

Reg. Imp. 08748291005
Rea 1115920

SIN SPA

Sede in Via Curtatone 4/D - 00185 ROMA (RM)
Capitale sociale Euro 2.352.941,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

INDICE

Premessa.....	3
Criteri di formazione.....	89
Criteri di valutazione.....	9
Attività	14
Passività	25
Conto economico	31

PREMESSA

Il presente bilancio, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 468.636 dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 1.575.163 (di cui Euro 282.033 sulle Immobilizzazioni Immateriali ed Euro 1.293.130 sulle Immobilizzazioni Materiali), aver accantonato Euro 178.262 al Fondo per Trattamento di fine rapporto di lavoro relativo ai dipendenti dell'azienda, aver accantonato Euro 320.000 a fondi rischi ed aver accantonato Imposte per Euro 651.476 (di cui Euro 522.661 per Ires corrente, Euro (93.506) per imposte anticipate, Euro 222.321 per Irap corrente).

Non si provvede alla redazione di Bilancio consolidato sulla base di quanto disposto dall'articolo 27, comma 3-bis, e dell'articolo 28, comma 2 lettera a) del Dlgs n° 127/91 in quanto il consolidamento delle società partecipate è irrilevante a rappresentare la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico complessivo.

Si ricorda che CO.AN.AN è stata posta in liquidazione ex legge 8 novembre 2012 n. 189 (e con verbale dell'assemblea dei soci del 20 dicembre 2012) ; TELAER è stata posta in liquidazione con verbale dell'assemblea del 10 maggio 2013.

La Società non ha sedi secondarie.

Attività svolte

La Società ha per oggetto lo svolgimento dei compiti demandati dalla "Agenzia per le erogazioni in agricoltura", in sigla "AGEA", compiti finalizzati alla gestione ed allo sviluppo del "SIAN".

La finalità e gli scopi perseguiti rivestono un interesse pubblico. La società è un organismo di diritto pubblico ed opera, pertanto, nel rispetto della normativa comunitaria in materia, e non svolge attività commerciale o industriale, ma ha finalità di interesse generale.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è partecipata al 51% dall'A.G.E.A.- AGENZIA PER LE EROGAZIONI IN AGRICOLTURA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo consuntivo approvato dall'AGEA – Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura – :

ENTRATE 2014	156.917.142
USCITE 2014	150.898.121

Di cui:

PARTITE DI GIRO SU ENTRATE 2014	1.843.717
PARTITE DI GIRO SU USCITE 2014	625.848
AVANZO AMMINISTRAZIONE	5.899.787

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

AGEA – Iniziative nell’ambito del DL n° 136 del 10.12.2013 “Terra dei Fuochi”

Con nota del 28 febbraio 2014 prot. n° CU.2014.131 AGEA ha affidato a SIN l’esecuzione in via anticipata delle attività di analisi multitemporale delle ortofoto in possesso di AGEA medesima tenuto conto delle priorità delle attività previste dalla Direttiva Ministeriale del 23.12.2013 “Indicazioni per lo svolgimento delle indagini tecniche per la mappatura dei terreni della Regione Campania destinati all’agricoltura di cui all’art. 1 c.1 del DL 136/13”. Le attività sono state quindi effettuate individuando il territorio di 57 comuni all’interno delle provincie di Napoli e Caserta.

Successivamente, a seguito della Direttiva Ministeriale n° 4134 del 16 aprile 2014, AGEA con nota del 24 aprile 2014 prot. n° CU.2014.257 ha richiesto a SIN, con riferimento alle attività già realizzate, di predisporre proposta tecnico economica riguardante le attività di mappatura per ulteriori 31 comuni del territorio campano.

Le attività sono state completamente effettuate nel pieno rispetto dei tempi previsti dalle Direttive Ministeriali e si è provveduto alla rendicontazione delle stesse verso AGEA procedendo altresì alla emissione di specifiche fatture Pro Forma in accordo con AGEA medesima.

In base a quanto rendicontato AGEA ha reso noto alla Regione Campania ed al Corpo Forestale dello Stato (Coordinatore del Gruppo di Lavoro “Terra dei Fuochi”) con nota AGEA.DIREU.2015.426 del 17.12.2015 le spese sostenute nel periodo di svolgimento delle attività di competenza chiedendone contestualmente il rimborso. Si riporta nel seguito il prospetto delle spese:

Annualità 2014		
Periodo		Importo in Euro (IVA esclusa)
Dal	Al	
15/01/2014	31/03/2014	308.961,60
01/04/2014	31/07/2014	140.709,80
01/08/2014	31/10/2014	7.698,60
01/11/2014	31/12/2014	4.277,00
Totale annualità 2014 (A)		461.647,00
Annualità 2015		
Periodo		Importo in Euro (IVA esclusa)
Dal	Al	
01/01/2015	30/11/2015	40.737,00
Totale annualità 2015 (B)		40.737,00
Totale complessivo (A+B) IVA esclusa		502.384,00
Totale complessivo (A+B) IVA inclusa		612.908,48

Da quanto sopra emerge una sopravvenienza attiva pari ad Euro 11.975,60 rispetto allo stanziamento in Bilancio 2014 del contratto S_AGE_078_14.

Partite economiche aperte relativamente ad esercizi precedenti

ARGEA – Atto esecutivo del 5.12.2013 - Formazione del personale dell'agenzia regionale per la gestione e l'erogazione degli aiuti in agricoltura

Si conferma quanto indicato nel bilancio dell'esercizio precedente:

Con nota del 17 dicembre 2014 prot. n° 0111248 ARGEA, comunica una eccedenza contrattuale, manifestatasi durante lo svolgimento delle attività di formazione del personale a seguito di nuove esigenze non previste, per un importo pari a euro 14.276 oltre IVA.

Tale eccedenza, ritenuta congrua da ARGEA, relativamente alle attività a completamento del percorso formativo per la gestione dell'istruttoria delle pratiche, verrà dalla stessa liquidata, previa adozione di apposita determinazione.

AGEA – Fornitura prodotti geotopografici nell'ambito della collaborazione tra AGEA e la Provincia Autonoma di Trento (S_AGE_069_13_GEOTO)

Nel corso dell'esecuzione delle prestazioni contrattuali sono emerse alcune difficoltà e a tale proposito SIN, con comunicazione del 27.11.2015 prot. n. 11096, ha proposto, al fine di ottemperare sia pure con un ritardo agli impegni assunti nei confronti di AGEA e dalla stessa AGEA nei confronti della Provincia Autonoma di Trento, la consegna degli elaborati secondo la seguente tempistica:

- entro due giorni dal positivo riscontro della proposta SIN, per quanto riguarda il prodotto "Refresh esteso";
- entro 10 giorni lavorativi dalla comunicazione della Provincia Autonoma di Trento di accettazione del "Refresh esteso", per il prodotto "Uso del suolo – Change detection".

Tale proposta è stata fatta propria da AGEA che, con comunicazione del 1 dicembre 2015, prot n. DUNU.2015.2305, l'ha sottoposta all'approvazione della Provincia Autonoma di Trento, richiedendo la proroga dei tempi di consegna degli elaborati rispetto a quanto contrattualmente previsto.

Con nota del 9 dicembre 2015 prot. n. S158/2015/633235, la Provincia Autonoma di Trento ha fissato al 18 dicembre 2015 la data di consegna del prodotto "Refresh esteso", precisando che, a seguito del positivo collaudo di tale prodotto, avrebbe eventualmente accordato una proroga dei termini di consegna del prodotto "Uso del suolo – change detection".

In data 17 dicembre 2015 AGEA, con nota prot. n. DUNU.2015.2447, ha consegnato il prodotto "Refresh esteso".

A fronte di tale consegna, AGEA, con nota del 25.3.2016 prot. SIGCU.141, ha trasmesso a SIN la nota prot. S158/2016/130655/18.1.2012.11 del 14 marzo 2016 con la quale la Provincia Autonoma di Trento ha notificato l'esito negativo delle verifiche tecniche effettuate sulla fornitura del prodotto "Layer change detection – Uso del suolo".

A seguito di quanto notificato, SIN - con nota prot. 4535 del 20 aprile 2016 - ha rappresentato ad AGEA che diversamente da quanto comunicato dalla Provincia Autonoma di Trento con la sua nota del 14 marzo 2016, l'oggetto della consegna effettuata nel dicembre 2015 in esecuzione degli accordi intercorsi non è stato il prodotto "Uso del suolo – change detection" (che pertanto non può

essere stato oggetto di alcuna verifica tecnica), bensì il prodotto “Refresh esteso” elaborato sulla base delle ortofoto AGEA 2014.

SIN, nella medesima nota, ha altresì ribadito che tale prodotto era stato già utilizzato da AGEA e dall’APPAG per la definizione della massima superficie eleggibile (obbligo comunitario relativo all’Art. 5 b reg. UE 640 del 2014) nonché per la costituzione dello strato relativo alle aree di interesse ecologico (ai sensi dell’articolo 70 (2) del regolamento (UE) 1306/2013), e pertanto la sua accettazione da parte della Provincia Autonoma di Trento (a cui era subordinata, nella comunicazione SIN del 27.11.2015 prot. n. 110961, la fornitura del prodotto “Uso del suolo – change detection”) doveva essere, nelle intenzioni di SIN, esclusivamente formale.

