



**REGIONE PUGLIA**

**· a · r · t · i ·**

Agenzia regionale  
per la tecnologia  
e l'innovazione

# BILANCIO ESERCIZIO 2018



## Sommario

Bilancio al 31 dicembre 2018	3
Nota integrativa	8



Bilancio al 31 dicembre 2018



## STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	37.271	33.004
1) Impianti e macch.	35.980	31.397
2) Attrezzature	1.291	1.607
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	37.271	33.004
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) RIMANENZE	1.550.844	2.346.818
1) Lavori in corso su ordinazione	1.693.589	2.492.038
- Fondo svalut. rimanenze	-142.745	- 145.220
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	57.721	340.427
a) Cred.per contrib.	57.708	311.533
b) Crediti tributari	13	0
c) Crediti diversi	0	28.894
II TOTALE CREDITI :	57.721	340.427
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.824.928	2.121.040
1) Istit. Tesoriere	3.824.774	2.121.036
2) Paypal	154	4
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	5.433.493	4.808.285
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	0	0
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	5.470.764	4.841.289



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	0	0
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve	175.060	173.952
1) Ris.art.15 At.Or.	175.060	173.952
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	5.818	2.216
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>180.878</b>	<b>176.168</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>116.146</b>	<b>108.605</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	5.173.740	4.556.516
1) Debiti vs fornit.	306.133	311.697
2) Debiti Tributari	115.059	93.086
3) Debiti ist.Prev.	58.621	57.404
4) Debiti Diversi	87.802	160.362
5) Anticip.su att.pr	4.606.125	3.933.967
<b>D TOTALE DEBITI</b>	<b>5.173.740</b>	<b>4.556.516</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>5.470.764</b>	<b>4.841.289</b>



## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.589.347	939.402
a) Contrib.Regionale	800.000	800.000
b) Proventi per attività specifiche	3.789.347	139.402
3) Variaz.dei lavori in corso su ordinazione	(798.449)	1.889.386
5) Altri ricavi e proventi		
b) Altri ricavi e proventi	7.134	60.075
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	7.134	60.075
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.798.032</b>	<b>2.888.863</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	16.027	19.242
7) per servizi	1.954.838	1.326.754
a) Acquisto di serv.	1.869.554	1.254.131
b) Personale distacc	85.284	72.623
8) per godimento di beni di terzi	2.917	2.666
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	515.177	478.961
b) oneri sociali	116.765	110.146
c) trattamento di fine rapporto	23.212	23.355
e) altri costi		
f) Lavoratori somministrati	800.987	603.944
9 TOTALE per il personale:	1.456.141	1.216.406
10) ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammort. immobilizz. materiali	11.599	5.508
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	11.599	5.508
13) altri accantonamenti	14.110	12.852
14) oneri diversi di gestione	161.615	163.738
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.617.247</b>	<b>2.747.166</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>180.785</b>	<b>141.697</b>



### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

#### 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)

*d) proventi finanz. diversi dai precedenti:*

*d5) da altri* 109 154

**d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:** 109 154

**16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)** 109 154

#### 17) interessi e altri oneri finanziari da:

*e) altri debiti* 0 9

**17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:** 0 9

**15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI** 109 145

### D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE

**A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE** 180.894 141.842

#### 20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate

*a) imposte correnti* 175.076 139.626

*Irap dell'esercizio* 175.076 139.626

**20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate** 175.076 139.626

**21) Utile (perdite) dell'esercizio** 5.818 2.216

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.



Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2018





## Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio di esercizio 2018 è stato redatto in conformità alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

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

La struttura di Bilancio prevista dagli articoli 2424 e 2425, laddove ritenuto necessario, è stata integrata con sottovoci, identificate da numeri arabi o lettere minuscole, adeguandola alla specifica tipologia di attività dell'ARTI, al fine di garantire una migliore leggibilità del bilancio

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute e, recependo le raccomandazioni formulate dalla Giunta regionale nella DGR n. 2246 del 21 dicembre 2017, è redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

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

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

Per quanto concerne l'attività dell'Agenzia, l'evoluzione della gestione, nonché gli eventi di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio, si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Ai sensi del disposto dell'articolo 2423 del codice civile, si precisa che gli schemi adottati di Stato Patrimoniale e di Conto Economico forniscono informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia, nonché del risultato economico.

Inoltre si attesta che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta.

Si segnala che, a partire dal 2016, ARTI è stata inclusa nel perimetro di consolidamento della Regione Puglia in ossequio alle indicazioni presenti nell'allegato 4/4 del D.Lgs 118/2011 denominato "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato". Ai sensi dell'articolo 2424, secondo comma, si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

## PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c. A tale proposito, si precisa che, recependo le raccomandazioni formulate dalla Giunta regionale nella DGR 1841 del 24/10/2018, con decorrenza dal Bilancio consuntivo 2018 ARTI ha esposto il costo sostenuto per l'acquisizione di lavoratori somministrati, al netto della quota di mark up riconosciuta all'agenzia interinale, nella voce B9 f). Pertanto, si è reso necessario riclassificare le voci dell'esercizio precedente secondo il seguente schema. Inoltre, il Fondo rischi su crediti esposto nel Bilancio 2017 a diminuzione dei crediti è stato riclassificato come Fondo svalutazione rimanenze. I lavori in corso risultano, quindi, esposti al netto del fondo svalutazione rimanenze.

