.

Dopo il perfezionamento del recesso, nel 2015, dalla partecipazione dalla società EMMEGIESSE SpA, nel corso del 2016 non si sono avuti significativi sviluppi nelle procedure avviate di recesso dalle altre partecipazioni societarie (ereditate dalle Società fuse Tecnopolis scrl e Finpuglia spa).

Per quanto riguarda le altre partecipate, il complesso degli sviluppi in corso è oggetto di valutazioni congiunte con il Socio per le decisioni del caso, nel rispetto delle disposizioni in materia di partecipazioni societarie del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n.175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica".

Al momento lo stato delle diverse procedure è sintetizzabile come di seguito:

- Il Consorzio per lo Sviluppo dell'Area Conca Barese scrl ha in atto una procedura di ristrutturazione dell'azionariato, che verrebbe limitato alle sole amministrazioni comunali tramite il recesso concordato degli altri soci, tra i quali InnovaPuglia. InnovaPuglia intende aderire a tale operazione, con l'assenso della Regione Puglia.

- La PROMEM Sud Est SpA ed il Patto Territoriale Polis hanno negato il recesso, rinviando alle rispettive procedure statutarie, che prevedono che InnovaPuglia individui preliminarmente il soggetto subentrante ed il valore di cessione delle quote, ai fini dell'esercizio del diritto di prelazione da parte degli altri Soci. Si intende pertanto procedere all'individuazione dei possibili soggetti subentranti attraverso procedura di evidenza pubblica.

- Per le partecipazioni nella Società Patto Territoriale Area Metropolitana di Bari e Consorzio IATIN, invece, si attende la conclusione delle procedure di liquidazione in atto.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: Crediti**Crediti verso altri**

Al 31 dicembre 2016 la voce "Crediti verso altri" ammonta a Euro 643 mila e si riferisce al credito per investimento in una polizza assicurativa a copertura degli esborsi futuri collegati alle uscite di personale.

La movimentazione dei crediti in oggetto è di seguito indicata (importi in Euro/000):

Investimento fondo quiescenza

Valore al 31.12.2015	624
Incrementi	19
Decrementi	0
Valore al 31.12.16	643

L'incremento di Euro 19 mila è dovuto ad interessi maturati sulla polizza gestita dalla Fondiaria.

Rimanenze

	Lavori in corso su ordinazione	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	46.188.269	46.188.269
Variatione nell'esercizio	(4.695.825)	(4.695.825)
Valore di fine esercizio	41.492.444	41.492.444

Rimanenze

Nella voce "Lavori in corso su ordinazione", di importo pari a circa Euro 41.492 mila, confluiscono le rimanenze connesse ad attività in corso di esecuzione commissionate dal socio unico Regione Puglia.

Riportiamo di seguito dettaglio della voce "Lavori in corso su ordinazione" al 31 dicembre 2016 (importi in Euro):

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
REGIONE PUGLIA/ Poten. dei serv. Infrastr. RUPAR Puglia	3.519.061	1.510.226	2.008.835
REGIONE PUGLIA/CLOUD COMPUTING C.TRO TECNICO	3.197.507	2.688.778	508.729
REGIONE PUGLIA/SAREGIONE PUGLIAULIA	2.032.386	423.247	1.609.139
REGIONE PUGLIA/ Evoluzione Cloud e Conserv. a norma dei documenti	1.899.987	844.485	1.055.502
REGIONE PUGLIA/EVOL.SERV.PORTALE EMPULIA	1.843.361	1.244.586	598.775