SIN ha inoltre dichiarato la propria disponibilità a fornire tutta la collaborazione necessaria ribadendo al contempo di essere in grado di procedere alla consegna del prodotto “Uso del suolo – change detection” secondo la tempistica precedentemente concordata.

SIN nel corso di tutto l’intero iter contrattuale ha tenuto costantemente informato il RTI e da ultimo, con nota prot. 4536 del 20 aprile 2016 ha precisato che le decisioni che verranno assunte dalla provincia Autonoma di Trento non potranno non mancare di incidere sul rapporto contrattuale con il RTI medesimo.

L’importo contrattuale di Euro 29.417,16 (IVA esclusa) era stata stanziato come fatture da emettere nel Bilancio 2013 e parimenti era stato stanziato l’importo contrattuale di Euro 27.781,56 (IVA esclusa) come fatture da ricevere da parte del RTI.

Regione Siciliana - Realizzazione del sistema di monitoraggio (MOSIS) e fornitura di servizi di assistenza tecnica a supporto dell’Autorità di Gestione del PSR Sicilia 2007-2013 nello svolgimento delle attività necessarie ad una corretta esecuzione del programma (S_SIC_002_08_PSR)

Il contratto è scaduto nel 2010 e si prevedeva che le attività di realizzazione si concludessero nel 2013. (la situazione è stato oggetto di incontri sia con l’Amministrazione che con RTI). Alla data la situazione è la seguente (prezzi SIN):

	Importo Contratto	Importo Fatturato	Importo residuo
Realizzazione Sistema Monitoraggio	141.251,00	28.250,20	113.000,80
Governo	12.744,00		
Sviluppo	47.600,00		
Consulenza	21.248,00		
Avviamento	3.895,00		
Formazione in aula	10.624,00		
Formazione a distanza	20.000,00		
	Importo Contratto	Importo Fatturato	Importo residuo
Realizzazione Sistema Monitoraggio	141.251,00	28.250,20	113.000,80

MAC	6.210,00		
Indennità trasferta	2.280,00		
Viaggi	16.650,00		
Consulenza e supporto (esperti)	76.492,80	76.492,80	-
Assistenza tecnica	146.372,40	140.067,20	6.305,20
Assistenza tecnica	127.764,00		
Assistenza specialistica II livello	18.608,40		
TOTALE	364.116,20	244.810,20	119.306,00

Il contratto – art. 4 – prevede che il rimborso dei costi sia corrisposto nel modo seguente:

- 20% al completamento dello studio (già fatturato e pagato dall'Amministrazione)
- 30% alla realizzazione e consegna del software
- 30% al completamento di avviamento e formazione
- 20% al superamento del collaudo

Alla data non è stato ancora effettuato da parte dell'Amministrazione il collaudo contrattualmente previsto. Tenuto conto che sono ancora in corso con la Regione contatti finalizzati allo svolgimento del collaudo si ritiene opportuno confermare lo stanziamento in essere.

Attività svolte su progetti o parti aggiuntive non ancora formalizzati/e

ENCI

Per le attività svolte in proroga del contratto con l'ente ENCI concernente l'evoluzione del sistema informativo dello stesso, il costo sostenuto per l'impiego delle risorse SIN è stato valutato per gli esercizi 2012 e 2013, a tariffa media considerando le giornate impiegate per tali attività. Il costo sostenuto è stato definito come una nota di credito da emettere nei confronti di AGEA al momento della contrattualizzazione del contratto per un importo complessivo pari ad euro 384.765 e, stanziato come fatture da emettere nei confronti dell'ente ENCI per lo stesso importo.

In data 5 febbraio 2016 è stato stipulato l'atto di transazione tra la SIN e l'ENCI per un importo totale pari a euro 350.396,80 per i quali si sta procedendo con l'emissione e l'incasso delle fatture nei modi e nei tempi previsti dallo stesso atto.

Nel 2016 sono state emesse le note di credito nei confronti di Agea per un importo complessivo pari a 384.765

Attività svolte non ancora formalizzate

Reg. UE 1305/2013, PSRN 2014-20120 - Misura 17 Gestione del rischio: Progettazione e attivazione del Sistema Integrato di gestione del rischio - Attività urgenti per l'avvio della sottomisura 17.1 assicurazioni (S_ISM_027_15_GERIS)

A seguito della nota ISMEA del 3 giugno 2015 prot. U/0010184 sono state avviate da SIN, nel regime di anticipata esecuzione, le prestazioni relative alla "Progettazione e attivazione del Sistema integrato di gestione del rischio – Attività urgenti per l'avvio della Sottomisura 17.1 - nell'ambito del Piano Nazionale dello Sviluppo Rurale 2014 – 2020 (Reg. UE 1305/2013)".

Con nota del 23 dicembre 2015 prot. U/0024688 ISMEA - preso atto della coerenza della proposta tecnico-economica relativa alle attività afferenti il Sistema integrato di gestione del rischio trasmessa da SIN in pari data a seguito delle modifiche ed integrazioni richieste da ISMEA stessa – ha comunicato l'intervenuta approvazione da parte della Commissione UE del PSRN 2014-2010 e l'intenzione di procedere alla sottoscrizione del relativo Atto Esecutivo ad esito dell'approvazione del MiPAAF e comunque nei tempi tecnici strettamente necessari.

Lo schema dell'Atto esecutivo, redatto sulla base degli standard utilizzati ai fini della contrattualizzazione delle attività affidate a SIN - fra gli altri - dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali e dall'AGEA, è stato trasmesso ad ISMEA in data 18 marzo 2016 con comunicazione e-mail.

Con successiva nota del 22 marzo 2016, prot. n. 3272, SIN ha trasmesso la rendicontazione delle attività eseguite alla data da luglio a dicembre 2015, per un importo pari ad Euro 844.573,00 (IVA esclusa).

Ad oggi non si è ancora addivenuti ad una formalizzazione dell'Atto esecutivo nonostante sia stata manifestata da parte di SIN la più ampia disponibilità al fine di pervenire nei tempi più brevi alla definizione di un nuovo testo condiviso.

Nel bilancio 2015 è stato quindi inserito il progetto in esame in termini di fatture da emettere e da ricevere. Nel seguito un prospetto riassuntivo dei dati di produzione 2015 e dei relativi costi RTI

S_ISM_027_15_GERIS	
Bilancio Anno 2015	
Attivo	844.573,00
Passivo	814.333,00

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Decreto ingiuntivo TIGLIO S.r.l.

Con decreto ingiuntivo n. 5637/16 del 9.3.2016, il Tribunale di Roma ha ingiunto a SIN il pagamento, in favore di Tiglio S.r.l., dell'importo capitale di euro 77.243,65 oltre interessi legali dalla domanda, ritenendo dovute da SIN le spese per il consumo di energia elettrica dell'immobile sito in Roma, Via Palestro, 81.

Con atto di citazione SIN ha proposto opposizione avverso il predetto decreto ingiuntivo ed ha chiesto la revoca/annullamento dello stesso. L'udienza di citazione è fissata per il prossimo **29 luglio 2016**.

SIN S.p.A. contro Auselda AED Group S.p.A. in Amministrazione straordinaria

Con ricorso ex artt. 93 e 101 L.F. inviato a mezzo pec al Commissario Straordinario della procedura in data **22.4.2016**, SIN ha chiesto di essere ammessa al passivo dell'amministrazione Straordinaria per un importo complessivo in chirografo di euro 1.633.456,79 di cui 1.553.484,26 per sorte capitale ed euro 79.972,53 per interessi legali calcolati dal 22 dicembre 2011 e sino alla data della sentenza dichiarativa di insolvenza del 7.2.2014.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e Esperti Contabili così come modificati ed integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) nel 2014, 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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, 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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Il presente bilancio così come indicato nel paragrafo "Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio" della Relazione sulla gestione è stato redatto secondo il presupposto della continuità aziendale per le motivazioni ivi dettagliatamente riportate.

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.

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

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.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati al relativo fondo.

Le spese di costituzione sono state interamente ammortizzate.

Le licenze d'uso e il software sono ammortizzate con due aliquote diverse: per il sistema centrale Oracle è stata applicata l'aliquota annua del 20%, quindi per cinque anni, mentre per tutte le altre è stata applicata l'aliquota del 33,33%, quindi in tre anni. Per le licenze acquisite nel corso del 2012

il calcolo della quota di ammortamento è stato fatto con il metodo del prorata quindi in proporzione alla data di entrata nell'esercizio del bene stesso.

