

Reg. Imp. 129656  
Rea 129656**CASA LIVORNO E PROVINCIA SPA**

Sede in VIALE IPPOLITO NIEVO 59/61 - 57100 LIVORNO (LI) Capitale sociale Euro 6.000.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2011

Stato patrimoniale attivo	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	109.447	300.449
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	80.058	106.265
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.129	2.186
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	19.600	28.950
	<u>211.234</u>	<u>437.850</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	24.082.520	23.621.937
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali		
4) Altri beni	50.388	44.418
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>24.132.908</u>	<u>23.666.355</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	47.667		34.416
		47.667	34.416
		47.667	34.416
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo )		47.667	34.416
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>24.391.809</b>	<b>24.138.621</b>

**C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

*II. Crediti*

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	11.409.265		9.920.407
- oltre 12 mesi	4.807.016		4.553.615
		16.216.281	14.474.022
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	552.195		535.290
- oltre 12 mesi			
		552.195	535.290
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	200.322		200.440
		200.322	200.440

5) Verso altri			
- entro 12 mesi	6.308.913		4.011.218
- oltre 12 mesi	1.868.991		1.664.256
		8.177.904	5.675.474
		25.146.702	20.885.226
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</b>			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese controllanti			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo )			
6) Altri titoli			
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali		6.447.027	3.727.568
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa			
		6.447.027	3.727.568
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>31.593.729</b>	<b>24.612.794</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
- disaggio su prestiti			
- vari	513.025		254.954
		513.025	254.954
<b>Totale attivo</b>		<b>56.498.563</b>	<b>49.006.369</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
I. Capitale		6.000.000	6.000.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserva di rivalutazione			
IV. Riserva legale		34.259	32.227
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			
VII. Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	534.138		499.524
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari			
Riserva per ammortamento anticipato			
Riserva per acquisto azioni proprie			
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.			
Riserva azioni (quote) della società controllante			

Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413		
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di acc.to delle plus. di cui all'art. 2 legge n. 168/12		
Fondi di acc.to delle plusvalenze ex d.lgs n. 124/1933		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da conferimento	1.483.557	1.483.557
Riserva da rivalutazione	7.379.220	7.459.112
Fondo asseverazione	259.358	259.358
Altre...		
		9.656.273
		9.701.552
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	55.627	40.646
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	( )	( )
<i>Acconti su dividendi</i>	( )	( )
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>15.746.159</b>	<b>15.774.425</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite		
3) Altri	666.500	668.496
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>666.500</b>	<b>668.496</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>467.514</b>	<b>365.977</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		

- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	13.465	211.784
- oltre 12 mesi		13.465
		<u>13.465</u>
		225.249
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	1.306.192	1.178.191
- oltre 12 mesi		
		<u>1.306.192</u>
		1.178.191
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	502.042	395.236
- oltre 12 mesi		
		<u>502.042</u>
		395.236
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	172.662	166.442
- oltre 12 mesi		
		<u>172.662</u>
		166.442
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	17.862.830	13.452.045

- oltre 12 mesi	19.761.199	16.780.308
		37.624.029
<b>Totale debiti</b>		<b>32.197.471</b>

**E) Ratei e risconti**

- aggio sui prestiti
- vari

<b>Totale passivo</b>	<b>56.498.563</b>	<b>49.006.369</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

**Conti d'ordine**

<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
-------------------	-------------------

- 1) Rischi assunti dall'impresa
- 2) Impegni assunti dall'impresa
- 3) Beni di terzi presso l'impresa
- 4) Altri conti d'ordine

25.133.577	26.181.164
------------	------------

<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>25.133.577</b>	<b>26.181.164</b>
------------------------------	-------------------	-------------------

**Conto economico**

<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
-------------------	-------------------

**A) Valore della produzione**

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
- 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti
- 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione
- 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni
- 5) Altri ricavi e proventi:
  - vari
  - contributi in conto esercizio
  - contributi in conto capitale (quote esercizio)