REGIONE PUGLIA/PORTALE SALUTE FASE 2	1.827.374	546.715	1.280.659
REGIONE PUGLIA/SIST.INF.SALUTE MENTALE	1.783.450	1.236.253	547.197
REGIONE PUGLIA/POTENZIAMENTO LARGA BANDA	1.522.754	1.244.099	278.655
REGIONE PUGLIA/SAREGIONE PUGLIAULIA	1.475.561	397.047	1.078.514
REGIONE PUGLIA/SIST SERVIZIO 2015-2016	1.466.218	612.810	853.408
REGIONE PUGLIA/LARGA BANDA FIBRA OTTICA	1.236.543	71.757	1.164.786
REGIONE PUGLIA/CENTRO TEC. CIFRA 2	1.156.929	1.068.220	88.709
REGIONE PUGLIA/Gestione, SIST.INF. Ragioneria e Personale	1.091.103	0	1.091.103
REGIONE PUGLIA/SINAPSI	1.061.461	497.007	564.454
REGIONE PUGLIA/eWelfare Puglia	1.033.178	334.115	699.063
REGIONE PUGLIA/DATA CENTER C.TRO TECINO	980.948	692.598	288.350
REGIONE PUGLIA/COND.INFRASTR. DATACENTER	930.687	0	930.687
REGIONE PUGLIA/Portale Regionale della Salute	867.731	567.544	300.187
REGIONE PUGLIA/SMART GIUSTIZIA	833.936	435.560	398.376
REGIONE PUGLIA/AZIONE PILOTA PUGLIA LOG-IN	799.029	0	799.029
REGIONE PUGLIAProgetto FOSED 2.0	765.926	64.635	701.291
REGIONE PUGLIA/Manut. del sistema MIR 2007-2013	697.638	73.787	623.851
REGIONE PUGLIA/PERFORMANCEPUGLIA	638.160	425.188	212.972
REGIONE PUGLIA/FIBRA OTTICA LINEA 1.3. AZ. 1.3.1	597.961	156.951	441.010
REGIONE PUGLIA/SPID&COOP	593.254	288.663	304.591
REGIONE PUGLIA/SI per il monitoraggio spesa del Servizio Sanitario Reg.le	583.005	502.735	80.270
REGIONE PUGLIA/SCRAP	563.753	234.071	329.682
REGIONE PUGLIA/Ospitalità Sistemi Informativi regionali di Sanità elettronica	517.621	134.869	382.752
REGIONE PUGLIA/CLUSTER TECNOLOGICI REGIONALI	467.406	51.405	416.001
REGIONE PUGLIA/S.I. Diagnostica Immagini - SIRDImm	460.378	108.660	351.718
REGIONE PUGLIA/CUP REGIONALE SPERIMENTAZIONE	434.093	148.123	285.970
REGIONE PUGLIA/PSR 2014-2020	423.966	0	423.966
REGIONE PUGLIA/Fatturazione e pagamenti elettronici	422.930	157.128	265.802
REGIONE PUGLIA/Sintesi Puglia- S.I. Lavoro	360.099	45.864	314.235
REGIONE PUGLIA/BI_CONTAB	331.982	285.569	46.413
REGIONE PUGLIA/WWP - WORLDWIDEPUGLIA	283.588	87.619	195.969
REGIONE PUGLIA/Monitoraggio Tempi di Attesa 2015 - 2016	230.782	60.839	169.943
REGIONE PUGLIA/MIR 2014-2020	228.700	0	228.700
REGIONE PUGLIA/PUSH - Puglia Social Housing	221.925	44.357	177.568
REGIONE PUGLIA/Serv RUPAR WIRELESS 118 '16-'17	218.850	0	218.850
REGIONE PUGLIA/S.I. Medicina dello Sport - SIMS	215.837	125.752	90.085
REGIONE PUGLIA/SICUREZZA PERIMETRALE E SUPPORTO GESTIONE INTRANET	214.866	0	214.866
REGIONE PUGLIA/GEST FLUSSI DOC. COMUNIC. ISTITUZIONALI	208.880	208.880	0
REGIONE PUGLIA/SISTEMA UMA WEB 2016-2017	179.725	0	179.725
REGIONE PUGLIA/eRED 1.0	135.822	0	135.822
REGIONE PUGLIA/Sistema Informativo Emergenza-Urgenza Sanitaria Territoriale	127.909	28.764	99.145
REGIONE PUGLIA/GIAVA	126.058	57.408	68.650
REGIONE PUGLIA/POTENZ DIGITALE DIGITAL LIBRARY- MEDIATECA	112.635	0	112.635
REGIONE PUGLIA/NET4CLOUD	82.298	6.473	75.825
REGIONE PUGLIA/ALATELEMA 2	76.422	29.643	46.779
REGIONE PUGLIA/ASSISTENZA AL SIPA	70.107	70.107	0
REGIONE PUGLIA/GESTIONE PROCEDURE CONTABILITA'	69.413	69.413	0
REGIONE PUGLIA/ORGANISMO INTERMEDIO BANDO INNOLABS INNONETWORK	54.895	0	54.895
REGIONE PUGLIA/Sistema Informativo Malattie Rare	53.213	28.614	24.599
REGIONE PUGLIA/INNONETWORK	34.263	0	34.263
CEE/C2-SENSE	113.688	73.544	40.144
CEE/ITADEL - Empowering Citizens to Transform European Public Adim.	15.192	0	15.192

ALTRE	0	28.204.161	(28.204.161)
TOTALE	41.492.444	46.188.269	(4.695.825)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.906.568	31.634.448	152.508	1.053.533	507.508	35.254.565
Variazione nell'esercizio	521.062	(5.048.956)	34.490	2.439.693	(289.556)	(2.343.267)
Valore di fine esercizio	2.427.630	26.585.492	186.998	3.493.226	217.952	32.911.298
Quota scadente entro l'esercizio	2.427.630	26.585.492	186.998	3.493.226	217.952	32.911.298

Si evidenzia che tutti i crediti sono originati in moneta di conto.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono così composti (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Crediti per fatture emesse e da emettere	2.931	2.566	365
	-----	-----	-----
	2.931	2.566	365
Fondo svalutazione per rischi di inesigibilità	(503)	(659)	156
	-----	-----	-----
	2.428	1.907	521

I crediti v/clienti terzi ammontano ad Euro 2.931 mila e variano rispetto all'esercizio precedente di Euro 365 mila, principalmente a seguito delle fatturazioni effettuate nel 2016 nei confronti di Tecnopolis Parco Scientifico e Tecnologico S.c. a r.l., per un importo pari ad Euro 621 mila, relativo a recuperi di costi di gestione sostenuti.

I crediti più significativi sono verso i seguenti clienti: Tecnopolis Parco Scientifico e Tecnologico S.c. a r.l. pari a circa Euro 907 mila, Azienda Ospedaliera Consorziale Policlinico Bari pari a circa Euro 458 mila, C.C.I.A.A. per un importo pari a circa Euro 250 mila, Università degli Studi di Bari pari a circa Euro 150 mila.



Di seguito si riporta la movimentazione del fondo svalutazione crediti (importi in Euro/000):

	Importo
Saldo 31.12.2015	659
Accantonamenti	604
Utilizzi	(421)
Riclassifiche	(339)

Saldo 31.12.2016	503

Nell'esercizio 2016 si è accantonato prudenzialmente l'importo di 604 mila euro a seguito di una puntuale ricognizione di crediti anziani di dubbia esigibilità effettuata in occasione della predisposizione del bilancio 2016, ed utilizzato circa 421 mila euro del fondo accantonato al 31/12/2015.

