

**Qualità degli Appalti e Sostenibilità del COstruire  
NUOVA QUASCO Soc. Cons. a r.l.**

Capitale Sociale Euro 344.537,59 - Sede in Bologna Via Morgagni, 6 - Codice Fiscale e  
Partita IVA 03554350375

**NOTA INTEGRATIVA**

redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

**ATTIVITA' DELLA SOCIETA'**

Signori Soci,

l'esercizio 2012, riportante un avanzo di amministrazione pari ad Euro 3.577,00, conferma il trend positivo della Società degli ultimi sei anni.

Il valore della produzione, pari ad euro 1.581.052,00 è diminuito rispetto al 2011 a causa delle minori risorse finanziarie erogate dai Soci a NuovaQuasco, in particolare da parte della Regione Emilia-Romagna, per lo svolgimento delle attività ad essa affidate.

Nel corso del 2012 si sono registrate due sottoscrizioni di quota di capitale sociale da parte della Camera di Commercio di Modena e da parte dell'Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena a seguito dell'aumento di Capitale Sociale deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 13/05/2010.

A tale riguardo ricordiamo che il termine per l'aumento del Capitale Sociale è stato stabilito fino al 31 dicembre 2013 per la relativa sottoscrizione e versamento ai sensi dell'art. 281 bis 2° e 3° comma.

Alla data del 31/12/2012 la compagine societaria risulta così composta:

	Socio	prov	codice fiscale	quota capitale
1	REGIONE EMILIA-ROMAGNA	BO	80062590379	€ 300.500,00
2	ACER FERRARA	FE	00051510386	€ 1.000,00
3	ACER MODENA	MO	00173680364	€ 1.533,01
4	ACER FORLI' CESENA	FC	00139940407	€ 1.000,00
5	ACER PARMA	PR	00160390340	€ 2.000,00
6	ACER PIACENZA	PC	00112500335	€ 500,00
7	ACER RAVENNA	RA	00080700396	€ 1.533,01
8	ACER REGGIO EMILIA	RE	00141470351	€ 3.000,00
9	ACER RIMINI	RN	02528490408	€ 508,00
10	AIPO	PR	92116650349	€ 1.533,01
11	AZ. OSPEDALIERO UNIV. BOLOGNA POLICLINICO S.ORSOLA-MALPIGHI	BO	92038610371	€ 500,00
12	AZIENDA USL DI FERRARA	FE	01295960387	€ 500,00
13	AZIENDA USL DI MODENA	MO	02241850367	€ 500,00
14	CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO AGRICOLTURA MODENA	MO	00675070361	€ 2.000,00
15	COMUNE DI ALSENO	PC	00215780339	€ 1.000,00
16	COMUNE DI BONDENO	FE	00113390389	€ 1.000,00
17	COMUNE DI CASTEL BOLOGNESE	RA	00242920395	€ 500,00
18	COMUNE DI CESENA	FC	00143280402	€ 1.000,00
19	COMUNE DI FERRARA	FE	00297110389	€ 1.000,00
20	COMUNE DI FORLI'	FC	00606620409	€ 800,00
21	COMUNE DI MELDOLA	FC	80007150404	€ 1.000,00
22	COMUNE DI ZIBELLO	PR	00217170349	€ 1.000,00
23	CONSORZIO BONIFICA DELLA ROMAGNA OCCIDENTALE	RA	91017690396	€ 1.000,00
24	CONSORZIO BONIFICA DELL'EMILIA CENTRALE	RE	91149320359	€ 1.000,00
25	CONSORZIO BONIFICA SECONDO GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO	BO	80007190376	€ 1.000,00
26	ENTE GESTIONE PARCHI E BIODIVERSITA' – EMILIA OCCIDENTALE	PR	02635070341	€ 500,00
27	PROVINCIA DI FERRARA	FE	00334500386	€ 640,00
28	PROVINCIA DI FORLI' CESENA	FC	80001550401	€ 1.000,00
29	PROVINCIA DI MODENA	MO	01375710363	€ 5.000,00
30	PROVINCIA DI PIACENZA	PC	00233540335	€ 1.000,00
31	PROVINCIA DI REGGIO EMILIA	RE	00209290352	€ 490,56
32	PROVINCIA DI RIMINI	RN	91023860405	€ 5.000,00
33	SMTF	PR	02155060342	€ 1.000,00
34	UNIONE REGIONALE BONIFICHE EMILIA-ROMAGNA – URBER	BO	80035630377	€ 3.000,00
				€ <b>344.537,59</b>

