



A.F.V.G. SECURITY S.R.L.

Sede legale in Via Aquileia 46 RONCHI DEI LEGIONARI (GO)

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2011

Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v - Reg. Imp. 01035530318, Rea 66077

Assemblea dei Soci del 27/04/2012

INDICE

Organi sociali	pag. 1
Bilancio al 31/12/2011	pag. 2
Nota Integrativa	pag. 6

A.F.V.G. SECURITY S.R.L. CON UNICO SOCIO

Società unipersonale

Sede in VIA AQUILEIA, 46 - 34077 RONCHI DEI LEGIONARI (GO) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2011

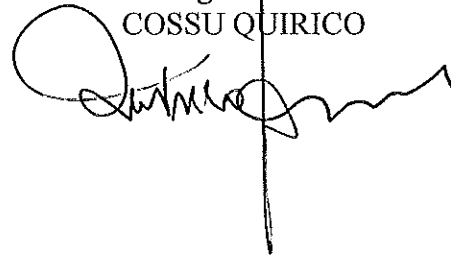
Stato patrimoniale attivo		31/12/2011	31/12/2010
B)	Immobilizzazioni		
	<i>I. Immateriali</i>	90.023	82.348
	- (Ammortamenti)	67.819	60.949
	- (Svalutazioni)		
		22.204	21.399
	<i>II. Materiali</i>	13.298	12.966
	- (Ammortamenti)	11.297	10.590
	- (Svalutazioni)		
		<u>2.001</u>	<u>2.376</u>
	Totale Immobilizzazioni	24.205	23.775
C)	Attivo circolante		
	<i>I. Rimanenze</i>		
	<i>II. Crediti</i>		
	- entro 12 mesi	451.841	414.139
	- oltre 12 mesi		
		<u>451.841</u>	<u>414.139</u>
	<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
	<i>IV. Disponibilità liquide</i>	6.481	1.716
	Totale attivo circolante	458.322	415.855
D)	Ratei e risconti	2.145	2.287
	Totale attivo	484.672	441.917

Stato patrimoniale passivo		31/12/2011	31/12/2010
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		100.000	100.000
IV. Riserva legale		2.653	2.653
VII. Altre riserve			1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		20.324	28.875
IX. Utile d'esercizio		1.990	
IX. Perdita d'esercizio			(8.550)
Totale patrimonio netto		124.967	122.979
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		179.790	143.786
D) Debiti			
- entro 12 mesi	179.090		174.177
- oltre 12 mesi			
		179.090	174.177
E) Ratei e risconti		825	975
Totale passivo		484.672	441.917
Conto economico		31/12/2011	31/12/2010
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		954.605	885.103
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	6.153		5.412
- contributi in conto esercizio	10.688		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		16.841	5.412
Totale valore della produzione		971.446	890.515
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		21.150	15.341
7) Per servizi		190.789	184.509
8) Per godimento di beni di terzi		2.346	1.154
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	505.230		473.187
b) Oneri sociali	163.067		153.517
c) Trattamento di fine rapporto	42.950		33.301
		711.247	660.005

<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.870	5.276
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	707	699
			<u>7.577</u>
			<u>5.975</u>
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>			
			1.081
			1.918
Totale costi della produzione			934.190
			868.902
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)			37.256
			21.613
C)	Proventi e oneri finanziari		
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>			
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d)	proventi diversi dai precedenti:		
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri	<u>2</u>	<u>2</u>
			<u>2</u>
			<u>2</u>
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
	- da imprese controllate		
	- da imprese collegate		
	- da controllanti		
	- altri	<u>5</u>	<u>12</u>
			<u>12</u>
			<u>12</u>
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>			
Totale proventi e oneri finanziari			(3)
			(10)
E)	Proventi e oneri straordinari		
<i>20) Proventi:</i>			
	- plusvalenze da alienazioni		
	- varie	<u>586</u>	<u>2</u>
			<u>2</u>
			<u>586</u>
<i>21) Oneri:</i>			
	- minusvalenze da alienazioni		
	- imposte esercizi precedenti		
	- varie	<u>3.238</u>	<u>1.087</u>
			<u>1.087</u>
			<u>3.238</u>
Totale delle partite straordinarie			(2.652)
			(1.085)

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	34.601	20.518
22) <i>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	33.022	28.588
b) Imposte differite (anticipate)	(411)	480
	<hr/>	<hr/>
	32.611	29.068
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	1.990	(8.550)

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
COSSU QUIRICO



A.F.V.G. SECURITY S.R.L. CON UNICO SOCIO

Società unipersonale

Sede in VIA AQUILEIA, 46 - 34077 RONCHI DEI LEGIONARI (GO) Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Premessa

Attività svolte

La vostra società opera nel settore dei servizi di controllo dei passeggeri in transito, dei bagagli a seguito e di stiva, merce e posta, come previsti dal D.M. n. 85/1999 art. 2 e s.m.i..