Le riclassifiche di Euro 339 mila fanno riferimento al giroconto di una parte del fondo svalutazione crediti verso terzi al fondo svalutazione crediti verso controllanti per Euro 216 mila ed al fondo svalutazione crediti verso altri per Euro 123 mila.

Crediti verso controllanti

I crediti verso controllanti sono così composti (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Fatture emesse e da emettere	27.167	31.634	(4.467)
Note credito da emettere	(366)		(366)
	-----	-----	-----
	26.801	31.634	(4.833)
Fondo svalutazione per rischi di inesigibilità	(216)	0	(216)
	-----	-----	-----
	26.585	31.634	(5.049)

I crediti verso controllanti accolgono i crediti verso il socio unico Regione Puglia rivenienti dalle attività realizzate a fronte dei progetti e iniziative di sviluppo in tema di innovazione affidati alla Società dal socio unico, nell'ambito della "Convenzione quadro per la disciplina della attività relative a progetti e iniziative di sviluppo in tema di innovazione della Regione Puglia", come da ultimo modificata relativamente alle Linee Guida di attuazione con D.D. n. 7 del 31 agosto 2016.

Il fondo svalutazione crediti di Euro 216 mila è stato stanziato a seguito di una puntuale ricognizione di crediti anziani di dubbia esigibilità effettuata in occasione della predisposizione del bilancio 2016.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono così composti (importi in Euro/000):



	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Fatture emesse e da emettere	187	153	34
	-----	-----	-----
	187	153	34

I crediti v/impresе sottoposte al controllo delle controllanti ammontano ad Euro 87 mila al 31 dicembre 2016 (Euro 153 mila al 31 dicembre 2015), e si riferiscono ad operazioni realizzate a normali condizioni di mercato.

Crediti Tributari

Dettaglio crediti tributari entro i 12 mesi (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Altri crediti v/erario	16	13	3
Credito per liquidazioni IVA	3.082	540	2.543
Credito per rimborso IRES	339	339	0
Credito Irap	56	162	-106
	-----	-----	-----
Totale	3.493	1.054	2.439

Le posizioni di credito relative alle voce “Altri crediti v/erario”, e “Credito Irap” sono sostanzialmente di natura fisiologica e pertanto legata alla ordinaria attività d’impresa. L’incremento del credito Iva rispetto al precedente esercizio è ascrivibile all’introduzione dello split payment, introdotto dalla Legge di Stabilità 2015.

La voce “Credito per rimborso IRES” di euro 339 mila è principalmente riferito alla richiesta del 2012 di rimborso IRES di cui all’art.2, comma 1-quater, D.L.n. 201/2011. La Società ha dato mandato al proprio consulente fiscale al fine di monitorare la situazione; si ritiene che tale credito potrebbe essere incassato nel corso del prossimo esercizio.

Crediti verso altri

Dettaglio crediti verso altri entro i 12 mesi (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Fornitori c/anticipi	29	127	(98)
Crediti verso ex partecipate in liquidazione	231	273	(42)
Credito v/inail	1	1	0
Credito v/dipendenti per anticipo contributi INPS	10	10	0
Crediti c/anticipi Finergia	30	30	0
Crediti diversi	40	66	(26)
Totale	341	507	(166)

Fondo svalutazione per rischi di inesigibilità	(123)	0	(123)
Totale crediti verso altri	218	507	(289)

Nel corso del 2016 è stato incassato il credito verso Manfredonia Sviluppo Scpa in liquidazione iscritto per 42 mila circa tra i "Crediti verso ex partecipate in liquidazione".

Al 31/12/2016 la società ha iscritto, nel rispetto del principio della prudenza, Euro 123 mila per la costituzione di un fondo svalutazione crediti per far fronte ad eventuali rischi di insolvenza dei creditori, a seguito di una puntuale ricognizione di crediti anziani di dubbia esigibilità effettuata in occasione della predisposizione del bilancio 2016.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica			Totale
	ITALIA	INTRACEE	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.225.587	202.043	2.427.630
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	26.585.492	-	26.585.492
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	186.998	-	186.998
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.493.226	-	3.493.226
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	217.952	-	217.952
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	32.709.255	202.043	32.911.298

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	22.869.988	71	22.870.059
Variazione nell'esercizio	(7.477.084)	(57)	(7.477.141)
Valore di fine esercizio	15.392.904	14	15.392.918

Disponibilità liquide

Le Disponibilità Liquide sono costituite da fondi realmente esistenti.

Al 31.12.2016 la voce risulta composta nel modo seguente (importi in Euro):

	31.12.16	31.12.15	Variazione
depositi bancari e postali	15.392.904	22.869.988	(7.477.084)
di cui			
vincolati	14.937.867	18.570.874	(3.633.007)
denaro e valori in cassa	14	71	(57)
Totale	15.392.918	22.870.059	(7.477.141)

Nella voce "Depositi bancari e postali" sono compresi i saldi dei conti correnti vincolati, per complessivi Euro 14.938 mila, di euro 1.006 mila versati dalla Regione Puglia con vincolo di destinazione verso i beneficiari dei contributi di cui alla L.R. 34/09 art.8 commi 1-2-3-4 relativa agli interventi a favore delle imprese agricole per il credito d'esercizio, Euro 13.932 mila versati dalla Regione Puglia, di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 2565 del 30/11/2012, con vincolo di destinazione verso le Amministrazioni Comunali interessate alla realizzazione del PSR 2007-2013. L'importo complessivo dei versamenti fatti dalla Regione Puglia sui conti correnti vincolati trovano contropartita nel passivo dello stato patrimoniale in quanto non sono risorse nella autonoma disponibilità della Società.