Ribadiamo, altresì, che nel corso dell'anno non ci sono stati altri fatti di rilievo come risulta dalla presente nota integrativa.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell' art. 2423 C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seg. del C.C.

## **CRITERI DI FORMAZIONE ATTIVITA' SVOLTE, PRINCIPI GENERALI DI BILANCIO E CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile come modificata in conseguenza dell'entrata in vigore delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435/bis del C.C. il presente bilancio è stato redatto nella forma abbreviata ed è costituito dallo stato patrimoniale (predisposto secondo lo schema dell'art. 2424 del C.C., indicando solamente le voci che l'articolo citato contrassegna con lettere maiuscole e numeri romani ma senza avvalersi delle altre semplificazioni previste dal 2° comma dell'art. 2435/bis del C.C.), dal conto economico (predisposto secondo lo schema dell'art. 2425 del C.C. senza avvalersi delle semplificazioni previste dal 3° e 4° comma dell'art. 2435/bis del C.C.) e dalla presente Nota Integrativa, che contiene le sole informazioni richieste dell'art. 2427 del C.C., nella sua nuova formulazione, che a norma dell'art. 2435/bis del C.C. sono obbligatorie per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata e quelle richieste da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/91, nonché le indicazioni previste da norme diverse da quelle sopra richiamate.

Si è inoltre tenuto conto della necessità di fornire informazioni complementari, anche se non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta nel contesto della chiarezza.

Le disposizioni normative prevedono fra l'altro:

- nuovi obblighi informativi in materia di attività di direzione e coordinamento (art. 2497/bis del C.C.);
- l'abrogazione dell'art. 2426, ultimo comma del C.C., il quale consentiva, nella redazione del bilancio di esercizio, di effettuare rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie;
- criteri di valutazione differenti rispetto al passato per quanto concerne le attività e passività in valuta;
- una regolamentazione delle poste del patrimonio netto che ne assicuri una chiara e precisa disciplina in ordine alla loro formazione ed utilizzo;
- l'obbligo di fornire in nota integrativa ulteriori informazioni in merito a talune voci di bilancio.

L'adozione delle nuove disposizioni, laddove applicabile, sarà oggetto di apposito commento in nota integrativa.

Sempre ai sensi dell'art. 2435/bis del C.C. si segnala che non è stata redatta la Relazione sulla Gestione e che non vengono fornite le informazioni richieste dai punti 3 e 4 dell'art. 2428 del C.C. per mancanza dei relativi presupposti.

Deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del C. C.

Si precisa altresì che non si sono verificati i presupposti che avrebbero reso obbligatoria la deroga ai criteri legali di valutazione ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del C.C.

Modifiche dei criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto a quelli utilizzati nell'esercizio precedente e consentono la comparazione con le voci del bilancio chiuso al 31.12.2011.

Elementi che ricadono sotto più voci del bilancio

Si precisa, ai sensi del 2° comma dell'art. 2424 del C.C., che non vi sono elementi che ricadono sotto più voci di bilancio.

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione degli importi espressi originariamente in valuta.

I criteri di valutazione adottati sono stati scelti tra quelli previsti e disciplinati dall'art. 2426 del C.C. nel rispetto del principio di prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività cui fa riferimento il punto N. 1 dell'art. 2423 bis del C.C.