12.664.217	12.699.093
------------	------------

597.421	755.776
211.784	944.127

809.205	1.699.903
---------	-----------

<b>Totale valore della produzione</b>	<b>13.473.422</b>	<b>14.398.996</b>
---------------------------------------	-------------------	-------------------

**B) Costi della produzione**

- 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
- 7) Per servizi
- 8) Per godimento di beni di terzi
- 9) Per il personale
  - a) Salari e stipendi
  - b) Oneri sociali
  - c) Trattamento di fine rapporto

57.915	55.861
--------	--------

6.812.031	8.219.906
-----------	-----------

2.080.362	2.091.982
-----------	-----------

687.651	691.228
---------	---------

131.353	127.138
---------	---------

d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	49.735		71.616
	<hr/>	2.949.101	<hr/> 2.981.964
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	238.733		249.858
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	378.919		380.062
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	798.299		603.000
	<hr/>	1.415.951	<hr/> 1.232.920
<b>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>			
<b>12) Accantonamento per rischi</b>			
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		1.952.693	2.002.111
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>13.187.691</b>	<b>14.492.762</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>285.731</b>	<b>(93.766)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni:</b>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- altri			
	<hr/>		<hr/>
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri			
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	412.411		516.653
	<hr/>	412.411	<hr/> 516.653
		<hr/> 412.411	<hr/> 516.653
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	36.470		35.512
	<hr/>	36.470	<hr/> 35.512

17-bis) Utili e Perdite su cambi

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>375.941</b>	<b>481.141</b>
---	----------------	----------------

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

	_____	_____
--	-------	-------

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

	_____	_____
--	-------	-------

<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
--	--	--

**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

172.169

1

172.170

237.432

1

237.433

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

276.055

276.055

188.644

188.644

<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>(103.885)</b>	<b>48.789</b>
---	------------------	---------------

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	<b>557.787</b>	<b>436.164</b>
--	----------------	----------------

557.787

436.164

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- a) Imposte correnti
- b) Imposte differite
- c) Imposte anticipate
- d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

502.160

502.160

395.518

395.518

<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>55.627</b>	<b>40.646</b>
---	---------------	---------------

55.627

40.646

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Stefano Taddia



Reg. Imp. 129656  
Rea 129656

## CASA LIVORNO E PROVINCIA SPA

Sede in VIALE IPPOLITO NIEVO 59/61 - 57100 LIVORNO (LI) Capitale sociale Euro 6.000.000,00  
i.v.

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

#### Premessa

##### Attività svolte

La società opera nel settore dell'Edilizia Residenziale Pubblica.

A norma di statuto l'attività principale svolta dalla società consiste nell'amministrazione, gestione e realizzazione del patrimonio ERP conferito dai Comuni stessi.

##### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- l'approvazione del nuovo Piano di Impresa per il triennio 2011-2013;
- il conseguimento con successo del rinnovo della certificazione per la qualità ISO 9001:2008 da parte di Dasa Register società accreditata dal Sincert.

#### Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

#### Criteri di valutazione

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

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 nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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 direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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:

- terreni e fabbricati: 3%
- attrezzature: 15%
- altri beni: 20%

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate per categorie omogenee in base al D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009. L'operazione di rivalutazione è stata effettuata sulla base di una perizia di stima commissionata e asseverata.

Si attesta, pertanto, che la rivalutazione dei beni non eccede i limiti di valore indicati al comma 3 dell'articolo 11 della legge n. 342/2000, richiamato dall'articolo 15, comma 23, del D.L. n. 185/2008 convertito con modificazioni dalla legge n. 2/2009.

### **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.

### **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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### 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

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

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

Organico	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Impiegati	50	52	-2
	<b>52</b>	<b>54</b>	<b>-2</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore Federcasa.

### Attività

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	211.234		437.850	(226.616)

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Ricerca, sviluppo e pubblicità	300.449			191.002	109.447
Diritti brevetti industriali	106.265	11.146		37.353	80.058
Concessioni, licenze, marchi	2.186	671		728	2.129
Altre	28.950	300		9.650	19.600
	<b>437.850</b>	<b>12.117</b>		<b>238.733</b>	<b>211.234</b>

Riguardo all'incremento di € 11.146 delle spese per diritti brevetti industriali, inserito previo consenso del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2426 punto 5 del c.c., si precisa che trattasi dei costi ed oneri sostenuti per l'archiviazione ottica sostitutiva.

