

# SO.MI.CA. SPA

Società per azioni uni personale

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento del Comune di Carbonia

	<b>Sede in:</b> PIAZZA ROMA,1 - 09013 - CARBONIA (CI)		
<b>Codice fiscale:</b>	02745530929	<b>Partita IVA:</b>	02745530929
<b>Capitale sociale:</b>	Euro 337.750,00	<b>Capitale versato:</b>	Euro 337.750,00
<b>Registro imprese di:</b>	CAGLIARI	<b>N. iscrizione reg. imprese:</b>	02745530929
<b>N. Iscrizione R.E.A.:</b>	221044		

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO 31/12/2012 (In unità di Euro)

# Nota Integrativa

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO 31/12/2012 (In unità di Euro)**

## **PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO**

Signori Soci,

la Vs. società, il cui capitale è detenuto interamente dal Comune di Carbonia, si è occupata, nell'esercizio chiuso al 31.12.2012, della manutenzione straordinaria e ordinaria di edifici pubblici, della realizzazione di opere di urbanizzazione primaria e secondaria, manutenzione del verde pubblico, avendo come unico committente il Comune di Carbonia, sotto la cui direzione e coordinamento opera, in forza ed in esecuzione della delibera GC n. 15 del 30 gennaio 2012..

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

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2012 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, OIC.

## **Criteri di valutazione**

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote

fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti.) In particolare le aliquote ordinarie sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

Le rimanenze per lavori in corso su ordinazione sono iscritte in bilancio sulla base delle spese sostenute nell'esercizio, successivamente alla chiusura dell'esercizio le opere a cui si riferiscono sono state consegnate con conseguente accettazione da parte della committente dello stato di lavorazione e completa erogazione degli importi maturati o sono in corso di consegna.

### **Crediti e debiti**

I crediti sono iscritti al presunto 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 l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

### **Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

### **Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti

Tributari” nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione.

### **Informativa relativa alle operazioni con parti correlate**

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2435-bis Cod. Civ., si fa presente che la società intrattiene rapporti contrattuali esclusivamente con il socio unico Comune di Carbonia, nel rispetto dei principi introdotti dall'art. 23-bis, comma 9, della legge 133/2008 di conversione del DL 25 giugno 2008 n.112.

Nella valorizzazione dei corrispettivi addebitati alla committente per le prestazioni rese, ci si affida alle normali condizioni di svolgimento dei lavori pubblici, nel rispetto del principio del conseguimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

## Immobilizzazioni Immateriali e Materiali

### Immobilizzazioni Immateriali - Composizione

	Costo storico	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2012
<b>Impianto e ampliamento.</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ricerca, sviluppo e pubbl.</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Diritti di brevetto ind. e ut.</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Concessioni, licenze, marchi</b>	48.503	48.503	35.462	0	0	13.041
<b>Avviamento</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Immobilizz. in corso e acconti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre</b>	43.916	43.916	29.194	0	0	14.722
<b>Totale</b>	92.419	92.419	64.656	0	0	27.763

### Immobilizzazioni Immateriali - Movimenti

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2012
<b>Impianto e ampliamento</b>	0	0	0	0
<b>Ricerca, sviluppo e pubbl.</b>	0	0	0	0
<b>Diritti di brevetto ind. e op.</b>	0	0	0	0
<b>Concessioni, licenze, marchi</b>	22.248	0	9.207	13.041
<b>Avviamento</b>	0	0	0	0
<b>Immobilizz. in corso e acc.</b>	0	0	0	0
<b>Altre</b>	20.232	0	5.510	14.722
<b>Totale</b>	42.480	0	14.717	27.763

Le altre immobilizzazioni si riferiscono agli incrementi su immobilizzazioni di terzi, nello specifico i locali concessi in uso gratuito dall'Amministrazione Comunale di Carbonia presso i locali ex Civico Mattatoio.

