

SVILUPPUMBRIA SPA
SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO
DELL'UMBRIA

BILANCIO DI ESERCIZIO
2013

Perugia - Via Don Bosco,11

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE	pag. 1
BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013 E NOTA INTEGRATIVA	pag. 12
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE	pag. 58

**RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI
SULLA GESTIONE**

Sviluppumbria S.p.A.

Relazione degli Amministratori sulla gestione dell'esercizio 2013

Signori Azionisti,

nella nota integrativa sono illustrate le notizie sui criteri di formazione e sulla lettura dei dati del bilancio chiuso al 31.12.2013, mentre con la presente relazione sottoponiamo alla vostra valutazione notizie e dati sull'andamento della gestione, sulla situazione complessiva e sulle prospettive della Società.

Il bilancio di esercizio 2013 evidenzia una perdita ante imposte di 956.700 euro, in linea con il dato risultante dal preconsuntivo 2013 presentato al Consiglio di amministrazione nel mese di dicembre, e una perdita di esercizio di 732.399 Euro.

Ai fini di una corretta interpretazione dei dati risultanti dal bilancio di esercizio dell'anno 2013, occorre tenere a riferimento alcuni fatti salienti sia sotto il profilo societario che delle nuove finalità ed indirizzi trasmessi dalla Regione Umbria con DGR n. 583 del 10/06/2013, coerentemente a quanto stabilito anche dalla LR 1 del 27/01/2009 e dalla LR n.10/2012.

Il processo di cambiamento normativo si è concretizzato anche con le modifiche della *governance* della società. La Giunta Regionale in data 10 giugno 2013, ha designato i suoi rappresentanti nel Consiglio di Amministrazione nelle persone dell'Ing. Gabrio Renzacci, Presidente, e della Dott.ssa Anna Lisa Doria, Consigliere. L'altro membro del CDA, l'Arch. Donatella Venti, è stata nominata dall'Assemblea dei soci tenutasi il 13 giugno 2013. Inoltre, nel mese di maggio, al termine dell'aspettativa per incarichi istituzionali, è rientrato il Dott. Mauro Agostini quale Direttore Generale.

L'Assemblea nella seduta del 18 dicembre 2013 ha proceduto all'approvazione di alcune modifiche allo Statuto societario ed ha approvato il programma annuale di attività 2014 e nella seduta del 24 marzo 2014 il budget previsionale.

Le modifiche allo Statuto si riferiscono agli articoli 18 e 26, aventi ad oggetto, rispettivamente, il recepimento della normativa in materia di quote di genere nell'ambito della composizione degli organi sociali e la possibilità di affidare il controllo contabile a società di revisione.

Sul versante interno è stato adottato un nuovo modello organizzativo, che individua sei aree operative coerenti con i nuovi obiettivi della società. A ciascuna di tali aree è preposta la figura di un coordinatore, con compiti e responsabilità definiti al fine di effettuare un monitoraggio costante dei risultati delle attività svolte e, in caso di inefficienze ed inadeguatezze, di modificarne in tempi congrui l'operatività. La nuova struttura organizzativa ha avuto il primo step di valutazione a dicembre 2013, e vedrà il suo momento di verifica definitivo alla fine dell'esercizio 2014.

Il sito web, recentemente rinnovato, rappresenta sempre più uno strumento fondamentale per l'accessibilità alle informazioni ed agli adempimenti che fanno capo a Sviluppumbria Spa, anche ai fini della trasparenza e verificabilità dell'attività della società stessa.

L'attività della società, nel corso dell'anno 2013, ha subito un radicale cambiamento nel secondo semestre. I nuovi organi della società hanno delineato il profilo di una "Nuova Sviluppumbria", intendendo con ciò un insieme di azioni rivolte alla realizzazione di due basilari obiettivi:

1. Il risanamento dell'Agenzia.

2. La concreta implementazione delle attività strutturate ed organizzate con l'obiettivo di rendere efficace ed efficiente il modello di agenzia multifunzione.

La radicale azione di risanamento si è resa necessaria a causa della forte tensione finanziaria dovuta all'accumularsi di vari e concomitanti fenomeni avvenuti nelle annualità precedenti. Citiamo soltanto alcuni dati salienti quali: l'esposizione debitoria verso fornitori di oltre 1 milione di euro ereditata dalla precedente gestione con punte di pagamento superiori a 180 gg; il mai avvenuto rimborso attraverso il Fondo Programma dell'importo di 1.900.000 euro a seguito dell'operazione di riacquisto di azioni proprie avvenuta nel corso dell'esercizio 2009; la non adeguata valutazione, degli effetti finanziari di diverse operazioni, anche di carattere straordinario, che si sarebbero prodotti negli anni sui conti dell'Agenzia. Rientra in questa casistica l'acquisizione del Centro Agro Alimentare dell'Umbria.

A tutto ciò si aggiunge la messa in liquidazione dei Consorzi per lo sviluppo delle aree industriali, TNS e Crescendo di cui alla Delibera di Giunta Regionale 21 gennaio 2013, e la messa in liquidazione della partecipata Isrim nel mese di ottobre 2013.

Nel corso dell'esercizio, sono state assunte alcune importanti decisioni in merito al contenimento della spesa e alla riduzione dei costi che sono poi confluite in un più organico piano di revisione per il 2014, approvato dal Consiglio di Amministrazione il 2 dicembre 2013.

Tale piano è da considerarsi componente organica del programma di attività 2014.

Nella direzione sopra esposta, un primo intervento positivo da parte della Regione Umbria si è avuto con l'incremento del Fondo Programma per 300.000 euro, in sede di assestamento del Bilancio Regionale 2013.

In considerazione della natura di Sviluppumbria, società in house providing, e di quanto previsto dalla L.R. n. 1/2009, risulta fondamentale, nell'operatività della stessa, cogliere ogni opportunità che consenta un incremento dei ricavi e del volume delle attività e in questa direzione si è mossa la politica aziendale.

E consentitemi, Signori Azionisti, prima di procedere nell'esposizione tecnica delle principali voci di bilancio, di esprimere la mia soddisfazione per un dato che forse meglio di altri dà il senso del cambiamento intervenuto in meno di dodici mesi. Ci riferiamo al volume dei mezzi di terzi amministrati che passano dai 25 milioni di euro del 2012 ai 38 milioni di euro del 2013 che arriveranno nel 2014 presumibilmente a 42 milioni di euro registrando un incremento del 45% con la stessa struttura nonché con una sensibile riduzione dei costi gestionali.

L'analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione è stata elaborata attraverso l'utilizzo di specifici indicatori finanziari e non finanziari secondo quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile.

A tal fine, nei prospetti che seguono, lo stato patrimoniale è stato riclassificato secondo una logica finanziaria, in particolare le attività in funzione della loro liquidità mentre le passività in relazione ai vincoli di scadenza e rimborso.

STATO PATRIMONIALE - RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA

ATTIVO	2013	%	2012	%	2011	%
Liquidità immediate	311.159	1,40%	304.086	0,96%	990.455	3,13%
Liquidità differite	5.052.095	22,69%	5.029.454	15,93%	5.507.508	17,42%
Disponibilità	3.156.864	14,18%	11.671.438	36,96%	11.365.618	35,94%
Totale Attività Correnti	8.520.118	38,26%	17.004.978	53,86%	17.863.581	56,49%
Immobilizzazioni Immateriali	573.796	2,58%	1.066.931	3,38%	1.146.581	3,63%
Immobilizzazioni Materiali	9.049.296	40,64%	9.404.105	29,78%	8.665.105	27,40%
Immobilizzazioni Finanziarie	4.122.971	18,52%	4.098.586	12,98%	3.949.790	12,49%
Totale Immobilizzazioni	13.746.063	61,74%	14.569.622	46,14%	13.761.476	43,51%
Totale Attivo	22.266.181	100,00%	31.574.600	100,00%	31.625.057	100,00%

PASSIVO	2013	%	2012	%	2011	%
Banche	550.245	2,47%	1.463.828	4,64%	4.454.408	14,09%
Fornitori	1.036.401	4,65%	799.753	2,53%	597.635	1,89%
Altri debiti a breve termine	1.302.436	5,85%	9.814.820	31,08%	8.755.945	27,69%
Totale Passività Correnti	2.889.082	12,98%	12.078.401	38,25%	13.807.988	43,66%
Debiti a medio e lungo termine	9.880.687	44,38%	9.763.082	30,92%	7.774.604	24,58%
Apporti ai sensi di LL.RR.	4.563.572	20,50%	4.067.877	12,88%	4.462.008	14,11%
Patrimonio Netto	4.932.840	22,15%	5.665.240	17,94%	5.580.457	17,65%
Totale Passività a m/l Termine	19.377.099	87,02%	19.496.199	61,75%	17.817.069	56,34%
Totale Passivo	22.266.181	100,00%	31.574.600	100,00%	31.625.057	100,00%

Il conto economico è stato riclassificato secondo lo schema a valore aggiunto che consente di evidenziare il valore generato dall'azienda e la sua distribuzione sotto forma di remunerazione dei fattori della produzione.

CONTO ECONOMICO	2013	%	2012	%	2011	%
Valore della Produzione	7.010.300	100,00%	7.479.777	100,00%	5.882.845	100,00%
Costi esterni di produzione	2.101.497	29,98%	3.184.023	42,57%	2.180.242	37,06%
Valore Aggiunto	4.908.803	70,02%	4.295.754	57,43%	3.702.603	62,94%
Costo del lavoro	4.202.501	59,95%	3.542.355	47,36%	3.917.397	66,59%
Margine Operativo Lordo	706.302	10,08%	753.399	10,07%	- 214.794	-3,65%
Ammortamenti e accantonamenti	1.673.500	23,87%	451.602	6,04%	460.495	7,83%
Reddito Operativo	- 967.198	-13,80%	301.797	4,03%	- 675.289	-11,48%
Totale proventi e oneri finanziari	12.516	0,18%	2.198	0,03%	- 2.857	-0,05%
Totale partite straordinarie	- 2.018	-0,03%	- 120.005	-1,60%	837.947	14,24%
Reddito Ante Imposte	- 956.700	-13,65%	183.990	2,46%	159.801	2,72%
Imposte	- 224.301	-3,20%	99.207	1,33%	111.315	1,89%
Reddito Netto	- 732.399	-10,45%	84.783	1,13%	48.486	0,82%

La società presenta un significativo incremento del valore aggiunto passato da 4,3 ai 4,9 milioni di euro grazie alla consistente riduzione dei costi esterni di oltre 1 milione di euro.

Il costo del personale è cresciuto in termini assoluti di 650 mila euro per effetto anche degli oneri aggiuntivi derivanti dal pensionamento dell'ex direttore generale e incide per un 59,95% sul valore della produzione.

Il reddito operativo presenta, al contrario, un decremento di circa 1.3 milione di euro per effetto delle consistenti svalutazioni dei marchi per circa 429 mila euro e dei crediti compresi nell'attivo circolante per circa 803 mila euro.

Su questo risultato della gestione caratteristica le componenti finanziarie e straordinarie non hanno un'incidenza significativa, mentre l'area fiscale grazie all'effetto delle imposte anticipate garantisce un effetto positivo di 224 mila euro.

La composizione del personale dipendente è la seguente:

Composizione personale	Dirigenti	Quadri	Impiegati
Uomini	1	11	16
Donne		18	27
Contratto a tempo indeterminato	1	29	43
Di cui (part-time)		1	6
Titolo di studio: Laurea	1	22	21
Titolo di studio Diploma		7	22

Nei prospetti che seguono vengono esposti alcuni indici di bilancio relativi alle dinamiche patrimoniali e finanziarie.

Gli indicatori finanziari e patrimoniali evidenziano un miglioramento del capitale circolante netto derivante principalmente dal decremento delle passività per effetto della cancellazione degli acconti su lavori in corso conclusi.

Questo miglioramento ha consentito di proseguire nel processo di riequilibrio delle problematiche emerse nelle dinamiche monetarie che presentano un indice di liquidità più che raddoppiato rispetto all'anno precedente.

Indici di liquidità	2013	2012	2011
Liquidità Corrente (AC/PC)>2	2,95	1,41	1,29
Capitale circolante Netto (AC-PC)	5.631.036	4.926.577	4.055.593
Acid Test (AC-D)/PC=1	1,86	0,44	0,47

Il grado di indebitamento complessivo della Società mostra una sensibile riduzione del grado di dipendenza da finanziamenti esogeni rispetto ai valori rilevati nei due esercizi precedenti.