Riclassificazione del Bilancio 2017 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2017 rettificato a fini comparativi	Importo riclassificato per conversione della natura del Fondo svalutazione crediti in Fondo svalutazione rimanenze
Descrizione voce Bilancio 2018			
<b>ATTIVO</b>			
<b>C I 1) Rimanenze</b>			
a) Lavori in corso su ordinazione	2.492.038	2.346.818	-145.220
<b>C II 1) Crediti esigibili entro esercizio successivo</b>	<b>195.207</b>	<b>340.427</b>	<b>+145.220</b>

			Importo riclassificato in applicazione del principio contabile OIC12
<b>B) Costi della produzione</b>			
B)7) per Servizi	1.930.698	1.326.754	-603.944
B)9) per il Personale	612.462	1.216.406	+603.944

### CRITERI APPLICATI NELLE VALUTAZIONI DELLE VOCI DEL BILANCIO

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente, applicando i criteri di valutazione, esposti nel seguito per le voci più significative e determinati nel rispetto del principio della prudenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Agenzia, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, nonché nell'osservanza dei criteri stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli eventuali contributi, e sono diminuite dei relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. In particolare, si applicano le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31.12.1988 che si ritengono congrue a determinare la vita residua del bene. I costi di manutenzione e riparazione ordinaria sono imputati al conto economico nell'esercizio nel quale vengono sostenuti.

Le aliquote adottate sono conformi a quanto previsto nell'allegato 4/3 del D. Lgs. 118/2011 denominato "Principio contabile applicato alla contabilità economico patrimoniale".

#### Rimanenze

I lavori in corso su ordinazione si riferiscono alle attività in corso di esecuzione commissionate da Regione Puglia e dall'Unione Europea e vengono valutati applicando il criterio della percentuale di completamento, detto anche criterio dello stato di avanzamento lavori.

In base a tale criterio, la valutazione delle rimanenze per lavori in corso su ordinazione viene effettuata in misura corrispondente al ricavo maturato alla fine di ciascun esercizio, determinato con riferimento allo stato di avanzamento dei lavori, e sulla scorta dei criteri di rimborso delle spese stabiliti per ciascuna attività progettuale.

Al momento della rilevazione iniziale, gli anticipi e gli acconti sono iscritti tra le passività alla voce D e) "Anticipi su attività progettuali in corso". Al completamento delle attività commissionate o per i quali la determinazione dei ricavi sia stata certificata a seguito di attività di verifica e controllo delle spese sostenute da ARTI, gli anticipi e gli acconti sono stornati dal passivo in contropartita alla rilevazione del ricavo nella voce A1 "ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Il rispetto del principio di competenza è ottenuto attraverso un procedimento di rilevazione dei costi e dei ricavi di commessa che consente la loro attribuzione all'esercizio cui sono effettivamente riferibili, ossia nell'esercizio in cui si svolge l'attività della commessa. Recependo le raccomandazioni espresse dalla Giunta regionale con la sopra citata DGR n. 1841/2018, in allegato al bilancio viene fornito uno schema riepilogativo per ciascuna commessa, da cui si evince il dettaglio dei costi sostenuti e il corrispondente importo esposto nella voce A3 del Conto economico.

Nel 2018, inoltre, è stata valutata l'opportunità di riconvertire il Fondo rischi su crediti in Fondo svalutazione rimanenze, ritenendo più corretta tale allocazione in virtù della esposizione nelle rimanenze dei SAL relativi alle diverse attività commissionate dalla Regione Puglia ad ARTI.

La determinazione dei SAL avviene sulla base dei costi sostenuti ritenuti eleggibili nell'ambito delle regole di rendicontazione stabilite in ciascuna convenzione, prima ancora che alcun processo di verifica di questi costi sia iniziato. Quanto detto, comporta che la determinazione dei Lavori in Corso all'atto della chiusura del bilancio avvenga in mancanza di un contraddittorio con la controparte che deve riconoscere tali costi con l'inevitabile insorgere di un rischio probabile che una parte di tali costi possa non essere riconosciuta. L'esistenza di un Fondo rischi su crediti, accantonato negli scorsi esercizi per le stesse finalità ed allocato a diminuzione dei crediti in ottemperanza alla corrette regole di riclassificazione delle voci di bilancio, in virtù della differente modalità di esposizione dei componenti positivi che non alimentano più la voce A1, bensì la voce A3, ha di fatto reso necessaria una modifica nella riclassificazione del Fondo rischi su crediti già accantonato al 31/12/2017 che è stato ritenuto congruo per rappresentare l'entità di un probabile rischio legato alla ineleggibilità di costi sostenuti.

**Crediti** I crediti originati da ricavi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi. I crediti che si originano per ragioni differenti sono iscritti se sussiste "titolo" al credito e dunque quando essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'Agenzia; se di natura finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, con indicazione della quota esigibile entro l'esercizio successivo.

I crediti sono valutati in bilancio al valore di presumibile realizzo, pertanto, sono esposti nello Stato Patrimoniale. Il fondo rischi su crediti, esposto al netto dei crediti fino al 31/12/2017, è stato portato a diretta riduzione delle rimanenze.

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

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

- depositi bancari presso l'Istituto Tesoriere, che costituiscono crediti valutati secondo il principio generale del presumibile valore di realizzo; tale valore normalmente coincide con il valore nominale;
- la disponibilità esistente su un conto Paypal, valutata al valore nominale.