Gli ammortamenti sono calcolati (metodo indiretto) in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

Software 20 %

Altre immobilizzazioni immateriali 20 %

**Immobilizzazioni Materiali - Composizione**

	Costo Storico	Totale immobilizzazioni	Fondo ammortamento	Svalutazioni	Altro	Saldo al 31/12/2012
<b>Costruz. Leggere</b>	2.160	2.160	1.782	0	0	378
<b>Impianti e macchinari</b>	26.340	26.340	13.335	0	0	13.005
<b>Attrezzature ind. e commerc.</b>	346.081	346.081	314.280	0	0	31.801
<b>Altri beni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Imm. in corso e acconti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Totale</b>	374.581	374.581	329.397	0	0	45.184

**Immobilizzazioni Materiali - Movimenti**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Ammortamenti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2012
<b>Costruz. Leggere</b>	702	0	324	378
<b>Impianti e macchinari</b>	13.999	2.939	3.933	13.005
<b>Attrezzature ind. e commerc.</b>	44.359	2.660	15.218	31.801
<b>Altri beni</b>	0	0	0	0
<b>Imm. mat. in corso e acconti</b>	0	0	0	0
<b>Totale</b>	59.060	5.599	19.475	45.184

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

Ammortamenti ordinari

Impianti e macchinari 15 %

Attrezzature industriali e commerciali 15 %

Autocarri 20%

Macchine d'ufficio Elettr. 20 %

Mobili e Arredi 15 %

## Altre voci dell'attivo e del passivo

Di seguito vengono riportate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo non trattate nei punti precedenti.

In particolare per i fondi e per il trattamento di fine rapporto vengono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi

## Rimanenze

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

### Attivo circolante - Rimanenze - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Mat. prime, suss. e di consumo	20.944	-5.880	15.064
Prod. lav. e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	271.138	-69.760	201.378
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>292.082</b>	<b>-75.640</b>	<b>216.442</b>

## Crediti

La composizione della voce crediti è la seguente:

### Attivo circolante - Crediti - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Clienti	456.176	-168.367	287.809
Imprese controllate	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0
Imprese controllanti	0	0	0
Altri crediti	34.584	-9.749	24.835
<b>Totale</b>	<b>490.760</b>	<b>-178.116</b>	<b>312.644</b>

I Crediti Vs. Clienti si riferiscono ai rapporti intercorsi con il Comune di Carbonia, il Centro per la Cultura del Carbone, non ancora regolati alla data di chiusura

dell'esercizio, secondo il dettaglio che segue:

Cliente	Credito Residuo	Volume totale degli scambi 2012 (al netto fatture da emettere)
Comune di Carbonia	272.809	2.338.155
CICC	15.000	30.000
	287.809	

I Crediti Vs. Altri sono così dettagliati:

Erario c.to IRES	8.146,00
Erario c.to IRAP	3.049,00
INAIL reg. premio	3.991,00
Depositi cauzionali	1.144,00
Erario Imposte Anticipate	8.178,00
Fornitori c.to Anticipi	299,00
Note di credito da ricevere	28,00
<b>TOTALE</b>	<b>24.835,00</b>

### Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità Liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è la seguente:

#### Attivo circolante - Disponibilità liquide - Variazioni

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Depositi bancari	228.572	205.750	434.322
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	346	1.239	1.585
<b>Totale</b>	<b>228.918</b>	<b>206.989</b>	<b>435.907</b>

Il totale delle disponibilità liquide presso le banche si riferisce al saldo del conto corrente in essere presso il Banco di Sardegna Agenzia di Carbonia.

### Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

**Passivita' - Trattamento di fine rapporto - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2011	Altri utilizzi	Accantonamento dell'esercizio	Saldo al 31/12/2012
<b>T.F.R.</b>	204.484	12.092	30.796	223.188
<b>Totale</b>	204.484	12.092	30.796	223.188

**Debiti**

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

**Passivita' - Debiti - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0
<b>Debiti v/soci per finanziamenti</b>	0	0	0
<b>Debiti v/banche</b>	0	0	0
<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	0	0	0
<b>Acconti da clienti</b>	0	0	0
<b>Debiti v/fornitori</b>	148.339	-5.354	142.985
<b>Debiti da titoli di crediti</b>	0	0	0
<b>Debiti v/controllate</b>	0	0	0
<b>Debiti v/collegate</b>	0	0	0
<b>Debiti v/controllanti</b>	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	121.732	-76.607	45.125
<b>Debiti v/ist. previdenziali</b>	52.855	-16.075	36.780
<b>Altri debiti</b>	183.994	-7.658	176.336
<b>Totale</b>	506.920	-105.694	401.226

I debiti Vs. Altri sono riassunti nel dettaglio che segue:

	2012	AP	Var.ne
Compensi Organo Amministrativo	10.402,00	10.412,00	- 10,00
Retribuzioni del personale	82.929,00	87.083,00	- 4.154,00
Soci c.to dividendi	75.135,00	75.135,00	-
Comune di Carbonia	7.870,00	11.364,00	- 3.494,00
<b>TOTALE</b>	<b>176.336,00</b>		

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti , attivi e passivi, che assumono valore apprezzabile.