Indici di indebitamento	2013	2012	2011
Indebitamento su Terzi (MT/MP)	1,34	2,24	2,15
Indebitamento su capitale investito (CI/MP)	2,34	3,24	3,15
Incidenza oneri finanziari (OF/MT)%	1,86%	1,09%	0,98%

Il margine di struttura secondario, che misura la capacità dell'impresa di finanziare le attività immobilizzate con fonti di finanziamento aventi analogo orizzonte temporale, prosegue nel suo sensibile miglioramento passando da 4,9 milioni a 5,6 milioni di euro.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni, sul quale incidono esclusivamente i mezzi propri, presenta un decremento passando dallo 0,67 del 2012 allo 0,69 del 2013 a causa dell'incremento dell'attivo fisso.

Indici di copertura immobilizzazioni	2013	2012	2011
Margine di struttura (MP+Dml-1)>0	5.631.036	4.926.577	4.055.593
Indici di copertura immobilizzazioni (MP/I)>1	0,69	0,67	0,73

La società non ha sostenuto nell'esercizio costi di ricerca e sviluppo e non detiene azioni proprie.

L'attività di Sviluppo Umbria viene svolta nella sede principale di Perugia in via Don Bosco, nella unità locale di Foligno in via Andrea Vici, nella unità locale di Terni in strada delle Campore e nell'unità locale di Spoleto in località Santo Chiodo.

Per quanto riguarda l'analisi dei rischi, l'attività di erogazione di servizi, svolta da Sviluppo Umbria per fini prevalentemente istituzionali, non espone la società a particolari rischi di prezzo.

Il rischio di credito è molto contenuto in considerazione della natura pubblica dei principali destinatari delle attività svolte dalla Società, anche in relazione alla gestione dei fondi di terzi in amministrazione.

Il rischio di liquidità è quello più avvertito dalla Società la quale presenta tempi di incasso dei corrispettivi e dei contributi da parte della Regione e degli altri Enti Pubblici estremamente lunghi.

La Società non è soggetta a rischi di oscillazione cambi in quanto non vengono effettuate operazioni in valute estere.

I rischi riconducibili all'oscillazione dei tassi di interesse sono stati contenuti attraverso l'attivazione di specifiche coperture assicurative.

Nelle note che seguono, si descrivono sinteticamente le principali attività svolte nel corso del 2013, riclassificate secondo quanto previsto nella Legge Regionale 1/2009, coerentemente alle strategie e agli obiettivi previsti dagli strumenti di programmazione della Regione.

1. Imprese. In tale ambito vengono ricomprese, in sintesi, funzioni relative al supporto allo start up ed alla creazione d'impresa, alla gestione di strumenti di incentivazione regionali, allo sviluppo di reti e filiere in raccordo con le iniziative regionali e del sistema delle imprese, tra cui anche forme di supporto tecnico alla gestione di alcune crisi d'impresa.

La gamma degli strumenti finanziari di Sviluppumbria Spa dedicati alle piccole e medie imprese e' composta da strumenti in gestione diretta (caratterizzati da una gestione completa dello strumento, dalla predisposizione del bando, alla istruttoria delle domande, alla erogazione dei fondi, alla gestione di tesoreria e degli eventuali contenziosi) e da strumenti in assistenza tecnica (nei quali Sviluppumbria Spa è chiamata a specifici compiti, quali, ad esempio, l'assistenza tecnica allo sviluppo dell'idea imprenditoriale, ecc).

Rientrano nella prima tipologia gli strumenti del Microcredito, il Foncooper, il Fondo di ingegneria finanziaria "Fondo per mutui" e il Fondo incentivi per la assunzione di over 30 in mobilità e disoccupati. Tali strumenti (con l'eccezione del Fondo incentivi per la assunzione) coprono una fascia progettuale che va dai 4.000 euro del Microcredito fino ai 4.000.000 di euro del Fondo di ingegneria finanziaria e sono caratterizzati dal fatto di configurarsi come fondi rotativi, elemento che consente, al netto delle situazioni di sofferenza, il ciclico riutilizzo degli stessi a favore delle imprese. La dotazione 2013 di tali strumenti si è attestata intorno ai 14,6 milioni di euro (562 mila euro relativi al Microcredito, 2,5 milioni di euro relativi al Foncooper e 11,5 milioni di euro inerenti il Fondo Ingegneria Finanziaria).

In termini numerici il Microcredito (finanziamenti fino a 12.000 euro) ha attivato nel corso del 2013 n.119 domande, mentre il Foncooper (finanziamenti fino a 250.000 euro), ha attivato 25 domande.

Il Fondo di ingegneria finanziaria, attivo dall'aprile 2014 con modalità "a sportello", registra attualmente 15 domande, la cui istruttoria e' in corso, per un totale di circa 12,4 milioni di euro di investimenti. La composizione degli strumenti finanziari a gestione diretta si configura quindi come un articolato portafoglio di prodotti in grado di coprire le necessità di investimento che vanno dai microinvestimenti (4.000 euro) sino agli investimenti dimensionalmente piu' strutturati (4 milioni di euro).

In merito agli strumenti finanziari in assistenza tecnica, Sviluppumbria Spa offre affiancamento e supporto tecnico agli imprenditori nella predisposizione di domande a valere sulla legge 12/95 (imprenditoria giovanile), sulla legge 185/2000, sulla legge 181 Merloni (nell'ambito della quale Sviluppumbria Spa svolge il ruolo di Desk di contatto e assistenza per conto di Invitalia Spa), sulla legge 21/2002 (certificazione sistemi di qualità). Sviluppumbria Spa, nel corso del 2013, ha effettuato oltre 200 incontri e 20 piani di impresa in merito alla Legge 12/95, ha assistito 17 progetti nell'ambito della legge 185/2000, contattato circa 80 imprese in merito alla legge 181 Merloni e istruito 256 domande nell'ambito della legge 21/02.

2. Sviluppo locale. Rientrano in tale ambito tutte le attività finalizzate allo sviluppo locale ed urbano delle varie aree territoriali, con una forte attenzione al ruolo dei comuni e degli altri soci, operando preferibilmente su una scala di area vasta. In quest'attività rientrano anche l'attuazione e la gestione di determinate misure di politiche attive per il lavoro.

Per quanto attiene le Politiche attive del lavoro, Sviluppumbria Spa, ha proseguito, la sperimentazione avviata in precedenza, in collaborazione con le Province di Perugia e Terni. Sviluppumbria Spa, infatti, ha gestito le attività rivolte ai cassaintegrati in deroga di entrambe le Province Umbre organizzando 92 seminari, ai quali hanno partecipato circa 2700 lavoratori.

3. Gestione e valorizzazione del patrimonio ed infrastrutture produttive. Rientrano in tale ambito le funzioni connesse alla valorizzazione del patrimonio regionale, in applicazione di quanto definito dall'art. 5 e dall'art. 7 della legge 1/2009, nonché quelle legate ad una più generale attività di valorizzazione dei patrimoni, compreso quello di proprietà di Sviluppumbria Spa, per favorirne la messa a sistema e l'utilizzo rispetto alle opportunità a disposizione delle imprese.

Le attività portate avanti da Sviluppumbria Spa nell'ambito della gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare regionale nell'anno 2013, sono state svolte in virtù della Convenzione con la Regione Umbria, siglata in data 5 luglio 2013, di cui alla D.G.R. n.682 del 24/06/2013. Le attività sono state pianificate e svolte in coerenza con quanto esplicitato nel Piano Triennale e con il Piano Esecutivo annuale di attuazione per l'anno 2013.

A tali attività si sono aggiunte, in via straordinaria, anche l'asta Ex Ospedale di Città di Castello, con la pubblicazione dell' Avviso pubblico per la vendita a luglio 2013 e l'avviso

pubblico per la concessione a terzi della gestione ai fini della valorizzazione dell'azienda agrituristico - venatoria denominata "Perrubbio".

4. Marketing territoriale, promozione turistica ed internazionalizzazione

In questo ambito, è ricompreso un complesso di attività di valorizzazione fortemente integrata con le aree di operatività dell'Agenzia Multifunzione intese come creazione d'impresa, promozione turistica ed integrata e di marketing territoriale finalizzato all'attrazione investimenti.

Per lo svolgimento delle attività di marketing territoriale attrazione investimenti, Sviluppumbria Spa gestisce le risorse nazionali derivanti dal PAR- fondo per lo sviluppo e la coesione 2007-2013 Asse II 1.1.b sostegno ai progetti di internazionalizzazione delle imprese ed agli interventi di marketing territoriale - attrazione investimenti.

Tali attività sono state sviluppate seguendo la metodologia della progettazione per aree di intervento, coerentemente al Programma Operativo ed il relativo budget è stato approvato dalla Regione nel mese di settembre del 2013. La convenzione tra Regione e Sviluppumbria Spa è stata sottoscritta nel novembre del 2013.

In attuazione a quanto previsto dal programma operativo, si è proceduto allo studio, all'analisi ed all'elaborazione dei dati e delle informazioni sia territoriali che di scenario del panorama economico; definita una strategia di comunicazione che transita sia attraverso strumenti tradizionali che mediante l'utilizzo del web. E' stato realizzato un video che rappresenti l'Umbria come regione ricca non solo di bellezze naturali ed artistiche e del buon vivere ma anche come "terra di Business".

Si è lavorato alla ridefinizione di una strategia che coinvolga gli attori locali più importanti (Università, Centri di ricerca, Parti Sociali, Enti locali ecc.) per la progettazione e lo sviluppo di azioni ed eventi che rendano più competitivo ed attraente il territorio umbro.

Nel corso dell'anno, Sviluppumbria Spa ha, inoltre, svolto attività di marketing territoriale attrazione investimenti in qualità di presidio territoriale di Invitalia Spa, così come previsto nell'ambito dell'Accordo di Programma ex Merloni.

Per quanto invece attiene alle attività di promozione turistica e integrata Sviluppumbria Spa, nel 2013, ha partecipato attivamente al relativo Comitato di coordinamento nonché alla Cabina di Regia sulle azioni di internazionalizzazione; è stata incaricata di dare attuazione agli eventi e alle fiere promozionali previste nel Piano annuale di promozione Turistica e Integrata 2013. Le fiere organizzate si sono svolte sia in Italia che all'estero, ed hanno incluso anche momenti di promozione specifica della Regione Umbria con modalità innovative di realizzazione, maggiormente tagliate sull'integrazione con altri target promozionali regionali (New York giugno e novembre 2013; BIT a Milano febbraio 2013; Spazio Umbria, FuoriSalone, Milano aprile 2013). Nel corso dell'anno, Sviluppumbria Spa ha inoltre attuato quanto previsto

nell'ambito dei c.d. Progetti di Eccellenza finanziati dal Dipartimento per il Turismo presso la Presidenza del Consiglio dei Ministri, all'interno dei quali la Società ha il ruolo di supporto e accompagnamento alla Regione Umbria di molte delle linee di attività. In particolare, è stato dato avvio alla fase di ricognizione degli itinerari slow della regione e al potenziamento dei prodotti turistici esistenti (Via di Francesco e Bike) all'interno del Progetto di Eccellenza Turismo Verde; sono state inoltre avviate le procedure di ricerca necessarie alla predisposizione di un piano di marketing strategico, un piano di comunicazione online e uno studio di fattibilità, corredato di capitolato tecnico, per la realizzazione del nuovo portale turistico regionale, come previsto dal Progetto di Eccellenza Innovazione del prodotto Turistico Umbro.

Nel corso del 2013 e nel primo semestre del 2014 è proseguita l'attività relativa alla cooperazione decentrata e dei partenariati territoriali, demandate dalla Presidenza della Giunta Regionale e dal Consiglio Regionale dell'Emigrazione, in linea con gli orientamenti nazionali espressi dal MAE e dal MISE nell'attuale fase di programmazione di interventi di cooperazione territoriale per il rilancio della competitività del Sistema Paese.

Pur in presenza di un quadro normativo certo e stabile, che ricomprende tra le attività di Sviluppo Umbria SpA anche il supporto dell'attuazione di misure di politiche regionali di sviluppo in materia di internazionalizzazione, stentano ad affermarsi azioni dirette ad una semplificazione dell'operatività dei soggetti competenti in materia. Il perseguimento di tali azioni, consentirebbe, oltre ad una riduzione di costi delle strutture, l'attuazione di una politica di internazionalizzazione più efficace per la crescita regionale.

5. Innovazione. La promozione dell'innovazione tecnologica si pone sempre più come un obiettivo fondamentale per rendere l'economia regionale maggiormente competitiva.

Nell'ambito della nuova programmazione dei Fondi strutturali 2014-2020, la società ha già iniziato a collaborare con gli uffici regionali competenti, svolgendo un ruolo proattivo, al fine di definire le azioni di supporto e di accompagnamento al sistema produttivo ed alle politiche regionali, a partire dal RIS 3 (programma strategia di specializzazione intelligente).

FATTI SALIENTI AVVENUTI NEI PRIMI MESI DEL 2014

Dopo la chiusura dell'esercizio è proseguita l'attività della società, secondo le linee sopra richiamate e finalizzate al riconoscimento del ruolo e della mission di Sviluppo Umbria Spa come Agenzia Multifunzione.

