



SVI.PRO.RE. S.p.A.

INIZIATIVE PER LA PROMOZIONE DELLO SVILUPPO ECONOMICO DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

Sede Legale c/o Città Metropolitana di Reggio Calabria Piazza Italia – 89127 Reggio Calabria
Sede Amministrativa/Operativa in Via Antonio Cimino, 1/A – 89127 Reggio Calabria
Capitale sociale € 303.960,00

Nota integrativa al Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016

Stato patrimoniale

Stato patrimoniale	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	50
II - Immobilizzazioni materiali	31.561	5.614
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.014	2.014
Totale immobilizzazioni (B)	33.575	7.678
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	711.207	933.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	84.281	84.281
Totale crediti	795.488	1.017.981
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	196.174	173.989
Totale attivo circolante (C)	991.662	1.191.970
D) Ratei e risconti	-	-
Totale attivo	1.025.237	1.199.648
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	303.960	303.960
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	1.892	1.668
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	35.910	31.646
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.487	4.488
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	354.249	341.762
B) Fondi per rischi e oneri	-	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	224.210	196.077
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.642	288.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	309.136	353.399
Totale debiti	446.778	641.809
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.025.237	1.199.648

Conto economico

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	50.000	175.000
altri	1.084.038	576.707
Totale altri ricavi e proventi	1.134.038	751.707
Totale valore della produzione	1.134.038	751.707
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.378	3.427
7) per servizi	195.403	165.063
8) per godimento di beni di terzi	-	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	356.767	355.442
b) oneri sociali	113.299	110.203
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.928	27.517
c) trattamento di fine rapporto	29.928	27.517
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	499.994	493.162
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.139	9.271
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50	50
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.089	9.221
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.139	9.271
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	33.140
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	397.692	25.390
Totale costi della produzione	1.103.606	729.453
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.432	22.254
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	-	-

partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	4	1
Totale proventi diversi dai precedenti	4	1
Totale altri proventi finanziari	4	1
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	2.842	1.272
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.842	1.272
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-2.838	-1.271
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.594	20.983
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.107	16.495
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.107	16.495
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.487	4.488

Rendiconto finanziario**Rendiconto finanziario, metodo indiretto**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.487	4.488
Imposte sul reddito	15.107	16.495
Interessi passivi/(attivi)	2.838	1.271
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	30.432	22.254
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.928	60.657
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.139	9.271
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	33.067	69.928
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	63.499	92.182
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-77.837	-20.135
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	105.298	207.193
Totale variazioni del capitale circolante netto	27.462	187.058
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	90.961	279.240
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-2.838	-1.271
(Imposte sul reddito pagate)	-15.107	-16.495
(Utilizzo dei fondi)	-20.000	-173.140
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	51.221	32.516
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-29.036	52.866
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-29.036	52.866
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	22.185	85.382
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	173.366	88.600
Danaro e valori in cassa	623	7
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	173.989	88.607
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	195.534	173.366
Danaro e valori in cassa	640	623
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	196.174	173.989

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	51.221	32.516
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-29.036	52.866
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-29.036	52.866
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	22.185	85.382
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	173.366	88.600
Danaro e valori in cassa	623	7
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	173.989	88.607
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	195.534	173.366
Danaro e valori in cassa	640	623
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	196.174	173.989

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Attività svolte

Servizio di riscossione del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP)

Per quanto riguarda l'attività svolta nell'esercizio 2016 anche in quest'esercizio, il settore COSAP, ha continuato con l'attività di al recupero crediti nei confronti dei Comuni ed Utenti morosi tramite transazioni con pagamenti rateali (al fine di recuperare il contenzioso degli anni precedenti), attraverso l'invio di solleciti di pagamento e ove necessario di ingiunzioni di pagamento.