**Attivo circolante - Ratei e risconti attivi - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
Disaggi su prestiti	0	0	0
Risconti attivi	5.436	6.392	11.828
Ratei attivi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>5.436</b>	<b>6.392</b>	<b>11.828</b>

La voce risconti attivi ha avuto un incremento di 6.392 Euro, si riferisce a oneri assicurativi e competenze dell'organo di controllo spettanti per funzioni espletate nel 2013 con riferimento all'esercizio 2012. Tali elementi si caratterizzano per la manifestazione finanziaria anticipata rispetto alla competenza economica determinata secondo il criterio della competenza temporale.

**Passivita' - Debiti - Composizione temporale**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti suddivisi in base alla relativa scadenza.

**Attivo circolante - Crediti - Composizione temporale**

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<b>Clienti</b>	287.809	0	0	287.809
<b>Imprese controllate</b>	0	0	0	0
<b>Imprese collegate</b>	0	0	0	0
<b>Imprese controllanti</b>	0	0	0	0
<b>Crediti tributari (bis)</b>	0	0	0	0
<b>Imposte anticipate (ter)</b>	0	0	0	0
<b>Crediti verso altri</b>	24.835	0	0	24.835
<b>Totale</b>	312.644	0	0	312.644

**Passività - Debiti - Composizione temporale**

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0
<b>Debiti v/soci per finanziamenti</b>	0	0	0	0
<b>Debiti v/banche</b>	0	0	0	0
<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	0	0	0	0
<b>Acconti da clienti</b>	0	0	0	0
<b>Debiti v/fornitori</b>	142.985	0	0	142.985
<b>Debiti da titoli di credito</b>	0	0	0	0
<b>Debiti v/controllate</b>	0	0	0	0
<b>Debiti v/collegate</b>	0	0	0	0
<b>Debiti v/controllanti</b>	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	45.125	0	0	45.125
<b>Debiti v/istituti prev.</b>	36.780	0	0	36.780
<b>Altri debiti</b>	176.336	0	0	176.336
<b>Totale</b>	401.226	0	0	401.226

**Voci patrimonio netto**

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

**Patrimonio netto - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>I Capitale</b>	337.750	0	337.750
<b>II Riserva da sovrapp. azione</b>	0	0	0
<b>III Riserve di rivalutazione</b>	0	0	0
<b>IV Riserva legale</b>	56.128	13.454	69.582
<b>V Riserve statutarie</b>	0	0	0
<b>VI Riserve per azioni proprie</b>	0	0	0
<b>VII Altre riserve</b>	0	1	1
<b>VIII Utili (perdite) a nuovo</b>	0	0	0
<b>IX Utile dell'esercizio</b>	13.454	4.567	18.021
<b>IX Perdita dell'esercizio</b>	0	0	0
<b>Totale</b>	407.332	18.022	425.354

La riserva legale risulta incrementata per effetto dell'accantonamento dell'utile conseguito nell'esercizio 2011 in esecuzione della delibera assembleare del 30 marzo 2012.

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

**Voci del patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2012	Possibilita' di utilizzo	Quota disponibile	Quota non distribuibile	Utilizzazioni per copertura perdite nei 3 esercizi prec.	Utilizzazioni per altre ragioni nei 3 esercizi prec.
<b>Capitale sociale</b>	337.750 0		0	0	0	0
<b>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b>	0 0		0	0	0	0
<b>Riserve da rivalutazione</b>	0 0		0	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	69.582 0		0	69.582	0	0
<b>Riserve statutarie</b>	0 0		0	0	0	0
<b>Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	0 0		0	0	0	0
<b>Altre riserve</b>	1 0		0	0	0	0
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0 0		0	0	0	0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	18.021 0		0	0	0	0
<b>Totale</b>	425.354 0		0	0	0	0
(*) A: Aumento capitale; B: Copertura perdite; C: Distribuzione ai soci	0 0		0	0	0	0

**Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività:

**Conto Economico - Valore della produzione - Variazioni**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Ricavi, vendite e prestazione</b>	1.696.163	358.719	2.054.882
<b>Variazioni rimanenze prod.</b>	0	0	0
<b>Variaz. lav. in cors. su ord.</b>	132.428	-202.188	-69.760
<b>Increment. immobil. lav. int.</b>	23.245	-23.245	0
<b>Altri ricavi e proventi</b>	175	1.865	2.040
<b>Totale</b>	1.852.011	135.151	1.987.162