Non sono presenti disponibilità in valuta estera.

**Patrimonio netto** Il Patrimonio netto è composto dalla Riserva costituita ai sensi dell'articolo 15 dell'Atto di aziendale di organizzazione e funzionamento dell'Agenzia che individua tra le fonti di finanziamento dell'ARTI i risultati economici positivi conseguiti che sono stati



conseguentemente accantonati in tale posta di bilancio. Tale Riserva è stata allocata nella voce A VI) 1).

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

Gli accantonamenti sono stati quantificati sulla base di stime che tengono conto di tutti gli elementi a disposizione nel rispetto dei postulati della competenza e della prudenza.

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

I debiti finanziari sorti per operazioni di finanziamento e i debiti sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando esiste l'obbligazione dell'Agenzia verso la controparte, individuata sulla base delle norme legali e contrattuali.

Nella voce "Anticipi su attività progettuali in corso" sono invece accolti gli anticipi ricevuti durante l'esecuzione dei lavori in corso su ordinazione.

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

**Imposte** Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere in osservanza della vigente normativa fiscale. L'attività svolta dall'Agenzia è assoggettata esclusivamente ad IRAP. L'IRAP dell'esercizio, viene determinata con il metodo c.d. "retributivo" ai sensi degli artt. 10 c.1 e 11 D.Lgs. 15/12/1997 n. 446.

**Costi e Ricavi** Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti ove previsto. In particolare, si segnala che il valore dei servizi eseguiti nell'esercizio viene rilevato nel valore della produzione, calcolato come somma tra i ricavi dalle vendite e prestazioni (voce A1), che riflettono i lavori la cui conclusione è avvenuta entro la fine dell'esercizio o per i quali la determinazione dei ricavi è stata certificata dall'Autorità di gestione a valle dell'attività di verifica e controllo delle spese sostenute, e la variazione dei lavori in corso su ordinazione (voce A3), pari alla variazione delle rimanenze per lavori eseguiti e non ancora rendicontati in via definitiva rispettivamente all'inizio ed alla fine dell'esercizio.

## ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	46.792	2.101	48.893
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.395	495	15.890
Valore di bilancio	31.397	1.606	33.004
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	15.868	-	15.868
Ammortamento dell'esercizio	11.284	315	11.599
Totale variazioni	4.584	(315)	4.268
Valore di fine esercizio			
Costo	62.660	2.101	64.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.680	810	27.490
Valore di bilancio	35.980	1.291	37.271

L'incremento di euro 16 mila riguarda investimenti in hardware effettuati nel corso dell'esercizio costituenti dotazioni strumentali dell'Agenzia e realizzati per sostenere le attività già affidate dalla Regione Puglia.

Gli ammortamenti vengono calcolati sistematicamente applicando aliquote ritenute congrue anche ai fini civilistici e rappresentative della vita utile dei beni.

Per i beni strumentali acquisiti a partire dal 2016 e classificati come Strumentazione, si è adottata l'aliquota di ammortamento del 25% in conformità a quanto previsto nell'allegato 4/3 del D. Lgs. 118/2011 denominato "Principio contabile applicato alla contabilità economico patrimoniale".

Per la strumentazione acquisita in anni precedenti al 2016, è stata confermata l'aliquota di ammortamento già adottata del 20% ritenuta rappresentativa della vita utile dei beni.

La posta comprende due categorie di immobilizzazioni materiali la cui movimentazione viene di seguito specificata:

Descrizione Voci	Valore netto inizio periodo	Decrementi	Incrementi	Ammort. Esercizio	Valore netto al 31.12.2018
1) impianti e macchinari	31.397	0	15.868	(11.284)	35.980
strumentazione	31.397	0	15.868	(11.284)	35.980
2) attrezzature	1.606	0	0	(315)	1.291
attrezzature	1.606	0	0	(315)	1.291
<b>Totale</b>	<b>33.004</b>	<b>0</b>	<b>15.868</b>	<b>(11.599)</b>	<b>37.271</b>

### RIMANENZE

	Lavori in corso su ordinazione	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	2.492.038	2.492.038
Variazione nell'esercizio	(941.194)	(941.194)
Valore di fine esercizio	1.550.844	1.550.844

La voce "Lavori in corso su ordinazione" è di importo pari ad Euro 1.551 mila, accoglie le rimanenze connesse ad attività in corso di esecuzione commissionate dalla Regione Puglia al netto di un Fondo svalutazione rimanenze di Euro 143 mila.