Le miglorie su beni di terzi sono ammortizzate tenendo conto della durata residua del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:

- fabbricati: 3 %
- impianti speciali : 25 %
- impianti generici : 20 %
- attrezzature: 15 %
- mobili e arredi : 12%
- personal computer : 20 %

Finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisto incrementato degli interessi annuali maturati.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte in questa voce si riferiscono ad investimenti di carattere durevole e sono valutate al costo, determinato sulla base del prezzo d'acquisto rettificato per perdite permanenti di valore nel caso in cui le partecipazioni abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tali da assorbire le perdite sostenute.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.
- l'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.
- l'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

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

Il contratto nazionale di lavoro applicato al Personale dipendente è quello del settore del commercio, valido dal 1° aprile 2015 al 31 dicembre 2017. Il contratto nazionale di lavoro applicato al Personale con qualifica di dirigenti è quello delle aziende del terziario, della distribuzione e dei servizi.

L'organico aziendale complessivo, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio 2014, le seguenti variazioni.

	Anno 2015	Anno 2014	Differenze 2015-2014
Dirigenti totali	10	12	-2
Dipendenti	8	9	-1
Distaccati	2	3	-1
Quadri totali	39	39	0
Dipendenti	20	20	0
Distaccati	19	19	0
Impiegati totali	65	63	2
Dipendenti	55	53	2
Distaccati	10	10	0
Operai totali	0	2	-2
Dipendenti	0	2	-2
Distaccati	0	0	0
Totale Personale	114	116	-2
Dipendenti	83	84	-1
Distaccati	31	32	-1
Totale altre risorse	2	5	-3
Interinali	2	5	-3
LAP	0	0	0
Totale generale risorse	116	121	-5

RIEPILOGO COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE E DISTACCATO SIN 2015 – 2014

	Anno 2015	Anno 2014
Costo personale dipendente	6.406.403	6.542.073
Costo personale distaccato	2.243.096	2.297.306
Totale costo	8.649.499	8.839.379

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
71.459	279.484	-208.025

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to al 31/12/2014	Valore al 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio
Spese di costituzione	93.692	93.692	0	0			
Diritti brevetti industriali	2.000.690	2.000.690	0	0			
Concessioni, licenze, marchi	14.181.132	13.949.943	231.189	74.008			233.738
Altre	533.285	484.990	48.295	0			48.295
	16.808.799	16.529.315	279.484	74.008	0	0	282.033

I diritti brevetti industriali riguardano il Software DSM.

La voce concessioni, licenze e marchi è relativa alla licenze d'uso.

Le "altre" si riferiscono a migliorie su beni di terzi.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
30.815.373	32.123.029	-1.307.656

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	36.475.535	
Ammortamenti esercizi precedenti	-5.106.470	
Saldo al 31/12/2014	31.369.065	di cui terreni 7.295.107
Acquisizione dell'esercizio	0	
Ammortamenti dell'esercizio	-875.413	
Saldo al 31/12/2015	30.493.652	di cui terreni 7.295.107

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	3.846.139
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.743.393
Saldo al 31/12/2014	102.747
Acquisizione dell'esercizio	0
Ammortamenti esercizio	-
Saldo al 31/12/2015	51.622

La categoria "Impianti e macchinario" comprende:

- Impianti speciali (Moving CED) per un valore residuo pari ad euro 47.987
- Impianti di videosorveglianza per un valore residuo pari ad euro 0
- Impianti generici per un valore residuo pari ad euro 3.635

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	10.241
Ammortamenti esercizi precedenti	-8.139
Saldo al 31/12/2014	2.102
Acquisizione dell'esercizio	1.400
Ammortamenti esercizio	-938
Saldo al 31/12/2015	2.564

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	9.232.495
Ammortamenti esercizi precedenti	-8.583.381
Saldo al 31/12/2014	649.114
Acquisizione dell'esercizio	24.122
Minusvalenza	-40.047
Ammortamenti esercizio	-365.654
Saldo al 31/12/2015	267.535

La categoria "Altri beni" comprende:

- Mobili e Arredi per un valore residuo pari ad euro 35.263
- Macchine ufficio elettriche ed elettroniche per un valore residuo pari ad euro 232.273

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
100.453	5.849.965	-5.749.512

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Imprese controllate	117.500		-17.047	100.453

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita 2015	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale
Telaer Srl in liquid	Roma	350.000	137.438	-53.510	51%	70.453	
Co.an.an. Scarl in liquid.	Roma	50.000	212.696	-58.074	60%	30.000	

A seguito dei risultati di bilancio della controllata Telaer al 31/12/2015, si è reso necessario effettuare una svalutazione della partecipazione per un importo complessivo pari ad Euro 17.047.

Altri titoli

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015
Altri	5.732.465		-5.732.465	0

Nella voce Atri Titoli, era iscritta la Polizza Assicurazione Vita Nuova Carige giunta alla naturale scadenza nel corso dell'anno 2015.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro fair value.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie né direttamente né per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
63.555.110	73.790.417	-10.235.307

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
	12 mesi	12 mesi	5 anni		
Verso clienti	12.387.204			12.387.204	
F.do svalutazione crediti	-361.568			-361.568	
F.do rischi	-351.449			-351.449	
Saldo:	11.674.187			11.674.187	
Verso imprese controllate	1.183.420			1.183.420	
Verso controllanti	42.089.742			42.089.742	
F.do rischi crediti	-465.067			-465.067	
Saldo:	42.808.094			42.808.094	
Per crediti tributari	2.992.760	226.318		3.219.078	
Per imposte anticipate	279.479			279.479	
Verso altri	5.221.259	353.012		5.574.271	
Saldo:	8.493.498	579.330		9.072.828	
	62.975.780	579.330		63.555.110	

I crediti **verso clienti** di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Mipaaf (fatture emesse)	2.007.334
Mipaaf (fatture da emettere)	3.979.651
Mipaaf (note di credito da emettere)	-141.685
Saldo al 31/12/2015	5.845.300

I crediti verso tali clienti sopra rappresentati costituiscono oltre il 50% dell'ammontare complessivo della macro voce "crediti verso clienti".

I crediti **verso controllate** al 31/12/2015 riguardano quasi totalmente crediti verso la controllata Co.An.An .

I crediti **verso controllanti** al 31/12/2015 riguardano i crediti verso AGEA che sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture emesse anno corrente	11.619.591
Fatture emesse anni precedenti	1.367.176
Fatture da emettere anno corrente	25.348.588
Fatture da emettere anni precedenti	718.266
Note di credito da emettere anno corrente	-273.452
Note di credito da emettere anni precedenti	-384.765
AGEA trattenuta fideiussione 5%	3.694.338
F.do rischi su crediti	-465.067
Saldo al 31/12/2015	41.624.674

Nei crediti tributari, **entro i 12 mesi**, sono inseriti:

Descrizione	Importo
ACCONTI DI IMPOSTA IRES	482.499
ACCONTI DI IMPOSTA IRAP	390.300
CREDITI V/ERARIO RITEN.SUBITE SU INTERESSI ATTIVI	68.099
CREDITO IRES	209.821
ERARIO C/IVA	1.610.693
Iva a credito 2013 ceduta da Co.an.an	231.348
Saldo al 31/12/2015	2.992.760

Nei crediti tributari, **oltre i 12 mesi**, sono inseriti:

Crediti v/Erario per rimborso Irap anni 2007 – 2011 per Euro 226.318 inerente la richiesta di rimborso IRES per mancata deduzione dell'Irap relativa alle spese per il personale

dipendente e assimilato (art.2, c.1-quater,DL n.201/2011).

Le **imposte anticipate** sono così costituite:

Descrizione	Importo
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE IRAP	2.892
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE IRES	276.587
Saldo al 31/12/2015	279.479

Le imposte anticipate per Euro 279.479 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti **verso altri**, al 31/12/2015, sono così costituiti:

- **Entro 12 mesi:**

Descrizione	Importo
CREDITI VARI	9.353
Crediti per penali da trattenere ad Almaviva	4.946
Crediti per penali da trattenere ad Auselda	25.564
Crediti per penali da trattenere ad Agriconsulting	673
Crediti per penali da trattenere a Coopprogetti	4.478
Crediti per penali da trattenere a Sofiter	44.502
Crediti per penali da trattenere a IBM	3.470
Crediti per penali da trattenere ad Agrifuturo	11.696
Crediti per penali da trattenere a Telespazio	441
Crediti vs Zurich	5.100.000
CREDITI DIVERSI	2.457
CREDITI V/INAIL	1.496
CREDITI V/TIGLIO	2.026
Trattenute spese c/dipendenti	-1.124
Dipendenti c/anticipi Atac	1.341
FORNITORI C/ANTICIPI	9.940
Saldo al 31/12/2015	5.221.259

- **Oltre 12 mesi:**

Descrizione	Importo
DEPOSITI CAUZIONALI	1.802
DEPOSITI CAUZIONALI AFFITTO	351.000
DEPOSITI CAUZIONALI AGEA ATO2	10
DEPOSITI CAUZIONALI ENI	200
Saldo al 31/12/2015	353.012

Relativamente ai crediti verso i fornitori appartenenti al RTI Almaviva si fa presente che, come

indicato nella sezione oneri e proventi straordinari, alla data del presente bilancio sussistono collaudi e verifiche quantità non ancora perfezionati che, al momento della loro completa definizione, potranno generare attività e passività che allo stato attuale possono essere qualificate come possibili.