**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Ricerca, sviluppo e pubblicità	300.449				300.449
Diritti brevetti industriali	106.265				106.265
Concessioni, licenze, marchi	2.186				2.186
Altre	28.950				28.950
	<b>437.850</b>				<b>437.850</b>

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	24.132.908		23.666.355	466.553

**Terreni e fabbricati**

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

Descrizione	Importo		
Costo storico	24.902.047		
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.280.110)		
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>23.621.937</b>	di cui terreni	334.248
Acquisizione dell'esercizio	822.797		
Ammortamenti dell'esercizio	(362.214)		
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>24.082.520</b>	di cui terreni	334.248

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima, facendolo ritenere

congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati. L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento. Gli incrementi dell'esercizio riguardano immobili di proprietà dell'Azienda ed in particolare l'immobile di Via Galilei a Livorno dove si intendono realizzare alloggi a canone concordato.

**Altri beni**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	193.547
Ammortamenti esercizi precedenti	(149.129)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>44.418</b>
Acquisizione dell'esercizio	22.675
Ammortamenti dell'esercizio	(16.705)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>50.388</b>

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
47.667	34.416	13.251

**Crediti**

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Altri	34.416		(13.251)	47.667
	<b>34.416</b>		<b>(13.251)</b>	<b>47.667</b>

Si tratta di depositi cauzionali attivi nei confronti di terzi a garanzia. La ripartizione dei crediti al 31/12/2011 secondo area geografica interessa esclusivamente la Provincia di Livorno

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

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
25.146.702	20.885.226	4.261.476

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	11.409.265	4.807.016		16.216.281
Per crediti tributari	552.195			552.195
Per imposte anticipate		200.322		200.322
Verso altri	6.308.913	1.868.991		8.177.904
	<b>18.270.373</b>	<b>6.876.329</b>		<b>25.146.702</b>

In particolare la voce crediti verso clienti tra gli altri comprende:

- crediti per canoni di locazione e servizi a rimborso, per un valore nominale di € 14.869.203 che al netto del fondo svalutazione crediti ammontano a € 8.136.206;
- crediti verso cessionari di alloggi e mutuatari per € 5.786.884 di cui esigibili nel corso dell'esercizio 2011 € 979.868;

- fatture da emettere per € 2.293191.

I crediti verso cessionari e mutuatari seguono l'andamento degli incassi relativi alle vendite rateizzate di alloggi dell'ex- Ater e Stato: per ogni stipulazione di vendita matura un credito per la parte rateizzata del prezzo pattuito.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2010		5.934.697	5.934.697
Accantonamento esercizio		798.299	798.299
<b>Saldo al 31/12/2011</b>		<b>6.732.996</b>	<b>6.732.996</b>

Si è inoltre provveduto ad effettuare un accantonamento per l'importo di € 798.299 corrispondente al 5% dell'ammontare complessivo dei crediti per canoni di locazione compresi i servizi a rimborso.

La voce crediti verso altri comprende crediti vari nei confronti dei terzi tra cui: il credito verso i condomini per interventi di Manutenzione Straordinaria, le anticipazioni diverse tra cui quelle relative alle costruzioni, i crediti verso la Gestione Speciale per le rate di ammortamento e per i mutui da erogare.

Si riporta di seguito un dettaglio sulla composizione dei crediti al 31/12/2011 e al 31/12/2010, nonché le relative variazioni.

