

**RE.CA.S.I. SPA**

Codice fiscale 02303480806 – Partita iva 02303480806  
 PALAZZO CEDIR UFF. COMUNALI - 89100 REGGIO DI CALABRIA RC  
 Numero R.E.A 160443  
 Registro Imprese di REGGIO CALABRIA n. 02303480806  
 Capitale Sociale € 120.000,00 i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2014**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	62.725	62.725
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	53.524	47.625
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>9.201</b>	<b>15.100</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	158.046	153.337
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	146.209	134.938
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>11.837</b>	<b>18.399</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
1) Crediti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.100	1.100
<b>I TOTALE Crediti</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>1.100</b>	<b>1.100</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>22.138</b>	<b>34.599</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

I) RIMANENZE	512	1.243
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.480.086	1.216.347
II TOTALE CREDITI :	1.480.086	1.216.347
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	469.092	600.095
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.949.690</b>	<b>1.817.685</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>1.971.828</b>	<b>1.852.284</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Capitale	120.000	120.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	24.000	24.000
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	704.863	691.139
VII TOTALE Altre riserve:	704.863	691.139
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	3.518	13.724
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	3.518	13.724
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>852.381</b>	<b>848.863</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>448.092</b>	<b>395.983</b>
<b>D) DEBITI</b>		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	671.116	607.438

<b>D TOTALE DEBITI</b>	671.116	607.438
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	239	0
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	1.971.828	1.852.284

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.953.527	1.897.730
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	7.277	7.133
b) Altri ricavi e proventi	6.720	14.298
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	13.997	21.431
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	1.967.524	1.919.161
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	2.654	8.413
7) per servizi	272.891	352.988
8) per godimento di beni di terzi	64.936	68.136
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.062.141	972.807
b) oneri sociali	321.062	291.590
c) trattamento di fine rapporto	77.414	71.904
e) altri costi	1.080	0
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	1.461.697	1.336.301
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	5.899	8.193
b) ammort. immobilizz. materiali	11.722	15.467
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	60.718	6.000
<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	78.339	29.660
11) variaz.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	731	694
14) oneri diversi di gestione	21.023	40.547
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	1.902.271	1.835.351
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	65.253	83.810

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI****16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)***d) proventi finanz. diversi dai precedenti:*

<i>d4) da altri</i>	32	21
---------------------	----	----

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

	32	21
--	----	----

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

	32	21
--	----	----

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

<i>d) debiti verso banche</i>	0	13.733
-------------------------------	---	--------

<i>f) altri debiti</i>	188	1.864
------------------------	-----	-------

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

	188	15.597
--	-----	--------

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

	156 -	15.576 -
--	-------	----------

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

	0	0
--	---	---

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI****20) Proventi straordinari**

<i>c) altri proventi straordinari</i>	2	0
---------------------------------------	---	---

**20 TOTALE Proventi straordinari**

	2	0
--	---	---

**21) Oneri straordinari**

<i>d) altri oneri straordinari</i>	0	2
------------------------------------	---	---

**21 TOTALE Oneri straordinari**

	0	2
--	---	---

**20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE**

	2	2 -
--	---	-----

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

	65.099	68.232
--	--------	--------

**22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate**

<i>a) imposte correnti</i>	61.581	54.508
----------------------------	--------	--------

**22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate**

	61.581	54.508
--	--------	--------

**23) Utile (perdite) dell'esercizio**

	3.518	13.724
--	-------	--------

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

## Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2014

### Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale.

I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in esame sono comparate con quelle dell'esercizio precedente.

L'esercizio appena concluso è stato caratterizzato da una attenta politica della spesa ed ha permesso di ottenere, sebbene il periodo di stasi, anche quest'anno risultati positivi.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro.

#### 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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
  - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
  - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

## ATTIVITA' SVOLTA

L'attività svolta ha riguardato la progettazione, la produzione, la messa in opera, la gestione, la manutenzione e lo sviluppo del sistema informativo del Comune di Reggio Calabria con la realizzazione di sistemi informatici di supporto ai servizi resi ai cittadini ed in generale alla comunità amministrata supportando l'Amministrazione comunale nella progettazione di interventi di natura informatica e telematica.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile. Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Nota Integrativa Attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### ***Immobilizzazioni immateriali***

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.000	36.764	6.061	16.900	62.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	36.117	1.707	12.700	53.524
Valore di bilancio	-	647	4.354	4.200	9.201
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio					
Valore di bilancio	-	647	4.354	4.200	9.201

**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.387	149.659	158.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.923	138.286	146.209
Valore di bilancio	464	11.373	11.837
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	464	11.373	11.837

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.243	(731)	512
Totale rimanenze	1.243	(731)	512

### Attivo circolante: Crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

Si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti secondo le indicazioni di seguito riportate:

- 1 ) relativamente alla massa creditizia del Comune di Reggio Calabria si è proceduto ad una svalutazione prudenziale dello 0,50% adeguando il relativo fondo rischi su crediti;
- 2 ) relativamente al credito vantato nei confronti del cliente SATI, stante la messa in liquidazione della società e l'azione legale intrapresa per il recupero del credito prudenzialmente si è proceduto stante la certezza della difficoltà economica del cliente, a procedere ad una svalutazione complessiva del credito vantato pari al 20%.

### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.218.498	340.526	1.559.024

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.553	1.400	7.953
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.225.051	341.926	1.566.977

Attivo circolante: Variazioni disponibilità liquideVariazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	599.792	(132.220)	467.572
Denaro e altri valori in cassa	303	1.217	1.520
Totale disponibilità liquide	600.095	(131.003)	469.092

**Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati	1.100	-	1.100
Rimanenze	1.243	(731)	512
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.216.347	263.739	1.480.086
Disponibilità liquide	600.095	(131.003)	469.092

**Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 848.863
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 448.092
- D) Debiti 683.362
- E) Ratei e risconti 239
- Totale passivo 2.055.716

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Variazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	-		120.000
Riserva legale	24.000	-		24.000
Riserva straordinaria o facoltativa	691.139	13.724		704.863
Totale altre riserve	691.139	13.724		704.863

Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	3.518	3.518
Totale patrimonio netto	835.139	13.724	852.381	852.381

## **Trattamento di fine rapporto lavoro**

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	395.983
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.109
Totale variazioni	52.109
Valore di fine esercizio	448.092

## **Informazioni sulle altre voci del passivo**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	607.438	63.678	671.116
Ratei e risconti passivi	0	239	239

## **Nota Integrativa parte finale**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio € 3.518,31, l'organo amministrativo propone di destinarlo a riserva straordinaria.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio € 3.518,31, l'organo amministrativo propone di destinarlo a riserva straordinaria.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

(Luogo), (data)

L'amministratore delegato  
(Dott. Donato Todisco)

### **Dichiarazione di conformità**

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