In altri termini un'agenzia di implementazione delle scelte di politica economica del governo regionale, di raccordo dei soggetti pubblici e privati operanti in queste materie, di fornitura di servizi ad ampio spettro, fatta eccezione per l'equity e le prestazioni di garanzie spettanti a Gepafin.

A partire dai primi mesi dell'anno, Sviluppumbria Spa ha proceduto a dare attuazione alla normativa anticorruzione così come prevista dalla Legge 190/2012, e sulla trasparenza prevista dal D.Lgs. 33/2013.

In questo contesto e alla luce delle sopra richiamate recenti disposizioni normative, che fanno della trasparenza (D.Lgs. 33/2013) uno degli assi portanti delle politiche di prevenzione della corruzione, Sviluppumbria Spa si è prontamente attivata mediante la pubblicazione nel proprio sito dei dati e delle informazioni richieste. Si sta, inoltre, valutando di introdurre il modello di cui al D.Lgs.n.231/2001.

Da questo punto di vista, sempre per il percorso della trasparenza, il 2014 sarà il primo esercizio che vedrà la certificazione del bilancio da parte di primaria società internazionale di revisione contabile.

Nel corso dei primi mesi del 2014, Sviluppumbria Spa, è stata individuata come soggetto gestore del Fondo incentivi per la assunzione di over 30 in mobilità e disoccupati, la cui dotazione ammonta a 2,5 milioni di euro.

Si è inoltre provveduto a dare piena attuazione alla legge 10 del 2012, con l'affidamento a Sviluppumbria Spa delle attività del piano annuale di promozione turistica e integrata in forma permanente, e sulla base di indicazioni trimestrali concordate con gli stakeholders pubblici e privati nel corso di appositi tavoli tecnici. Allo stesso tempo si è proceduto con la predisposizione del capitolato definitivo di gara per l'affidamento della realizzazione tecnologica del portale turistico regionale. Su questa specifica attività, Sviluppumbria sta mettendo in campo ingenti risorse, dal punto di vista del personale, della progettualità e dello stanziamento dedicato, affinché si predisponga in tempi coerenti con le richieste della Regione uno strumento, e una linea di comunicazione online complessiva, di grande innovazione.

Relativamente ad "Expo Milano 2015", che si svolgerà a Milano dal 1 maggio al 31 ottobre 2015, è stato firmato un protocollo d'intesa per la promozione e la partecipazione del sistema economico umbro alla manifestazione tra diversi soggetti, quali la Regione Umbria, Sviluppumbria Spa, le due Università, le Camere di Commercio e le Associazioni di categoria. Sviluppumbria Spa svolgerà in particolare, nell'ambito della cabina di regia, il ruolo di segreteria tecnico-organizzativa con funzioni di supporto alla progettazione, realizzazione e gestione della partecipazione del sistema Umbria, curando anche l'aspetto di animazione territoriale per promuovere eventi e progetti di eccellenza attivabili sul territorio la cui vocazione corrisponda agli obiettivi di Expo 2015.

Nel mese di febbraio 2014, in seguito al mancato pagamento del saldo prezzo, è stato stipulato con Cereplast Spa l'atto di retrocessione del compendio di Cannara per la parte relativa al fabbricato trattenendo quale penale le somme percepite in acconto prezzo per un importo di 581 mila euro.

Per quanto riguarda le partecipazioni strategiche di Sviluppumbria Spa, si sottolinea l'importante obiettivo raggiunto dalla SASE in merito al rilascio della concessione ventennale da parte dell'ENAC, a seguito della presentazione del piano di rilancio dell'aeroporto internazionale San Francesco di Assisi. Sviluppumbria Spa parteciperà all'aumento del Capitale Sociale previsto dal piano, potendo contare sul contributo di 600.000 euro annui per tre esercizi già stanziato dalla Regione Umbria.

Nell'ambito del proseguimento dell'attuazione del piano di risanamento si segnala l'attività di radicale revisione dei contratti di fornitura di beni e servizi.

Va segnalato, infine, anche come elemento di condivisione della nuova conduzione societaria, il significativo incremento delle risorse che la Regione Umbria mette a disposizione della nostra agenzia a partire dall'esercizio 2014.

Signori Azionisti,

Il Consiglio di Amministrazione vi invita ad approvare il progetto di Bilancio, così come predisposto, nonché l'utilizzo del fondo regionale per "apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma" (voce A2 a) del passivo patrimoniale) per attività e interventi, così come dettagliati in nota integrativa e propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio di Euro 732.398,74.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Gabrio Renzacci

Perugia, 16/05/2014

BILANCIO AL 31.12.2013

Stato patrimoniale - attivo		31.12.2013	31.12.2012
A)		CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI	
B)	Immobilizzazioni		
	I.	Immateriali	
		1) Costi impianto e ampliamento	2.692 15.075
		2) Costi ricerca e sviluppo	
		3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	
		4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	571.104 1.051.856
		5) Avviamento	
		6) Immobilizzazioni in corso e acconti	
		7) Altre	
		subtotale B I	573.796 1.066.931
	II.	Materiali	
		1) Terreni e fabbricati	8.849.331 9.140.161
		2) Impianti e macchinari	1.500 1.860
		3) Attrezzature industriali e commerciali	
		4) Altri beni	198.465 262.084
		5) Immobilizzazioni in corso e acconti	
		subtotale B II	9.049.296 9.404.105
	III.	Finanziarie	
		1) Partecipazioni in:	
		a) imprese controllate	474.973 460.555
		b) imprese collegate	1.460.490 1.449.522
		c) imprese controllanti	
		d) altre imprese	2.137.508 2.138.508
		subtotale B III 1	4.072.971 4.048.586
		2) Crediti	
		a) verso imprese controllate	
		b) verso imprese collegate	
		c) verso controllanti	
		d) verso altri	
		3) Altri titoli	50.000 50.000
		4) Azioni proprie	
		subtotale B III	4.122.971 4.098.586
		Totale immobilizzazioni	13.746.063 14.569.621
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	1.611.369 9.582.599
		4) Prodotti finiti e merci	
		5) Acconti	
		subtotale C I	1.611.369 9.582.599
	II.	Crediti	
		1) Verso clienti	
		- entro 12 mesi	2.790.105 3.277.992
		- oltre 12 mesi	201.837 283.131
		subtotale C II 1	2.991.942 3.561.123
		2) Verso imprese controllate	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	
		3) Verso imprese collegate	
		- entro 12 mesi	48.000
		- oltre 12 mesi	112.930 162.000
		subtotale C II 3	112.930 210.000
		4) Verso imprese controllanti	
		- entro 12 mesi	1.285.594 1.333.418
		- oltre 12 mesi	192.250
		subtotale C II 4	1.477.844 1.333.418
		4 bis) Crediti tributari	514.838 682.963
		4 ter) Imposte anticipate	573.037 225.013
		5) Verso altri	
		- entro 12 mesi	402.898 144.110
		- oltre 12 mesi	168.132 468.400
		subtotale C II 5	571.030 612.511
		subtotale C II	6.241.621 6.625.027
	III.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
		1) Partecipazioni in imprese controllate	
		2) Partecipazioni in imprese collegate	137.372 262.573
		3) Partecipazioni in imprese controllanti	
		4) Altre partecipazioni	205.649 212.705
		5) Azioni proprie	
		6) Altri titoli	
		subtotale C III	343.021 475.277
	IV.	Disponibilità liquide	
		1) Depositi bancari e postali	310.735 301.471
		2) Assegni	
		3) Denaro e valori in cassa	424 2.616
		subtotale C IV	311.159 304.086
		Totale attivo circolante	8.507.170 16.986.990
D)	Ratei e risconti		
	-	vari	12.948 17.988
		Totale attivo	22.266.181 31.574.600

Stato patrimoniale - passivo		31.12.2013	31.12.2012
A1)	Patrimonio netto		
I.	Capitale sociale	5.798.736	5.798.736
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III.	Riserva di rivalutazione		
IV.	Riserva legale	44.295	40.056
V.	Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI.	Riserve statutarie		
VII.	Altre riserve:		
	- riserva straordinaria	423	423
	- riserva da conversione capitale sociale in Euro(Art.17 Decreto Legislativo 2	72.755	72.755
	- riserva da annullamento azioni proprie		
	- versamenti in c/aumento capitale sociale		
	- riserva avanzo da fusione RES		
	- riserva per arrotondamenti	-1	
VII	Utili (perdite) portati a nuovo	-250.969	-331.513
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-732.399	84.783
	Totale patrimonio netto	4.932.840	5.665.240
A2)	Apporti ai sensi di LL.RR		
a)	apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma	1.754.506	2.135.787
b)	apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata	2.809.066	1.932.090
	Subtotale A2	4.563.572	4.067.877
B)	Fondi per rischi e oneri		
1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2)	Imposte differite	886.666	900.724
3)	Altri	62.890	386.590
	Subtotale B	949.556	1.287.313
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.640.446	1.616.920
D)	Debiti		
1)	Obbligazioni		
2)	Obbligazioni convertibili		
3)	Debito v/soci per finanziamenti		
4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	550.245	1.463.828
	- oltre 12 mesi	4.697.494	4.653.039
	Subtotale D4	5.247.739	6.116.866
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	1.036.401	799.753
	- oltre 12 mesi		
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
10)	Debiti verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
11)	Debiti v/controllante		
	- entro 12 mesi	473.900	7.954.086
	- oltre 12 mesi	392.466	
12)	Debiti tributari		
	- entro 12 mesi	284.973	367.834
	- oltre mesi		
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	- entro 12 mesi	167.591	162.089
	- oltre 12 mesi		
14)	Altri debiti		
	- entro 12 mesi	375.972	1.330.811
	- oltre 12 mesi	166.133	92.404
	Totale debiti	8.145.175	16.823.844
E)	Ratei e risconti		
-	vari	2.034.592	2.113.406
	Totale passivo	22.266.181	31.574.600
	Conti d'ordine		
	Garanzie ricevute da terzi	3.265.972	3.565.972
	Garanzie rilasciate a terzi	591.437	591.438
	Fondi di terzi in amministrazione	38.120.416	24.638.490
	Totale conti d'ordine	41.977.825	28.795.900

Conto economico		31.12.2013	31.12.2012
A)	Valore della produzione		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.892.940	3.063.339
2)	Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3)	Variazione di lavori in corso su ordinazione	-7.971.229	176.249
4)	Incremento di immobilizzazioni		
5)	Altri ricavi e proventi		
	- vari	791.248	411.704
	- contributi in conto esercizio	321.516	990.504
5bis)	- utilizzo Fondo Programma:		
	1) per svolgimento programma 2013	2.969.462	2.836.920
	2) per copertura perdite su crediti ed altri costi	6.363	1.061
	Totale valore della produzione	7.010.300	7.479.777
B)	Costi della produzione		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.091	34.062
7)	Per servizi	1.575.942	2.073.249
8)	Per godimento di beni di terzi	164.829	208.663
9)	Per il personale		
	a) Salari e stipendi	3.173.727	2.651.523
	b) Oneri sociali	786.665	656.005
	c) Trattamento di fine rapporto	242.109	234.827
	d) Trattamento di quiescenza e simili		
	e) Altri costi		
	subtotale B 9	4.202.501	3.542.355
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	89.419	83.379
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	352.093	368.223
	c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	429.223	
	d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	802.765	
	subtotale B 10	1.673.500	451.602
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12)	Accantonamenti per rischi		
13)	Altri accantonamenti		
14)	Oneri diversi di gestione	335.635	868.048
	Totale costi della produzione	7.977.498	7.177.980
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-967.198	301.796
C)	Proventi e oneri finanziari		
15)	Proventi da partecipazioni:		
	- verso controllate		
	- verso collegate	53.020	77.931
	- verso controllanti		
	- altri		
	Subtotale C 15	53.020	77.931
16)	Altri proventi finanziari:		
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	1.842	1.842
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	d) proventi diversi dai precedenti:		
	- verso controllate		
	- verso collegate		
	- verso controllanti		
	- altri	2.177	5.877
	Subtotale C 16	4.019	7.719
17)	Interessi e altri oneri finanziari:		
	- verso controllate		
	- verso collegate		
	- verso controllanti		
	- verso altri	228.058	237.204
	- Utilizzo fondo programma per copertura oneri finanziari	-157.473	-153.752
	Subtotale C 17	70.585	83.452
	Totale proventi e oneri finanziari	-13.546	2.198
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18)	Rivalutazioni:		
	a) di partecipazioni	26.062	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
19)	Svalutazioni:		
	a) di partecipazioni	113.200	318.210
	a1) utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni	-113.200	-318.210
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	26.062	0
E)	Proventi e oneri straordinari		
20)	Proventi:		
	plusvalenze da alienazioni	2.612	25
	varie	12	87.883
	Subtotale E 20	2.624	87.908
21)	Oneri:		
	minusvalenze da alienazioni	4.605	207.051
	varie	37	862
	Subtotale E 21	4.642	207.913
	Totale delle partite straordinarie	-2.018	-120.005
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-956.700	183.990
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	a) imposte correnti	137.781	121.574
	b) imposte differite (anticipate)	-362.082	-22.367
	26) Utile (Perdita) dell'esercizio	-732.399	84.783

NOTA INTEGRATIVA / BILANCIO 2013

Criteri di formazione

Il Bilancio al 31 dicembre 2013 è stato redatto nel rispetto delle norme di legge, in particolare sulla base delle disposizioni del D. Lgs n. 127/91 e D. Lgs. N. 6/03, così come recepite nelle norme del codice civile Libro V, Titolo V, dall'art. 2423 all'art. 2428, dei Principi Contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai fini della chiarezza e in applicazione dell'art. 2423 ter del c.c., allo schema di stato patrimoniale e conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 del c.c., sono state aggiunte nel passivo dello stato patrimoniale le voci A2-a) "Apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma" e A2-b) "Apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata" e nel conto economico la voce A 5 bis-1) "Utilizzo fondo programma per attività 2013" e A 5 bis-2) "Utilizzo fondo programma per copertura perdite su crediti ed altri costi", quali voci tipiche della attività della Società.

In ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile interpretativo n. 1, a partire dall'esercizio 2007 l'utilizzo del fondo regionale a copertura delle perdite e delle minusvalenze su partecipazioni è stato riclassificato nella voce D del conto economico, mentre l'utilizzo fondo programma per la copertura degli oneri finanziari è confluito nella voce C del conto economico. Con riferimento all'impostazione contabile degli apporti a destinazione vincolata trasmessi in passato dalla Regione Umbria ai sensi di LL.RR., iscritti nella menzionata voce del passivo, segnaliamo che il bilancio per l'esercizio 2013 è stato redatto sulla base dei medesimi criteri utilizzati negli esercizi precedenti.

Il bilancio 2013 si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della presente Nota Integrativa, ed è inoltre corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La Nota Integrativa si compone delle seguenti parti:

Parte **A** - Criteri di Valutazione;

Parte **B** - Informazioni sullo stato patrimoniale;

Parte C - Informazioni sul Conto Economico;

Parte D - Altre informazioni.

Per la descrizione della natura dell'attività d'impresa, per i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, per l'evoluzione prevedibile della gestione e per la descrizione dei rapporti con imprese controllate e collegate si rinvia alla relazione sulla gestione degli amministratori.

Si attesta che il presente bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio e che tutte le operazioni poste in essere dalla società sono rilevate nelle scritture contabili.

PARTE " A" - SEZIONE I - CRITERI DI VALUTAZIONE

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. I Costi di Impianto e Ampliamento sono iscritti con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in cinque anni. I Marchi, rilevati nell'ambito dell'operazione di acquisto del ramo dell'azienda Centro Agroalimentare dell'Umbria S.r.l. e validati da apposita perizia di stima, sono ammortizzati in 18 anni. Le Licenze d'Uso sono ammortizzate in tre anni. Il Diritto di Superficie sul terreno di Spoleto iscritto a seguito della fusione per incorporazione con BIC Umbria S.p.A. in Liquidazione è ammortizzato in 99 anni in funzione della sua durata legale.

2. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione, aumentato in virtù della legge di rivalutazione monetaria n.72/83, della legge di rivalutazione monetaria degli immobili n.413/91 e dell'imputazione del disavanzo da concambio e da annullamento emerso dalla fusione per incorporazione con BIC Umbria S.p.A. in liquidazione. Le immobilizzazioni materiali aventi durata limitata nel tempo sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione

alla residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle fiscali, ritenute rappresentative della vita utile.

3. Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre società iscritte nell'attivo circolante sono rappresentate da titoli azionari non quotati e/o da quote di società destinate ad essere alienate; sono iscritte al minore fra il costo di acquisto ed il valore di presumibile realizzo, determinato tenendo anche conto del valore della quota di patrimonio netto contabile della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre società iscritte nell'attivo immobilizzato sono rappresentate da titoli azionari non quotati e/o da quote di società acquisite a titolo di investimento duraturo, e sono iscritte al costo di acquisto eventualmente ridotto in presenza di perdite permanenti di valore. Le perdite permanenti vengono determinate in base alla differenza, se negativa, fra la quota di patrimonio netto contabile della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato ed il costo di acquisto, qualora si ritenga che tale differenza non abbia carattere transitorio.

L'effetto economico delle rettifiche di valore su entrambe le categorie di partecipazioni viene compensato con l'utilizzo del Fondo Programma (si veda la relativa sezione di commento); di tale utilizzo si chiede specifica approvazione ai Soci in sede di Assemblea che approva il bilancio di esercizio.

Al venir meno delle condizioni che hanno portato alla svalutazione, il valore della partecipazione viene ripristinato nel limite del costo di acquisto.

4. Crediti

Sono rappresentati dai crediti verso il socio controllante –Regione Umbria-, verso clienti, verso società controllate, collegate e verso altri, e sono valutati al presumibile valore di realizzo.

5. Titoli

Sono obbligazioni di durata decennale iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie emessi da Enti creditizi e acquistati a scopo di garanzia. Tali titoli sono iscritti al costo corrispondente al valore nominale garantito al rimborso dal regolamento di emissione.

6. Lavori in corso per prestazioni di servizi

Sono rappresentati dai lavori per prestazioni di servizi in corso di durata ultrannuale relativi a Progetti diversi e sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza. Per le eventuali commesse per le quali è prevista una perdita, questa viene interamente riconosciuta nell'esercizio in cui diviene nota .

La contropartita delle variazioni della voce "Lavori in corso per prestazioni di servizi" è iscritta a conto economico esercizio per esercizio nella voce "Variazione lavori in corso per prestazioni di servizi".

7. Disponibilità liquide

Sono rappresentate dalle disponibilità di cassa e valori assimilati, dagli assegni e dai crediti verso le banche nella forma tecnica del conto corrente e sono valutati al valore nominale.

8. Ratei e Risconti

I ratei e risconti attivi e passivi riflettono, per competenza, proventi ed oneri riferibili ad un arco temporale comune a due o più esercizi.

9. Debiti

Sono rappresentati da debiti nei confronti del socio controllante – Regione Umbria –, di fornitori, Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale, Erario, banche ed altri. Tutti sono iscritti al valore nominale.

10. Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta il debito della Società verso i propri dipendenti per gli obblighi ad essa derivanti alla data della chiusura dell'esercizio, determinato in conformità alle leggi vigenti.

11. Apporti ai sensi di LL.RR.

A. Apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma

Il Fondo Programma, classificato in una specifica voce del passivo, aggiunta in ossequio al principio della chiarezza nella voce A2- a), rappresenta il saldo, al netto degli utilizzi per la copertura di specifici costi di esercizio (rettifiche di valore su partecipazioni, rettifiche di valore su crediti e costi sostenuti per specifiche iniziative riconducibili al “Programma”) degli importi erogati in precedenti esercizi dall’azionista di maggioranza (Regione Umbria) per il finanziamento di programmi di intervento presentati dalla Società alla Regione Umbria in ossequio al dettato dell’art. 2. della L.R. 14/73, dell’art. 3 della L.R. 40/73 e art. 2 L.R. 2/95. Gli utilizzi del Fondo Programma a fronte di specifici costi di esercizio vengono approvati dall’Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio.

B. Apporti ai sensi di LL.RR. a destinazione vincolata

I fondi a destinazione vincolata, classificati in una specifica voce del passivo, aggiunta in ossequio al principio della chiarezza nella voce A2 - b), derivano da erogazioni della Regione Umbria e Provincia di Perugia a fronte di leggi di attuazione di specifici programmi di intervento. Poiché essi sono sostanzialmente destinati al finanziamento dei programmi ed alla copertura dei connessi costi, ne consegue l’obbligo di restituzione finale dietro richiesta per gli importi eventualmente non utilizzati. Tali fondi vengono incrementati dagli apporti dell’Ente erogante e decurtati dalle imputazioni di pertinenza. La movimentazione di tali fondi non ha effetto sul conto economico.

12. Fondi di terzi in amministrazione

Si tratta di Fondi Regionali trasferiti a Sviluppo Umbria a norma della L.R. 12/95, dell’art.7 della L.R. 4/11, della delibera G.R. n.9895/96 e della Delibera G.R. n.4919/97, classificati nei conti d’ordine. Tali Fondi, che rimangono nella sfera patrimoniale della Regione Umbria, sono iscritti al valore nominale, sono incrementati dagli apporti della Regione ai sensi delle LL.RR. e dei conseguenti provvedimenti, dagli interessi attivi maturati sulle giacenze di liquidità, e sono

decrementati dalle erogazioni a fondo perduto e dagli altri oneri di gestione.

13. Costi e ricavi

I costi, gli oneri, i ricavi ed i proventi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza.

14. Imposte sul reddito

Sono computate nel rispetto del principio di competenza, comprendendo quindi sia le imposte correnti che quelle differite ed anticipate. Tuttavia non sono recepite nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale le imposte differite correlate alle poste del patrimonio netto la cui futura imponibilità è solo eventuale e dipende da volontarie determinazioni della società. Uguale trattamento è riservato alle imposte anticipate per le quali non vi è ragionevole certezza di futuro recupero. Le imposte differite passive vengono rilevate nel caso in cui le stesse comportino un effettivo onere nei futuri esercizi, mentre le imposte anticipate vengono rilevate soltanto se vi è ragionevole certezza di un loro futuro recupero.

PARTE "B" - INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

1. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

I movimenti sono stati i seguenti:

importi in €/Mgl	saldo 31.12.12	Incrementi	Decrementi Svalutazioni	Ammort.to 2013	Saldo 31.12.13
Licenze d'Uso e software	5	25	---	12	18
Marchi	957	---	429	64	464
Diritto di superficie Terreno Spoleto	90	---	---	1	89
Costi di impianto e ampliamento	15	---	---	12	3
Totale	1.067	25	429	89	574

I marchi, rilevati nell'ambito dell'operazione di acquisto del ramo dell'azienda Centro Agroalimentare dell'Umbria Srl, sono: Frantoi Aperti, Fior di Cacio, Passioni d'Umbria, Sentieri Divini, Sulle Tracce della Chianina, Teatro del Gusto, L'arte del Norcino, UmbriaDoc.

Nel corso del 2013 è stato iscritto un fondo svalutazione per €/Mgl 429 al fine di rettificare il valore di quei marchi che non producono elementi positivi di reddito. Pertanto il saldo dei marchi al 31.12.2013 si riferisce a Frantoi Aperti, Fior di Cacio e Teatro del Gusto.

2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al netto dei fondi ammortamento e dei fondi di svalutazione.

I movimenti sono stati i seguenti:

importi in €/Mgl	Saldo 31.12.12	Incrementi	Decrementi	Ammort.to 2013	Saldo 31.12.13
Sede Sociale	344	---	---	28	316
Mobili , macch. Uff., attrezzature	246	13	---	61	198
Automezzi	16	---	16	---	---
Impianti e macchinari	2	---	---	0.3	1,7
Immobili Industriali	8.796	---	---	263	8.533
Totale	9.404	13	16	352	9.049

La composizione delle immobilizzazioni materiali, con separata indicazione delle rivalutazioni e svalutazioni al 31 dicembre 2013 è la seguente:

importi in €/Mgl	Costo Acquisto	Rivalut.ne L. 72/83	Rivalut.ne L. 413/91	Rivalut.ne Imputaz.Dis. Conc./Annull post fusione BIC spa	Svalut.ne	Valore lordo 31.12.2013	F.do Amm 31.12.2012	Ammort.to 2013	Valore Netto
Sede Sociale	973	143	130	---	---	1.246	902	28	316
Mobili Macchine ufficio, attrezzature	1.913	8	---	---	---	1.921	1.663	61	198
Automezzi	---	---	---	---	---	---	---	0	0
Immobili Industriali	8.258	163	878	3.088	-190	12.197	3.401	263	8.533
Impianti e macchinari	261	---	---	---	---	261	259	0.3	2
Totale	11.405	314	1.008	3.088	-190	15.625	6.225	352	9.049

3. Immobilizzazioni Finanziarie - partecipazioni

Il saldo al 31 dicembre 2013 è rappresentato dalle partecipazioni detenute a titolo di duraturo investimento e che comunque rivestono una importanza strategica coerentemente ai compiti e alle funzioni attribuite alla Società dalla L.R.1/2009.