Il personale dipendente, opportunamente formato e preventivamente autorizzato, svolge inoltre i servizi di cui all'art. 3 del succitato Decreto Ministeriale quali:

- guardia e controllo aeromobili in sosta;
- trasporto e custodia di armi da e per gli aeromobili;
- ispezioni agli aeromobili.

Infine, il personale dipendente svolge attività di vigilanza a carattere preventivo sulle infrastrutture aeroportuali e parcheggi annessi, in sintonia con le forze di polizia presenti presso l'aeroporto.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si precisa che ai fini di offrire una più chiara esposizione dei dati di bilancio, ci si è avvalsi della facoltà di omettere le voci con saldo uguale a zero.

Tutti gli importi riportati nel presente bilancio sono espressi in Euro.

Criteria di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 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 nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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.

Infine, la valutazione che tiene conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, in base al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento

I costi di impianto e di ampliamento e di avviamento, acquisiti a titolo oneroso e iscritti nell'attivo per un importo pari al costo, risultano completamente ammortizzati.

Le licenze sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

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. Tali aliquote corrispondono con quelle fiscali previste dal D.M. 31/12/1989:

-
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%
 - Macchine d'ufficio elettroniche: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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. La voce tiene conto del debito della Società, al netto dei versamenti effettuati a soggetti terzi, così come previsto dalla Legge n° 296 del 27/12/2006.

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.

Riconoscimento ricavi

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

Dati sull'occupazione

Alla data del 31/12/2011 il personale alle dipendenze della A.F.V.G. Security S.r.l. era composto da 30 unità, mentre il personale medio annuo é stato pari a 27,92 U.L.A. (unità lavorative annue).

Detto personale è esclusivamente operativo in quanto per la gestione amministrativa e del personale, la Società si avvale della struttura della controllante Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A. o di consulenti esterni.

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Impiegati	30	26	4
	30	26	4

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
22.204	21.399	805

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Concessioni, licenze, marchi	21.399	7.675		6.870	22.204
	21.399	7.675		6.870	22.204

Tale voce accoglie le licenze acquistate dalla Società lo scorso esercizio per il programma gestionale paghe e presenze. Gli incrementi dell'esercizio riguardano degli up grade relativi al medesimo programma.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.001	2.376	(375)

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	12.965
Ammortamenti esercizi precedenti	(10.590)
Saldo al 31/12/2010	2.375
Acquisizione dell'esercizio	333
Ammortamenti dell'esercizio	(707)
Saldo al 31/12/2011	2.001

Tale voce ha registrato, nel corso dell'esercizio, un incremento pari ad Euro 333 per l'acquisto di mobili d'ufficio ed è stata rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
451.841	414.139	37.702

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso controllanti	410.168			410.168
Per crediti tributari	34.398			34.398
Per imposte anticipate	1.149			1.149
Verso altri	6.126			6.126
	451.841			451.841

I crediti verso controllanti si riferiscono principalmente ai corrispettivi dovuti alla società dall'Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A. per il servizio di sicurezza svolto in base al D.M. n. 85/1999. Per quanto concerne gli obblighi di cui all'Art. 2427 C.C. numero 22-ter), si ribadisce l'inesistenza di "Accordi fuori bilancio", mentre e per quanto concerne le caratteristiche e tipologia delle operazioni poste in atto con le "Parti Correlate" di cui al numero 22-bis) del medesimo articolo, comunque concluse a "condizioni di mercato".

I crediti tributari accolgono il saldo IVA al 31/12/2011 per Euro 31.766 e l'IRES pagata in acconto per Euro 2.632. Le imposte anticipate si riferiscono ad IRES anticipata sui compensi amministratori del 2011 liquidati nei primi mesi del 2012.