La parte residuale, pari a Euro 454 mila si riferisce al saldo numerario esistente al 31 dicembre 2016 su c/c di disponibilità della Società.

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	111.178	111.178
Variazione nell'esercizio	(72.383)	(72.383)
Valore di fine esercizio	38.795	38.795

Trattasi di costi non di competenza dell'esercizio correlati ad attività prestate per Regione Puglia.

La voce "Ratei e Risconti attivi", il cui saldo è di Euro 39 mila, è principalmente riferita a risconti determinati quale quota parte di competenza di esercizi futuri di costi quali commissioni per fidejussioni e per i servizi di manutenzione.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il riepilogo delle variazioni avvenute nei conti di patrimonio netto è riportato nel prospetto esposto di seguito (importi in euro).

PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO

	Capitale Sociale	Utile/Perdita a nuovo	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
31.12.14	1.434.576	0	944.811	0	17.300	2.396.687
Altre Riserve	0	0	0	0	0	0

Destinazione risultato dell'esercizio precedente	0	0	17.300	0	(17.300)	0
Utile/Perdita a nuovo	0	0	0	0	0	0
Utile/Perdita d'esercizio	0	0	0	0	83.046	83.046
31.12.15	1.434.576	0	962.111	0	83.046	2.479.733
Altre Riserve	0	0	0	0	0	0
Destinazione risultato dell'esercizio precedente	0	0	83.046	0	(83.046)	0
Utile/Perdita a nuovo	0	0	0	0	0	0
Utile/Perdita d'esercizio	0	0	0	0	40.850	40.850
31.12.16	1.434.576	0	1.045.157	0	40.850	2.520.583

L'utile di esercizio 2015 è stato destinato a riserva legale dall'Assemblea degli Azionisti con delibera del 9 maggio 2016.

Le poste di Patrimonio netto sono di seguito distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (comma 1, art. 2427, n. 7-bis, c.c.):

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzo per copertura perdite	Utilizzo per altre cause
Capitale	1.434.576				
Riserve di capitale					
Riserva per azioni proprie					
Riserva di utili:					
Riserva legale	1.045.157	B	758.242		
Altre riserve	0				
Utili portati a nuovo	0				
Totale	2.479.733				
Quota non distribuibile			758.242		
Residua quota distribuibile			0		

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Si evidenzia che la riserva legale è disponibile per la quota eccedente il limite stabilito dall'art. 2430 del Codice Civile.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.436.723	1.436.723
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	61.886	61.886
Utilizzo nell'esercizio	29.329	29.329
Totale variazioni	32.557	32.557
Valore di fine esercizio	1.469.280	1.469.280

Fondi per Rischi ed Oneri

Il fondo è stato utilizzato per euro 30 mila a seguito della conclusione di controversie per liti legali pendenti con personale. Il fondo è stato prudenzialmente integrato per euro 62 mila per far fronte ad eventuali passività potenziali ad integrazione di quanto già accantonato negli esercizi precedenti relativamente a controversie legali ancora pendenti verso creditori e debitori (per il dettaglio si rimanda alla Relazione sulla Gestione 2016).

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato

Il dettaglio della relativa movimentazione è di seguito riportato (importi in Euro/000):

Saldo al 31/12/2015	4.180
Utilizzo per risoluzione di rapporti e anticipazioni	(127)
Utilizzo per imposta sostitutiva	(11)
Accantonamento dell'esercizio	553
Fondi complementari	(478)
Accantonamento dell'esercizio netto	63
Saldo al 31/12/2016	4.117

Tale importo è calcolato in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia. Si precisa che, a seguito della nuova disciplina inerente il TFR, l'accantonamento riguarda la rivalutazione del preesistente fondo in quanto le quote maturate nell'esercizio sono versate presso altri Enti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	9.691.693	53.650.893	11.809.741	19.498.103	20.694	1.319.044	500.442	2.650.345	99.140.955
Variazione nell'esercizio	(1.956.621)	(16.003.349)	6.022.457	(2.501.031)	(17.336)	(294.973)	9.106	(11.761)	(14.753.508)

Valore di fine esercizio	7.735.072	37.647.544	17.832.198	16.997.072	3.358	1.024.071	509.548	2.638.584	84.387.447
Quota scadente entro l'esercizio	7.735.072	37.647.544	17.832.198	16.997.072	3.358	1.024.071	509.548	2.638.584	84.387.447

Si evidenzia che tutti i debiti sono originati in moneta di conto.

Debiti

Debiti verso banche

L'indebitamento verso banche è analizzato nel seguente prospetto (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015
Debiti verso banche a breve termine	7.735	9.692
Debiti verso banche a medio/lungo termine:		
scadenti entro l'esercizio successivo	0	0
scadenti oltre l'esercizio successivo	0	0
	<u>7.735</u>	<u>9.692</u>
Totale		

Dettaglio di composizione "debiti verso banche" a breve termine:

	31.12.2016	31.12.2015
Scoperti di conto corrente	0	0
Anticipazioni	7.735	9.692
Debiti verso banche a medio/lungo termine:		
• scadenti entro l'esercizio successivo	0	0
	<u>7.735</u>	<u>9.692</u>
Totale		

La variazione rispetto all'esercizio precedente è dovuta ad un minore utilizzo delle anticipazioni bancarie.