I risultati di questa azione hanno comportato che, nel periodo 2016, si è potuto riscuotere canoni pregressi pari ad euro **87.773,08** rispettivamente suddivisi così come elencati:

- Comuni/Utenti fino all'esercizio 2011 € 9.572,02;
- Comuni/Utenti esercizio 2012 € 2.389,83;
- Comuni/Utenti esercizio 2013 € 2.926,38;
- Comuni/Utenti esercizio 2014 € 5.932,12;
- Comuni/Utenti esercizio 2015 € 66.766,51

Per quanto riguarda invece l'attività effettuata per esercizio contabile 2016 gli uffici COSAP hanno potuto accertare i seguenti crediti da imputare a ricavi rispettivamente suddivisi così come indicato:

- 1) Utenti privati € 102.722,06;
- 2) Comuni € 197.175,79;
- 3) Grandi utenze € 141.129,26;
- 4) Impianti distribuzione carburanti € 148.878,12.

Per un totale complessivo pari ad € 589.905,23.

Di tale importo la società è riuscita ad effettuare la riscossione di € 374.323,80 (privati € 57.151,85, Comuni € 82.061,98, grandi utenze € 86.829,13 e distributori di carburante € 148.280,84).

Infine, in riferimento ai crediti vs Comuni ed Utenti contabilizzati fino all'esercizio contabile 2015 si è dovuto procedere ad effettuare lo storno di alcuni crediti che alla luce

dell'attività di verifica e controllo da parte del settore preposto, non risultano essere più esigibili. Pertanto, si è proceduto allo stralcio di diversi crediti per un importo complessivo pari ad € **90.185,68** e più precisamente:

- € 19.913,21 per gli anni fino al 2011;
- € 14.406,36 per l'anno 2012;
- € 16.699,12 per l'anno 2013;
- € 20.805,37 per l'anno 2014;
- € 18.361,62 per l'anno 2015.

Occorre pertanto specificare che l'eliminazione di alcune concessioni/licenze Cosap sono perlopiù riconducibili alle seguenti motivazioni:

- Diverse strade di competenza provinciale all'atto di concessione sono state, nel frattempo, trasferite ai Comuni;
- In alcuni Comuni dichiarati in stato di dissesto finanziario, si è reso necessario attivare la relativa procedura di insinuazione nella massa passiva che ha comportato, in via di liquidazione transattiva, una riduzione del credito Cosap vantato pari al 60% dell'importo totale;
- In alcune società e privati sottoposti a procedura di sequestro giudiziario si è provveduto a stralciare i relativi canoni Cosap in quanto risulta altamente impraticabile la riscossione.

Infine, si è proceduto all'iscrizione tra i ricavi dell'esercizio la somma pari ad € **3.191,13** relativi agli incassi effettuati nell'esercizio 2016 dal socio unico Provincia di Reggio Calabria.

Servizio di verifica Impianti Termici.

Nel corso dell'anno 2016 la Regione Calabria ha emanato il nuovo ed innovativo Regolamento Regionale (n. 3/2016 del 02.03.2016 e successive modifiche apportate con Regolamento Regionale n. 13/2016 del 29.09.2016) sugli impianti, in ossequio all'art. 10 del DPR 74/13, istituendo il catasto degli impianti termici, gestito da ciascuna autorità competente.

Il catasto così regolamentato prevede la gestione solamente informatica del catasto degli impianti termici tramite portale web, permettendo così la consultazione di tutta la documentazione relativa agli impianti termici, dal libretto di impianto al rapporto di controllo di efficienza energetica, con il pagamento del contributo che eroga l'utente da effettuarsi solamente in via telematica da parte dei manutentori/installatori.

In ottemperanza a quanto stabilito nel nuovo "Regolamento Regionale per le Disposizioni e criteri per l'esercizio, il controllo, la manutenzione e l'ispezione degli Impianti Termici" la SVI.PRO.RE. S.p.A. ha provveduto, ad effettuare tutti gli adempimenti necessari allo svolgimento del servizio istituendo, tra l'altro, il portale web dedicato sia ai manutentori e sia alla consultazione dei singoli utenti.

Sulla base di quanto sopra riportato, la Società, nell'esercizio 2016 si è trovata a dover svolgere, in parallelo, un ampio lavoro finalizzato ad ultimare, da un lato, l'attività antecedente la nuova normativa, e dall'altro, avviare e gestire l'implementazione del nuovo servizio.