Nella valutazione dei singoli elementi dell'attivo e del passivo del bilancio si è inoltre tenuto conto della loro funzione economica, privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Le variazioni nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono messe in evidenza con il successivo apposito prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 4 C.C.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

Compensi spettanti ai Revisori

Ai sensi dell'art. 2427, n. 16-bis, del Codice Civile in vigore dal 7 aprile 2010 (in seguito all'entrata in vigore del D.Lgs. 27/1/2010 n. 39) l'Organo Amministrativo della Società ritiene opportuno fornire in questa sede i dati previsti dalla predetta disposizione; in particolare, i corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale per la revisione legale dei conti annuali e per gli obblighi di cui all'art. 2403, comma 1, del Codice Civile ammontano complessivamente ad euro 20.330,02.

### Operazioni realizzate con parti correlate in relazione alla specifica natura "in house" della Società

La nuova versione dell'art. 2427 cc richiede, nel punto 22 bis aggiunto dal D. Lgs. 3/11/2008 n. 173, l'illustrazione delle operazioni realizzate con parti correlate "qualora le stesse siano rilevanti e non siano concluse a normali condizioni di mercato".

Per la definizione di parte correlata il 2° comma dell'art. 2427 cc rinvia alle previsioni del principio contabile internazionale denominato "IAS 24".

Va sottolineato che non pare ravvisabile nel caso della Società Nuova Quasco la figura di una possibile "parte correlata" intesa come soggetto in grado di controllare la società od esercitare un'influenza notevole sulla stessa. Infatti la società, per la proprio natura di soggetto in house che può svolgere la propria attività esclusivamente a favore dei Soci ( tutti enti pubblici) è assoggettata, da parte di tutti i Soci, ad un controllo analogo a quello che essi esercitano sui propri uffici, indipendentemente dalle quote di partecipazione al capitale della società possedute dai singoli Soci.

La società inoltre può operare esclusivamente a favore dei Soci, sostanzialmente come soggetto operativo degli stessi, e pertanto non esiste in effetti un vero e proprio "mercato" di riferimento per l'individuazione delle condizioni "normali". I rapporti con i Soci sono regolati attraverso convenzioni operative redatte di volta in volta. Si ritiene pertanto che non ricorrono i presupposti per individuare le operazioni indicate dall'art. 2427 22bis

### **VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Categoria	31/12/2012	31/12/2011	differenza
Crediti v/ soci	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali	4.110	5.784	- 1.674
Immobilizzazioni materiali	11.826	6.677	5.149
Immobilizzazioni finanziarie	27.111	27.101	10
Crediti v/ clienti	986.788	473.762	513.026
Crediti v/ altri	37.027	37.913	- 886
Depositi bancari	455.025	982.221	- 527.196
Disponibilità liquide	427	388	39
Ratei e risconti attivi	29.995	19.640	10.355
<b>Totale attivo</b>	<b>1.552.309</b>	<b>1.553.486</b>	<b>- 1.177</b>
Fondi rischi ed oneri	-	-	-
T.F.R.	604.495	577.318	27.177
Debiti v/ banche	0	1.677	- 1.677

Fornitori	288.393	295.624	- 7.231
Debiti tributari	153.702	169.001	- 15.299
Debiti v/istituti previdenziali	57.721	55.657	2.064
Altri debiti	33.660	37.265	- 3.605
Ratei e risconti passivi	46.406	55.089	- 8.683
Capitale sociale	344.538	342.038	2.500
Riserve	19.819	17.494	2.325
Differenza da arrotondamento Euro	- 2	- 2	0
Utile (perdita) a nuovo			
Utile (perdita) esercizio	3.577	2.325	1.252
<b>Totale passivo</b>	<b>1.552.309</b>	<b>1.553.486</b>	<b>- 1.177</b>

## MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte secondo il criterio del costo diminuito degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Come viene evidenziato nella tavola seguente, le immobilizzazioni immateriali sono incrementate complessivamente per Euro 1.043,00 per acquisti di software e sono decrementate per Euro 2.717,00 per le quote di ammortamento dell'esercizio.