Il dettaglio è il seguente:

RAGIONE SOCIALE – SEDE	Cap.Soc. 31.12.13	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
------------------------	-------------------	----------------	---	---------------	--------------------

CONTROLLATE

Umbria Innovazione Scarl-Terni	167	160	95,83%	165	160
Consorzio NOVAUMBRIA – PG- in liquidaz.	161	108	67,09%	---	---
Consorzio Intercomunale per la gestione delle aree produttive – Cannara (Inattiva)	20	10	50,00%	10	10

3° Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Scarl – Pantalla*	286	163	56,89%	188	163
UMBRIA FIERE SpA - Bastia Umbra	285	142	50,00%	234	142
					475

COLLEGATE

TNS - Consorzio Sviluppo Aree Ind.li – TR*	1.808	465	25,71%	3.273	465
SASE SPA - Perugia*	3.019	995	32,96%	748	748
C.F. e P. Scarl (in liquidazione) –G.Tadino *	68	23	33,53%	10	1
NA.RO.GES. Soc.Cons.a r.l.–Narni-in Liquidaz.*	21	9	42,50%	4	4
CONSORZIO "Crescendo" – Orvieto in Liquidazione *	541	216	40%	409	216
CENTRO STUDI "IL PERUGINO"-CITTA' DELLA PIEVE SCARL – in liquidazione*	20	5	25%	1	1
Consorzio Flaminia Vetus-Massa Martana-PG	69	29	42,03%	13	5
I.TRAS.TE Soc.Cons.ar.l. – Perugia	80	20	25%	22	20
					1.460

ALTRE

INTERPORTO MARCHE SPA – Jesi	11.582	474	4,09%	666	474
FOLIGNO NUOVA SPA – Foligno(in liquidaz.)*	155	26	16,66%	16	4
PATTO 2000 SOC.COOP.a r.l. –Chiusi	56	2	4,146%	3	1
INTERPORTO CENTRO ITALIA ORTE SpA-Terni	951	74	7,82%	81	74
TREC SPA in liquidazione – Spoleto*	151	10	6,95%	0	1
QUADRILATERO MARCHE- UMBRIA SPA - Roma	50.000	1.200	2,40%	1.200	1.200
GEPAFIN S.p.a. – Perugia	3.792	444	11,71%	1.362	383

E.S.CO UMBRIA SRL – Perugia in Liquidaz. 10 1 10,00% --- ---

2.137

* Bilancio di riferimento 31/12/2012

Nel corso dell'anno sono stati messi in liquidazione i Consorzi per le aree industriali TNE e Crescendo.

Umbria Innovazione Scarl svolge attività di ricerca e trasferimento di tecnologie alle imprese.

La partecipazione nella società Umbriafiore S.p.A. è stata classificata fra le immobilizzazioni finanziarie in quanto ritenuta una partecipazione strategica e tra le controllate in quanto soggetta ad influenza dominante.

Nell'esercizio 2013 non sono stati intrattenuti rapporti economici con le controllate che hanno comportato ricavi.

Non viene redatto il bilancio consolidato in quanto i valori aggregati degli attivi patrimoniali, dei ricavi e del numero dei dipendenti delle società controllate, unitamente a quelli della società controllante risultano essere inferiori ai limiti disposti dall'art. 27 comma 1 (casi di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato) del DLgs.127/91. Al fine di fornire adeguata informativa riportiamo di seguito un prospetto che riepiloga gli effetti derivanti dal confronto fra le partecipazioni di controllo e le corrispondenti frazioni del patrimonio netto.

importi in €/Mgl	Valore bil.		% part.	Q.ta PN		Dif.Costo//PN
	31.12.12	31.12.13		31.12.12	31.12.13	
Umb.Innovazione Scarl	145	160	95,83%	145	165	5
Consorzio Novaumbria – in Liquidaz.	1	---	67,09%	1	---	---
3 A Parco Tecn. .Agr. Soc. con a rl*	163	163	56,89%	238	188	25
Umbria Fiere Spa	142	142	50%	204	234	92

I **movimenti** delle partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie sono riportati nella seguente tabella:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Incr.ti	Dec.ti	Sval.ni	Saldo
importi in €/Mgl	31.12.12				31.12.13
CONTROLLATE					
Umbria Innovazione Scarl	145	15**	---	---	160
Consorzio Novaumbria – in Liquidaz.	1	---	---	-1	---
Consorzio Intercomunale per la gestione delle aree produttive – Cannara (Inattiva)	10	---	---	---	10
3A PARCO TECN.AGROALIM. scrl – Pantalla*	163	---	---	---	163
UMBRIA FIERE SpA - Bastia Umbra	142	---	---	---	142
	461	15	---	-1	475
COLLEGATE					
TNS- CONS.SVILUPPO AREE IND.LI – Tr*	465	---	---	---	465
SASE SPA - Perugia*	748	---	---	---	748
Centro Studi il Perugino Città della Pieve Scarl –in Liquidazione*	1	---	---	---	1
C.F e P. Soc.Cons. arl - G. Tadino –in Liquidaz.*	1	---	---	---	1
Consorzio Flaminia Vetus-Massa Martana (Pg)	5	---	---	---	5
NAROGES Soc.Cons. a r l – Narni- in Liquidaz.*	4	---	---	---	4
CONSORZIO "Crescendo" – Orvieto In Liquidazione *	216	---	---	---	216
I.TRAS.TE Soc.Cons.ar.l. – Perugia	9	11**	---	---	20
	1.449	+11	---	---	1.460
ALTRE					

INTERPORTO MARCHE SPA – Jesi	474	---	---	---	474
FOLIGNO NUOVA SPA - Foligno (In liquidaz.)*	4	---	---	---	4
PATTO 2000 SOC.COOP. a r.l. – Chiusi	1	---	---	---	1
INTERPORTO CENTRO ITALIA ORTE SpA – Terni*	74	---	---	---	74
TREC SPA in liquidazione – Spoleto*	1	---	---	---	1
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA - Roma	1.200	---	---	---	1200
GEPAFIN Spa – Perugia	383	--	---	---	383
E.S.C.O. UMBRIA SRL– Perugia in Liquidazione	1	---	---	-1	---
	2.138	---	---	-1	2.137

* Bilancio di riferimento 31/12/2012

** Rivalutazione per ripristino valore nominale

4. Immobilizzazioni Finanziarie – Altri titoli

Il dettaglio dei titoli è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Titoli di enti creditizi	50	50
Totale	50	50

I titoli di enti creditizi per €/Mgl 50 sono rappresentati da obbligazioni BPS di durata decennale acquistate nel 2010 da BIC Umbria Spa in liquidazione incorporata a scopo di garanzia.

5. Lavori in corso su ordinazione per servizi

La valutazione è stata effettuata secondo il criterio della percentuale di completamento sulla base dei corrispettivi contrattualmente maturati che comunque non eccedono i costi sostenuti.

Dettaglio:

importi in €/Mgl	31.12.2013	31.12.2012
"DOCUP 2000/2006 Mis. 1.2 Marketing Territoriale"	---	7.408
"Progetto Interregionale – Terra degli Etruschi"	---	282

“Progetto Interregionale – Itinerari della Fede”	417	367
“Progetto- Formazione architetti palestinesi – fin. dal MAE”	---	18
“Progetto Leonardo Da Vinci – B. Plan II”	17	---
“Progetto APQ Balcani – Prices”	---	48
“Progetto APQ Mediterraneo – Diarchoe”	---	127
“Progetto Med E.M.M.A”	---	180
“Progetto Responsible Med”	---	76
“Progetto Med Technopolis”	---	129
“Progetto I.TRA.STE”	---	616
“Progetto Stampa Materiali e Guide”	102	64
“Progetto UmbriAmerica” - Argentina	43	32
“Progetto FOSEL” - Argentina	---	77
“Progetto Interreg IV C – BOO-GAMES”	118	82
“Progetto Interreg IV C – Z.E.N.”	143	70
“Progetto INTERAMNA”	38	7
“Marketing Territoriale Fondi FAS”	658	---
“Progetto Travel Cina”	24	---
“Progetto Jewel - SEE”	51	---
Totale	1.611	9.583

La variazione dei lavori in corso rispetto al 31 dicembre 2012 è data dalla contabilizzazione dei lavori completati e formalmente riconosciuti dalle controparti.

6. Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a €/Mgl 2.992, diminuiscono rispetto al 2012 di €/Mgl 569 anche per effetto della svalutazione del credito verso la Cooperativa Torcoli in Liquidazione locataria dell'immobile di proprietà sito in Taverne di Corciano .

7. Altri crediti

In dettaglio (importi in €/Mgl):	31.12.13	31.12.12
Crediti verso controllanti (Regione Umbria) (*)	1.478	1.333
Crediti verso collegate	113	210
Crediti verso altri	571	612
Crediti tributari	515	683
Imposte anticipate	573	225
Totale	3.250	3.063

*) I crediti verso **controllanti** si riferiscono esclusivamente al socio Regione Umbria ed includono il saldo del Fondo Programma 2013 pari a €/Mgl 269 non ancora trasferito al 31.12.2013.

Si è provveduto a rettificare il credito verso la Regione Umbria per €/Mgl 442 coerentemente con quanto risposto dall'Ente nell'ambito della circolarizzazione.

I crediti verso imprese **collegate** si riferiscono al Consorzio per le Aree Industriali Terni, Narni e Spoleto TNS in Liquidazione e al Consorzio Crescendo in Liquidazione.

In seguito alla messa in liquidazione dei consorzi per le aree industriali si è ritenuto necessario provvedere alla svalutazione del 50% dei crediti vantati verso gli stessi.

Il dettaglio dei crediti verso **altri** è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Crediti verso imprese ed enti pubblici	415	455
Altri crediti	156	157
Totale	571	612

Liquidazione coatta amministrativa)					
VALNERINA SERVIZI SOC.c.p.a – Norcia	103	22	21,50%	---	---
ISRIM Soc. Cons.a r.l. – Terni In Liquidazione*	825	299	36,19%	137	137
					137
ALTRE					
TELA UMBRA COOP. a r.l. Città di Castello	58	36	62,78%	51	37
N. PANETTO E PETRELLI SpA – Spoleto*	598	94	15,68%	278	94
STAB.TIPOGRAFICO PLINIANA Soc.Coop Città di Castello*	313	26	8,25%	7	7
CENTRO CERAMICA UMBRA Soc. Coop. – Gualdo Tadino- in Liquidazione*	7	1	14,29%	0	0
PONTI ENGINEERING SRL-C. di Castello*	255	18	7,20%	35	18
VERDE COLLINA Srl – Todi (Fallita)	775	77	10,00%	0	0
P.R.T. SRL – Spoleto – in Liquidazione*	13	2	15,29%	1	1
UNIVERSITA' DEI SAPORI SCARL – PG*	76	5	7%	16	5
BANCA POPOLARE ETICA Soc.Coop a r.l.*	42.790	26	0,062%	33	26
VALTIBERINA PRODUCE- Scarl – C. di Castello*	485	20	4,21%	17	17
					205

* Bilancio di riferimento 31/12/2012

Nel mese di luglio 2013 è stata alienata la partecipazione in Valnerina Servizi Società Consortile per azioni realizzando una plusvalenza di €/Mgl 53.

Nel corso dell'esercizio è stata messa in liquidazione la Società ISRIM Soc. Cons a r.l.

La Coop Tela Umbra, ancorché partecipata al 63,35% è classificata fra le altre in quanto, essendo in forma di Cooperativa, non si dispone della maggioranza dei voti in assemblea.

I movimenti delle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante sono stati i seguenti:

RAGIONE SOCIALE – SEDE	Saldo	Inc.ti	Decr.ti	Sval.ni	Saldo
importi in €/Mgl	31.12.12				31.12.13
COLLEGATE					
VALNERINA SERVIZI Soc.c.p.a – Norcia	21	---	-21	---	---
ISRIM Soc. Cons.a r.l. – Terni In Liquidazione*	241	---	---	-104	138
	262	---	-21	-104	137
ALTRE					
TELA UMBRA COOP. a r.l. Città di Castello	37	---	---	---	37
N. PANETTO E PETRELLI SpA–Spoleto*	94	---	---	---	94
STAB.TIPOGRAFICO PLINIANA Coop. a r.l.*	14	---	-7	---	7
C.CERAMICA UMBRA Coop...-G.Tadino-in Liquidaz.*	1	---	---	---	0
PONTI ENGINEERING Srl-Città di Castello*	18	---	---	---	18
P.R.T. Srl – Spoleto – in Liquidazione*	1	---	---	---	1
UNIVERSITA' DEI SAPORI SCARL – PG*	5	---	---	---	5
BANCA POPOLARE ETICA*	26	---	---	---	26
VALTIBERINA PRODUCE Scarl – C.Castello*	17	---	---	---	17
	213	---	-7	---	205

* Bilancio di riferimento 31/12/2012

9. Disponibilità liquide

Il saldo è relativo a depositi bancari per €/Mgl 310 e giacenze di cassa per €/ Mgl 0,5.