Descrizione del conto	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONI
<b>II) Crediti</b>	25.146.703	20.885.226	4.261.477
<b>1) Verso clienti</b>	16.216.282	14.474.022	1.742.260
1) Esigibili entro 12 mesi	11.409.265	9.920.407	1.488.858
a) Crediti documentati da fatture	13.445.031	12.070.687	1.374.344
Crediti per canoni di locazione	13.445.031	12.070.687	1.374.344
h) Altri crediti ...	2.404.040	2.397.053	6.987
Crediti per conguagli servizi a rimborso	1.424.172	1.458.868	-34.696
Crediti per cessioni alloggi debito residuo	966.208	879.802	86.406
Crediti per mutuatari debito residuo	13.660	15.245	-1.585
i) Fatture da emettere	2.293.191	1.387.364	905.827
l) (Fondi svalutazione crediti)	6.732.996	5.934.697	798.299
2) Esigibili oltre 12 mesi	4.807.016	4.553.615	253.401
h) Altri crediti ...	4.807.016	4.553.615	253.401
Crediti per cessioni alloggi debito residuo	4.742.924	4.131.438	611.486
Crediti per mutuatari debito residuo	64.092	70.049	-5.957
<b>4 bis) Per crediti tributari</b>	552.195	535.290	16.905
1) Esigibili entro 12 mesi	552.195	535.290	16.905
a) Crediti verso l'Erario per ritenute subite	150.236	147.051	3.185
c) Crediti IRPEG/ILOR/IRAP	0	40.220	-40.220
e) Acconti d'imposta IRES	401.426	332.357	69.069
g) Credito I.V.A.	533	15.661	-15.128
<b>4 ter) Per imposte anticipate</b>	200.322	200.440	-119
2) Esigibili oltre 12 mesi	200.322	200.440	-119
a) Imposte anticipate	200.322	200.440	-119
<b>5) Verso altri</b>	8.177.905	5.675.474	2.502.431
1) Esigibili entro 12 mesi	6.308.913	4.011.218	2.297.695
a) Crediti verso i dipendenti	208.517	112.819	95.698
b) Crediti verso altri soggetti	144.572	59.006	85.566
d) Crediti diversi	5.955.824	3.839.393	2.116.431
2) Esigibili oltre 12 mesi	1.868.991	1.664.256	204.735
b) Crediti verso altri soggetti	1.866.613	1.662.354	204.259
e) Altro ...	2.378	1.902	476

**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	6.447.027		3.727.568	2.719.459

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010
Depositi bancari e postali	6.447.027	3.727.568
	<b>6.447.027</b>	<b>3.727.568</b>

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	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	513.025		254.954	258.071

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 31/12/2011, 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
Spese per servizi e manut.uffici	5.723
assicurazioni	492.329
gestione sistema informativo	8.485
Altri di ammontare non apprezzabile	6.488
	<b>513.025</b>

**Passività****A) Patrimonio netto**

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

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	15.746.159		15.774.425	(28.266)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Capitale	6.000.000			6.000.000
Riserva legale	32.227	2.032		34.259
Riserva straordinaria o facoltativa	499.524	34.614		534.138
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1	
Varie altre riserve	9.202.027			9.122.135
Riserva da conferimento	1.483.557			1.483.557
Riserva da rivalutazione	7.459.112		79.892	7.379.220
Fondo asseverazione	259.358			259.358
Utile (perdita) dell'esercizio	40.646	55.627	40.646	55.627
	<b>15.774.425</b>	<b>92.273</b>	<b>120.539</b>	<b>15.746.159</b>

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	1000200	6
<b>Totale</b>	<b>1.000.200</b>	

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		B			
	6.000.000				
Riserva legale	34.259				
Altre riserve		A, B, C			
	9.656.273				

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

### B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	666.500		668.496	(1.996)

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Altri	668.496		1.996	666.500
	<b>668.496</b>		<b>1.996</b>	<b>666.500</b>

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Si tratta di un fondo, in parte conferito da Ater, per coprire spese e perdite che potrebbero verificarsi in futuro per cause ed avente lo scopo di fronteggiare possibili passività di natura legale.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	467.514		365.977	101.537

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	227.491	131.353	151.804	207.040

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Nei decrementi sono inclusi i versamenti effettuati alla Tesoreria Inps secondo quanto disposto dalla normativa sul TFR.