Acconti

Al 31 dicembre 2016 il saldo di tale voce, che ammonta a circa Euro 37.648 mila, è sostanzialmente costituito da anticipazioni ricevute dalla Regione Puglia per attività relative a specifici progetti, di cui i più rilevanti sono attinenti ad "APQ Accordo di programma quadro". La riduzione rispetto all'esercizio precedente, pari ad Euro 16.003 mila, è relativa al completamento e rendicontazione finale di alcuni progetti.

Riportiamo di seguito dettaglio di composizione della voce "acconti" al 31 dicembre 2016 (importi in Euro/000):

Descrizione	IMPORTO
REGIONE PUGLIA/S.I. Diagnostica Immagini – SIRDIImm	6.557.377
REGIONE PUGLIA/EVOL.SERV.PORTALE EMPULIA	2.228.844
REGIONE PUGLIA/SIST.INF.SALUTE MENTALE	2.031.635
REGIONE PUGLIA/Progetto FOSED 2.0	1.940.000
REGIONE PUGLIA/C.TRO TEC CLOUD COMPUTING	1.651.240
REGIONE PUGLIA/FIBRA OTTICA LINEA 1.3 AZ. 1.3.1	1.636.364
REGIONE PUGLIA/POTENZIAMENTO RUPAR	1.431.475
REGIONE PUGLIA/MIR 2014-2020	1.341.549
REGIONE PUGLIA/LARGA BANDA FIBRA OTTICA	1.322.314
REGIONE PUGLIA/GEST/MANUTENZ S.I. RAGIONERIA E PERSONALE	1.257.192
REGIONE PUGLIA/Evoluzione del Centro Servizi Cloud	1.214.340
REGIONE PUGLIA/CENTRO TEC. CIFRA 2	1.156.467
REGIONE PUGLIA/PORTALE SALUTE FASE 2	1.155.132
REGIONE PUGLIA/SAREGIONE PUGLIAULIA SSR	1.107.736
REGIONE PUGLIA/POTENZIAMENTO LARGA BANDA	1.106.557
REGIONE PUGLIA/SINAPSI	960.602
REGIONE PUGLIA/SIST SERVIZIO 2015-2016	914.944
REGIONE PUGLIA/SAREGIONE PUGLIAULIA	902.454
REGIONE PUGLIA/WELFARE PUGLIA	819.672
REGIONE PUGLIA/C.TRO TEC DATA CENTER	661.157
REGIONE PUGLIA/NET4CLOUD	627.541
REGIONE PUGLIA/Portale Regionale della Salute – Servizio	523.810
REGIONE PUGLIA/SMART GIUSTIZIA	371.901
REGIONE PUGLIA/CUP REGIONALE SPERIMENTAZIONE	338.230
REGIONE PUGLIA/Manut. MIR 2007-2013	335.943
REGIONE PUGLIA/PERFORMANCE PUGLIA	294.426
REGIONE PUGLIA/CUP REGIONALE SPERIMENTAZIONE	290.407
REGIONE PUGLIA/Sintesi Puglia- S.I. Lavoro	275.968
REGIONE PUGLIA/WWP – WORLDWIDEPUGLIA	252.840
REGIONE PUGLIA/ SCRAP	250.405
REGIONE PUGLIA/SPID&COOP	242.361
REGIONE PUGLIA/Ospitalità Sistemi Informativi regionali di Sanità elettronica	230.609
REGIONE PUGLIA/Fatturazione e pagamenti elettronici	208.689
REGIONE PUGLIA/CLUSTER TECNOLOGICI REGIONALI	198.398
REGIONE PUGLIA/Serv RUPAR WIRLESS 118 '16-'17	179.687
REGIONE PUGLIA/PUSH – Puglia Social Housing	172.234
REGIONE PUGLIA/SI MEDICINA DELLO SPORT	162.853
REGIONE PUGLIA/BI_CONTAB	158.678
REGIONE PUGLIA/PÖTENZ DIGITALE DIGITAL LIBRARY- MEDIATECA	147.541
REGIONE PUGLIA/Sistema UMA WEB 2016-2017	144.516
REGIONE PUGLIA/Monitoraggio Tempi di Attesa	109.565

REGIONE PUGLIA/Sistema Informativo Emergenza- Urgenza Sanitaria Territoriale	92.434
REGIONE PUGLIA GIAVA	83.420
REGIONE PUGLIA/GESTIONE PROCEDURE CONTABILITA'	83.333
REGIONE PUGLIA/GESTIONI PUGLIESI MONDO- POLMIG	82.200
REGIONE PUGLIA/ALATELEMA2	54.364
REGIONE PUGLIA/ASSIST S.I. AMBIENTE SIPA	33.333
REGIONE PUGLIA/SIMaRREGIONE PUGLIA	23.343
MIUR/ALTA FORMAZ. MIS	3.987
CEE/C2-SENSE	113.263
CEE TECNALIA/CONTRIB.PRG HORIZON	160.570
ALTRI	3.646
TOTALE	37.647.544

Debiti verso fornitori

Il dettaglio della relativa composizione dei debiti verso fornitori a breve termine è di seguito riportato (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Fornitori Italia	18.714	11.929	6.785
Fornitori Estero	4	19	(15)
Crediti per note credito da ricevere	(886)	(138)	(748)
Totale	17.832	11.810	6.022

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.