Il credito "Verso altri" è composto, nel dettaglio, dalle seguenti voci:

- Arrotondamenti salari e stipendi	23
- Cauzioni Telecom	103
- Contr. Di stabilizzazione L.R. n° 18/2005	6.000

Ai sensi dell'art. 2427 n° 6 del C.C. si specifica che i crediti sono collocati interamente all'interno del territorio nazionale.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
6.481	1.716	4.765

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	3.766	908
Denaro e altri valori in cassa	2.715	808
	6.481	1.716

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.145	2.287	(142)

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.

La voce si riferisce al premio assicurativo della polizza infortuni, e della polizza RC auto per la parte di competenza dell'esercizio 2012.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
124.967	122.979	1.988

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	100.000			100.000
Riserva legale	2.653			2.653
Riserva per conversione / arrotond.to in Euro	1		1	
Utili (perdite) portati a nuovo	28.875	(8.550)		20.324
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.550)	1.990	8.550	1.990
	122.979	(6.560)	8.551	124.967

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Utili (Perdite) portati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio 2009	100.000	2.396	23.995		126.391
Risultato dell'esercizio				5.137	5.137
Destinazione del risultato dell'esercizio		257	4.880	(5.137)	
All'inizio dell'esercizio 2010	100.000	2.653	28.875		131.528
Risultato dell'esercizio				(8.850)	(8.850)
Destinazione del risultato dell'esercizio			(8.850)	8.850	
All'inizio dell'esercizio 2011	100.000	2.653	20.324		122.977
Risultato dell'esercizio				1.990	1.990

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	100	1.000
Totale	100	1.000

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

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	100.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	2.653	B			
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve		A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	20.324				
Totale					
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
179.790	143.786	36.004

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	143.786	42.950	6.946	179.790

Il Fondo T.F.R. è stato determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C. pertanto gli incrementi sono determinati dall'accantonamento dell'anno, nonché dalla rivalutazione del Fondo esistente l'anno precedente e i decrementi dagli utilizzi per esodi.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
179.090	174.177	4.913

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	45.758			45.758
Debiti verso controllanti	20.172			20.172
Debiti tributari	18.024			18.024
Debiti verso istituti di previdenza	30.448			30.448
Altri debiti	64.688			64.688
	179.090			179.090

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. Le fatture da ricevere al 31/12/2011 ammontano ad Euro 6.234 e si riferiscono principalmente al corrispettivo dovuto alla società che elabora le paghe.

Nella voce "Debiti verso controllanti" sono iscritti i debiti della Società verso l'Aeroporto Friuli Venezia Giulia S.p.A. per il servizio di consulenza amministrativa, come da contratto in essere tra le parti.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate:

- IRAP	pari ad Euro	1.372
- Imposta sost. su rival. TFR	pari ad Euro	196
- Debiti v/o l'Erario per rit.d'imposta	pari ad Euro	16.456

I "Debiti verso istituti di previdenza" comprendono i debiti per INPS, INAIL interamente saldati alla data della redazione del presente bilancio.

Nella voce "Altri Debiti" le poste più consistenti sono rappresentate dai debiti verso dipendenti per retribuzioni, ferie non godute, 14^a mensilità maturata (Euro 60.896) e da debiti verso amministratori per competenze da liquidare (Euro 2.682).

Al 31/12/2011 non sussistono debiti al di fuori del territorio nazionale.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
825	975	(150)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Si riferiscono al conguaglio del premio assicurativo sulla polizza infortuni per la parte di competenza dell'esercizio.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2011 Saldo al 31/12/2010 Variazioni
971.446 890.515 80.931

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	954.605	885.103	69.502
Altri ricavi e proventi	16.841	5.412	11.429
	971.446	890.515	80.931

I ricavi delle prestazioni sono correlati alle attività effettivamente svolte. L'incremento che tale voce ha fatto registrare rispetto all'esercizio precedente è da imputare all'effettivo aumento delle ore di servizio prestate dalle guardie giurate rispetto all'anno precedente conseguente ad una maggiore intensità dei servizi medesimi, nonché all'incremento del traffico passeggeri passato a 859.547 unità contro 726.941 del 2010.