In relazione ai crediti iscritti in bilancio e relativi ai bienni 2012-2013 e 2014-2015, la società, nel corso degli anni precedenti, ha effettuato una considerevole attività al fine di riscuotere i crediti vantati dai contribuenti morosi, senza ottenere però i risultati sperati.

Precisamente, si rappresenta che tali crediti vantati dalla società sono relativi ad un contributo pari ad € 13,00 per ogni singolo contribuente a fronte di un numero di circa n. 24.000 utenti.

La procedura di recupero crediti che si dovrebbe espletare consiste in un costo eccessivo per la società che è di gran lunga superiore all'effettivo incasso. Infatti, oltre a sostenere il costo della raccomandata che quando nella maggior parte dei casi non si perfeziona (destinatario sconosciuto o trasferito o non ritirata per compiuta giacenza) o non produce alcun effetto si deve provvedere all'ispezione, da parte di soggetti esterni abilitati, con un costo per singola verifica/impianto che oscilla tra le 50/70 euro.

Alla luce di quanto sopra citato e alle valutazioni economiche si è proceduto alla storno dei seguenti crediti:

- € 206.532,88 relativo al biennio 2012-2013;
- € 106.496,46 relativo al biennio 2014-2015.

Si è provveduto pertanto ad utilizzare per intero in fondo rischi su crediti pari ad € 20.000,00 ed a riportare il residuo di € 293.029,34 come sopravvenienza passiva.

Per quanto riguarda invece l'attività economica effettuata per esercizio contabile 2016 gli uffici degli Impianti Termici hanno provveduto alla riscossione per un importo totale pari ad € 54.810,50 iscritti tra i ricavi (€ 26.010,50 con la vecchia normativa ed € 28.800,00 dall'introduzione del nuovo regolamento). Come d'altronde effettuato lo scorso anno contabile, in maniera precauzionale e cautelativa, anche quest'esercizio, si è proceduto a non inserire alcuna altra somma presunta di incasso tenendo in considerazione sia la problematica inerente le verifiche ed i controlli da effettuare sia in considerazione dell'entrata in vigore del nuovo Regolamento Regionale.

Servizio Concessione Adduzioni Idriche.

Per quanto riguarda il servizio Adduzioni Idriche, l'attività ha avuto inizio nel dicembre 2015 con il riordino degli archivi provinciali e dei documenti contenuti nei faldoni e negli elenchi relativi ai pozzi industriali, ai pozzi irrigui ed alle concessioni idroelettriche giacenti da anni nell'archivio. Il successivo passaggio è stato quello di procedere all'invio delle richieste di corresponsione dei canoni per l'anno 2016.

Nel corso del 2016 sono state lavorate circa 2.400 pratiche giacenti in archivio con richieste di concessione acqua per vari usi, con l'invio di oltre 1.850 lettere raccomandate a/r. In aggiunta, sono state istruite dal secondo semestre del 2016 oltre 200 istanze di autorizzazioni provvisorie e oltre 30 istanze di autorizzazioni definitive. Sono stati censiti circa 800 pozzi uso domestico, valutati circa 400 pozzi in disuso e/o non utilizzati, oltre 200 richieste sondaggi nell'ultimo semestre del 2016.

Per quanto riguarda il personale per l'anno 2016, la Svi.Pro.Re. si è avvalsa di figure già presenti all'interno della propria pianta organica affiancate dal personale dipendente della Provincia/Città Metropolitana di Reggio Calabria.

Il lavoro già svolto, preparatorio di ulteriore attività, ancorché più complesso, ha consentito ad oggi di registrare incassi nel 2016 di € 401.616,74 suddivisi in € 145.232,94 per i pozzi idroelettrici, € 73.958,18 per i pozzi industriali ed € 182.425,62 per i pozzi irrigui.

Dagli incassi di cui sopra, si è provveduto inoltre, come da normativa vigente, ad accantonare contabilmente la somma relativa alle Addizionali Regionali sui pozzi sia industriali, sia irrigui che idroelettrici per un importo complessivo pari ad € 31.372,85.