Riportiamo di seguito dettaglio della voce "Lavori in corso su ordinazione" al 31 dicembre 2018 (importi in Euro):

Committente	Nome Progetto	Lavori in corso su ordinazione al 31/12/2018
REGIONE PUGLIA	TALIA - Territorial Appropriation of Leading - edge Innovation Actions	€ 38.184
REGIONE PUGLIA	Programma regionale a sostegno della specializzazione intelligente e della sostenibilità sociale ed ambientale FutureInResearch	€ 428.370
REGIONE PUGLIA	Accordo per la disciplina della cooperazione Regione Puglia-ARTI per il supporto tecnico-scientifico e il coordinamento, attuazione e gestione amministrativa dell'intervento "Luoghi Comuni"	€ 363.898
REGIONE PUGLIA	Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia	€ 144.613
REGIONE PUGLIA	Realizzazione di azioni di accompagnamento e percorsi di apprendimento per giovani che attivano e sviluppano nuovi progetti a vocazione imprenditoriale PIN -Pugliesi Innovativi	€ 27.136

REGIONE PUGLIA	Delega alle funzioni di Organismo Intermedio per il Progetto “Estrazione dei Talenti”	€ 352.195
UNIONE EUROPEA	ILONET- Forecasting capacities and networking of industrial liaison offices, exploitation of research results and business support	€ 22.884
UNIONE EUROPEA	INCUBA – Cross border Agrifood Incubators	€ 14.682
REGIONE PUGLIA	E- Cool Entrepreneurial and intrapreneurial mindset in young people trough the dynamisation of competences, teaching methodologies and entrepreneurial ecosystem	€ 2.583
REGIONE PUGLIA	INNONETS – Innovative networks for the agrifood sector	€ 3.262
REGIONE PUGLIA	Development of management Tools and diRectives for immediate protectionof the biodiversity in coasTal areas affected by sea erOsion and establishment of appropriate eNvironmental control system – TRITON	€ 9.960
REGIONE PUGLIA	Programma ADRION - Progetto boosting the innonation potential of the triple helix of adriatic-ionian traditional and emerging blue growth sectors clusters through an open source/knowledge sharing and community based approach – BLUEBOOST	€ 44.527
REGIONE PUGLIA	Realizzazione di interventi internazionali di promozione del brand #studioinpuglia	€ 121.969
REGIONE PUGLIA	Sperimentazione di modelli partecipativi di monitoraggio e valutazione delle misure regionali in materia di politiche giovanili	€ 23.784
REGIONE PUGLIA	Realizzazione di programmi di sostegno volti all’innovazione e al trasferimento tecnologico per l’innalzamento della qualità del dato dell’anagrafe nazionale per l’edilizia scolastica	€ 46.453
CONSIGLIO REGIONALE	Analisi attuativa ed ambiti di aggiornamento della Legge Regionale 3 agosto 2007	€ 3.571
REGIONE PUGLIA	Premio giovani eccellenze pugliesi #studioinpugliaperché	€ 37.600
REGIONE PUGLIA	Accordo per implementazione del nuovo sistema informativo integrato dell’istruzione	€ 3.033
REGIONE PUGLIA	Azioni di monitoraggio degli interventi della formazione lavoro	€ 3.406
REGIONE PUGLIA	Fondo Nazionale per le politiche giovanili – Giovani in azienda	€ 1.481
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.693.589</b>

Il Fondo svalutazione rimanenze di euro 143 mila è di ammontare congruo rispetto all’esistenza di rischi futuri insiti nella determinazione delle rimanenze stesse. L’Agenzia viene periodicamente sottoposta al controllo puntuale di tutte le spese





sostenute sia da parte dell'Autorità di Gestione e in alcuni casi anche dell'Autorità di Audit o dell'Unione Europea, l'esito di questi controlli potrebbe dar luogo alla mancata riconoscibilità di alcuni costi.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	a) Crediti per contributi iscritti nell'attivo circolante	b) Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	c) Crediti diversi iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	311.533	0	28.894	340.427
Variazione nell'esercizio	(253.825)	13	(28.894)	(282.706)
Valore di fine esercizio	57.708	13	-	57.721
Quota scadente entro l'esercizio	57.708	13	-	57.721
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	-	-

I crediti per contributi sono così composti:

	2018	2017	Variazioni
• Regione Puglia contributi per progetti specifici	42.189	260.833	(218.644)
• Commissione Europea	15.519	30.699	(15.180)
• Studiare e Sviluppo	0	20.000	(20.000)
	57.708	311.533	(253.825)

I crediti verso la Regione Puglia per contributi per progetti specifici si riferiscono a:

- "Diritto allo Studio" euro 3 mila;
- "Alternergy" euro 39 mila;

Per quanto concerne i crediti per contributi verso la Commissione Europea, essi si riferiscono a:

- "B.R.I.D.G.€conomies", euro 16 mila.

### Movimentazione Fondo Rischi su crediti

<b>Saldo al 01/01/2018</b>	145.219
• Utilizzi 2018	2.475
• Conversione in Fondo svalutazione rimanenze	-142.744
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	0

### Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate da depositi bancari presso l'Istituto Tesoriere per Euro 3.824.774 e da disponibilità presenti su un conto Paypal per Euro 154.

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Totale	
	Riserva Art.15 Atto Organ.e funz	
Importo	175.060	175.060

#### Movimentazioni della Riserva Art.15 Atto di Organizzazione e funzionamento

Saldo al 01/01/2018	173.952
Accantonamento 50% Utili 2017	1.108
Saldo al 31/12/2018	175.060

Il patrimonio netto di euro 180.877 è composto per euro 175.060 dall'accantonamento degli utili degli esercizi precedenti a Fondo di Riserva di cui all'Art. 15 dell'Atto di Organizzazione e Funzionamento dell'ARTI e per euro 5.818 dall'utile di esercizio 2018.

#### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

#### Fondi per rischi e oneri

##### Variazioni del Fondo per rischi ed oneri

	Fondo Rischi inammissibilità spese di progetto	Fondo prestazioni Lavoro straordinario e Fondo Risorse Variabili	Totale Fondi per rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio	89.865	18.740	108.605
Accantonamento nell'esercizio	-	14.110	14.110
Utilizzo nell'esercizio		(6.569)	(6.569)
Valore di fine esercizio	89.865	26.281	116.146

Il "Fondo Rischi Inammissibilità spese di progetto" si riferisce all'accantonamento di euro 89.865 effettuato nel 2010 per assicurare un'adeguata copertura ai rischi derivanti dall'eventuale mancato riconoscimento di costi di progetto. Tale Fondo è stato giudicato congruo anche per l'esercizio 2018, pertanto non sono stati eseguiti ulteriori accantonamenti.

Il "Fondo prestazioni lavoro straordinario" di Euro 13.541 accoglie le somme accantonate ai sensi dell'art. 14 - comma 1 - del CCNL del comparto "Regioni – Autonomie Locali" 01/04/1999 al netto dell'utilizzo avvenuto nel 2018 per compensi di lavoro straordinario erogati.

Il saldo ad inizio anno di tale fondo costituisce economia del Fondo 2017 per lavoro straordinario e, pertanto, con intesa sindacale del 9 luglio 2018 si è stabilito l'utilizzo di



Euro 18.740 per il finanziamento della parte variabile del fondo per il salario accessorio 2018. Al netto degli utilizzi di Euro 6.000, il fondo risorse variabili al 31/12/2018 è pari ad Euro 12.740.

## DEBITI

Variazioni dei Debiti iscritti nel Passivo

	a)	b)	c)	d)	e)	
	Debiti verso fornitori	Debiti Tributari	Debiti vs Ist.previdenziali	Debiti diversi	Anticipi su attività progettuali in corso	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	311.697	93.086	57.404	160.362	3.933.967	4.556.516
Variazione nell'esercizio	(5.563)	21.973	1.217	(72.560)	672.158	617.225
Valore di fine esercizio	306.134	115.059	58.621	87.802	4.606.125	5.173.741
Quota scadente entro l'esercizio	306.134	115.059	58.621	87.802	4.606.125	5.173.741
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	-	-	-	-

### Debiti verso fornitori

	2018	2017	Variazioni
Fornitori	196.777	205.459	(8.682)
Fornitori compresi nel perimetro di consolidamento della Regione Puglia	23.968	22.074	1.894
Collaboratori	85.389	84.164	1.225
	<b>306.134</b>	<b>311.697</b>	<b>(5.563)</b>

Si specifica che il debito più significativo si registra verso Tempor per somministrazione di lavoro interinale (euro 64 mila). La restante parte della debitoria è rappresentata da posizioni il cui valore nominale è inferiore ad euro 15 mila.

La voce "Fornitori compresi nel perimetro di consolidamento della Regione Puglia" di euro 23.968 si riferisce al debito verso InnovaPuglia.

### Debiti tributari

	2018	2017	Variazioni
Debito v/Erario per IREF collaboratori e dipendenti	55.790	49.716	6.074



Imposte di esercizio (IRAP)	42.978	29.851	13.127
Debito v/Erario per Iva da Split Payment	16.291	13.519	2.772
	<b>115.059</b>	<b>93.086</b>	<b>21.973</b>

Il debito verso erario per IRPEF di euro 56 mila si riferisce a trattenute fiscali operate su compensi e retribuzioni erogati nel mese di dicembre 2018.

Il debito IRAP include l'imposta dovuta per accantonamenti di fine esercizio dei costi di competenza del personale e dei collaboratori.

Il Debito verso Erario per Iva da Split Payment si riferisce all'Iva trattenuta sui pagamenti effettuati ai fornitori nel mese di dicembre 2018.

#### Debiti verso Istituti Previdenziali

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
Debito v/INPS per Collaboratori	18.761	14.345	4.416
Debito c/INAIL	598	67	531
Debiti v/INPS Gestione Ex INPDAP	39.145	42.992	(3.847)
Fondo Perseo	117	0	117
	<b>58.621</b>	<b>57.404</b>	<b>1.217</b>

Il debito verso l'INPS per collaboratori di euro 19 mila si riferisce a contributi previdenziali per collaboratori.

Il debito verso INPS per la Gestione ex INPDAP di euro 39 mila si riferisce ai contributi relativi al personale dipendente per il mese di dicembre 2018.

Il debito verso l'Inail si riferisce al saldo dell'autoliquidazione anno 2018.

#### Debiti diversi

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
Debito per contributi verso partner ARENA	68.913	68.913	0
Altri debiti per il personale	15.579	25.027	(9.448)
Debito per contributi sindacali	1.269	0	1.269
Debiti verso Regione Puglia	2.041	2.041	0
Debiti Regione Emilia Romagna	0	64.381	(64.381)
	<b>87.802</b>	<b>160.362</b>	<b>(72.560)</b>



La voce “Debito per contributi verso partner ARENA” di euro 69 mila si riferisce a contributi da erogare agli Enti partners del progetto.

La voce “Altri debiti per il personale” di euro 15 mila si riferisce a competenze per rimborsi spese relative al mese di dicembre 2018 e ad accantonamenti per emolumenti da erogare al personale dipendente dell’Agenzia.

La voce “Debito verso Regione Puglia” di euro 2 mila si riferisce alla restituzione da effettuarsi a seguito del mancato riconoscimento di costi rendicontati nell’ambito del progetto “Innovazione per l’Occupabilità”.