I crediti verso l'istituto di credito Zurich si riferiscono ad una polizza unit linked sottoscritta a fine esercizio che l'istituto di credito ha provveduto a definire nel 2016 con data decorrenza del titolo a partite dal mese di febbraio.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V /collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	11.674.187	1.183.420		41.624.674	5.221.259	59.703.541
Totale						

Il totale della voce "V/clienti" è espresso al netto del fondo svalutazione crediti e del fondo rischi così composto:

Fondo svalutazione crediti

La consistenza del fondo svalutazione crediti alla data del 31.12.2015 è la seguente

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	361.568		361.568
Accantonamento esercizio 2015	351.449		351.449
Saldo al 31/12/2015	713.017		713.017

ed è così suddivisa:

Mipaaf Pesca – Atto Modificativo dell'Atto Aggiuntivo per lo sviluppo SIPI – Sistema Informativo della Pesca integrato del 6 agosto 2010 (codice contratto S_MIP_002_08)

Il CdA di SIN nella riunione del 13 marzo 2014, ha stabilito di costituire, in sede di redazione del bilancio 2013, un fondo rischi di svalutazione crediti pari al 50% del valore delle fatture da emettere.

L'ammontare delle fatture da ricevere dalla società Auselda componente il RTI Almaviva è pari a euro 291.615,32 mentre quello delle fatture da emettere nei confronti del Mipaaf secondo le tariffe previste nell'Atto Aggiuntivo all'Atto Esecutivo del Mipaaf per lo sviluppo del sistema SIPI del 6/8/2010 – Contratto "S_MIP_002_08" Mipaaf-SIN è pari a euro 309.135,66

SIN ha comunicato al MiPAAF l'extra costo contrattuale con nota prot. n° 6178 del 6 luglio 2012, e la posizione dello stesso MiPAAF nella redazione del bilancio 2012 era quella di attendere l'esito della commissione di collaudo e delle relative conclusioni.

Nel corso del 2014, non essendo pervenuta alcuna indicazione in merito alle modalità tecnico-amministrative da adottare per la formale definizione delle prestazioni erogate nel periodo ottobre-dicembre, considerato che l'amministrazione ha provveduto, nel mese di dicembre 2014, a liquidare tutte le competenze fino all'importo massimo previsto dal contratto in oggetto SIN, con nota prot. n° 2392 del 13 marzo 2015, ha provveduto a rinnovare la richiesta di addivenire ad una tempestiva soluzione amministrativa.

SIN aveva inoltre informato l'RTI, con nota 4324 del 6/5/15 di aver provveduto a registrare la fattura nel frattempo pervenuta da Auselda facendo presente che il pagamento della stessa sarebbe stato subordinato alle decisioni che l'Amministrazione avrebbe assunto in merito.

Stante quanto sopra, per il bilancio 2014 si confermava l'importo del fondo rischi per il 50% pari ad Euro 154.567.

Ad oggi non avendo ricevuto nessuna ulteriore indicazione da parte del MiPAAF in merito alla risoluzione della problematica in esame si ritiene opportuno richiedere ulteriormente all'Amministrazione le modalità con cui addivenire ad una soluzione della problematica e di confermare anche per il bilancio 2015 l'importo del fondo rischi per il 50% pari ad Euro 154.567.

ARBEA – Agenzia della Regione Basilicata per le erogazioni in agricoltura

Con nota prot. n° 6564 del 9/7/2014 SIN ha sollecitato ARBEA per la liquidazione delle competenze residuali maturate per i servizi erogati nell'ambito dell'Atto esecutivo ARBEA – SIN del 17.3.2009 per un importo complessivo pari ad Euro 413.853,17. ARBEA con nota n° 2014-8247 del 22/7/2014, ha rappresentato l'oggettiva impossibilità di procedere alla liquidazione di quanto dovuto in quanto l'Agenzia versa in stato di liquidazione ex lege regionale n. 4/2014 che dispone la cessazione dell'operatività di Arbea al 31.7.2014. Esistendo pertanto l'assenza di certezza, esigibilità e liquidità del credito, è stato costituito un fondo rischi di svalutazione crediti pari al 50% del valore delle fatture emesse per un importo complessivo pari ad Euro 207.000.

Nonostante siano proseguiti nel periodo i contatti con ARBEA, alla data non sono pervenute indicazioni in merito alla possibilità di procedere alla liquidazione di quanto dovuto e pertanto per il bilancio 2015 si conferma il fondo rischi costituito nel Bilancio 2014.

La parte passiva è stata interamente liquidata.

Mipaaf Pesca – Atto esecutivo del 28.12.2012 per la realizzazione del sistema di gestione delle infrazioni nell'ambito dei controlli Pesca (S_MIP_024_13)

L'atto esecutivo in esame, pervenuto a scadenza il 31.10.2014, prevede una fatturazione, all'atto della stipula, di un acconto (pari al 40%) delle attività ed una fatturazione a saldo (pari al 60%).

A seguito della rendicontazione finale delle attività si è provveduto ad emettere fattura a saldo.

La situazione contabile è, alla data, la seguente:

Nr. Fatt.	Data Fatt.	Tot. Fatt.	Importo Incassato	Importo Da Inc.	Importo Linea Fatt. IVA esclusa	Note
243	24/06/2013	157.034,28	117.471,38	39.562,90	129.780,40	Il residuo da incassare deriva dalla ritenuta a garanzia più il totale dell'IVA
95	16/06/2015	237.013,93	-	194.420,50	194.420,50	
TOTALE		394.048,21	117.471,38	233.983,40	324.200,90	

Nel mese di maggio 2015 è stata eseguita, dalla Commissione appositamente nominata dalla DG PEMAC del MiPAAF, la verifica di conformità dei servizi erogati.

In data 5 giugno 2015, la DG PEMAC ha trasmesso via PEC il Certificato di Conformità.

In tale Certificato, la Commissione, ritenuto di non poter procedere alla verifica di conformità delle componenti di servizio “Consulenza c/o CGCP” e “Assistenza specialistica c/o CGCP” vista la relativa carenza documentale a supporto, certifica che i servizi rendicontati sono conformi a quanto previsto ad esclusione delle componenti di servizio “Consulenza c/o CGCP” e “Assistenza specialistica c/o CGCP” e segnala l’opportunità di eseguire una decurtazione di 1.280 euro (pari a 16 FP) per la “Manutenzione evolutiva - CHG”.

A tale proposito, SIN, con nota del 15 giugno 2015, prot 5609, ha trasmesso una nota integrativa atta a fornire ulteriore documentazione di riscontro in merito ai servizi di Consulenza e Assistenza Specialistica.

In data 17 giugno 2015, SIN ha sottoscritto con riserva il Certificato di conformità trasmesso dalla DG PEMAC il 5 giugno 2015.

Tenendo conto di quanto riportato nel succitato Certificato, l’importo relativo alle attività riconosciute è pari a 157.107,00 Euro (IVA esclusa):

Cod SRP	Descrizione	Unità di misura	Prezzo unitario	Rdl luglio 2013 - ottobre 2014		riconosciuto da certificato di conformità		non riconosciuto	
				Q.tà	Totale Importo (escl.IVA)	Q.tà	Totale Importo (escl.IVA)	Q.tà	Totale Importo (escl.IVA)
SERVIZI INFORMATICI									
Realizzazione Software									
a). Predisposizione Software					€ 219.710,90		€ 129.577,00		€ 90.133,90
M2	Consulenza	gg/pp	€ 427,70	10	€ 4.277,00	10	€ 4.277,00	0	€ 0,00
M2	Consulenza c/o CGCP	gg/pp	€ 427,70	207	€ 88.533,90	0	€ 0,00	207	€ 88.533,90
P3	Sviluppo SW - in tempi normali	FP	€ 200,00	142	€ 28.400,00	142	€ 28.400,00	0	€ 0,00
P3	Manutenzione evolutiva - ADD	FP	€ 200,00	353	€ 70.600,00	353	€ 70.600,00	0	€ 0,00
P3	Manutenzione evolutiva - CHG	FP	€ 100,00	279	€ 27.900,00	263	€ 26.300,00	16	€ 1.600,00
b). Avviamento del sistema					€ 91.016,00		€ 14.056,00		€ 76.960,00
M4	Avviamento Operativo	gg/pp	€ 371,00	8	€ 2.968,00	8	€ 2.968,00	0	€ 0,00
M6B	Assistenza specialistica	gg/pp	€ 296,00	24	€ 7.104,00	24	€ 7.104,00	0	€ 0,00
M6B	Assistenza specialistica c/o CGCP	gg/pp	€ 296,00	260	€ 76.960,00	0	€ 0,00	260	€ 76.960,00
M5	Conduzione	gg/pp	€ 332,00	12	€ 3.984,00	12	€ 3.984,00	0	€ 0,00
c). Supporto integrazione					€ 12.660,00		€ 12.660,00		€ 0,00
M10	Progettazione e sviluppo ICT	gg/pp	€ 496,00	0	€ 0,00	0	€ 0,00	0	€ 0,00
T15	Sistemista senior	gg/pp	€ 410,00	2	€ 820,00	2	€ 820,00	0	€ 0,00
M16	Integrazione applicazione e infrastruttura	gg/pp	€ 423,00	0	€ 0,00	0	€ 0,00	0	€ 0,00
P4	Assistenza specialistica	gg/pp	€ 296,00	40	€ 11.840,00	40	€ 11.840,00	0	€ 0,00
M5	Conduzione	gg/pp	€ 332,00	0	€ 0,00	0	€ 0,00	0	€ 0,00
d). Formazione Utenti					€ 814,00		€ 814,00		€ 0,00
M26	Formazione - training on job	gg/Aula	€ 407,00	2	€ 814,00	2	€ 814,00	0	€ 0,00
TOTALE					€ 324.200,90		€ 157.107,00		€ 167.093,90

Stante quanto sopra rappresentato, si procederà a riconfermare formalmente alla DG Pesca la mancata accettazione di quanto riportato nel succitato verbale in merito ai servizi di Consulenza e Assistenza Specialistica.