La voce "Altri ricavi e proventi" è così composta:

- Canone noleggio software paghe	Euro 4.450
- Rimb. Inail	Euro 1.695
- Abbuoni e arr.	Euro 8
- Contrib.stabilizz. L.R. 18/05	Euro 10.688

I contributi sopra esposti, si riferiscono alla stabilizzazione di personale dipendente con la trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a indeterminato.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2011 Saldo al 31/12/2010 Variazioni
934.190 868.902 65.288

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	21.150	15.341	5.809
Servizi	190.789	184.509	6.280
Godimento di beni di terzi	2.346	1.154	1.192
Salari e stipendi	505.230	473.187	32.043
Oneri sociali	163.067	153.517	9.550
Trattamento di fine rapporto	42.950	33.301	9.649
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.870	5.276	1.594
Ammortamento immobilizzazioni materiali	707	699	8
Oneri diversi di gestione	1.081	1.918	(837)
	934.190	868.902	65.288

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

I “Costi per materie di consumo” riguardano principalmente materiale di manutenzione (Euro 3.556), altri materiali di consumo (Euro 4.320), vestiario e dotazioni per il personale dipendente (Euro 11.920).

Tra i costi per “Servizi” le voci più rilevanti sono le seguenti:

- Consulenze tecniche	Euro 60.875
- Compensi amministratori	Euro 50.100
- Consulenze legali ed amministrative	Euro 30.200
- Servizio mensa	Euro 27.645
- Altri costi del personale	Euro 6.451
- Formazione professionale	Euro 5.385
- Assicurazioni	Euro 2.400

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente assunto, ivi inclusi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. A tal proposito si precisa che il numero dei dipendenti medio annuo é stato pari a 27,92 U.L.A. (Unità lavorative annue).

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva, secondo le percentuali specificate nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa.

Oneri diversi di gestione

In questa voce sono ricomprese, la tassa per i diritti camerali, la tassa di vidimazione dei libri sociali, la tassa di circolazione dell'autovettura ed altri oneri residuali.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011 (3) Saldo al 31/12/2010 (10) Variazioni 7

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	2	
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5)	(12)	7
	(3)	(10)	7

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011 (2.652) Saldo al 31/12/2010 (1.085) Variazioni (1.567)

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Varie	586	Varie	2
Totale proventi	586	Totale proventi	2
Varie	(3.238)	Varie	(1.087)
Totale oneri	(3.238)	Totale oneri	(1.087)
	(2.652)		(1.085)

Tra i proventi straordinari la sopravvenienza attiva rilevata si riferisce a differenze sulle imposte calcolate in sede di Dichiarazione dei redditi rispetto a quelle iscritte in bilancio.

Gli oneri straordinari riguardano fatture di competenza di esercizi precedenti (Euro 2.157) e crediti per irpef su rivalutazione del T.F.R. di esercizi precedenti (Euro 1.080).

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2011 32.611 Saldo al 31/12/2010 29.068 Variazioni 3.543

Imposte	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte correnti:	33.022	28.588	4.434
IRES	9.772	5.747	4.025
IRAP	23.250	22.841	409
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(411)	480	(891)
IRES			
IRAP			
	32.611	29.068	3.543

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere 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	34.601	
Variazioni in aumento	8.117	
Variazioni in diminuzione	7.184	
Reddito imponibile IRES	35.534	
IRES corrente per l'esercizio (aliquota 27,5%)		9.772

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	37.256	
Costi del personale	711.247	
Ricavi non rilevanti ai fini Irap	(1.695)	
Costi non rilevanti ai fini Irap	50.100	
Deduzioni INAIL	(16.712)	
Detrazioni oneri deducibili es. precedenti	(3)	
Reddito imponibile IRAP	780.194	
IRAP corrente per l'esercizio (aliquota 2,98%)		23.250

Nel calcolo dell'I.R.A.P. sono state recepite le modifiche apportate al D.Lgs. 15/12/1997 n. 446 con Legge 24/12/2007 n. 244 (Finanziaria 2008), oltre all'applicazione dell'agevolazione prevista dalla L.R. 2/2006 art. 2 che ha consentito la riduzione dell'aliquota al 2,98%.

Per quanto previsto nel punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile 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 differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono rappresentate dalle competenze dei Consiglieri di Amministrazione di competenza 2011 liquidate l'esercizio successivo pari ad € 4.175.

Conclusioni

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.

A seguito delle risultanze del conto economico, si determina un'utile di Euro 1.990 che si propone di riportare a nuovo nell'esercizio successivo.

Ronchi dei Legionari, 29 marzo 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Quirico Cossu