Per ultimo, dalle rendicontazione trasmessoci dalla Città Metropolitana si è potuto accertare un credito pari ad € 51.577,85 relativi alle riscossioni dei diritti di segreteria e per i canoni per il rilascio delle autorizzazioni.

Servizio Meglio Muoversi.

Con deliberazione della Giunta Provinciale n. 98 del 12 agosto 2015, la Provincia di Reggio Calabria ha proceduto all'affidamento del servizio strumentali di gestione della Centrale Operativa dei sistemi di trasporto Costituzione struttura Ufficio Unico PISL "Meglio Muoversi". In data 16 dicembre 2015 si è preceduto alla firma della convenzione con la delineazione delle attività da affidare in carico della SVI.PRO.RE. S.p.A.

Attualmente, anche se la convenzione risulta scaduta il 15/12/2016, la società, come già concordato con la Città Metropolitana di Reggio Calabria, nelle more del rinnovo, sta continuando nell'espletamento delle proprie funzioni.

Nell'esercizio 2016 la società ha provveduto per l'effettuazione del servizio ad affiancare al personale dipendente alcune figure professionali esterne contrattualizzate con voucher.

Con Delibera di Giunta Provinciale n. 48 del 29/04/2016 è stato previsto un apposito capitolo di spesa denominato "Affidamento servizio CHI_AMA Bus alla SVI.PRO.RE. delibera G.P. n. 98/2015" per un importo complessivo da erogare pari ad € 50.000,00 (importo iscritto tra i ricavi nell'esercizio in corso a copertura dei costi già sostenuti).

Anche nel decorso esercizio sociale, l'intera attività amministrativa-contabile è stata eseguita all'interno della società con personale dipendente.

Infine, per quanto riguarda i crediti e i debiti della SVI.PRO.RE. S.p.A. nei confronti della Provincia/Città Metropolitana di Reggio Calabria di cui alla nota n. B.20/627 del 29/03/2017, sono state effettuate le seguenti compensazioni:

Crediti		Debiti	
Descrizione	Importo	Descrizione	Importo
Canoni COSAP esercizio 2015	€ 8.756,28	Servizio Idrico Integrato	€ 44.263,08
Canoni COSAP esercizio 2016	€ 3.191,13	COSAP errato versamento	€ 19.162,18
Diritti di segreteria e canoni ADDUZIONI IDRICHE dal 02/10/2015 al 31/12/2016	€ 51.577,85	Ruoli COSAP	€ 100,00
Totale	€ 63.525,26	Totale	€ 63.525,26

Non può essere sottaciuta, in questa sede, come ogni anno, l'attività amministrativa che quotidianamente la società svolge e che interessa la tenuta della contabilità, la tenuta del protocollo in entrata e in uscita, la predisposizione e versamenti mensili mod. F24, l'aggiornamento dei libri contabili della società.

Inoltre, secondo le scadenze di legge, vengono svolti i seguenti adempimenti:

- a) Redazione Mod.770;
- b) Redazione dichiarazione annuale dati IVA;
- c) Redazione bilancio di verifica relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2016 riclassificato secondo la direttiva CEE;
- d) Adempimenti presso la Camera di Commercio per deposito bilancio;
- e) Redazione certificazione unica 2017;
- f) Calcolo e versamento tassa annuale vidimazione libri sociali;
- g) Elaborazione buste paghe dipendenti;
- h) Adempimenti previdenziali e contributivi (Inps, Inail, Centri per l'impiego e Ispettorato del Lavoro) con predisposizione dei relativi modelli.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.



Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al valore nominale alla data del 31/12/2016.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, e valutate al costo di acquisizione non sono ancora state cedute in ossequio a quanto previsto dalla legge n. 248/06 atteso che ancora oggi la Provincia di Reggio Calabria non ha provveduto al relativo acquisto dando seguito a quanto in tal senso comunicato da questa società.



Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Dati sull'occupazione

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

Al momento risultano in forza alla società n. 17 dipendenti.

Nell'anno che si è chiuso, inoltre, si è avvalsa anche della collaborazione di lavoratori autonomi e di liberi professionisti.



Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	50	113.425		113.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		107.811		107.811
Valore di bilancio	50	5.614	2.014	7.678
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio		3.089		3.089
Altre variazioni	-50	29.036		28.986
Totale variazioni	-50	25.947		25.897
Valore di fine esercizio				
Costo		142.460		142.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		110.899		110.899
Valore di bilancio		31.561	2.014	33.575

Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

- altre immobilizzazioni immateriali 20%.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	50	50
Valore di bilancio	50	50
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	-50	-50
Totale variazioni	-50	-50

Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- | | Amm.ti Ordinari |
|------------------------------------------|-----------------|
| • attrezzature industriali e commerciali | 15% |
| • altri beni | 15% |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.273	108.152	113.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.756	104.055	107.811
Valore di bilancio	1.517	4.097	5.614
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	382	2.707	3.089
Altre variazioni		29.036	29.036
Totale variazioni	-382	26.329	25.947
Valore di fine esercizio			
Costo	5.273	137.187	142.460
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.138	106.761	110.899
Valore di bilancio	1.135	30.426	31.561

Immobilizzazioni finanziarie**Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati****Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	2.014	2.014
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	2.014	2.014

Trattasi della partecipazione azionaria alla Costituzione della Società "Patto Territoriale dello Stretto".
Si rimane in attesa del perfezionamento dell'acquisto delle n. 39 azioni da parte dell'Ente Provincia, come da delibera n. 69 del 05.11.2008 del Consiglio Provinciale.

Attivo circolante**Crediti iscritti nell'attivo circolante****Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante****Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	30.404	26.491	56.895	56.895	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	987.577	-248.984	738.593	654.312	84.281
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.017.981	-222.493	795.488	711.207	84.281

I crediti tributari al 31/12/2016, pari a Euro 56.895 sono così costituiti:

Erario c/iva a credito	46.039
Erario c/ritenute subite	380
Irap c/acconto	10.334
Ires c/acconto	142

I crediti verso altri al 31/12/2016, pari a Euro 738.593 sono così costituiti:

Servizio di rilevazione – accertamento – liquidazione- riscossione e contenzioso dei canoni per l'occupazione di spazi pubblici:	
a) Comuni ed utenti diversi al 2011	79.093
b) Comuni ed utenti diversi esercizio 2012	41.408
c) Comuni ed utenti diversi esercizio 2013	70.808
d) Comuni ed utenti diversi esercizio 2014	89.587
e) Comuni ed utenti diversi esercizio 2015	107.834
f) Comuni ed utenti diversi esercizio 2016	215.581
g) Comune di Locri	84.281
Servizio Meglio Muoversi:	
a) Provincia di Reggio Calabria – Contributo in conto esercizio	50.000
Crediti vs. istituti bancari	1

Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	173.366	22.168	195.534
Denaro e altri valori in cassa	623	17	640
Totale disponibilità liquide	173.989	22.185	196.174

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto all'esercizio precedente la riserva legale risulta incrementata di € 224 per effetto dell'accantonamento del 5% dell'utile conseguito nell'esercizio 2015 ed approvato nella seduta assembleare del 6 maggio 2016.

Inoltre, anche la riserva straordinaria è stata incrementata di € 4.264 indicata nell'assemblea del 6 maggio 2016.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	303.960		303.960
Riserva legale	1.668		1.892
Riserva straordinaria	31.646		35.910
Totale altre riserve	31.646		35.910
Utile (perdita) dell'esercizio	4.488	12.487	12.487
Totale patrimonio netto	341.762	12.487	354.249

Composizione capitale sociale

	Nr. azioni	Valore Nominale	Valore Totale
Ordinarie	596000	0,51	303.960,00
Privilegiate	0		
Godimento	0		
Voto limitato	0		
Prestazioni accessorie	0		
Prestazione lavoro	0		
Altre categorie	0		
Altre tipologie	0		
Totale	596000		303.960,00

Fondi per rischi e oneri

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	20.000	20.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	20.000	20.000
Totale variazioni	-20.000	-20.000