Si ritiene di costituire un fondo rischi di svalutazione crediti pari all’importo non riconosciuto per euro 167.093,90.

Mipaaf Pesca – Monitoraggio delle unità da pesca di LFT inferiori a 15 metri, gestione e

tracciamento del pescato (S_MIP_011_11_PILPE)

Per questo incarico SIN era subentrata ad un contratto AGRISIAN. Importo stanziato a bilancio 2011 pari ad Euro 153.630,25 (IVA esclusa); successivamente è stata emessa fattura n° 123 del 4.5.2011.

In data 19 marzo 2015, prot. 2587, è stata rappresentata alla Amministrazione la situazione del credito chiedendo un riscontro. Alla data non è stata fornita alcuna risposta e pertanto si procederà con ulteriore sollecito comunicando il successivo avvio delle procedure di esigibilità del credito.

Si ritiene di costituire un fondo rischi di svalutazione crediti per euro 184.356,00.

Fondo rischi su crediti

In analogia con l'anno precedente, il fondo rischi su crediti è stato incrementato nell'esercizio per euro 225.889 a fronte del rischio derivante dal ri-addebito di costi sostenuti dalla società per l'energia elettrica consumata dal CED nel 2015 per la quota parte di AGEA (50%)

Il ri-addebito del costo ad AGEA è subordinato a quanto indicato all'art. 6 punto 4 del contratto di locazione tra SIN ed AGEA firmato in data 18.3.2016.

In data 27.11.2015 è stato firmato l'Atto Aggiuntivo al contratto di concessione in uso dei locali di Via Palestro, 81 tra SIN e RTI che regola, fra l'altro, la ri-fatturazione dell'energia consumata dal CED a partire dal 1.1.2014.

Ad oggi sono state emesse tutte le fatture al 31.12.2015 e decrementato il fondo per euro 239.178.

La consistenza del fondo è il seguente :

Descrizione	F.do rischi	Totale
Saldo al 31/12/2014	478.356	478.356
Decremento fondo per 50% RTI	-239.178	-239.178
Accantonamento esercizio 2015	225.889	225.889
Saldo al 31/12/2015	465.067	465.067

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
21.016.704		21.016.704

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Altri titoli		21.016.704		21.016.704
		21.016.704		21.016.704

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	valore di inizio esercizio	variazioni nell'esercizio	valore di fine esercizio
FONDI GPM			8.127.875
AZIONI GPM		84.099	84.099
TITOLI OBBLIGAZIONARI GPM		4.021.392	4.021.392

Descrizione	valore di inizio esercizio	variazioni nell'esercizio	valore di fine esercizio
VALUTA GPM		463.338	463.338
FONDO MEDIOLANUM FSA		5.000.000	5.000.000
FONDO ASS. EAZY INVEST ZURICH		370.000	370.000
SICAV DB AM PIMCO		450.000	450.000
FONDO CREDEM VITA II		2.500.000	2.500.000
Saldo al 31/12/2015	0	21.016.704	21.016.704

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Il valore di bilancio è stato determinato in base ai corsi al 31/12/2015.

Nel corso dell'esercizio 2015 sono stati effettuati i seguenti investimenti:

- gestione patrimoniale mobiliare (GPM con investimenti sia in titoli azionari e obbligazionari sia in fondi di diritto italiano e Sicav,) per euro 12.696.704 attivato in giugno 2015;
- fondo comune di investimento PIMCO euro Coupon Bond Fund PFDQ (DB ADVISORY MULTIBRANDS SICAV) per euro 450.000 attivato in dicembre 2015;
- fondo flessibile strategico, caratterizzato da una tipologia di gestione flessibile, con investimenti di natura azionaria, obbligazionaria e monetaria, per euro 5.000.000 attivato dal 28/12/2015;
- polizza vita EAZY INVEST, contratto di assicurazione vita intera a premio unico con cedola annua, per euro 370.000 attivata in dicembre 2015;
- polizza vita CREDEMVITA II, contratto di assicurazione vita con forma di gestione separata degli investimenti con cedola annua, per euro 2.500.000 attivata dal 7/10/2015

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.544.152	25.494.762	-15.950.610

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	9.543.266	25.493.897
Denaro e altri valori in cassa	886	865
	9.544.152	25.494.762

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
988.885	474.964	513.921

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
<i>Ratei attivi :</i>	
Ratei attivi su titoli GPM	70.533
Totale ratei attivi	70.533
<i>Risconti attivi:</i>	
Prestazioni di servizi vari	3
Spese Postazioni Lavoro	544.500
Spese Oneri Accessori	298.980
Formazione	1.798
Assicurazioni	73.071
Totale risconti attivi	918.352
Totale ratei e risconti attivi	988.885

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
92.736.400	92.919.720	-183.320

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	2.352.941			2.352.941
Riserva da sovrapprezzo azioni.	86.994.591			86.994.591
Riserva legale	666.654			666.654
Riserva straordinaria o facoltativa	2.231.503			2.231.503
Varie altre riserve	12.086	9.989		22.075
Differenza arrotondamento unità di euro	1			

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Utili (perdite) dell'esercizio	661.944	468.636	661.944	468.636
Totale	92.919.720			92.736.400

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva da sovrapp. azioni	Altre riserve	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.352.941	666.654	86.994.591	2.243.590		559.181	92.919.720
Destinazione del risultato d'esercizio:							
- attribuzione dividendi						-559.181	
- altre destinazioni						661.944	
Risultato dell'esercizio precedente							
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.352.941	666.654	86.994.591	2.243.590	0	661.944	92.919.720
Destinazione del risultato d'esercizio:							
- attribuzione dividendi						-661.944	
	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva da sovrapp. azioni	Altre riserve	Utili a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
- altre destinazioni							
Risultato dell'esercizio corrente				2.253.578		468.636	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.352.941	666.654	86.994.591	2.253.578		468.636	92.736.400

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	4.705.882	0,5
Totale	2.352.941	

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	2.352.941				
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	86.994.591	A, B, C	86.994.591		
Riserva legale	666.654	B	666.654		
Altre riserve:					
Riserva straordinaria o facoltativa	2.231.503	A, B, C	2.231.503		
Varie altre riserve	12.086	A, B, C	12.086		
altre riserve per utili su cambi non realizzati	9.989		0		
Utile da portare a nuovo o da distribuire	468.636		468.636		
Totale	92.736.400		90.373.470		
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile	90.373.470		90.373.470		

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve statutarie:

Riserve	Importo
Riserva straordinaria o facoltativa	2.231.503
Riserve per utili su cambi non realizzati	9.989
Altre riserve	12.086
	2.253.578

b) Utile per azione:

l'utile d'esercizio che spetta al proprietario di una quota unitaria del capitale d'impresa è pari a Euro 0,0996. Il metodo di calcolo utilizzato è il seguente: utile / numero azioni

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
380.000	60.000	320.000

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Altri	60.000	320.000		380.000
	60.000	320.000		380.000

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 380.000 è determinata da accantonamento per cause contestazioni legali (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.). Più in particolare si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto:

Fondo contestazioni legali

- OMISSIS

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.191.246	1.012.984	178.262

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	1.012.984	178.262		1.191.246

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
31.229.317	43.155.448	-11.926.131

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
-------------	------------------	------------------	-----------------	--------

Debiti verso fornitori	24.856.939		24.856.939
Debiti verso imprese controllate	432.864		432.864
Debiti verso controllanti	283	272.832	273.115
Debiti tributari	1.757.722		1.757.722
Deb. v/so istituti di previdenza	330.714		330.714
Altri debiti	3.577.963		3.577.963
	30.956.485	272.832	31.229.317

I "**Debiti verso fornitori**" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I "**Debiti verso fornitori**" di ammontare rilevante al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitore RTI (fatture ricevute)	9.698.132
Fornitore RTI (fatture da ricevere)	15.549.911
Fornitore RTI (note di credito da ricevere)	-1.759.598
	23.488.445

I debiti verso tali fornitori sopra rappresentati costituiscono il 94% dell'ammontare complessivo della macro voce "debiti verso fornitori".