**D) Debiti**

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

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	39.618.390		32.197.471	7.420.919

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 altri finanziatori	13.465			13.465
Debiti verso fornitori	1.306.192			1.306.192
Debiti tributari	502.042			502.042
Debiti verso istituti di previdenza	172.662			172.662
Altri debiti	17.862.830	19.761.199		37.624.029
	<b>19.857.191</b>	<b>19.761.199</b>		<b>39.618.390</b>

La voce debiti verso altri finanziatori comprende i mutui erogati dal MPS e dalla Cassa Depositi e Prestiti per la parte il cui rimborso è a carico dell'ex-Ater e pertanto conferito nella società costituita.

I debiti Vs. fornitori sono iscritti al valore nominale opportunamente rettificato in occasione di rettifiche di fatturazione e comprendono l'importo di €. 644.560 per fatture da ricevere principalmente relative a prestazioni di manutenzione ordinaria e pronto intervento.

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, da iscriverne nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 332.470, e debiti per imposta IRAP pari a Euro 169.572.

La voce altri debiti, suddivisa a seconda della scadenza degli stessi, comprende principalmente: le somme dovute ai Comuni della Provincia per il canone concessorio di competenza dell'esercizio 2011, pari a €. 2.304.795, le somme versate dagli assegnatari e cessionari in attesa di contratto riguardanti le cessioni degli alloggi ai sensi della Lg. 560/93, per €. 662.028; le somme dovute alla Regione relativamente alla Gestione Speciale che ammontano a €. 30.551.496 e che al loro interno comprendono: gli accantonamenti ex art. 25 della Lg. 513/77 tra cui lo 0,50% del valore locativo degli alloggi pari a €. 6.921.328, di cui €. 3.373.586 quale debito maturato dalla ex Ater al 31/03/2004, le somme ricavate dalla cessione degli alloggi ai sensi della L.560/93 per €. 12.497.960, le rate di ammortamento incassate nel caso di vendite rateizzate per €. 5.709.132, le somme dovute per finanziamenti di vari interventi costruttivi per €. 3.324.957 e le somme dovute per finanziamenti di vari interventi di risanamento per €. 1.821.826.

Nella suddetta voce altri debiti è incluso anche la somma dovuta alla Regione Toscana ex L.R. 96/96 per la Gestione Ordinaria pari a €. 675.854, determinato in base all'1% e allo 0,25%. Si tratta di un fondo sociale regionale istituito per integrare il canone di locazione di alloggio privato a favore di coloro che, pur avendo i requisiti per l'accesso ad un alloggio di ERP ed essendo nelle apposite graduatorie, non hanno potuto accedervi per mancanza di alloggi.

Si riporta di seguito un dettaglio sulla composizione dei debiti al 31/12/2011 e al 31/12/2010, nonché le relative variazioni.

D) Debiti	31/12/2011	31/12/2010	VARIAZIONI
<b>V) Debiti verso altri finanziatori</b>	13.465	225.249	-211.784
<b>1) Entro 12 mesi</b>	13.465	211.784	-198.319
d) Debiti verso altri soggetti	13.465	211.784	-198.319
Mutui contributi altri enti	0	193.089	-193.089
Mutui contributi Stato	13.465	18.695	-5.230
<b>2) Oltre 12 mesi</b>	0	13.465	-13.465
d) Debiti verso altri soggetti	0	13.465	-13.465