Le somme complessive di Euro 1.532,00, 407,00 e 2.171,00 corrispondono ai valori netti di bilancio dedotti gli ammortamenti dell'esercizio.

VOCE	Situazione al 31.12.2011			Movimenti dell'esercizio				Situazione al 31.12.2012		
	Costo	Amm.ti	Netto contabile	Acquisiz.ne	Alienazioni		Amm.ti	Costo	Amm.ti	Netto contabile
					Costo	Amm.to				
Software	53.429	52.325	1.104	1.043	0	0	615	54.472	52.940	1.532
Spese straord.imm.locaz.	4.408	3.531	877	0	0	0	470	4.408	4.001	407
Oneri pluriennali	45.798	44.562	1.236	0	0	0	1.236	45.798	45.798	0
Spese registrazione marchio	4.576	2.009	2.567	0	0	0	396	4.576	2.405	2.171
<b>Totale</b>	<b>311.525</b>	<b>305.741</b>	<b>5.786</b>	<b>1.043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.716</b>	<b>312.568</b>	<b>308.458</b>	<b>4.110</b>

**MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

VOCE	Situazione al 31.12.2011			Movimenti dell'esercizio			Situazione al 31.12.2012			
	Costo	Amm.ti	Netto contabile	Acquisiz.ne	Alienazioni		Amm.ti	Costo	Amm.ti	Netto contabile
					Costo	Amm.to				
Mobili	25.863	25.850	13	0	0	0	13	25.863	25.863	0
Arredi	3.188	3.130	58	0	0	0	22	3.188	3.152	36
Macchine elettr.ufficio	99.114	92.817	6.595	10.666	0	0	5.479	110.078	98.296	11.782
Attrezzatura	678	667	11	0	0	0	4	678	671	7
<b>Totale</b>	<b>129.141</b>	<b>122.464</b>	<b>6.677</b>	<b>10.666</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.517</b>	<b>139.807</b>	<b>127.982</b>	<b>11.826</b>

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto comprensivo di oneri accessori di diretta imputazione.

Nel corso dell'esercizio 2012 sono state registrate acquisizioni per complessivi Euro 10.666,00 derivanti, tra gli altri, dall'acquisto di un sistema di Videoconferenze e di tre nuovi personal computer per gli uffici di via Morgagni 6. E' stata inoltre riscattata la fotocopiatrice degli uffici dell'Osservatorio dei LL.PP. di viale Aldo Moro 30.

I suddetti importi sono stati contabilizzati nel conto patrimoniale e del pari sono stati accantonati gli ammortamenti dell'esercizio pari a Euro 5.517,00 portando così il valore delle immobilizzazioni materiali, dedotto l'ammortamento complessivo, a Euro 11.826,00.

Nella Tavola sopra riportata viene preso in considerazione il dettaglio delle movimentazioni che hanno portato alle suddette cifre, con la precisazione che nelle valutazioni non ci si è discostati da quelle effettuate nel 2011, senza quindi derogare dai principi contabili e dal Codice Civile. A questo proposito si indicano qui di seguito le percentuali degli ammortamenti utilizzati tenendo conto delle norme fiscali indicate dal DM 31.12.1988.

Immobilizzazione	Percentuale Ammortamento
Macchine elettroniche ufficio	20%
Mobili	12%
Arredi	15%
Attrezzature	15%
Software	20%
Spese straordinarie immobili in locazione	20%
Oneri pluriennali	20%
Spese registrazione marchio	10%

Nell'ambito delle immobilizzazioni immateriali e materiali non ci sono state situazioni tali da suggerire il ricorso alle svalutazioni previste dall'art. 2426 del C.C.

**MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Descrizione	Al 31.12.2011				Movimenti dell'esercizio Acquisti/Vendite				Al 31.12.12
	N. azioni o quote	%	Valore nominale	Valore in bilancio	N. azioni o quote	Valore nomin.	Prezzo di acq.		
							e di carico	Rimb.	
Depositi cauzionali				3.213			10		3.223
Fondo Garanzia				23.888			0		23.888
<b>Totale</b>				<b>27.101</b>			<b>10</b>		<b>27.111</b>

Nel corso dell'esercizio 2012 è stato registrato un incremento in tale voce per Euro 10,00 per l'ultima rata trattenuta da Enel per il deposito cauzionale, in base a quanto stabilito dalla stessa con delibera 191/09.

Pertanto, l'importo dei crediti derivanti da depositi cauzionali, pari a Euro 3.223,00, è relativo a quanto versato alla proprietà degli immobili della sede di via Morgagni n. 6 (Euro 3.000,00) e quanto versato ad Enel Spa per l'utenza elettrica per gli uffici di via Morgagni n. 6 (Euro 223,00).

Per quanto riguarda il deposito cauzionale versato ad Ervet per l'affitto dei locali di via Morgagni n. 6, nell'anno 2012, sono maturati interessi attivi per Euro 75,00 così come previsto dal relativo contratto di affitto.

L'importo dei crediti derivanti dalla costituzione di un Fondo di Garanzia, resosi necessario al fine di avviare, in base alle condizioni richieste dal Ministero del Lavoro, il progetto S&cante presentato dall'ATI costituita da NuovaQuasco e Formedil Emilia-Romagna, mediante rilascio di fideiussione bancaria della Banca Popolare dell'Emilia-Romagna, è rimasto invariato.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA"**

Non esistono.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Voce	Al 31.12.2011	Acquisizione	Accantonamento	Utilizzo	Al 31.12.2012
Trattamento di fine rapporto	577.318	0	60.651	33.474	604.495
<b>Fondi per rischi ed oneri</b>					
per imposte e tasse	30.126	0	28.442	30.126	28.442
per svalutazione crediti	25.719	0	0	1.170	24.549
<b>Totale</b>	<b>633.163</b>	<b>0</b>	<b>89.093</b>	<b>64.770</b>	<b>657.486</b>

Nella Tavola sopra riportata si evidenzia l'incremento dell'esercizio ai sensi della L. 292/83 e 2427 C.C. corrispondente a Euro 60.651,00 quale accantonamento al fondo Tfr per l'anno 2012 al netto dell'imposta sostitutiva (Euro 2.044,00).

L'utilizzo del fondo TFR, pari ad Euro 33.474,00, è dovuto alla liquidazione della quota accantonata per il dipendente Carlo Foresti deceduto in data 9 giugno 2012.

Per quanto riguarda il Fondo Svalutazione Crediti si segnala che nel corso dell'anno 2012 si è verificata la necessità del suo utilizzo per stralcio di un credito divenuto inesigibile pari ad Euro 1.170,00, nei confronti del Comune di Reggio Emilia.

Il saldo è quindi decrementato, rispetto al valore al 31.12.2011, ma è ritenuto comunque capiente rispetto all'entità totale dei crediti verso clienti iscritti in bilancio. Pertanto l'accantonamento non è stato calcolato neanche per l'anno 2012.

I crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo. Non sussistono crediti con scadenza superiore ai 12 mesi.

Crediti	Totale 2012	Importo con scad. entro i 12 mesi	Importo con scad. oltre i 12 mesi	Totale 2011
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate	0	0	0	0
Verso controllanti				
Verso clienti	1.011.337	1.011.337	0	499.481
Verso altri	37.027	37.027	0	37.913
(Fondo svalutaz.crediti)	-24.549			-25.719
<b>Totale</b>	<b>1.023.815</b>	<b>1.048.364</b>	<b>0</b>	<b>511.675</b>

Si precisa che la voce Crediti verso altri è costituita principalmente dal credito derivante dai versamenti per acconti IRAP per Euro 30.126,00 e per acconti IRES per Euro 2.403,00.

Per i debiti verso fornitori, imprese collegate ed altri si precisa che non sussistono debiti con scadenza superiore ai 12 mesi.