Nella voce **debiti verso controllate** è stato inserito l'importo relativo alle fatture da saldare e da ricevere delle controllate Telaer e Co.an.an.

Nella voce **debiti verso controllanti** è stato inserito l'importo da rimborsare relativo ai servizi anticipati per conto dell'azienda che avranno effetto contabile nel prossimo esercizio. Il debito verso controllanti oltre i 12 mesi è dato totalmente da un deposito cauzionale passivo per locazioni.

La voce "**Debiti tributari**" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate; in essa sono state inserite le seguenti voci:

Descrizione	Importo
DEBITI V/ ERARIO PER RITENUTE DIPENDENTI	215.611
DEB. V/ ERARIO PER RITENUTE SU CO.CO.CO cod. 1004	1.298
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	664
DEB. V/ ERARIO PER RIT. LAV.AUTON.	8.531
DEBITI IRES ESERCIZIO	522.661
DEBITI IRAP ESERCIZIO	222.321

IVA SOSPESA	786.636
Saldo al 31/12/2015	1.757.722

Nella sezione **debiti verso altri entro i 12 mesi** sono inseriti:

Descrizione	Importo
Trattenute per pignoramento	508
DEBITI V/AMMINISTRATORI	2.521
Debiti v/Sindacati	1.374
CESSIONI DEL QUINTO	467
Dipendenti c/anticipo per multe	317
Assicurazioni da trattenere al dipendente	-3.959
Debiti vs collaudatori Mipaaf	23.561
Debiti v/ex amministratori	2.566
fornitore transitorio multe dipendenti	49
Almaviva 5% garanzia	1.351.796
Agriconsulting 5% garanzia	144.849
Agrifuturo 5% garanzia	62.382
Auselda 5% garanzia	399.937
Cooprogetti 5% garanzia	286.884
Ibm 5% garanzia	260.199
Telespazio 5% garanzia	627.839
Descrizione	Importo
Sofiter 5% garanzia	343.688
GreenAus 5% garanzia	61.416
RETRIBUZIONI NETTE	11.571
Saldo al 31/12/2015	3.577.963

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	24.856.939	432.864		273.115	3.577.963	29.140.881
Totale						

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
555.173	864.469	-309.296

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
<i>Ratei passivi :</i>	
Contributi inail	1.377
Contributi inps su ferie e permessi maturati e non goduti	117.378
Ferie e permessi maturati e non goduti	436.074
Spese e comm. Bancarie	344
Totale ratei passivi	555.173
<i>Risconti passivi:</i>	
	0
Totale risconti passivi	0
Totale ratei e risconti passivi	555.173

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
91.528.197	86.420.082	5.108.115

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	81.442.472	75.052.742	6.389.730
Altri ricavi e proventi	10.085.725	11.367.340	-1.281.615
	91.528.197	86.420.082	5.108.115

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Prestazioni di servizi	81.442.472	75.052.742	6.389.730

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Altri ricavi e proventi

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni

LOCAZIONI VIA PALESTRO, 81	1.711.627	2.017.831	-306.204
LOCAZIONI VIA SALANDRA 13	654.311	1.425.445	-771.134
ARROTONDAMENTI ATTIVI	1	2	-1
ABBUONI,SCONTI ATTIVI	8.562	315	8.247
RICAVI PER BENI E SERVIZI A RIMBORSO	5.328.681	4.767.092	561.589
RICAVI DA RIMBORSO DISTACCHI	125.378	11.680	113.698
RICAVI DA RIMBORSO COSTI	1.844.575	2.158.925	-314.350
RICAVI PER RIADDEBITO SPESE CONTRATTUALI	18.607	88.955	-70.348
RECUPERI E RIMBORSI VARI	461	490	-29
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	393.523	893.536	-500.013
ALTRI RICAVI		3.069	-3.069
	10.085.725	11.367.340	-1.281.615

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
90.578.795	85.184.941	5.393.854

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.739.106	5.273.588	465.518
Servizi	73.426.826	64.367.272	9.059.554
Godimento di beni di terzi	2.017.141	3.339.986	-1.322.845
Salari e stipendi	4.414.132	4.646.890	-232.758
Oneri sociali	1.423.271	1.552.438	-129.167
Trattamento di fine rapporto	330.823	342.745	-11.922
Altri costi del personale	238.176	0	238.176
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	282.033	1.917.989	-1.635.956
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.293.130	2.513.644	-1.220.514
Svalutazioni crediti attivo circolante	351.449	207.000	144.449
Accantonamento per rischi	545.889	538.356	7.533
Oneri diversi di gestione	516.819	485.033	31.786

	90.578.795	85.184.941	5.393.854
--	------------	------------	-----------

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ed materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Per le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente si rinvia alle voci specifiche della sezione patrimoniale della presente nota.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Il fondo svalutazione crediti è stato incrementato:

per il **progetto MIPAF Pesca - Atto esecutivo del 28.12.2012 per la realizzazione del sistema di gestione delle infrazioni nell'ambito dei controlli Pesca (S_MIP_024_13)** per l'importo non riconosciuto dalla commissione della DG PESCA del Ministero per euro 167.093,90 e contestato da SIN.

per il **progetto Mipaaf Pesca – Monitoraggio delle unità da pesca di LFT inferiori a 15 metri, gestione e tracciamento del pescato (S_MIP_011_11_PILPE)** per un importo pari a euro 184.356,00 (Iva inclusa) corrispondente ad una fattura emessa nel 2011, non ancora saldata dal Ministero per la quale SIN ritiene possibile l'avvio delle procedure di esigibilità.

Accantonamento per rischi

Il fondo è stato decrementato per euro 239.178,00 riguardante il 50% dell'energia del CED per RTI in quanto è stato formalizzato l'accordo e le fatture sono state emesse nel 2016, ed incrementato per la parte del 2015 riguardante AGEA per euro 225.889,00 ed infine è stato incrementato per rischi derivanti da contenziosi legali in corso per euro 320.000,00.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
MINUSVAL.ORDINARIE CESS.CESP.	40.047
COSTI VARI INDEDUCIBILI	209
SANZIONI X RAVVEDIMENTO	348

ABBUONI,SCONTI, ARROTONDAMENTI PASSIVI	36
Contributi AVPC	6.877
COSTI GIORNALI E RIVISTE	575
COSTI DA STORNARE	1.067
Tassa di concessione governativa	516
Imposta di bollo	39.693
IMPOSTE E TASSE DIVERSE	9.750
IMPOSTA REGISTRO CONTRATTI	15.584
Imposta di registro	10.603
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	26.268
Imposte e tasse comunali	5.281
ICI IMU TASI	359.964
	516.819

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
838.173	1.082.672	-244.499

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	259.279	-259.279
da titoli iscritti nell'attivo circolante	196.500	0	196.500
Proventi diversi dai precedenti	653.583	823.450	-169.867
Interessi e altri oneri finanziari	-745	-57	-688
Utili (perdite) su cambi	-11.165		-11.165
	838.173	1.082.672	-244.499

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				364.085	364.085
Proventi finanziari anticipi soci				237.339	237.339
Interessi attivi su depositi cauzionali				52.159	52.159
Proventi finanziari GPM				89.769	89.769
Proventi finanziari da investimenti				106.731	106.731
				850.083	850.083

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi passivi da rateizzazione				352	
Interessi passivi ritardato pagamento				34	
Interessi fornitori				359	
				745	

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
-59.269	-91.000	31.731

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	23.459	0	23.459

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Di partecipazioni	17.047	91.000	-73.953
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	65.681	0	65.681
	82.728	91.000	-8.272

Per le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente si rinvia alla voce specifica della sezione patrimoniale della presente nota.

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
-608.194	-807.973	199.779

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Totale proventi	561.059	1.908.828	-1.347.769
Sopravvenienze attive determinate	379.496	130.627	248.869
Soprav. Attiva OIC 16		1.057.396	-1.057.396
Plusvalenza Titoli GPM	65.502		65.502
Penali attive a fornitori	116.061	720.805	-604.744
Totale oneri	-1.169.252	-2.716.801	1.547.549
Sopravvenienze passive	-336.582	-1.703.797	1.367.215
Minusvalenze Titoli GPM	-287.267		-287.267
Sopravvenienze passive da determinate	-411.478	-96.145	-315.333

Penali passive	-133.925	-916.859	782.934
	-608.193	-807.973	199.779

Tra i proventi e i gli oneri straordinari sono iscritti anche gli importi relativi alle penali e alle verifiche di quantità scaturenti dai collaudi interni ed esterni che alla data del bilancio risultano essere certe e definite.

Di seguito si riporta un elenco per contratto indicante la fase, lo stato di esecuzione e l'importo definitivo.