Nell'esercizio corrente si è provveduto ad utilizzare per intero il fondo rischi su crediti pari ad € 20.000 per l'abbattimento di diversi crediti inesigibili relativi al "Servizio per la verifica ed il controllo dell'esercizio e manutenzione degli impianti termici ricadenti nel territorio della Provincia di Reggio Calabria".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto dei versamenti effettuati per la previdenza complementare.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	196.077
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.928
Totale variazioni	29.928
Valore di fine esercizio	224.210

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	83.559	-77.837	5.722	5.722	
Debiti tributari	61.326	-25.506	35.820	35.820	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.411	-3.083	21.328	21.328	
Altri debiti	472.513	-88.605	383.908	74.772	309.136
Totale debiti	641.809	-195.031	446.778	137.642	309.136

Per maggiore chiarezza espositiva si riporta di seguito il dettaglio dei debiti iscritti nella posta altri debiti pari ad Euro 383.908:

Provincia di Reggio Calabria:	
a) Servizio Idrico Integrato € 224.127;	
b) Anticipazione di fondi per saldo stipendi dipendenti € 85.009.	309.136
Servizio Adduzioni Idriche:	
Addizionale Regionale	31.373
Personale dipendente su tredicesima mensilità	20.952
Amministratori su compensi di dicembre e trattamento di fine mandato	4.919
Previdenza complementare	160
Ritenute sindacali CGIL	56
Ritenute sindacali UIL	52
Fatture avvocati COSAP da ricevere	12.040
Collegio Sindacale fatture da ricevere	4.372
Buoni pasto personale dipendente	446
Debiti diversi	402

Informazioni sulle altre voci del passivo

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo

	Debiti
Valore di inizio esercizio	641.809
Variazione nell'esercizio	-195.031
Valore di fine esercizio	446.778
Quota scadente entro l'esercizio	137.642
Quota scadente oltre l'esercizio	309.136

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni

	Importo a termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Ricavi, vendite e prestazione	0	0	0
Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
Increment. immobil. lav. int.	0	0	0
Altri ricavi e proventi	751.707	382.331	1.134.038
Totale	751.707	382.331	1.134.038

In riferimento agli altri ricavi e proventi indicati nell'esercizio precedente per un importo complessivo pari ad € 726.363, come da nuova normativa vigente, si è proceduto alla ricollocazione dei proventi straordinari per € 25.344.

Gli altri ricavi e proventi al 31/12/2016, pari a Euro 1.134.038 sono così costituiti:

Servizio di rilevazione – accertamento – liquidazione- riscossione e contenzioso dei canoni per l'occupazione di spazi pubblici:	
a) Canoni riscossi esercizio in corso di competenza economica	374.324
b) Canoni da riscuotere esercizio in corso di competenza economica	215.581
c) Canoni riscossi Provincia di Reggio Calabria di competenza economica	3.191

Servizio per la verifica ed il controllo dell'esercizio e manutenzione degli impianti termici ricadenti nel territorio della Provincia di Reggio Calabria: a) Canoni riscossi esercizio in corso di competenza economica	54.811
Servizio Meglio Muoversi: a) Contributo in conto esercizio (Delibera di Giunta Provinciale n. 98 del 12 agosto 2015 e Delibera di Giunta Provinciale n. 48 del 29 aprile 2016)	50.000
Servizio Adduzioni Idriche: a) Canoni riscossi esercizio in corso di competenza economica b) Canoni riscossi Provincia di Reggio Calabria	370.244 51.578
Servizio Idrico Integrato: a) Nota di credito EARTH S.R.L.	8.300
Ricalcolo Irap ed Ires esercizio precedente	6.009

Costi della produzione

Conto Economico - Costi della produzione - Variazioni

	Importo a termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Mat. prime, suss. e merci	3.427	3.951	7.378
Servizi	165.063	30.340	195.403
Godimento beni di terzi	0	0	0
Ammortam. e svalutazione	9.271	-6.132	3.139
Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
Accant. per rischi	33.140	-33.140	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	25.390	372.302	397.692
Totale	236.291	367.321	603.612

Come già effettuato per i proventi straordinari, anche per gli oneri straordinari dell'esercizio 2015 (pari ad € 17.294) si è proceduto con la ricollocazione tra gli oneri diversi di gestione (che quindi da € 8.096 diventano € 25.390).