Mutui contribuiti altri enti	0	13.465	-13.465
<b>VII) Debiti verso fornitori</b>	1.306.192	1.178.191	128.001
<b>1) Entro 12 mesi</b>	1.306.192	1.178.191	128.001
a) Fornitori di beni e servizi	661.632	444.841	216.791
b) Fatture da ricevere	644.560	733.350	-88.790
<b>XII) Debiti tributari</b>	502.042	395.236	106.806
<b>1) Entro 12 mesi</b>	502.042	395.236	106.806
a) IRES e IRAP	502.042	395.236	106.806
<b>XIII) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	172.662	166.442	6.220
<b>1) Entro 12 mesi</b>	172.662	166.442	6.220
a) Enti previdenziali	172.662	166.442	6.220
<b>XIV) Altri debiti</b>	37.624.029	30.232.353	7.391.676
<b>1) Entro 12 mesi</b>	17.862.830	13.452.045	4.410.785
f) Altri debiti ...	17.862.830	13.452.045	4.410.785
Debiti per canone concessorio	2.304.795	1.445.057	859.738
Debito verso Regione per Gestione Speciale L.560/93	12.497.960	9.290.502	3.207.458
Debito verso Regione per Gestione Ordinaria	774.953	555.149	219.804
Debiti verso assicurazioni in attesa collaudo	682.337	682.337	0
Debiti verso inquilini e condominii	21.143	74.933	-53.790
Debiti diversi	1.581.642	1.404.066	177.576
<b>2) Oltre 12 mesi</b>	19.761.199	16.780.308	2.980.891
f) Altri debiti ...	19.761.199	16.780.308	2.980.891
Depositi cauzionali	904.917	869.075	35.842
Depositi e ritenute a imprese	140.718	176.305	-35.587
Debiti verso assegnatari e cessionari	662.029	729.847	-67.818
Debito verso Regione per Gestione Speciale	18.053.535	15.005.082	3.048.453

## Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	25.133.577	26.762.496	1.628.919
Sistema improprio degli impegni			
Sistema improprio dei rischi			
Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	25.133.577	26.762.496	1.628.919

I conti d'ordine accolgono nell'attivo l'ammontare pari a € 25.133.577 delle disponibilità liquide giacenti presso la Banca d'Italia e rappresentano l'ammontare delle somme disponibili vincolate agli interventi (nuove costruzioni, lavori di recupero/manutenzione straordinaria) stabiliti dalle varie leggi di riferimento in materia di ERP.

I conti d'ordine del passivo accolgono i corrispondenti debiti di finanziamento verso il CER per tali interventi. Si tratta, in sostanza, di voci contabili in precedenza annoverate tra quelle del bilancio ATER dal momento che si traducevano in un incremento del patrimonio di ERP della stessa.

## Conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	13.473.422		14.398.996	(925.574)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.664.217	12.699.093	(34.876)
Altri ricavi e proventi	809.205	1.699.903	(890.698)
	<b>13.473.422</b>	<b>14.398.996</b>	<b>(925.574)</b>

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono così ripartiti:

canoni di locazione su alloggi di ERP di competenza dell'esercizio 2011 per €. 9.657.651; canoni relativi ai fondi commerciali di proprietà della società per €. 925.817, canoni per alloggi di proprietà €. 9.987, compensi per amministrazione degli stabili per €. 379.672; corrispettivi derivanti dal rimborso delle spese di manutenzione agli stabili €. 459.355; corrispettivi tecnici €. 1.166.143; affitti delle aree €. 65.592.

La voce altri ricavi e proventi, tra gli altri, comprende: i contributi in conto esercizio da parte dei Comuni Soci per € 194.210; rimborsi dalle assicurazioni per danni ai fabbricati per € 175.500; i contributi in conto esercizio relativi al contributo in conto interessi ricevuto su mutui con il M.P.S. per € 211.784.

### Ricavi per categoria di attività

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

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

### 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	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	13.187.691		14.492.762	(1.305.071)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	57.915	55.861	2.054
Servizi	6.812.031	8.219.906	(1.407.875)
Salari e stipendi	2.080.362	2.091.982	(11.620)
Oneri sociali	687.651	691.228	(3.577)
Trattamento di fine rapporto	131.353	127.138	4.215
Altri costi del personale	49.735	71.616	(21.881)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	238.733	249.858	(11.125)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	378.919	380.062	(1.143)
Svalutazioni crediti attivo circolante	798.299	603.000	195.299
Oneri diversi di gestione	1.952.693	2.002.111	(49.418)
	<b>13.187.691</b>	<b>14.492.762</b>	<b>(1.305.071)</b>

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

Nelle spese per servizi, ammontanti a €. 6.812.031, le voci più rilevanti riguardano:

- spese di amministrazione degli alloggi per €. 645.260;
- spese di manutenzione ordinaria e ripristino alloggi per €. 3.068.714;
- spese per interventi edilizi per €. 307.546;
- canone concessorio per €. 2.152.854.