Voce	Totale 2012	Importo con scadenza entro 12 mesi	Importo con scadenza oltre 12 mesi	Totale 2011
Debiti verso fornitori	288.393	288.393		295.624
Debiti verso imprese collegate	0	0		0
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	153.702	153.702	0	169.001
Debiti verso istituti di Previdenza e di sicurezza				
Sociale	57.721	57.721	0	55.657
Debiti verso banche	0	0		1.677
Altri debiti	33.660	33.660	0	37.265
<b>Totale</b>	<b>533.476</b>	<b>533.476</b>	<b>0</b>	<b>559.224</b>

Tra i debiti tributari figurano, per l'esercizio 2012, accantonamenti per IRAP pari a Euro 27.939,00 e per IRES pari a Euro 503,00.

L'Ires di competenza dell'esercizio è pari ad Euro 2.515,00 di cui Euro 503,00 accantonati a Fondo Imposte e tasse come sopra descritto ed Euro 2.012,00 detratti dal conto Crediti per Imposte anticipate.

Si precisa che i debiti verso fornitori sono iscritti al valore nominale.

La voce Altri debiti è costituita principalmente da un debito di Euro 32.775,00 nei confronti dei dipendenti e collaboratori per gli stipendi del mese di dicembre pagati in gennaio 2013.

Si precisa inoltre che la disponibilità liquida di Euro 427,00 è costituita dal saldo attivo dei conti Cassa Contanti e Cassa Valori Bollati.

**CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI.**

Non esistono

**CREDITI E DEBITI PER OPERAZIONI CHE PREVEDONO L'OBBLIGO PER L'ACQUIRENTE DI RETROCESSIONE A TERMINE.**

Non esistono

**INDICAZIONE ANALITICA DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO CON SPECIFICAZIONE DELLA LORO ORIGINE, POSSIBILITÀ DI UTILIZZAZIONE E DISTRIBUIBILITÀ E LORO PRECEDENTE UTILIZZAZIONE.**

Per l'analitica indicazione delle singole voci del Patrimonio Netto, la specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione in precedenti esercizi è stato predisposto un apposito prospetto riportato in allegato.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI ALL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Non esistono.

**AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE INDICATI NELL'ART. 2425 N. 15, DIVERSI DAI DIVIDENDI.**

Non esistono.

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI EMESSI DALLA SOCIETÀ.**

Non esistono.

**ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ.**

Non esistono.

**FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETÀ.**

Non esistono.

**BENI E RAPPORTI GIURIDICI RELATIVI AI PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE AI SENSI DELLA LETTERA A) DEL PRIMO COMMA DELL'ART. 2447/BIS.**

Non esistono.

**INDICAZIONE DELLA DESTINAZIONE DEI PROVENTI E DEI VINCOLI RELATIVI AI BENI RELATIVI AI FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE.**

Non esistono.

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA.**

Non esistono.

RATEI ATTIVI:

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce ratei attivi per Euro 26.455,00 relativa a poste attive di competenza 2012 che verranno rimosse nel 2013:

Interessi su deposito cauzionale	Euro	312,00
Riaddebito del costo dei dipendenti in comando/distacco	Euro	26.143,00

RISCONTI ATTIVI:

Di seguito sono evidenziati in dettaglio i risconti attivi per Euro 3.540,00 comprendenti costi di competenza dell'esercizio 2013 sostenuti nel 2012:

Spese Telefoniche e Postali	Euro	538,00
Abbonamenti e Spese Stampati	Euro	1.020,00
Canoni di assistenza tecnica ed altri oneri	Euro	1.442,00
Spese condominiali e registrazione contratto	Euro	540,00

RATEI PASSIVI

I ratei passivi sotto elencati per Euro 46.406,00 riguardano voci passive di competenza 2012 verranno pagate nel 2013:

Accantonamento ferie, pr., non goduti e 14a mensilità	Euro	45.747,00
Conguaglio Assicurazione	Euro	286,00
Contributi Associativi	Euro	310,00
Rimborso spese personale dipendente	Euro	63,00

CONTI D'ORDINE

La voce beni di terzi in comodato, per Euro 9.700,00, è costituita dal valore di software e beni ceduti in comodato dall'Autorità dei Lavori Pubblici e utilizzati dalla Società.

**RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

La tabella evidenzia la ripartizione dei ricavi tra quelli derivanti dall'attività per servizi e progetti e quelli diversi che si riferiscono al rimborso delle spese per il personale dipendente che, nel corso del 2011, è stato comandato o distaccato presso altri enti o imprese.

servizi	2012	2011
Ricavi per Servizi e Progetti	1.524.986	1.546.410
Ricavi diversi	56.117	55.213
<b>Totale Ricavi</b>	<b>1.581.103</b>	<b>1.601.623</b>

**SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ALTRI ONERI FINANZIARI RELATIVI A PRESTITI OBBLIGAZIONARI E DEBITI VERSO BANCHE E ALTRE**

Nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati interessi passivi verso Istituti Bancari, verso terzi ed altri oneri come indicato nella seguente tabella.

Descrizione	Importi 2012	Importi 2011
Interessi passivi verso ist. Bancari	201	1.174
Interessi passivi verso terzi	11	311
Interessi passivi finanziamento	0	0
Oneri indeducibili	127	0
Spese bancarie e Commissioni Massimo Scoperto	7.519	6.557
<b>Totale</b>	<b>7.858</b>	<b>8.042</b>

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E "ONERI STRAORDINARI"**

La voce proventi straordinari pari a Euro 12.560,00 è rappresentata da sopravvenienze attive.

La voce oneri straordinari è rappresentata da sopravvenienze passive per Euro 548,00.

## NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio, ripartito per categoria è stato il seguente:

Qualifica	Totale
Dirigenti	3
Impiegati	14

Il Bilancio 2012 chiude con un saldo positivo prima delle imposte di Euro 34.031,00. Il risultato dopo le imposte è di Euro 3.577,00 scontando imposte per totali 30.454,00. Viene illustrato di seguito il conteggio delle imposte dell'esercizio:

## CALCOLO DELLE IMPOSTE

Viene illustrato di seguito il conteggio delle imposte dell'esercizio:

### IRES

<b>Utile da conto economico</b>	<b>3.577</b>
<i>Variazioni in aumento:</i>	
Interessi su dilazionam.pagamento imposte	10
Spese di rappresentanza	124
20% spese telefonia mobile	377
20% spese telefoniche	1.666
20% ammortamento telefonia mobile	18
50% nolo auto con conducente	10
Sopravvenienze passive	548
Ammortamento Marchio	176
Oneri Indeducibili	126
IRAP e IRES	30.454
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>33.508</b>
<i>Variazioni in diminuzione:</i>	
Deduzione Irap su costo personale	27.939
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>27.939</b>
Totale imponibile dopo riprese fiscali	<b>9.146</b>
<b>Ires 27.5%</b>	<b>2.515</b>

**IRAP**

	voci bilancio	variaz.in aumento	variaz. in diminuz.ne	Valori IRAP
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.581.052		56.117	1.524.935
Altri ricavi e proventi				
<b>Totale componenti positivi</b>	<b>1.581.052</b>		<b>56.117</b>	<b>1.524.935</b>
Costi per materie prime	2.651			2.651
Costi per servizi	433.924	31.381	61.403	403.902
Costi per il godimento di beni di terzi	33.490			33.490
Ammort.immobilizzazioni materiali	2.716			2.716
Ammort.immobilizzazioni immateriali	5.517		176	5.341
Variazione delle rimanenze				
Oneri diversi di gestione	13.232			13.232
<b>Totale componenti negativi</b>	<b>491.530</b>	<b>31.381</b>	<b>61.579</b>	<b>461.332</b>
<b>Imponibile IRAP</b>				<b>1.063.603</b>
<i>Cuneo Fiscale</i>				<b>343.245</b>
<i>Inail</i>				<b>3.965</b>
<b>Imponibile netto Irap</b>				<b>716.393</b>
<b>IRAP 3,90%</b>				<b>27.939</b>