Per maggiore chiarezza espositiva si riporta di seguito il dettaglio dei costi iscritti nella posta "oneri diversi di gestione", pari ad Euro 397.692:

Adepianti societari	3.978
Vidimazione libri sociali	367
Camera di Commercio	996
Abbonamento a quotidiani e libri	1.131
Interessi e sanzioni su versamenti fiscali	1.941
Imposte di registro	492
Spese deposito e notifica atti giudiziari	3.976
Spese registrazione contratti	296
Tasse automobilistiche	156
Spese carburante autovetture	1.144
Crediti inesigibili relativi ad esercizi precedenti:	
a) Servizio di rilevazione - accertamento - liquidazione-riscossione e contenzioso dei canoni per l'occupazione di spazi pubblici	90.186
b) Servizio per la verifica ed il controllo dell'esercizio e manutenzione degli impianti termici ricadenti nel territorio della Provincia di Reggio Calabria	293.029

Conto Economico - Costi per mat. prime, suss., di cons. e di merci

	Importo a termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Acquisti di produzione	0	0	0
Materie prime	0	0	0
Semilavorati	0	0	0
Prodotti finiti	0	0	0
Materiali di consumo	3.427	3.951	7.378
Imballi	0	0	0
Altri acquisti	0	0	0
Resi, sconti, abbuoni e rett.	0	0	0
Totale	3.427	3.951	7.378

Conto Economico - Costi per servizi

	Importo a termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Altri costi generali	42.093	5.897	47.990
Manutenzioni	1.985	10.993	12.978
Pulizie e smaltimento rifiuti	7.620	2.397	10.017
Trasporto e vigilanza	0	0	0
Consulenze tecniche	0	0	0
Servizi industriali	0	0	0
Altri costi industriali	0	0	0
Pubblicità e propag. e rappr.	0	0	0
Rimborso spese	267	-267	0
Consulenze di marketing	0	0	0
Altri costi per servizi commer	0	0	0
Emolumenti ad Amministratori	79.844	80	79.924
Postali	17.328	-14.535	2.793
Consulenze e prest. profess.	2.000	26.050	28.050
Assicurazioni	1.692	-275	1.417
Rimb. spese a pers.le di strut	0	0	0
Lavorazioni esterne	0	0	0
Compenso al collegio sindacale	12.234	0	12.234
Totale	165.063	30.340	195.403

Conto economico - Costi del personale

	Importo a termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Salari e stipendi	355.442	1.325	356.767
Oneri sociali	110.203	3.096	113.299
Trattamento fine rapporto	27.517	2.411	29.928
Trattamento quiescenza e sim.	0	0	0
Altri costi	0	0	0
Totale	493.162	6.832	499.994

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

	Importo a termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Costi di impianto e di ampli.	0	0	0
Costi di ric. svil. e pubbl.	0	0	0
Dir. di brev. ind. e op. Ing.	0	0	0
Concessioni di licenze	0	0	0
Avviamento	0	0	0
Altri beni	50	-50	0
Totale	50	-50	0

Conto Economico - Ammortamento Immobilizzazioni materiali

	Importo a termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Terreni e fabbricati	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0
Attrezzature Industr. e commer	754	-372	382
Altri beni materiali	8.467	-5.760	2.707
Totale	9.221	-6.132	3.089

Proventi e oneri finanziari**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

		Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche		2.842
Totale		2.842

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

	Importo a termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
Imposte correnti	16.495	-1.388	15.107
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	16.495	-1.388	15.107

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto****Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci**

	Valore
Compensi a amministratori	79.924
Compensi a sindaci	12.234
Totale compensi a amministratori e sindaci	92.158

Nota integrativa, parte finale

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 12.487, mediante:

accantonamento al fondo di riserva legale per la somma di Euro 624;

accantonamento al fondo di riserva straordinaria per la rimanente somma di Euro 11.863.

SVI.PRO.RE. S.p.A.

Amministratore Unico
Dott. Demetrio Logoteta