Il saldo dei depositi bancari rispetto al 31 dicembre 2012 aumenta di €/Mgl 9.

10. Ratei e risconti attivi

I ratei attivi ammontano a €/Mgl 0,5 e si riferiscono a quote di cedole di interessi di titoli

obbligazionari in portafoglio. I risconti attivi sono pari a €/Mgl 12 e sono costituiti da quote di premi di assicurazione, di canoni di manutenzione e locazione di beni mobili di competenza 2014.

11. Patrimonio netto

I movimenti di **patrimonio netto** avvenuti negli ultimi due esercizi sono i seguenti:

importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Ris. da Conv.€	Ris. Leg. Ris. Straor,	Ris. Da Ann.to Azioni proprie Vers.ti in c/aum.to C.S. Ris. Avanzo Fusione RES	Risult.es. preceden.	Risultato D'esercizio	Totale P.Netto
SALDI AL 31.12.2011	5.798	73	38	---	-377	48	5.580
Destinazione utile esercizio 2011	---	---	2	---	46	-48	---
Risultato d'esercizio 2012	---	---	---	---	---	85	85
SALDI AL 31.12.2012	5.798	73	40	---	-331	85	5.665
Destinazione utile esercizio 2012	---	---	4	---	81	-85	---
Risultato d'esercizio 2013	---	---	---	---	---	-732	-732
SALDI AL 31.12.2013	5.798	73	44	---	-250	-732	4.933

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura/Derscrizione	Importo	Possibilità		Utilizzi nei tre esercizi precedenti	
		Utilizzi (*)	Quota disponibile	Copertura perdite	Altro
Capitale	5.798.736	---	---	----	----
Riserva legale	44.295	B		----	----
Altre riserve:					
-Straordinaria	423	A,B,C	---	----	----
-Da conversione in €	72.755	A,B,C	---	----	----

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

Il Capitale Sociale è rappresentato da n. 11.370.071 azioni ordinarie da € 0,51 ciascuna e, alla data del bilancio, è così suddiviso:

AZIONISTI	n. AZIONI	%	VALORE NOMINALE
Regione Umbria	10.497.142	92,323%	5.353.542,42
Amministrazione Prov.le PERUGIA	112.657	0,991%	57.455,07
C.C.I.A.A. PERUGIA	40.694	0,358%	20.753,94
Amministrazione Prov.le TERNI	252.884	2,224%	128.970,84
Comune di Umbertide	33.500	0,295%	17.085,00
Comune di Città della Pieve	14.881	0,131%	7.589,31
Comune di Castel Ritaldi	6.500	0,057%	3.315,00
Comune di Montegabbione	2.441	0,021%	1.244,91
Comune di Terni	274.752	2,416%	140.123,52
Comune di Foligno	132.500	1,165%	67.575,00
Comune di Narni	2.120	0,019%	1.081,20
TOTALE	11.370.071	100,00%	5.798.736,21

12. Apporti ai sensi di LLRR- fondo programma

Il Fondo Programma, il cui contenuto e la cui natura sono descritti nella sezione della Nota Integrativa "Criteri di valutazione" ha avuto la seguente movimentazione nel corso dell'esercizio.

Saldo al 31.12.12	€/Mgl 2.136
Incrementi:	
a) Apporti ai sensi di LL.RR. al Fondo Programma 2013	2.969
b) Fondo per erogazione a Coop. Tela Umbra Srl	103
Totale incrementi	3.072

Decrementi:

1) Erogazioni di diretta imputazione al Fondo regionale per interventi:

a) Contributo a Coop Tela Umbra Srl	-103
b) Consorzi export e attività per Export	-104
Totale	-207

2) Utilizzo fondo per svolgimento programma:

a) Contributo in c/esercizio - Programma attività 2012	<u>-2.969</u>
Totale utilizzo fondo per svolgimento programma	-2.969

3) Utilizzo apporti ai sensi LL.RR a Fondo Programma per copertura minusvalenze su partecipazioni, perdite su crediti, oneri finanziari ed altri costi:

a) Minusvalenze e perdite su partecipazioni	-113
b) Svalutazione di crediti	---
c) Oneri finanziari derivanti dall'acquisto opificio industriale Cannara	-158
d) IMU relativa al terreno edificabile Cannara	-6
Totale utilizzo fondo per copertura minus da investimenti e altri costi	-277

Per il dettaglio delle minusvalenze rilevate si rinvia ai prospetti delle variazioni intervenute nelle partecipazioni ricomprese sia nell'attivo immobilizzato che nell'attivo circolante.

Totale decrementi	€/Mgl -3.453
Saldo netto movimenti 2013	€/Mgl -381
Consistenza al 31.12.2013	€/Mgl 1.755

13. Apporti ai sensi di LLRR- fondi a destinazione vincolata

Gli "Apporti ai sensi LL.RR. a destinazione vincolata" ammontano a €/Mgl 2.809 ed hanno subito la seguente movimentazione:

	Consistenza	Incrementi	Utilizzi	Saldi
	al 01.01.13	2013	2013	31.12.2013
Fondo L.R. 70/80	97	---	---	97
Fondo PIM	404	---	---	404
Fondo L.R. 14/85	29	---	---	29
Fondo LL.RR. 19/91-2/93 e 30/95	384	---	---	384
Fondo Qualità Miglioramento	169	---	---	169
Fondo DGC Perugia N° 638/99	11	---	---	11
F.di Reg.Umbria per interventi a favore LSU	3	---	---	3
Fondo L.R. 14/97 "Per l'occupazione"	1	---	---	1
F.do PIANP-Piano Integr.Area Nord Perugia	47	---	---	47
Fondo L.R. 21/02- Aree escluse DOCUP	303	52	-58	297
Fondo per Programma attuativo della				
“Promozione integrata dell’Umbria”	233	---	---	233
F.do funz.to Comitato Valutazione L.R.12/95	45	20	-49	16
F.do Progetto “Brasil Proximo”	146	597	-485	258
F.do Progetto “Camera Arbitrale Palestinese”	60	184	-244	---
F.do Prog. Eccellenza Innov.Prod.Umbria	---	447	-42	405
F.do Prog. Eccellenza Turismo Verde	---	480	-69	411
F.do Attività fieristiche settore Turismo 2013	---	172	172	---
F.do Interventi a favore Lavor. Di Agile Srl	---	44	---	44
Totale	1.932	1.824	-947	2.809

Si riporta nel seguito la descrizione dei fondi sopra esposti:

- **FONDO L.R. n. 70/80 (Interventi in Valnerina)** €/Mgl 98

Resta invariato rispetto al 2012.

La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

- FONDO PIM **€/Mgl 404**

Costituito nel 1989 mediante storno del "Fondo C.T. Promozionali e Agenzia per l'Innovazione Tecnologica" con dotazione iniziale di €/Mgl 642. Nel 2013 il Fondo PIM risulta impegnato con finanziamenti a rientrare per €/Mgl 18 inclusi nell'attivo circolante per i quali sono in corso azioni legali per il recupero.

- FONDO L.R. 14 DEL 1985 **€/Mgl 29**

E' stato costituito con specifico stanziamento della Regione Umbria.

Resta invariato rispetto al 2012

La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

- FONDI per lo "Sviluppo dei sistemi di qualità nelle imprese minori"

(LL.RR. n. 19/91; n. 2/93 e n. 30/95) **€/Mgl 384**

- FONDI Progetto "Qualità Miglioramento" **€/Mgl 169**

€/Mgl 553

Il 31.12.2001 si sono chiuse le procedure di erogazione di contributi a valere sull'ultimo bando.

Resta invariato rispetto al 2012.

La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui

- FONDO D.G.Comunale di Perugia n. 638/99 **€/Mgl 11**

E' stato costituito nell'esercizio 2001 con apporto del Comune di Perugia.

E' destinato alla promozione congiunta tra Comune di Perugia e Sviluppumbria di un "Concorso di idee imprenditoriali" riservato ai giovani residenti nel Comune di Perugia.

- FONDI REGIONE UMBRIA PER INTERVENTI A FAVORE DI L.S.U.

(stabilizzazione, incentivi all'esodo, sussidi) **€/Mgl 3**

E' stato costituito con specifico stanziamento della Regione Umbria.

Resta invariato rispetto al 2012.

- FONDO L.R. n. 14/97 per l'occupazione **€/Mgl 1**

E' stato costituito con trasferimento di fondi per €/Mgl 1.162 stanziati dalla Regione Umbria.

E' stato destinato alla "gestione dei programmi finalizzati al lavoro e all'occupazione".

Resta invariato rispetto al 2012.

- FONDO P.I.A.N.P. – PROGETTO INTEGRATO AREA NORD PERUGIA - **€/Mgl 47**

D.G.R. 368/2003 e D.G. Provinciale di Perugia n. 194 / 03 e n. 413 / 03.

E' stato costituito nel 2003 con apporti della Regione Umbria per €/Mgl 516 e della Provincia di

Perugia per €/Mgl 103. E' destinato ad interventi diretti a favorire la nascita e lo sviluppo di

P.M.I. industriali, artigiane, di servizi, commerciali e turistiche nell'area nord di Perugia.

Resta invariato rispetto al 2012.

**- FONDO L.R. 21/2002 – AREE NON RICOMPRESSE nell'operatività del DOCUP OB 2
2000/2006 “Interventi per la certificazione dei sistemi della qualità, del rispetto ambientale,
delle sicurezza e dell'etica nelle imprese umbre”** **€/Mgl 297**

E' stato costituito con fondi stanziati con D.G.R. n. 778 del 10/06/2003.

Il Fondo è impegnato in finanziamenti a rientrare per €/Mgl 95 inclusi nell'attivo circolante.

**- FONDO PER “PROGRAMMA ATTUATIVO DELLA PROMOZIONE INTEGRATA
DELL'UMBRIA – D.G.R. n. 689/2004** **€/Mgl 233**

E' stato costituito con specifico stanziamento della Regione Umbria.

Resta invariato rispetto al 2012.

**- FONDO PER IL FUNZIONAMENTO DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA
L.R.12/95** **€/Mgl 16**

D.G. Provinciale di Perugia n. 624 / 10.

E' stato costituito nel 2011 con apporti della Provincia di Perugia per €/Mgl 168. E' destinato alla copertura dei costi di funzionamento del nucleo di valutazione L.R.12/95 di cui Sviluppo Umbria è incaricata della gestione amministrativa. E' incrementato annualmente dai trasferimenti erogati

dalla Regione Umbria alla Provincia di Perugia per le spese di gestione della delega della L.R.12/95. Nel corso dell'esercizio sono stati imputati costi per un importo pari a €/Mgl 49.

- FONDO DEDICATO ALLE ATTIVITA' RELATIVE AL PROGETTO "BRASIL PROXIMO" €/Mgl 258

Costituito nel corso del 2011 con apporti della Regione Umbria 482. E' destinato alla realizzazione delle attività previste dal programma Brasil Proximo cofinanziato dal M.A.E. di cui la Regione Umbria è capofila. La Regione Umbria ha individuato le modalità operative del Progetto e ha affidato a Sviluppumbria il ruolo di soggetto attuatore con l'accordo tecnico specifico siglato nel 2011 nell'ambito della Convenzione quadro tra Regione e Sviluppumbria in materia di attività relative alle relazioni internazionali.

Nel 2013 il fondo si è incrementato con i trasferimenti erogati dalla Regione Umbria per €/Mgl 597 e il totale dei costi rendicontati e imputati al fondo ammontano a €/Mgl 485.

- FONDO DEDICATO ALLE ATTIVITA' RELATIVE AL PROGETTO "CAMERA ARBITRALE PALESTINESE" €/Mgl 0

Costituito nel corso del 2011 con apporti della Regione Umbria per €/Mgl 170. E' destinato alla realizzazione delle attività previste dal progetto Camera Arbitrale Palestinese cofinanziato dal M.A.E. di cui la Regione Umbria è capofila. La Regione Umbria ha individuato le modalità operative del Progetto e ha affidato a Sviluppumbria il ruolo di soggetto attuatore con l'accordo tecnico specifico siglato nel 2011 nell'ambito della Convenzione quadro tra Regione e Sviluppumbria in materia di attività relative alle relazioni internazionali.

Nel 2013 il totale dei costi rendicontati e imputati al fondo ammontano a €/Mgl 244.

- FONDO PROGETTO DI ECCELLENZA INNOVAZIONE DEL PRODOTTO UMBRIA

€/Mgl 405

Fondo costituito nell'ambito dell'accordo di programma stipulato tra la Presidenza del Consiglio dei Ministri (Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo) e la Regione Umbria.

Quest'ultima ha individuato Sviluppumbria quale soggetto a supporto della progettazione e realizzazione del progetto di eccellenza Innovazione del Prodotto Umbria avente l'obiettivo di mettere a punto una strategia di marketing e promozione turistica unitaria attraverso il Web.