L’incremento dei debiti verso fornitori è legato al rallentamento delle liquidazioni da parte del Socio, così come indicato nella “Relazione sulla Gestione”.

Debiti verso controllanti



	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Debiti per interventi a favore di imprese agricole	1.045	1.045	0
Debiti per interventi PSR 2007-2013	14.107	17.720	(3.613)
Debiti per interventi Caccia e Pesca	7	7	0
Debiti per anticipazioni	621	621	0
Altri debiti	39	39	0
Debiti verso Regione Puglia Progetto "Sistema informatico regionale patrimonio culturale"	14	0	14
Debiti verso Regione Puglia Progetto "OFIL"			
Debiti verso Regione Puglia per restituzione finanziamento progetto "Rete Medici"	251	0	251
Debiti verso Regione Puglia per compensi CDA	30	0	30
Debiti verso Regione per restituzione finanziamento progetto "FOSED"	31	66	(35)
	852	0	852
Totale	16.997	19.498	(2.501)

La voce comprende i debiti verso la Regione Puglia costituiti da:

- l'importo di euro 1.045 mila versato dalla Regione Puglia con vincolo di destinazione verso i beneficiari dei contributi di cui alla L.R. 34/09 art.8 commi 1-2-3-4 relativa agli interventi a favore delle imprese agricole per il credito d'esercizio, maggiorato degli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario di pertinenza della Regione Puglia;
- l'importo di euro 14.107 mila versato dalla Regione Puglia, di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 2565 del 30/11/2012, con vincolo di destinazione verso le Amministrazioni Comunali interessate alla realizzazione del PSR 2007-2013, maggiorato degli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario;
- l'importo di euro 7 mila versato dalla Regione Puglia e maggiorato degli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario di pertinenza della Regione Puglia, di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale n. 2422 del 16/12/2013 con vincolo di destinazione verso le imprese ittiche pugliesi di mitilicoltura, maggiorato degli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario;
- l'anticipo pari a circa 621 mila euro relativo al progetto "Programma operativo FSE 2000/2002";
- altri debiti per euro 39 mila;
- l'importo di euro 14 mila da restituire alla Regione Puglia a seguito di un accredito superiore a quanto spettante nell'ambito del progetto Sistema Informativo Regionale del patrimonio culturale;
- l'importo di euro 251 mila da restituire alla Regione Puglia nell'ambito del progetto "OFIL";
- l'importo di euro 30 mila da restituire alla Regione Puglia a seguito della chiusura del progetto "Rete dei Medici";
- l'importo di euro 852 mila da restituire alla Regione Puglia a seguito della chiusura anticipata del progetto "FOSED".

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Tale posta di bilancio accoglie i debiti della società verso gli enti/imprese controllati dalla Regione Puglia.

La voce, pari al 31 dicembre 2016 ad Euro 3 mila (Euro 21 mila al 31 dicembre 2015), si riferisce ad operazioni effettuate a normali condizioni di mercato.



Debiti tributari

Il dettaglio della relativa composizione dei debiti tributari a breve termine è di seguito riportato (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
IVA vendite differita	658	865	(207)
Debiti per IRPEF lavoratori dipendenti	331	327	4
Debiti per IRPEF lavoratori autonomi	25	21	4
Erario C/IRES	10	47	(37)
Altri debiti tributari	0	59	(59)
Totale	1024	1.319	(295)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio della relativa composizione dei debiti esigibili entro i 12 mesi è di seguito riportato (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Debiti verso I.N.P.S.	478	466	12
Debiti verso Altri Enti	31	34	(3)
Totale	509	500	9

I debiti previdenziali sopra riportati sono stati estinti nel corso dei primi mesi del 2017.

Altri debiti

Il dettaglio della relativa composizione dei debiti esigibili entro i 12 mesi è di seguito riportato (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015	Variazioni
Anticipi U.E.	382	382	0
Retribuzioni per premio di risultato	2	2	0
Altri debiti per retribuzioni	46	39	7
Debiti per partecipazioni	9	9	0
Anticipi INEA	4	4	0
Anticipi Presidenza Consiglio dei Ministri	92	92	0
Anticipi MIUR	288	288	0
Depositi cauzionali	50	50	0
Debito per ferie e permessi dipendenti	1.637	1.656	(19)
Anticipazioni verso partner	115	115	0
Altri debiti	13	13	0
Totale	2.638	2.650	(12)

A seguito della corretta quantificazione del Debito Ferie e permessi dipendenti, avvenuta nel corso dei precedenti esercizi, il debito relativo all'anno 2016 valorizza il residuo del debito anni precedenti includendo la parte maturata e non ancora goduta di competenza



dell'esercizio.

Valore della produzione

RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO LE CATEGORIE DI ATTIVITÀ E SECONDO AREE GEOGRAFICHE

La ripartizione dei ricavi secondo le aree geografiche non è significativa.

Nel seguito si espone il dettaglio del valore della produzione (importi in Euro/000):

Valore della produzione	31.12.2016	31.12.2015
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.239	44.872
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(4.695)	(16.194)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
Altri ricavi e proventi	2.227	1.777
	33.770	30.455

Totale

I ricavi relativi alle attività eseguite nel 2016 per la Regione Puglia sono stati valorizzati in aderenza a quanto disposto dalla "Convenzione quadro per la disciplina della attività relative a progetti e iniziative di sviluppo in tema di innovazione della Regione Puglia", repertorio n. 015967 del 15 luglio 2014, modificata dal D.D. n. 7 del 31 agosto 2016 – Dipartimento dello Sviluppo Economico, Innovazione, Istruzione, Formazione e Lavoro.