### Anticipi su attività progettuali in corso

	2018	2017	Variazioni
Anticipo su Progetto Talia	31.000	2.000	29.000
Anticipo su Progetto FutureInResearch	450.000	250.000	200.000
Anticipo su Progetto Luoghi Comuni	3.099.412	1.753.967	1.345.445
Anticipo su Progetto Orsif	0	700.000	(700.000)
Anticipo su Progetto PIN	0	1.000.000	(1.000.000)
Anticipo su Progetto Premio Giovani Eccellenze 2° edizione	160.000	200.000	(40.000)
Anticipo su Progetto Diritto allo Studio	0	28.000	(28.000)
Anticipo su Progetto Estrazione dei Talenti	195.080	0	195.080
Anticipo su progetto Anagrafe Edilizia Scolastica	120.000	0	120.000
Anticipo su Progetto Consiglio Regionale	50.000	0	50.000
Anticipo su Progetto Risorse Liberate	66.666	0	66.666
Anticipo su Progetto Sperimentazione Modelli Partecipativi	313.967	0	313.967
Anticipo su Progetto Sistema Integrativo Regionale dell’Istruzione	120.000	0	120.000
	<b>4.606.125</b>	<b>3.933.967</b>	<b>672.158</b>

Gli anticipi sulla realizzazione delle attività progettuali sono iscritti tra le passività alla voce D e) “Anticipi su attività progettuali in corso”. Al completamento delle attività commissionate, gli anticipi e gli acconti sono stornati dal passivo in contropartita alla rilevazione del ricavo nella voce A1 “ricavi delle vendite e delle prestazioni”.

Nota  
Integrativa  
Conto  
economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	2018 (€ migliaia)	2017 (€ migliaia)
- Contributi Regionali di funzionamento	800	800
- Proventi per attività progettuali specifiche	3.789	139
- Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-798	1.889
- Altri ricavi	7	61
	-----	-----
	<b>3.798</b>	<b>2.889</b>

A.1) Ricavi delle vendite e prestazioni

I Contributi Regionali di funzionamento si riferiscono ai fondi annualmente assegnati dalla Regione Puglia per il finanziamento della gestione ordinaria dell'Agenzia. Per l'esercizio 2018 il fondo dell'Agenzia è stato fissato in euro 800 mila.

La voce Proventi per attività specifiche accoglie i ricavi di competenza dell'esercizio relativi ai progetti terminati nel corso del 2018 o per i quali la determinazione dei ricavi sia stata certificata a seguito di attività di verifica e controllo delle spese sostenute da ARTI.

In particolare essi sono rappresentati dai ricavi sotto riportati e suddivisi in relazione alla committenza:

REGIONE PUGLIA – Assessorato alla Scuola, Università e Ricerca, Formazione Professionale

- "Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 02/09/2016, per complessivi euro 1.900 mila;
- Contributo "Analisi, progettazione, implementazione del nuovo sistema informativo integrato per il diritto allo studio", la cui realizzazione è stata affidata ad ARTI con Convenzione del 12/12/2017, per euro 32 mila;
- Premio Giovani Eccellenze pugliesi - #studioinpugliaperché, la cui realizzazione è stata affidata ad ARTI con Convenzione del 12/12/2017, per euro 39 mila;

REGIONE PUGLIA – Assessorato al Bilancio

- "PIN – Pugliesi Innovativi", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 30/06/2016, per euro 1.800 mila.

REGIONE PUGLIA – Assessorato all'Ambiente

- "PEAR – Piano Energetico Ambientale Regionale", la cui realizzazione è stata affidata all'Agenzia con Convenzione del 01/08/2014, per euro 15 mila;

## UNIONE EUROPEA

- “Green Business Innovation” per euro 3 mila.

### A.3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione

La voce Variazione dei lavori in corso su ordinazione, dell'importo di euro -798 mila, si riferisce alla variazione dei costi sostenuti, inseriti negli stati di avanzamento lavori, relativi a progetti la cui data di conclusione è successiva al 31/12/2018. Di seguito si riporta l'elenco dettagliato dei Lavori in corso e delle relative variazioni:

COMMITTENTE	PROGETTO	Estremi Convenzione	Lavori in corso su ordinazione al 31/12/2018	Lavori in corso su ordinazione al 31/12/2017	Variazione
REGIONE PUGLIA Assessorato allo Sviluppo Economico	TALIA - Territorial Appropriation of Leading - edge Innovation Actions	Convenzione del 03/08/2017	€ 38.184	€ 6.175	€ 32.009
REGIONE PUGLIA Assessorato allo Sviluppo Economico	Programma regionale a sostegno della specializzazione intelligente e della sostenibilità sociale ed ambientale “FutureInResearch”	Convenzione del 27/11/2013	€ 428.370	€ 321.846	€ 106.524
REGIONE PUGLIA Assessorato al Bilancio	Accordo per la disciplina della cooperazione Regione Puglia- ARTI per il supporto tecnico- scientifico e il coordinamento, attuazione e gestione amministrativa dell'intervento “Luoghi Comuni”	Convenzione del 07/12/2016	€ 363.898	€ 136.130	€ 227.768
REGIONE PUGLIA Assessorato alla Scuola, Università e Ricerca, Formazione Professionale	Osservatorio Regionale dei Sistemi di Istruzione e Formazione in Puglia	Convenzione del 07/01/2016	€ 144.613	€ 851.454	- € 706.841
REGIONE PUGLIA Assessorato al Bilancio	Realizzazione di azioni di accompagnamento e percorsi di apprendimento per giovani che attivano e sviluppano nuovi progetti a vocazione imprenditoriale PIN -Pugliesi Innovativi	Convenzione del 30/06/2016	€ 27.136	€ 1.176.433	- € 1.149.297
REGIONE PUGLIA Autorità di Gestione	Delega alle funzioni di Organismo Intermedio per il Progetto “Estrazione dei Talenti”	Convenzione del 09/01/2018	€ 352.195		€ 352.195