Nel 2013 il fondo si è incrementato con i trasferimenti erogati dalla Regione Umbria per €/Mgl 447 e il totale dei costi rendicontati e imputati al fondo ammontano a €/Mgl 42.

- FONDO PROGETTO DI ECCELLENZA SCOPRI L'UMBRIA IN MOVIMENTO-TURISMO VERDE **€/Mgl 411**

Fondo costituito nell'ambito dell'accordo di programma stipulato tra la Presidenza del Consiglio dei Ministri (Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del turismo) e la Regione Umbria. Quest'ultima ha individuato Sviluppumbria quale soggetto a supporto della progettazione e realizzazione del progetto di eccellenza Scopri l'Umbria in Movimento – Turismo Verde avente l'obiettivo di valorizzare il sistema turistico locale attraverso il potenziamento e la promozione degli itinerari turistici della regione Umbria.

Nel 2013 il fondo si è incrementato con i trasferimenti erogati dalla Regione Umbria per €/Mgl 480 e il totale dei costi rendicontati e imputati al fondo ammontano a €/Mgl 69.

- FONDO ATTIVITA' FIERISTICHE SETTORE TURISMO 2013 **€/Mgl 0**

In seguito all'attribuzione a Sviluppumbria delle attività di promozione turistica e integrata conseguentemente alla soppressione dell'APT la Società è stata individuata quale soggetto attuatore delle azioni di promozione previste nell'ambito del piano triennale di promozione turistica della Regione Umbria che per l'annualità 2013 si è concretizzato nella organizzazione di Fiere e di Edicational di settore.

Nel 2013 il fondo si è incrementato con i trasferimenti erogati dalla Regione Umbria per €/Mgl 172 e il totale dei costi rendicontati e imputati al fondo ammontano a €/Mgl 172.

- FONDO INTERVENTI A FAVORE DEI LAVORATORI DELLA SOCIETA' AGILE SRL **€/Mgl 44**

Nell'ambito delle attività svolte dalla Società in materia di politiche attive del lavoro, Sviluppo Umbria è stata incaricata con apposita convenzione della gestione degli interventi formativi a sostegno dell'occupazione rivolti ai lavoratori/trici umbri in capo alla Agile srl in amministrazione straordinaria.

A tal fine la Regione ha trasferito nel mese di dicembre 2013 un fondo di importo pari ad € Mgl 44.

14. FONDI PER RISCHI ED ONERI

In dettaglio (importi in €/Mgl):	31.12.13	31.12.12
Imposte differite	887	901
Altri fondi	63	386
Totale	950	1.287

Il fondo **imposte differite**, costituito nel 2010 a seguito dell'imputazione al fabbricato di Foligno del disavanzo da concambio e annullamento emerso dalla fusione con B.I.C. Umbria Spa in Liquidazione, ha subito una riduzione di €/Mgl 14.

Gli **altri fondi** si riferiscono all'accantonamento prudenziale costituito per far fronte ai possibili rischi connessi alla gestione del progetto I. TRAS.TE finanziato dal MISE. E' stato ridotto di €/Mgl 323, importo corrispondente alla parte definitivamente incassata.

15. FONDO TFR

€/Mgl 1.640

Il saldo è la risultanza dei seguenti movimenti avvenuti nell'esercizio:

Saldo al 31.12.2012	1.617
TFR erogato per fine rapporto dipendenti	-142
Anticipi su TFR	-22
Imputazioni di legge	-18
TFR destinato INPS	-2
TFR destinato a PREVIRAS	-17

TFR destinato a PREVINDAI	-18
Accantonamento dell'esercizio 2012	242
Saldo al 31.12.2013	1.640

16. Debiti

Il saldo dei debiti è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Debito v/Banche	5.248	6.117
Debiti v/fornitori di beni e servizi	1.036	800
Debiti v/controllante	866	7.954
Debiti tributari	285	368
Debiti verso istituti di previdenza	168	162
Altri debiti	542	1.423
Totale	8.145	16.824

Il debito **v/Banche** pari a €/Mgl 5.248 si riferisce: per €/Mgl 3.729 allo scoperto per capitale determinatosi nel 2013 sul nostro c/c 280.503 presso BNL a seguito dell'anticipazione di cassa accordataci per l'acquisto del compendio industriale di Cannara, per €/Mgl 1.153 al mutuo acceso presso MPS con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà sito in Taverne di Corciano finalizzato all'operazione di acquisto del ramo di azienda del Centro Agroalimentare dell'Umbria Srl e per €/Mgl 366 al conto anticipi MPS.

Nel Dicembre 2013 l'Assemblea dei soci ha deliberato la trasformazione dello scoperto di c/c BNL in un mutuo ipotecario di otto anni con iscrizione di ipoteca sugli immobili di proprietà siti nei comuni di Umbertide, Spoleto e Cannara.

I debiti verso **fornitori** ammontanti a €/Mgl 1.036 sono relativi ad acquisti di materiali vari/prestazioni di servizi. Per €/Mgl 542 sono rappresentati da fatture da ricevere.

I termini di pagamento sono entro 12 mesi.

I debiti verso **controllante** pari a €/Mgl 866 sono relativi ad anticipi su lavori in corso per €/Mgl 566 e a debiti ex C.A.A.U Srl per €/Mgl 300.

I debiti per anticipi su lavori in corso si riferiscono per €/Mgl 370 al Progetto Interregionale “Itinerari della fede”, e per €/Mgl 104 al Progetto “Guide Promozionali” e per €/Mgl 92 al “Progetto Umbri Emigrati All’Estero”.

I debiti **tributari** sono così ripartiti:

	31.12.13	31.12.12
Ritenute IRPEF- IRES	169	150
IVA ad esigibilità differita	46	218
Debiti IVA	53	---
Debiti per IRAP	17	---
Debiti per IRES	---	---
Totale	285	368

Il debito verso **istituti di previdenza** €/Mgl 168 rappresenta il debito per oneri previdenziali da versare relativi al mese di dicembre 2013.

Il saldo degli **altri debiti** è così composto:

	31.12.13	31.12.12
Debiti per anticipi su lavori in corso	93	932
Debiti per quote di capitale sociale e quote associative da versare	57	49
Debiti verso organi sociali	3	8
Depositi cauzionali ricevuti	42	47
Debiti v/personale dipendente	143	10
Altri debiti	204	123
Totale	542	1.423

I debiti per anticipi su lavori in corso si riferiscono per €/Mgl 63 al Progetto ZEN, per €/Mgl 17 al Progetto BOOGAMES, per €/Mgl 14 al Progetto B PLAN 2.

I debiti verso il personale dipendente sono rappresentati dalle indennità di trasferta, rimborsi chilometrici/piè di lista relativi al mese di dicembre nonché dal debito generatosi dalla cessazione del rapporto di lavoro con l'ex direttore generale.

Fatta eccezione per il mutuo quindicennale acceso presso il MPS, non vi sono debiti con vita residua superiore ai cinque anni.

17. Ratei e risconti passivi

I **ratei passivi** ammontano a €/Mgl 164 e si riferiscono a costi maturati per competenza per ferie e permessi non goduti riferiti al personale dipendente.

I **risconti passivi** ammontano a €/Mgl 1.871 e sono costituiti per €/Mgl 1.860 da contributi in c/impianti e per €/Mgl 11 da ricavi per servizi di competenza del 2014.

La voce **risconti passivi "per contributi in conto impianti"** pari a €/Mgl 1.860 si riferisce a contributi (ex L.n.181/89 e ex L. n.236/93 art.1 ter) ricevuti da BIC Umbria Spa incorporata nel 2010 per la realizzazione degli investimenti dell'incubatore di imprese di Foligno e il pre-incubatore di imprese di Spoleto. Tali contributi sono stati contabilizzati con la tecnica dei risconti passivi imputando a conto economico dell'esercizio la quota dei risconti proporzionale agli ammortamenti effettuati sui cespiti oggetto dell'agevolazione. Nel corso del 2013 i "risconti passivi per contributi in conto impianti" hanno subito un decremento di €/Mgl 81 dovuto all'accredito a conto economico della quota parte dei contributi di competenza dell'esercizio.

La voce "risconti passivi per contributi in conto impianti" è composta da :

- €/Mgl 1.136 per contributo in conto impianti L.181/89 previsto per l'incubatore di Foligno, pari al residuo 50% dell'investimento ammesso a contributo; il contributo era stato incassato successivamente all'anno 1997 per un totale di €/Mgl 1.808;

- €/Mgl 123 per contributo in conto impianti L.181/89 relativo ad ulteriori programmi d'investimento per l'incubatore di Foligno; il contributo era stato incassato negli anni 2000 e 2001 per un totale di €/Mgl 258;

- €/Mgl 601 per contributo in conto impianti L.236/96 art. 1/ter relativo al pre-incubatore di imprese di Spoleto; il contributo era stato incassato per un totale di €/Mgl 851.

L'ammontare dei risconti passivi con durata superiore ai 5 anni è di €/Mgl 1.459.

18. Conti d'ordine

Il dettaglio dei conti d'ordine è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Garanzie rilasciate	592	592
Garanzie ricevute	3.266	3.566
Fondi di terzi in amministrazione	38.120	24.638
Totale	41.978	28.796

Le garanzie rilasciate si riferiscono a:

- 1) fidejussione rilasciata a favore della Cassa di Risparmio di Firenze a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti della Sirio Ecologica Spa di €/Mgl 107.
- 2) fidejussione rilasciata a favore della Banca Popolare dell'Etruria a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti della SEAS Spa di €/Mgl 51.
- 3) fidejussione rilasciata a favore della Cassa di Risparmio di Città di Castello a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti della Ponti Editoriale Spa di €/Mgl 20.
- 4) fidejussione rilasciata a favore della Banca di Mantigniana, Credito Cooperativo Umbro di Mantigniana a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti di ditte appartenenti a Gruppo Aiazzone di €/Mgl 17.
- 5) fidejussione rilasciata a favore della Cassa di Risparmio di Città di Castello a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti della Cartolibraria Tiberina di €/Mgl 26.

- 6) Coobbligazione fidejussoria rilasciata per conto del Consorzio Flaminia Vetus a favore del Comune di Massa Martana a garanzia dell'esecuzione delle opere di urbanizzazione dell'area Industriale sita in località Acqua Rossa di €/Mgl 321.
- 7) Pegno su titoli obbligazionari di €/Mgl 50 in favore di Banca Popolare di Spoleto quale controgaranzia per la fidejussione rilasciata dalla banca stessa in favore dell'Agenzia Nazionale per l'Attrazione degli Investimenti e lo Sviluppo di Impresa Spa a garanzia delle obbligazioni assunte nell'ambito del contratto di locazione dell'immobile di Terni.

Le garanzie ricevute si riferiscono a interventi finanziari effettuati ancora in essere e all'ipoteca concessa da Cereplast Italia Spa sull'opificio industriale di Cannara a garanzia del pagamento del saldo prezzo dell'immobile stesso per un importo pari ad €/Mgl 3.200.

I Fondi di terzi in amministrazione sono relativi a Fondi Regionali trasferiti a Sviluppumbria a norma della L.R. n. 12/1995, dell'art.7 della L.R. 4/11, della DGRegionale n. 9895/96, della DGR n. 4919/97, della DGR n.1679/2011 e della DGR n.1131/2013. Su tali somme, che rimangono nella sfera patrimoniale della Regione Umbria, Sviluppumbria non compie attività di gestione in senso proprio, non maturano oneri a carico dei Fondi stessi né interessi a favore della società per gli impieghi corrispondenti. Sviluppumbria quale società operativa regionale, costituita ai sensi dell'Art. 10 della legge n. 281/1970, svolge nella specie sostanzialmente un'attività propria dell'ente pubblico.

I Fondi di cui alla L.R. 12/95 sono finalizzati a favorire l'occupazione giovanile attraverso interventi finanziari che agevolino l'avvio di imprese, formate dai giovani nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

Il "Fondo per il microcredito" istituito con L.R. 4/2011 art.7 è finalizzato a sostenere la creazione di impresa promuovendo progetti di autoimpiego che, per le loro caratteristiche, restano esclusi da altre linee di finanziamento in quanto proposti da giovani, donne, e soggetti svantaggiati che non dispongono di capacità di garanzia propria. I finanziamenti agevolati di cui al fondo del

microcredito sono destinati a società di persone, società cooperative e ditte individuali di nuova costituzione operanti nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

Con DGR n.1679 del 29/12/2011 La Regione Umbria ha individuato in Sviluppumbria Spa la struttura competente per la gestione del "Fondo per gli Investimenti della cooperazione - Foncooper". Tale fondo è finalizzato all'erogazione di finanziamenti a tasso agevolato fino ad €/Mgl 250 assistiti da garanzia reali a cooperative iscritte al Registro Imprese e all'albo statale delle società cooperative aventi caratteristiche di PMI, con sede operativa nel territorio regionale.