L'elenco è stato così suddiviso:

- Collaudi e verifiche di conformità finale conclusi nel 2015 (già iniziati al 1.1.2015)
- Collaudi e verifiche di conformità finale conclusi nel 2016 (iniziati nel 2015)

Collaudi e verifiche di conformità finale conclusi nel 2015 (già iniziati al 1.1.2015)

Contratto: S_AGE_055_11_OPAGA - AGEA OP 2011-2013 e relative proroghe (rif art. 14 e art. 16)

Fase Collaudo	Stato	Valore Penale /Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Penale /Rettifica Quantità (definitivo da Determinazione)
Verifica Piani - Penali (VI sessione)	Periodo 2011-2012 – Determinazione n° 27 del 29 gennaio 2015	€ 131.034,00	€ 75.376,00
Verifica Livelli di Servizio - Penali (XI sessione)	Periodo Gennaio Giugno 2014 – Determinazione n°30 del 25 febbraio 2015	€ 61.675,00	€ 34.546,00
Verifica Quantità (XX sessione)	Periodo 2013 – Determinazione n° 37 del 23 aprile 2015 – Valore AGEA € 129.480,00	€ 159.126,00	€ 122.280,00
Verifica Quantità (XXII sessione)	Periodo Proroga 1° sem. 2014 – Determinazione n° 39 del 15 maggio 2015 – Valore AGEA € 3.580,00	€ 22.561,00	€ 3.381,00
Verifica Quantità (XXIII sessione)	Periodo Proroga 1° sem. 2014 – Determinazione n° 50 del 15 settembre 2015 – Valore AGEA € 11.430,00	€ 12.324,00	€ 10.794,00

Contratto: S_AGE_056_11_OCOOR - AGEA OC 2011-2013 e relative proroghe (rif art. 14 e art. 16)

Fase Collaudo	Stato	Valore Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Rettifica Quantità (definitivo da Determinazione)
Verifica Quantità (XIX sessione)	Periodo Proroga 1° sem. 2014 – Determinazione n°33 del 19 marzo 2015 – Valore AGEA € 46.486,40	54.742,00	43.901,00
Verifica Quantità (XXI sessione)	Periodo Proroga 1° sem. 2014 – Determinazione n°36 del 19 marzo 2015 – Valore AGEA € 18.910,00	21.032,00	17.859,00
Verifica Livelli di Servizio – Penale (XII sessione)	Periodo Gennaio Giugno 2014 – Determinazione n°29 del 25 febbraio 2015	50.179,00	49.933,00

Contratto: S_AGE_076_14_CONEV - AGEA 2014-2016

Fase Verifica	Stato	Valore Penale (provvisorio da verbale)	Valore Penale (definitivo da Determinazione)
Verifica Livelli di Servizio – Penale (I sessione)	Periodo Luglio -Dicembre 2014 – Determinazione AGEA n° 32 del 25 settembre 2015	6.295,00	6.295,00
Verifica Piani – Penale (I sessione)	Periodo Luglio -Dicembre 2014 – Determinazione AGEA n° 40 del 11 novembre 2015	1.012,00	1.012,00

Collaudi e verifiche di conformità finale conclusi nel 2016 (iniziati nel 2015)**Contratto: S_AGE_056_11_OCOOR - AGEA OC 2011-2013 e relative proroghe (rif art. 14 e art. 16)**

Fase Collaudo	Stato	Valore Penale (provvisorio da verbale)	Valore Penale (definitivo da Determinazione)
Verifica Piani – Penale (VII sessione)	Periodo 2013 e gennaio - giugno 2014 – Determinazione n° 58 del 25 gennaio 2016	119.557,00	52.643,00

Contratto: S_AGE_076_14_CONEV - AGEA 2014-2016

Fase Verifica	Stato	Valore Penale /Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Penale /Rettifica Quantità (definitivo da Determinazione)
Verifica Piani Macroscadenze – Penale (II sessione)	Periodo Luglio -Dicembre 2014 – Determinazione AGEA n° 4 del 21 gennaio 2016	37.059,00	16.429,00
Verifica Quantità Ingegneria (I sessione)	Periodo Luglio -Dicembre 2014 e Gennaio – Giugno 2015 – Determinazione AGEA n° 15 del 05 aprile 2016 – Valore AGEA € 64.271,47	60.698,00	60.698,00
Verifica Quantità Software (II sessione)	Periodo Luglio -Dicembre 2014 – Determinazione AGEA n°16 del 05/04/2016 – – Valore AGEA € 117.766,80	146.322,00	111.218,00
Verifica Livelli Di Servizio – Penale (II sessione)	Periodo Gennaio - Giugno 2015 – Determinazione AGEA n°21 del 2 maggio 2016	7.836,00	5.968,00
Verifica Piani – Penale (III sessione)	Periodo Gennaio - Giugno 2015 – Determinazione AGEA n°20 del 18 aprile 2016	5.000,00	5.000,00

Contratto: S_AGE_053_10_OLEIC - AGEA supporto del settore oleicolo 2010-2012 (rif art. 10)

Fase Collaudo	Stato	Valore Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Rettifica Quantità (definitivo da Determinazione)
---------------	-------	--	--

Verifica Quantità e Livelli di servizio	Periodo 2010 – 2012 – Determinazione n° 59 del 27 gennaio 2016 – Valore AGEA € 11.373,00	€ 19.091,00	€ 10.729,00
---	--	-------------	-------------

Contratto: S_MIP_032_14 - MIPAAF Proroga conduzione ed evoluzione dei servizi del SIAN erogati in favore del MIPAAF

Valore Penale

S_MIP_032_14	Verbale CVC del 27.11.15 prot. SIN 11240 del 2.12.15	3.616,43
--------------	--	----------

Per completezza di informazione, si riporta di seguito un elenco per contratto relativamente ai collaudi in corso alla data del bilancio indicante la fase, lo stato di esecuzione e l'importo provvisorio da verbale.

Contratto: S_AGE_003_08_A0803 - AGEA Evoluzione 2008-2011 (rif art. 14)

Fase Collaudo	Stato	Valore Penale (provvisorio da verbale)	Valore Penale (definitivo da Determinazione)
Verifica Piani - Penale (IV sessione)	Periodo 2008-2010 Analisi delle controdeduzioni RTI (importo risultante dal verbale di collaudo)	€ 2.078.488,00	€ -

Nel mese di gennaio 2012 SIN ha trasmesso al RTI il verbale relativo alla IV sessione Piani (tale verbale prevedeva l'applicazione di penali, nei confronti del RTI Almagiva per l'importo sopra riportato).

Nel mese di marzo 2012 il RTI Almagiva ha presentato le proprie controdeduzioni. Vista l'inconciliabilità delle posizioni espresse dalla commissione di collaudo e l'RTI, SIN anche a seguito di apposito parere legale, ha presentato ricorso per accertamento tecnico preventivo presso il Tribunale Civile di Roma. Il RTI Almagiva si è costituito in giudizio e, con ordinanza del 20.12.2015 il Tribunale Civile di Roma ha respinto il ricorso e condannato SIN al pagamento delle spese del procedimento in favore del RTI Almagiva.

La società, ai fini del perfezionamento dell'analisi delle controdeduzioni formulate da RTI, ha richiesto di indicare la ripartizione delle attività oggetto del collaudo fra le aziende componenti l'RTI ed incaricato il nuovo Presidente della Commissione di Collaudo, recentemente nominato causa cessazione del rapporto di lavoro del precedente incaricato, di esaminare nuovamente l'intero procedimento. Pertanto alla data del presente bilancio l'iter di definizione della suddetta penale risulta essere ancora in corso.

Contratto: S_AGE_055_11_OPAGA - AGEA OP 2011-2013 e relative proroghe (rif art. 14 e art. 16)

Fase Collaudo	Stato	Valore Penale (provvisorio da verbale)	Valore Penale (definitivo da Determinazione)
Verifica Piani e Macroscadenze - Penale (VIII sessione)	Periodo 2013 e Proroga 1° sem. 2014 Analisi delle controdeduzioni RTI (importo risultante dal verbale di collaudo)	€ 258.374,00	€ -

Contratto: S_AGE_076_14_CONEV - AGEA 2014-2016

Fase Verifica	Stato	Valore Penale /Rettifica Quantità (provvisorio da verbale)	Valore Penale /Rettifica Quantità (definitivo da Determinazione)
Verifica Piani - Penali (IV sessione)	Periodo Gennaio - Giugno 2015 – In attesa di controdeduzioni da parte del RTI	€ 1.613,00	€ -
Verifica Quantità Software (IV sessione)	Periodo Gennaio - Giugno 2015 – In attesa di controdeduzioni da parte del RTI	€ 517.465,00	€ -

Infine, sono in corso le attività di verifica di conformità finale del contratto S_AGE_076_14_CONEV - AGEA 2014-2016 relative al periodo luglio – dicembre 2015 e le attività di collaudo del contratto S_AGE_070_13_EVOLI - AGEA supporto del settore oleicolo 2013-2015 e relativa proroga al 20 settembre 2016. In relazione a quanto sopra indicato si evidenzia che nel momento della definizione dell'iter di tali collaudi si potranno generare attività e passività che allo stato attuale possono essere qualificate soltanto possibili.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
651.476	756.896	-105.420