La voce "Altri ricavi e proventi" include i ricavi da Assegnazione temporanea di personale presso la Regione Puglia ed Enti collegati, quantificati per il 2016 in Euro 1.189 mila, recuperi e rimborsi per Euro 762 mila, di cui Euro 282 mila riferiti ad esercizi precedenti e relativi principalmente per euro 161 mila a estinzione di debiti verso fornitori e per euro 95 mila a maggiori riconoscimenti da parte di clienti. Inoltre, la voce A5 include euro 275 mila emersi a seguito dell'avvenuta prescrizione di debiti di esercizi pregressi.

Costi della produzione

Nel Seguito si espone il dettaglio dei costi della produzione (importi in Euro/000):

	31.12.2016	31.12.2015
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.093	3.308

La voce, pari ad euro 6.093 mila, si riferisce oltre che agli acquisti di beni effettuati per le esigenze di carattere ordinario, anche e principalmente agli acquisti effettuati per permettere lo svolgimento delle commesse affidate dalla Regione Puglia.

L'incremento è connesso, sostanzialmente, ad attività relative allo sviluppo di infrastrutture di servizi per la Regione Puglia (progetti "Nuovo sistema informativo della salute", "Larga Banda Fibra Ottica", "Sistema informativo sanitario" e "Evoluzione centro servizi Cloud verso gli EE.LL).

Costi per prestazioni di servizi

Si tratta di costi così dettagliati (importi in Euro/000):

	31/12/2016	31/12/2015
Lavorazioni esterne	12.203	9.703
Utenze	260	273
Manutenzioni e riparazioni	843	1.841
Compensi professionali	15	15
Viaggi e trasporti	145	163
Pubblicità propaganda e rappresentanza	86	91
Costi di struttura	797	862
Mensa	174	205
Altri costi	91	96
	14.614	13.249

L'incremento della voce "Costi per prestazione di servizi" è imputabile principalmente ai costi sostenuti per le lavorazioni affidate all'esterno (in particolare attraverso servizi di somministrazione di lavoro) in relazione al maggior volume di attività sviluppatesi nell'esercizio. Tale incremento è stato in parte compensato da minori costi sul fronte delle manutenzioni e dei costi di struttura, per effetto principalmente, della chiusura di un precedente ciclo di investimenti tecnologici.

Costi per godimento beni di terzi

Si tratta di costi così dettagliati (importi in Euro/000):

	31/12/2016	31/12/2015
Nolo strumentazione	7	0
Nolo attrezzature	7	11
Locazione immobili	102	104
	116	115

I Costi per la "Locazione di immobili si riferiscono al fitto di apposite strutture in uso del Parco Tecnologico, funzionali all'espletamento delle attività progettuali.

Costi per il personale

Si tratta di costi così dettagliati (importi in Euro/000):

	31/12/2016	31/12/2015
Salari e stipendi	7.782	7.966
Oneri sociali	2.369	2.390
Trattamento di fine rapporto	553	550
Altri costi	52	51
	10.756	10.957

Il costo del personale dipendente si mantiene in linea con quello rilevato nel precedente esercizio. Tale costo risulta anzi inferiore a quello rilevato nel 2015, nel rispetto delle

prescrizioni di legge e delle linee di indirizzo formulate dalla Regione Puglia con la DGR 1036/2015. La riduzione è connessa a dimissioni di personale intervenute sul finire del 2015 e che hanno quindi prodotto effetti significativi nel 2016. Al riguardo si evidenzia, inoltre, che la Società ha continuato anche nel 2016 a sterilizzare gli automatismi di incremento salariale che erano stati introdotti dalla contrattazione collettiva aziendale.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Si tratta di costi così dettagliati (importi in Euro/000):

	31/12/2016	31/12/2015
Usufrutto immobili	183	182
Oneri pluriennali	0	0
Software	0	0
	183	182

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti ordinari sulle immobilizzazioni materiali sono calcolati utilizzando le seguenti aliquote:

Cespite	Aliquota %	Quota accantonata 2016	Quota accantonata 2015
Strumentazione	20	6	6

Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide

	31.12.2016	31.12.2015
• Svalutazioni crediti verso Clienti	605	300
	-----	-----
	605	300

Nell'esercizio 2016 si è accantonato prudenzialmente l'importo di 605 mila euro a seguito di una puntuale ricognizione di crediti anziani di dubbia esigibilità effettuata in occasione della predisposizione del bilancio 2016.

Accantonamento per rischi

	31.12.2016	31.12.2015
Accantonamento	62	465
	-----	-----
	62	465

E' stato prudenzialmente accantonato l'importo di euro 62 mila per far fronte ad eventuali passività potenziali relativamente a controversie legali ancora pendenti verso creditori e debitori; per il dettaglio si rimanda alla Relazione sulla Gestione 2016.

Oneri diversi di gestione

Si tratta di costi così dettagliati (importi in Euro/000):



	31/12/2016	31/12/2015
Imposte e tasse di esercizio	158	197
Imposte e tasse esercizi precedenti	3	0
Organi sociali	154	172
Organi sociali esercizi precedenti	3	0
Spese organi sociali	6	0
Contributi associativi	13	14
Contributi associativi esercizi precedenti	1	0
Valori bollati	3	2
Altri costi	35	41
Sopravvenienze passive		356
	376	782

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

AMMONTARE DEI PROVENTI FINANZIARI

Proventi da Partecipazione

Tale voce pari a euro 4 mila si riferisce al maggior importo incassato nel corso del 2016 relativo al credito verso Manfredonia Sviluppo Scpa in liquidazione iscritto per 42 mila circa tra i "Crediti da Partecipate in liquidazione".