Con DGR n. 1131 del 15/10/2013 la Regione Umbria ha individuato in Sviluppumbria Spa, società "in house" della Regione, la struttura competente per la gestione del "Fondo per Mutui". L'obiettivo dell'azione consiste nel favorire il finanziamento a tasso agevolato di progetti aziendali elaborati da parte di PMI dei settori della produzione e servizi alla produzione, attraverso la concessione di finanziamenti a tasso agevolato. Operativamente, lo strumento prevede anche il coinvolgimento, attraverso la sottoscrizione di una apposita convenzione, di istituti di Credito che sono chiamati a cofinanziare il singolo progetto unitamente al Fondo, secondo specifiche percentuali.

Al 31.12.2013 sono così composti:

L.R. 12/95	Finanziamenti in essere	€/Mgl	12.301
	Fondi disponibili	€/Mgl	10.644
	Totale	€/Mgl	22.945
Art.7 L.R.4/2011 (Microcredito)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	632
	Fondi disponibili	€/Mgl	382
	Totale	€/Mgl	1.014
DGR n.1679/2011 (Foncooper)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	841
	Fondi disponibili	€/Mgl	1.081
	Totale	€/Mgl	1.922

DGR n. 1131/2013 Fondo **Totale Fondi disponibili** €/Mgl **12.154**

Ingegneria Finanziaria

I Fondi di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 9895/96 sono destinati alla erogazione di contributi per la realizzazione degli interventi socio-economici di cui all'art. 7 della convenzione ENEL/Regione Umbria del 1995 (Centrale di Pietrafitta). Il loro ammontare al 31.12.13 è di €/Mgl 71 riducendosi di €/Mgl 16 rispetto al 2012.

I fondi di cui alla D.G.R. n. 4917/97 si riferiscono a fondi relativi alla gestione, affidata dalla Regione Umbria a Sviluppumbria, dell'area di Pantalla di Todi destinata ad insediamenti produttivi. Il loro ammontare al 31.12.13 è di €/Mgl 15.

PARTE "C" - INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31.12.13	31.12.12
Ricavi per prestazioni servizi	€/Mgl 10.893	€/Mgl 3.063
Rappresentano i ricavi per servizi resi relativi alle seguenti attività:		
	31.12.13	31.12.12
Ricavi da servizi e proventi da partecip.ne a progetti	1.387	2.265
Canoni incubatori di imprese (Foligno e Terni)	271	274
Proventi gestione L.R. 12/95, F.do microcredito, F.do Foncooper	254	205
Ricavi relativi alla chiusura degli acconti di Lavori in Corso conclusi	8.981	319
Totale	10.893	3.063

Nel presente bilancio, facendo ricorso alla deroga di cui all'art.2423 c.4, c.c., si è provveduto a riclassificare nella voce A1) ricavi delle vendite e delle prestazioni il provento derivante dalla chiusura degli acconti su lavori in corso conclusi in quanto i medesimi si riferiscono ad attività caratteristiche della Società. Tale rettifica è stata apportata anche nella colonna 2012 al solo fine di rendere i dati omogenei e pertanto confrontabili.

2. Variazione di lavori in corso su ordinazione

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Variazione delle rimanenze	-7.971	176

Rappresentano la contropartita del saldo movimenti esercizio 2013 del conto dell'attivo "lavori in corso su ordinazione".

3. Altri ricavi

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Altri ricavi	791	412

Includono i canoni di affitto di immobili della Società per €/Mgl 120, risarcimento danni da assicurazioni per €/Mgl 7, i proventi derivanti dal riaddebito dei costi per utenze alle imprese incubate per €/Mgl 47, i contributi in conto impianti per €/Mgl 81 a fronte degli ammortamenti dedotti nell'esercizio, i proventi derivati dall'imputazione del costo del personale ai progetti di cooperazione internazionale con il Brasile per €/Mgl 117, i proventi derivanti dal riaddebito del costo di personale distaccato per €/Mgl 17 e altri diversi minori.

4. Contributi in conto esercizio

	31.12.13	31.12.12
	322	990

La voce include:

- Contributo da Regione Umbria per le attività relative alla gestione del

Bando TAC €/Mgl 234

-Contributo da Regione Umbria per le attività di Promozione Turistica

Integrata €/Mgl 53

-Contributo da Regione Umbria per il progetto Essere Bene €/Mgl 35

5. Utilizzo apporti ai sensi di LL.RR a Fondo Programma:

1) Per svolgimento programma 2013

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Utilizzo fondo per svolgimento Programma	2.969	2.837

Rappresenta l'ammontare del contributo in c/esercizio della Regione Umbria per lo svolgimento del programma di attività 2013.

2) Per copertura perdite su crediti ed altri costi

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Utilizzo fondo per copertura perdite su crediti ed altri costi (1)	6	1

(1) Rappresenta l'utilizzo del Fondo Programma a copertura dell'IMU relativa al compendio industriale sito nel Comune di Cannara.

Per l'analisi delle singole poste si rinvia alla sezione di commento della voce C.II dell'Attivo Patrimoniale e della voce B10 d) del conto economico.

6. Costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Costi per acquisti	25	34

Rappresentano gli oneri sostenuti nell'anno per acquisti di materiali vari di consumo relativi anche alle attività connesse alla realizzazione di progetti.

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.13	31.12.12
Materiali vari di consumo	4	5
Oneri Auto	10	15
Cancelleria e stampati ecc.	11	14
	25	34

7. Costi per servizi

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Costi per servizi	1.576	2.073

Si riferiscono alle seguenti tipologie di servizi prestati a favore della società:

	31.12.13	31.12.12
Servizi e consulenze per progetti	657	914
Altre consulenze	156	250
Compensi amm.ri e sindaci	90	96
Spese manutenzione	121	183
Spese telefoniche	70	76
Spese di trasferta	66	124
Spese assicurative	50	64
Spese per acquisto buoni pasto	110	101
Spese di pulizia	44	55
Utenze (luce, acqua, gas, nettezza urbana)	152	147
Altri costi di gestione diversi	60	63

8. Spese per godimento beni di terzi

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Fitti passivi	130	182
Canoni di locazione beni mobili	35	27
Totale	165	209

I fitti passivi si riferiscono ai canoni di affitto della sede dell'incubatore di imprese di Terni in Strada delle Campore e del magazzino/deposito in Perugia e al canone di affitto pagato alla C.C.I.A.A. per i seminari tenuti nell'ambito delle Politiche Attive del Lavoro. I canoni di locazione di beni mobili si riferiscono al noleggio delle fotocopiatrici e delle autovetture.

9. Spese per il personale

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Salari e stipendi	3.174	2.651
Oneri sociali	787	656
Accantonamento TFR	242	235
Totale	4.203	3.542

Registrano un aumento rispetto al 2013 di €/Mgl 661 in conseguenza della cessazione del rapporto di lavoro con l'ex direttore generale.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2013 è il seguente:

	31.12.13	31.12.12
Dirigenti	1	2
Impiegati	72	68

10. Ammortamenti e svalutazioni

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Ammortamenti delle immobilizz.ni immateriali	89	83
Ammortamenti delle immobilizz.ni materiali	352	368
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	429	---
Svalutazione crediti inclusi nell'attivo circolante	803	---
Totale	1.673	451

Per i dettagli relativi agli ammortamenti e svalutazioni si rinvia a quanto descritto nell'apposita voce dello stato patrimoniale

11. Oneri diversi di gestione

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Oneri diversi di gestione	336	868

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.13	31.12.12
Rettifica crediti	174	22
Contributi vari	13	680
Quote associative	11	11
Imposte non correlate al risultato di esercizio	94	121
Altri oneri diversi	44	34
Totale	336	868

12. Proventi da partecipazioni verso imprese collegate

importi in €/Mgl	31.12.12	31.12.12
Proventi da partecipazioni in imprese collegate	53	78

Si riferisce alla plusvalenza realizzata in seguito alla vendita della partecipazione nella Valnerina Servizi Soc. Coop. p.A.

13. Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Proventi da titoli	2	2

Rappresentano i proventi derivanti dagli investimenti in titoli di Enti creditizi rappresentati da obbligazioni BPS acquistate nel 2010.

14. Altri proventi finanziari

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Interessi	2	6

Il dettaglio è il seguente:

	31.12.13	31.12.12
Interessi su crediti v/banche	1	3
Interessi su altri crediti	1	3
Totale	2	6

15. Interessi e altri oneri finanziari

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Interessi su debiti verso banche	221	231
Interessi e oneri finanziari diversi	7	6
Utilizzo fondo programma per copertura oneri finanziari (1)	-157	-154
Totale	71	83

(1) Rappresenta l'utilizzo del fondo programma a copertura degli oneri finanziari maturati nel corso del 2013 sulla linea di credito concesso da BNL per l'acquisto del compendio industriale sito nel Comune di Cannara.

Per la riclassificazione alla voce C) del Conto economico si rinvia a quanto specificato nei "criteri di formazione" della Nota Integrativa.

16. Rettifiche di valore di attività finanziarie

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Rivalutazioni di partecipazioni (1)	26	---
Svalutazioni partecipazioni (2)	113	318
Utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni (3)	-113	-318
Totale	26	---

(1) Rappresentano le rettifiche di valore per ripristino del costo a causa del venir meno dei motivi che avevano prodotto le precedenti svalutazioni così come specificato nei "Criteri di valutazione" della Nota Integrativa.

(2) Rappresentano le rettifiche di valore apportate al costo delle partecipazioni iscritte nell'Attivo Patrimoniale (sia circolante che immobilizzato) per quelle partecipazioni in cui il valore della corrispondente quota di patrimonio netto al 31 dicembre 2013 risulta essere inferiore al costo.

Per l'analisi di dettaglio delle svalutazioni e rivalutazioni delle partecipazioni si rimanda alla tabella dei movimenti delle partecipazioni riportata nelle sezioni di commento delle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato e nell'attivo circolante.

(3) Per la riclassificazione alla voce D) del Conto economico si rinvia a quanto specificato nei "criteri di formazione" della Nota Integrativa.

17. Proventi e oneri straordinari

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Plusvalenze da alienazioni	3	---
Proventi straordinari vari	---	88
Totale	3	88

Le **plusvalenze da alienazioni** derivano dall'alienazione delle autovetture aziendali.

importi in €/Mgl	31.12.13	31.12.12
Minusvalenze da alienazioni	5	207
Oneri straordinari vari	---	1
Totale	5	208

Le **minusvalenze da alienazioni** derivano dall'alienazione delle autovetture aziendali.

18. Imposte sul reddito d'esercizio

Il valore della voce 22 "Imposte sul reddito di esercizio" di € -224.301 è così composto:

IRES	€	-----
IRAP	€	137.781
Imposte anticipate e differite	€	-362.082

Il credito complessivo per imposte anticipate da recuperare negli esercizi successivi corrisponde a € 573.034

di cui:

	IRES	IRAP
entro l'esercizio successivo	8.245	---
oltre l'esercizio successivo	127.296	---
Periodo indeterminato	437.493	---
	573.034	---

Rispetto al 2012 si incrementa di € 348.024 per effetto di riversamenti nell'anno 2013 per € 8.277 e nuovi stanziamenti per € 356.302.

Il fondo imposte differite derivante dalla rivalutazione civilistica degli immobili, ammonta ad € 886.666 e si è ridotto di € 23.008 per effetto dei riversamenti operati nell'anno 2013.

PARTE D – ALTRE INFORMAZIONI

I compensi spettanti ad Amministratori e Sindaci/Revisori contabili sono i seguenti:

	31.12.13	31.12.12
Amministratori	37	44
Sindaci (revisione legale dei conti)	17	17
Sindaci(collegio sindacale)	36	35

Il Presidente
Ing. Gabrio Renzacci

Perugia, 16/05/2014

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli Azionisti
Della Sviluppumbria S.p.A.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Sviluppumbria S.p.A. al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della Sviluppumbria S.p.A. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 13 maggio 2013.

3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Sviluppumbria S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori della Sviluppumbria S.p.A. È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori

Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Sviluppumbria S.p.A. al 31 dicembre 2013.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, c. 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza ai sensi dell'artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, hanno fatto ricorso alla deroga alle norme di legge prevista dall'art. 2423, comma 4, c.c.; la deroga è stata motivata nella nota integrativa.

In particolare si è provveduto a riclassificare nella voce A1) ricavi delle vendite e delle prestazioni il provento derivante dalla chiusura degli acconti su lavori in corso conclusi in quanto i medesimi si riferiscono ad attività caratteristiche della Società. Il collegio sindacale a tale proposito condivide la riclassificazione operata.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

Conclusioni

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, così come redatto dagli Amministratori.

Perugia, 02.06.2014

Il Collegio Sindacale

Massimo Pannacci

Renzo Stentella

Marco Rossi