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, pari a € 2.949.101, comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il fondo miglioramento efficienza servizi, straordinari, contributi e accantonamenti di legge.

Il peso degli oneri sociali dipende dal notevole carico dei contributi INPS: a tal proposito la Società ha instaurato nell'ottobre 2006, un contenzioso con l'Istituto di previdenza ritenendo che tali contributi non siano interamente dovuti. Ad ottobre 2011 il Tribunale di Livorno, sezione lavoro, si è espresso con sentenza

favorevole a Casalp, condannando l'Inps alla restituzione di quanto versato in eccesso. Nel frattempo l'Inps ha proposto ricorso in appello.

Si fa inoltre presente che sono tuttora in corso due cause contro l'Azienda: una promossa dalla quasi totalità dei dipendenti per ottenere il ricalcolo della retribuzione di anzianità e l'altra promossa da un dirigente in merito a demansionamento, ricalcolo della retribuzione di anzianità ed altro.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni 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.

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

Si è provveduto ad effettuare un accantonamento al fondo rischi su crediti per € 798.299.

#### **Oneri diversi di gestione**

In tale voce gli importi più rilevanti sono riferibili a:

- accantonamenti accreditati alla Regione per Gestione Speciale per € 707.659 che riguardano lo 0,50% del valore locativo calcolato sugli immobili gestiti;
- accantonamenti a favore della Regione per € 120.704 corrispondenti allo 1% e allo 0,25% del monte canoni;
- imposta di registro per € 280.382;
- imposta di bollo per € 39.487;
- ICI per € 81.665;
- IVA indetraibile per € 491.663.

#### **C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	375.941		481.141	(105.200)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	412.411 (36.470)	516.653 (35.512)	(104.242) (958)
	<b>375.941</b>	<b>481.141</b>	<b>(105.200)</b>

#### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				70.805	70.805
Altri proventi				341.605	341.605
Arrotondamento				1	1
				<b>412.411</b>	<b>412.411</b>

#### **Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				70	70
Interessi fornitori				138	138
Sconti o oneri finanziari				36.263	36.263
					36.263
Arrotondamento				(1)	(1)
				<b>36.470</b>	<b>36.470</b>

**E) Proventi e oneri straordinari**

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

Descrizione	31/12/2011	Anno precedente	31/12/2010
Varie	172.170	Varie	237.433
<b>Totale proventi</b>	<b>172.170</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>237.433</b>
Varie	(276.055)	Varie	(188.644)
<b>Totale oneri</b>	<b>(276.055)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(188.644)</b>
	<b>(103.885)</b>		<b>48.789</b>

Tra i proventi e gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno e dalle rettifiche di valore relativi agli esercizi precedenti. In particolare i proventi straordinari riguardano principalmente rettifiche per fitti relativi ad anni precedenti e le chiusure per i conguagli dei servizi a rimborso.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Saldo al	31/12/2011	Saldo al	31/12/2010	Variazioni
	502.160		395.518	106.642
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al</b>	<b>Saldo al</b>	<b>Variazioni</b>	
	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>		
<b>Imposte correnti:</b>	502.160	395.518	106.642	
IRES	332.588	252.013	80.575	
IRAP	169.572	143.505	26.067	
Imposte sostitutive				
<b>Imposte differite (anticipate)</b>				
IRES				
IRAP				
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>502.160</b>	<b>395.518</b>	<b>106.642</b>	

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	557.787	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	153.391
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	651.625	
	0	0
Imponibile fiscale	557.787	332.588

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.033.131	
	<b>4.033.131</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	157.292
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	515.046)	
Imponibile Irap	4.033.131	169.572

**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.)

La società non ha posto in essere operazioni con 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.

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	95.978
Collegio sindacale	49.714

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  
Stefano Taddia

*IL/LA SOTTOSCRITTO/A STEFANO TADDIA, IN QUALITÀ DI LEGALE RAPPRESENTANTE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART.47 D.P.R. 445/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO*

A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.