**Conto Economico - Riman. di lavori in corso su ordinazione**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	132.428	-202.188	-69.760
<b>Totale</b>	132.428	-202.188	-69.760

Il costo del personale è dettagliato nella tabella seguente, alla quale segue la tabella riepilogativa sulla composizione del personale in forza

**Conto economico - Costi del personale**

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Salari e stipendi</b>	899.073	-15.709	883.364
<b>Oneri sociali</b>	227.800	41.099	268.899
<b>Trattamento fine rapporto</b>	74.345	-42.820	31.525
<b>Trattamento quiescenza e sim.</b>	0	45.087	45.087
<b>Altri costi</b>	19.220	-19.220	0
<b>Totale</b>	1.220.438	8.437	1.228.875

**Composizione del personale**

	Situazione inizio periodo	Entrate	Uscite	Situazione fine periodo	Media dell'esercizio
<b>Dirigenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Funzionari</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Impiegati</b>	4	0,00	0,00	4	4
<b>Operai</b>	33	0,00	0,00	33	33
<b>Altri dipendenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale dipendenti</b>	37	0,00	0,00	0,00	37

Il costo degli emolumenti per amministratori e sindaci comprende gli emolumenti, i rimborsi spese forfettari ed ogni altra somma avente natura retributiva, previdenziale ed assistenziale dovuta per lo svolgimento della funzione.

	Compensi di competenza	Erogati
Compensi Amministratori	72.491,00	62.089,00
Compensi Collegio Sindacale e di Revisione	11.379,00	0
	<b>83.870,00</b>	

## Imposte sul reddito dell'esercizio

Le Imposte sul reddito (Irpeg / Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Di seguito si allega il prospetto con le seguenti informazioni:

### Conto Economico - Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2011	Variazioni	Saldo al 31/12/2012
<b>Imposte correnti</b>	52.532	-11.194	41.338

<b>Imposte differite</b>	0	0	0
<b>Imposte anticipate</b>	160	3.091	3.251
<b>Totale</b>	52.692	-14.285	44.589

Descrizione	Saldi al 31/12/2011	Saldi al 31/12/2012	Variazioni
IRES	21.612	13.466	-8.146
IRAP	30.920	27.872	-3.048
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>52.532</b>	<b>41.338</b>	
Imposte anticipate	160	3.251	3.091
Imposte differite	0	0	0
<b>Saldo</b>	<b>52.692</b>	<b>44.589</b>	

### Dettaglio Imposte Anticipate

Rilevazione imposte anticipate 2012	<b>3.009</b>
IRES	3.009
Utilizzo Credito per imposte anticipate	<b>6.260</b>
IRES	6.260

Si espone di seguito la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e quello teorico

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

Risultato	13.126
Onere fiscale teorico (aliquota del 27.5%)	3.610
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	
<b>TOTALE</b>	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	

---

Compensi ad amministratori non corrisposti	10.402
Quota man.ni riparazioni eccedenti quota deducibile	540
<b>TOTALE</b>	<b>10.942</b>
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	
Quota 2012 manutenzioni e rip.ni eccedenti annualità prec.ti	-7.539
Compensi Organo Amministrativo e di Controllo	-15.223
<b>Deduzione forfetaria IRAP</b>	
Imposte indeducibili	24.568
Altri oneri indeducibili	23.257
<b>TOTALE</b>	<b>25.064</b>
<b>IMPONIBILE FISCALE</b>	
IRES Anticipata (27.5%)	3.009

Relativamente ai compensi spettanti agli amministratori, di competenza dell'esercizio 2012 ma non erogati, pari a euro 10.402,00, così come per la quota delle manutenzioni e riparazioni ordinarie eccedenti la quota deducibile nell'esercizio, art. 102 comma 6 (Ammortamento dei beni materiali) del TUIR, pari a Euro 540,00, si è effettuato l'accantonamento delle imposte anticipate con addebito del conto "Erario per imposte anticipate", presumendo, con apprezzabile certezza, che negli esercizi in cui tali differenze si riverseranno il reddito imponibile sarà non inferiore alle stesse.

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e

finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 18.021, si propone l'integrale accantonamento al fondo di riserva legale.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to Dott. Antonio Murgia