Altri proventi finanziari

Al 31 dicembre 2016, tale voce, pari a circa 19 mila Euro, si riferisce ad interessi relativi alla polizza gestita dalla Fondiaria.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI DI CUI ALL'ART. 2425 C.C. (CAPO 17) RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI ADDEBITI VERSO BANCHE E ALTRI.

Interessi ed altri oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono così analizzabili (importi in Euro/000):



	31.12.2016	31.12.2015
su debiti v/banche	318	435
su debiti diversi v/fornitori	3	4
altri oneri finanziari	7	3
	-----	-----
Totale	328	442

Il decremento degli oneri finanziari è dovuto sostanzialmente al minor ricorso al finanziamento bancario per sopperire al rallentamento degli incassi registrati nel 2016 per effetto indiretto dei contenziosi legali connessi al riconoscimento della natura di InnoVaPuglia di società in house della Regione Puglia.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

IMPOSTE CORRENTI

Al 31 dicembre 2016 tale voce, pari a circa 614 mila euro, è riconducibile per euro 254 mila al carico di imposte IRAP e per euro 360 mila al carico di imposte IRES.

Di seguito si riporta la riconciliazione dell'aliquota fiscale per IRES ed IRAP (importi in Euro/000):

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)		
Descrizione	Valore	IRES
Risultato prima delle imposte	655	
Onere fiscale teorico (27,50%)		180
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento svalutazione crediti	453	
Accantonamento rischi	62	
Compensi amministratori non pagati nell'esercizio	43	
	558	153
Rigiro differenze temporanee deducibili da exerc. precedenti:		
Compenso amministratori	-62	
Utilizzo fondi rischi	-29	
	-91	-25
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
IRAP deducibile	-180	
Deduzione ACE	-47	
Altri costi indeducibili	434	
Variazioni positive	-19	
	188	52

Imponibile fiscale	1.310	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		360

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)		
Descrizione	Valore	IRAP
Differenza tra valore e costi della produzione	961	
Onere fiscale teorico (4,82%)		46
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi del personale	10.756	
Accantonamento svalutazione crediti	604	
Accantonamenti per rischi	62	
	11.422	551
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Altre variazioni (Lav.occas., lav.interinali, IMU, etc)	3.346	
	3.346	161
Deduzioni ai fini Irap	-10.453	-504
Base IRAP corrente per l'esercizio	5.276	
IRAP dell'esercizio	4,82%	254

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

NUMERO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Il numero dei dipendenti in forza alla società al 31 dicembre 2016 è così ripartito:

<i>Dirigenti</i>	3
<i>Quadri</i>	25
<i>Impiegati</i>	149
<i>Totale</i>	177

Rispetto all'esercizio precedente, l'organico è diminuito di 1 unità.

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci



AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Il compenso spettante agli amministratori e sindaci è stato rispettivamente di Euro 111 mila ed Euro 43 mila.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato. Di seguito si evidenzia il dettaglio dei crediti e debiti verso la controllante Regione Puglia e le società/enti sotto comune controllo della controllante (importi in Euro/000).

CREDITI

	Crediti commerciali
Regione Puglia	
Agenzia Regionale Sanitaria A.Re.S.	26.585
Consiglio Regionale della Puglia	58
A.R.T.I. – Agenzia Regionale per la Ricerca e Innovazione	56 12
Agenzia Regionale per la Mobilità - Regione Puglia	7
Agenzia Regionale Sanitaria – A. Re.S.	54

Totale	26.772

DEBITI

	Debiti commerciali
Regione Puglia	
Agenzia Regionale per la Prevenzione e la Protezione Ambientale	16.997 3

Totale	17.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone che l'utile di esercizio, pari ad Euro 40.850, sia interamente accantonato a favore della "riserva legale".



Nota Integrativa parte finale

Evoluzione prevedibile della gestione

L'evoluzione della gestione si prevede che avvenga nel segno dell'innovazione nella continuità. E' in corso infatti una rifocalizzazione della missione che renderà ancora più funzionali le attività della società rispetto alle aspettative del Socio.

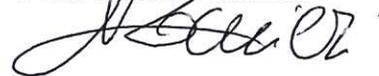
In particolare tale rifocalizzazione riguarda la funzione di soggetto aggregatore della domanda pubblica di approvvigionamento di beni e servizi, che si sta progressivamente espandendo verso una copertura totale del sistema pubblico regionale.

Inoltre, anche per quanto riguarda il sostegno all'innovazione amministrativa nel solco dell'Agenda Digitale, l'intervento della società si va progressivamente rafforzando in diversi settori dell'amministrazione regionale, con particolare rilievo nel campo della sanità. Infine è già tracciato, attraverso l'azione pilota Puglia Login, che copre il periodo 2016-2018, il ruolo della società a supporto del nuovo ciclo di programmazione regionale. L'esistenza, alla data attuale, di importanti affidamenti di programmi pluriennali rappresenta un punto di partenza importante nella prevedibile evoluzione della gestione nella direzione tracciata, senza discontinuità nello sviluppo delle attività.

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio.

Valenzano, 11 maggio 2017

L'Amministratore Unico
Prof. Gennaro Ranieri



Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.