REGIONE PUGLIA Assessorato al Bilancio	E- Cool Entrepreneurial and intrapreneurial mindset in young people trough the dynamisation of competences, teaching methodologies and entrepreneurial ecosystem	Convenzione del 22/11/2018	€ 2.583		€ 2.583
REGIONE PUGLIA Assessorato allo Sviluppo Economico	INNONETS – Innovative networks for the agrifood sector	Convenzione del 18/12/2018	€ 3.262		€ 3.262
REGIONE PUGLIA Assessorato allo Sviluppo Economico	Development of management Tools and diRectives for immediate protectionof the blodiversity in coasTal areas affected by sea erOsion and establishment of appropriate eNvironmental control system – TRITON	Convenzione del 21/01/2019	€ 9.960		€ 9.960
REGIONE PUGLIA Assessorato allo Sviluppo Economico	Programma ADRION - Progetto boosting the innonation potential of the triple helix of adriatic-ianian traditional and emerging blue growth sectors clusters through an open source/knowledge sharing and community based approach – BLUEBOOST	Convenzione del 27/07/2018	€ 44.527		€ 44.527
REGIONE PUGLIA Assessorato alla Scuola, Università e Ricerca, Formazione Professionale	Realizzazione di interventi internazionali di promozione del brand #studioinpuglia	Convenzione del 07/01/2016	€ 121.969		€ 121.969
REGIONE PUGLIA Assessorato al Bilancio	Sperimentazione di modelli partecipativi di monitoraggio e valutazione delle misure regionali in materia di politiche giovanili	Convenzione del 13/12/2017	€ 23.784		€ 23.784
REGIONE PUGLIA Assessorato alla Scuola, Università e Ricerca, Formazione Professionale	Realizzazione di programmi di sostegno volti all'innovazione e al trasferimento tecnologico per l'innalzamento della qualità del dato dell'anagrafe nazionale per l'edilizia scolastica	Convenzione del 02/07/2018	€ 46.453		€ 46.453
CONSIGLIO REGIONALE	Analisi attuativa ed ambiti di aggiornamento della Legge Regionale 3 agosto 2007	Accordo attuativo ai sensi della Deliberazione 153/2018 dell'Ufficio di Presidenza del Consiglio sottoscritto in data 30/08/2018	€ 3.571		€ 3.571





REGIONE PUGLIA Assessorato alla Scuola, Università e Ricerca, Formazione Professionale	Premio Giovani Eccellenze pugliesi - #STUDIOINPUGLIAPERCHÈ Seconda edizione	Convenzione del 03/08/2018	€ 37.600		€ 37.600
REGIONE PUGLIA Assessorato alla Scuola, Università e Ricerca, Formazione Professionale	Accordo per implementazione del nuovo sistema informativo integrato dell'istruzione	Convenzione del 06/12/2018	€ 3.033		€ 3.033
REGIONE PUGLIA Assessorato alla Scuola, Università e Ricerca, Formazione Professionale	Azioni di monitoraggio degli interventi della formazione lavoro	Convenzione del 28/12/2018	€ 3.406		€ 3.406
REGIONE PUGLIA Assessorato al Bilancio	Fondo Nazionale per le politiche giovanili - Giovani in azienda	Convenzione del 28/11/2018	€ 1.481		€ 1.481
UNIONE EUROPEA	ILONET- Forecasting capacities and networking of industrial liaison offices, exploitation of research results and business support	Partnership agreement signed 30/03/2018	€ 22.884		€ 22.884
UNIONE EUROPEA	INCUBA – Cross border Agrifood Incubators	Partnership agreement signed 29/05/2018	€ 14.682		€ 14.682
	<b>TOTALE</b>		<b>€ 1.693.589</b>	<b>€ 2.492.038</b>	<b>- € 798.449</b>

**A.5) Altri ricavi e proventi** La voce A.5, conformemente a quanto previsto dal principio contabile OIC 12, comprende ricavi, proventi e plusvalenze da cessione relativi alla gestione accessoria. La voce Altri ricavi, dell'importo di euro 7 mila, si riferisce a recuperi e rimborsi per complessivi euro 2 mila e ad insussistenze di passività per euro 5 mila.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

**B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci** Nella voce B.6 sono stati imputati tutti i costi, certi o stimati, comunque al netto delle relative rettifiche, derivanti dall'acquisizione di beni nell'esercizio dell'attività ordinaria dell'Agenzia, così come stabilito dal principio contabile OIC 12. Si riferiscono a tutte le acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività dell'ARTI.