**FISCALITA' ANTICIPATA/DIFFERITA****Fiscalità differita**

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicati gli importi delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a esercizi precedenti e le movimentazioni dell'esercizio in corso

**IRES**

ATTIVITA' PER IRES ANTICIPATA	IMPONIBILE	ALIQUOTA	VARIAZIONE
<b>IMPORTO INIZIALE</b>			3.359
Rettifica scrittura 2011			2.403
			<b>5.762</b>
<b>AUMENTI</b>			
Imposte anticipate sorte nell'esercizio			
<b>DIMINUZIONI</b>			
Imposte anticipate annullate nell'esercizio	7.317	27.5%	2.012
<b>Importo finale</b>			<b>3.750</b>

L'Assemblea dei Soci, quindi, è chiamata ad approvare il Bilancio al 31/12/2012 che riporta un utile pari ad euro 3.577,00 e la sua destinazione a riserva legale (5%) per Euro 179,00 e per la restante parte, pari a Euro 3.398,00 a riserva statutaria.

***L'Amministratore Unico  
Dott. Paolo Vicchiarello***

**Movimentazione del Patrimonio Netto:**

**Allegato n. 1)**

	Capitale sociale	Riserva soprapprezzo azioni	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva avanzo fusione	Riserva straordinaria	Riserva arrotondam. euro	Utile (perdite) riportate a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Valore all'1/1/2011	341.038			847	16.086			(1)		562	358.532
Destinazione del risultato:											
- a riserve		-	-	28	533	-		1	-	(562)	-
- a dividendo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:											
- aumento di capitale	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000
- risultato dell'esercizio precedente											
- risultato dell'esercizio		-	-	-	-	-	-	(2)		2.325	2.323
- risera da avanzo di fusione		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Valore all'1/1/2012</b>	<b>342.038</b>		-	<b>875</b>	<b>16.619</b>	-	-	<b>(2)</b>	-	<b>2.325</b>	<b>361.855</b>
Destinazione del risultato:											
- a riserve		-	-	116	2.209	-	-	-	-	(2.325)	-
- a dividendo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:											
- aumento di capitale	2.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500
- risultato dell'esercizio corrente		-	-	-	-	-	-	-	-	3.577	3.577
- utilizzo per copertura perdite		-	-							-	
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>344.538</b>		-	<b>991</b>	<b>18.828</b>	-	-	<b>(2)</b>	-	<b>3.577</b>	<b>367.932</b>

## Patrimonio Netto

Allegato n. 2)

Natura/Descrizione	Importo al 31/12/2012	Possibilità di utilizzo *	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
<b>Capitale sociale</b>	<b>344.538</b>				
<b>Riserve di capitale:</b>					
- Riserva versamenti soci in c/capitale		A, B		-	-
<b>Riserve di utili:</b>					
- Riserva legale	991	B		-	-
- Riserva straordinaria	18.828	A, B	-	-	-
- Riserva avanzo di fusione.	-	-		-	-
- Utile (perdita) portati a nuovo	-				
- Utile (perdita) dell'esercizio	3.577	-		-	-
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>367.934</b>		-		
<b>Quota non distribuibile * * *</b>			-		
<b>Residua quota distribuibile</b>			-		

\* A, aumento di capitale; B, copertura perdite; C, distribuzione ai soci.

\*\* Risulta non distribuibile una quota del patrimonio netto per effetto della riserva per utili netti su cambi ancora non realizzati, della riserva da valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto, della riserva da deroghe ex art. 2423, comma 4, C.C. e della parte destinata a copertura dei costi pluriennali ancora non ammortizzati ex art. 2426, n. 5 C.C.

\*\*\* Come da previsione statutaria