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	744.982	937.598	-192.616
IRES	522.661	547.298	-24.637
IRAP	222.321	390.300	-167.979
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte sostitutive			0
Imposte differite (anticipate)	-93.506	-180.702	87.196
IRES	-93.506	-177.810	84.304
IRAP		-2.892	2.892
	651.476	756.896	-105.420

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.120.112	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	308.031

Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi

Sopravvenienze Passive in deducibili	181.016
Spese telefoniche fisso non deducibili	2.711

Spese telefoniche cell non deducibili	6.480
Compensi amministratore 2015 non corrisposti	2.521
IMU	336.678
Perdite non realizzate su valutazione titoli	65.681
Altre spese non deducibili	592
Spese e noleggio autovetture(quota in ded. auto assegnate)	33.788
Spese autovetture (quota in ded. auto non assegnate)	73
Accantonamento fondi per rischi	629.773
Svalutazione partecipazioni	17.407
Quota deducibile Imu	(67.336)
Deduzioni Irap	(161.045)
Utilizzo / storno fondi rischi anni precedenti	(239.178)
Sopravvenienze attive non imponibili	(2.597)
Deduzione 6% TFR trasferimento previdenza complementare	(8.868)
Compensi revisori 2014	(14.582)
Compensi amministratori 2014	(2.644)
Imponibile fiscale	1.900.584
Imposta Ires corrente sul reddito dell'esercizio	522.661

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	949.402	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	45.761
Descrizione	Valore	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	000,00	
<i>Costi non deducibili Irap :</i>		
Costo del personale	6.406.402	
Collaborazioni a progetto	23.222	
Oneri sociali co.pro.	492	
Costo personale distaccato	2.197.094	
Costo lavoro interinale	167.989	
Costi indeducibili	557	
Imu	336.678	
Accantonamenti per rischi	897.338	
<i>Deduzioni :</i>		
Deduzioni cuneo fiscale	(6.366.717)	
Imponibile Irap	4.612.457	
IRAP corrente per l'esercizio	222.321	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e

anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Compensi amm.ri anno corr.non corr.sti	2.521	693	2.644	727
Fondo rischi crediti	309.773	74.345	478.356	131.548
Svalutazioni partecipazione	17.407	4.787	91.000	25.025
Compenso 2014 soc. rev. ded. 2015	-14.582	-4.010	14.582	4.010
Fondo rischi legali	320.000	76.800	60.000	19.392
Storno compensi amm.ri anno prec. non pagati	-2.644	-727		
Storno fonco rischi cred rti 2014	-239.178	-65.774		
Rettifica fisc diff.ta fondo Agea 2014		-8.371		
Perdite valutaz. titoli non realizzate	65.681	15.763		
<i>Totale</i>				180.702
Imposte (anticipate) nette		93.506		180.702

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In merito all'informativa di cui al comma 3, punto 2 dell'articolo 2428 e del comma 1, punto 22-bis dell'articolo 2427 del Codice Civile riguardante i rapporti con le parti correlate, fra le quali si intendono incluse le imprese controllanti e quelle sottoposte al controllo di queste ultime, le imprese controllate e collegate, si precisa quanto segue:

- **Rapporti con la controllante AGEA e con i soci di minoranza appartenenti al RTI Almaviva**

Sin, nella sua qualità di ente strumentale di AGEA, svolge le proprie attività nell'ambito di Atti Esecutivi della Convenzione Quadro AGEA-SIN del 30.1.2006: a tali Atti Esecutivi sono correlati corrispondenti contratti con il quali Sin affidata le attività operative ai propri i

Soci privati. I rapporti con AGEA e Soci privati sono quindi sia di natura societaria che contrattuale

- **Rapporti con le controllate.**

Al 31.12.2015 la società è detentrica di partecipazioni di controllo nelle società Telaer Srl in liquidazione e in Co.An.An. Scarl in liquidazione con le quali i rapporti con le stesse sono di natura sia societaria (in quanto controllate) che contrattuale.

- **Rapporti con Agecontrol la società è controllata al 100% da AGEA**

SIN vanta ancora crediti relativi ai conguagli degli oneri accessori connessi alla locazione degli spazi ufficio presso lo stabile di Via Palestro, 8, conclusasi in data 30.6.2015: pertanto i rapporti sono esclusivamente di natura commerciale

Si fornisce di seguito il dettaglio dei valori patrimoniali ed economici al 31 dicembre 2015 derivanti dai rapporti in essere con le parti correlate

SOCIETA'	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
AGEA	42.089.741,80	-	74.553.613,40	692.033,73
AGECONTROL SPA	17.542,01	-	472.180,20	-
AGRICONSULTING SPA	76.763,05	1.797.158,47	53.970,78	3.250.896,92
AGRIFUTURO SCARL	33.771,57	337.235,90	29.303,26	864.367,03
ALMAVIVA SPA	512.229,32	8.585.228,10	604.434,36	31.924.064,47
AUSELDA AED GROUP SPA	271.499,33	1.796.975,67	214.263,41	6.679.471,25
CO.AN.AN. IN LIQ.	1.013.512,76	9.907,76	-	37.919,05
SOCIETA'	CREDITI	DEBITI	RICAVI	COSTI
COOPROGETTI SOC. COOP.	103.181,73	1.808.873,33	80.127,33	4.321.325,44
GREEN AUS	19.856,82	1.718.818,29	27.770,96	2.972.697,85
IBM ITALIA SPA	57.036,54	2.771.767,85	40.324,25	6.786.742,10
SOFITER SPA	161.147,13	1.070.208,38	211.910,82	5.995.522,57
TELAER SRL IN LIQ.	169.807,30	422.956,48	-	-
TELESPAPIO SPA	158.596,74	6.933.478,39	165.653,95	12.212.799,20
TOTALE	44.684.686,10	27.252.608,62	76.453.552,72	75.737.839,61

Rapporti con la controllante e con i soci di minoranza appartenenti al RTI Almaviva

Per quanto riguarda i soci di minoranza appartenenti al RTI Almaviva nel corso dell'esercizio sono continuate le attività dirette alla riconciliazione delle differenze emerse nelle attività di riconciliazione svolte nel precedente esercizio al fine del riallineamento contabile con le controparti. A tal proposito si precisa che in data 27 novembre 2015 è stato sottoscritto con i soci di minoranza appartenenti al RTI Almaviva l'Atto Aggiuntivo al contratto di concessione in uso dei locali di Via Palestro, 81 che, oltre a prorogare la durata della concessione in uso sino alla data del 20 settembre 2016, disciplina la ripartizione dei costi sostenuti per energia elettrica del CED ivi

allocato con conseguente superamento delle criticità emerse in sede di riconciliazione contabile dei saldi al 31 dicembre 2014.

Le attività di riconciliazione dei saldi contabili al 31 dicembre 2015 hanno fatto emergere il permanere di alcune residue differenze, con particolare riferimento alle posizioni creditorie vantate nei confronti del socio Auselda Spa, per le quali sono in essere approfondimenti con le controparti dirette ad una definizione delle stesse.

Per quanto riguarda il socio di maggioranza AGEA nel corso dell'esercizio sono continuate le attività dirette alla riconciliazione delle differenze emerse nelle attività di riconciliazione svolte nel precedente esercizio. Alla data del presente bilancio non si è giunti ad una completa definizione delle partite in riconciliazione al 31 dicembre 2015 così come emerse durante le attività svolte durante l'esercizio.

Alla luce di quanto sopra riteniamo che, con riferimento alla riconciliazione dei saldi al 31 dicembre 2015 con tutte le parti correlate tale processo non si possa considerare concluso, pertanto si ritiene necessario effettuare successivi approfondimenti al fine di favorire il completo riallineamento contabile con tutte le parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 14.582

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	23.222
Collegio sindacale	73.200

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	468.636	661.944
Imposte sul reddito	651.476	756.896
Interessi passivi/(attivi)	(849.338)	(1.082.672)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	221.765	
	31-12-2015	31-12-2014
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	492.539	336.168
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		342.745
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.575.163	4.431.633
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		164.057
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.575.163	4.938.435
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.067.702	5.274.603
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	6.903.725	5.055.185
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.381.541)	(7.497.866)
	31-12-2015	31-12-2014
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(513.921)	133.478
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(309.296)	350.844
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.573.761)	(2.095.860)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.874.794)	(4.054.219)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(807.092)	1.220.384
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	849.338	1.082.672
(Imposte sul reddito pagate)	(290.723)	(1.091.958)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	498.262	(627.725)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	1.056.877	(637.011)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	249.785	583.373
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	14.526	(1.094.487)
Flussi da disinvestimenti	(221.765)	
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti	(74.008)	(28.730)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)		
Flussi da disinvestimenti	5.749.512	(130.009)

Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(21.016.704)	
Flussi da disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.548.439)	(1.253.226)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(651.956)	(559.180)
Rimborso di capitale a pagamento		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi e acconti su dividendi pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(651.956)	(559.180)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(15.950.610)	(1.229.033)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	25.494.762	26.723.795
Disponibilità liquide a fine esercizio	9.544.152	25.494.762

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di Amministrazione