Sono rappresentati dai seguenti importi:

	2018 (€ migliaia)	2017 (€ migliaia)
- Materiale ufficio	3	5
- Altro materiale di consumo	9	14



- Materiale Informatico e software	4	0
	-----	-----
	<b>16</b>	<b>19</b>

#### B.7) Costi per servizi

Nella voce B.7 sono stati imputati tutti i costi, certi o stimati, comunque al netto delle relative rettifiche, derivanti dall'acquisizione di servizi nell'esercizio dell'attività ordinaria, così come stabilito dal principio contabile OIC 12.

Al fine di chiarire la terminologia utilizzata, si specifica che per servizio si è inteso l'oggetto dei rapporti contrattuali con terzi consistente nel fornire una prestazione di fare.

Il dettaglio dei costi per servizi è il seguente:

	<b>2018</b> <b>(€ migliaia)</b>	<b>2017</b> <b>(€ migliaia)</b>
Prestazioni Professionali	627	415
Altre prestazioni di terzi	263	269
Collaborazioni	695	457
Mark up Agenzia interinale	18	11
Spese per concorsi a premi	10	10
Altri servizi (spese postali e di corriere, utenze telefoniche e trasmissione dati, pulizie, viaggi e missioni, assicurazioni, ecc.)	194	88
Manutenzioni e riparazioni	63	4
Personale distaccato	85	73
	-----	-----
	<b>1.955</b>	<b>1.327</b>

#### B.8) Costi per godimento beni di terzi

Nella voce B.8 sono stati iscritti i costi di competenza del 2018 sostenuti per il godimento di beni di terzi e si riferisce al costo di noleggio di apparecchiatura multifunzione (fotocopiatore e scanner).

#### B.9) Costi per il personale

In conformità al documento OIC Interpretativo 1, si specifica che:

- nella voce B.9 a) è stato rilevato l'importo degli stipendi al lordo delle ritenute per imposte ed oneri sociali a carico del dipendente; nella medesima voce sono, inoltre, tutti gli altri elementi che compongono la retribuzione lorda in busta paga;
- nella voce B.9 b) è stato principalmente iscritto l'importo dei contributi I.N.P.S ed I.N.A.I.L. a carico dell'agenzia;
- nella voce B.9 c) è stato iscritto l'importo dell'Inadel a carico dell'agenzia;
- nella voce B.9 f) è stato iscritto il costo del lavoro interinale al netto del mark up del fornitore.

#### B.10) Ammortamenti e svalutazioni

##### **Ammortamenti.**

Gli ammortamenti dei beni materiali sono stati operati sulla base delle aliquote previste dal sopra citato D.Lgs. n. 118/2011 che si reputano economicamente rappresentative del processo di deperimento ed obsolescenza dei beni.

#### B.13) Altri accantonamenti

L'art. 2424-bis comma 3 c.c. stabilisce che gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Trattasi nel dettaglio dell'accantonamento effettuato ai sensi dell'art. 14 - comma 1 - del CCNL del comparto "Regioni – Autonomie Locali"



01/04/1999, per la costituzione del fondo 2018 per la corresponsione dei compensi relativi alle prestazioni di lavoro straordinario da effettuarsi da parte dei dipendenti, con esclusione del personale dirigente.

#### B.14) Oneri diversi di gestione

In conformità al documento OIC Interpretativo 1, nella voce sono confluiti:

- i costi della gestione caratteristica che non abbiano trovato più opportuna iscrizione in altre voci del conto economico;
- gli oneri delle gestioni accessorie;
- gli oneri tributari diversi dalle imposte dirette che non rappresentino costi accessori di acquisto, che non abbiano natura di oneri straordinari.

La voce, di complessivi euro 162 mila, è composta per euro 155 mila dai costi relativi agli emolumenti e rimborso spese degli organi dell'Agenzia (Commissario Straordinario e Collegio dei Revisori). I restanti euro 7 mila sono relativi al pagamento della TARSU, per euro 5 mila, e a spese per valori bollati, contributi associativi e costi generali per euro 2 mila.

### Nota Integrativa Altre Informazioni

#### DATI SULL'OCCUPAZIONE

	Dirigenti	Quadri	Totale Dipendenti
Numero medio	1	9	10

#### COMPENSI E ANTICIPAZIONI AMMINISTRATORI E SINDACI

I compensi concessi al Commissario ed ai sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compenso Commissario straordinario	Euro 97.608
Compenso Collegio sindacale	Euro 39.195

#### INFORMAZIONI SUI PATRIMONI E I FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

L'Agenzia non ha costituito all'interno del proprio patrimonio alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..



### INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Con riferimento alle informazioni relative alle operazioni con la parte correlata Regione Puglia, si rimanda ai prospetti di dettaglio presenti nei precedenti paragrafi della Nota Integrativa.

### INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL C.C.

L'Agenzia non possiede strumenti finanziari derivati.

### PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, come previsto dall'articolo 40 della L.R. 45/2013, il 50% del risultato positivo di esercizio dovrà essere riversato in favore della Regione Puglia; la restante parte costituisce fonte di finanziamento dell'Agenzia ai sensi del combinato disposto degli articoli 15 e 22 dell'Atto di Organizzazione e Funzionamento e viene accantonato in un'apposita riserva allocata nella voce A VI) 1) del Patrimonio Netto.

## Nota Integrativa parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Bari, 23 aprile 2019

Il Commissario Straordinario

Prof. Ing. Vito Albino

Il Direttore Amministrativo

Dott. Francesco Addante