



COMUNE DI CORTEMAGGIORE

- SPESE PERSONALE
- PROSPETTO LIMITE RICORSO  
INDEBITAMENTO
- PARAMETRI DI DEFICIT  
STRUTTURALE
- ELENCO MUTUI IN  
AMMORTAMENTO
- CRONOPROGRAMMA DEI  
PAGAMENTI
- BILANCI SOCIETA' PARTECIPATE

ELENCO DELLE SPESE DEL  
PERSONALE ANNUALITA' 2013

[illegible]

1022																1025
totale complessivo lordo	straordinario+produttività		INPDAP (ex CPDEL)	INAIL	imponibili			INPDAP (ex CPDEL)	INPDAP (ex INADEL)	INAIL				totale	IRAP	
	straordinario	produttività			80,00%	IRAP	INPS - DS			23,80%	3,60%	0,50%	2,60%			1,00%
344.774,73	1.600,00	9.000,00	260.875,54	260.875,54	175.809,87	260.875,54	0,00	62.088,38	6.329,16	1.304,38	0,00	13,04	1.317,42	69.734,95	22.174,42	
1021														1022	1025	
1010201-6														1010201-7	1010207-1	
1082																1085
totale complessivo lordo	straordinario+produttività		INPDAP (ex CPDEL)	INAIL	imponibili			INPDAP (ex CPDEL)	INPDAP (ex INADEL)	INAIL				totale	IRAP	
	straordinario	produttività			80,00%	IRAP	INPS - DS			23,80%	3,60%	0,50%	2,50%			1,00%
	1.100,00	3.000,00	4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	975,80	0,00	0,00	102,50	1,03	103,53	1.079,33	348,50	
133.914,06	1.100,00	3.000,00	136.828,22	136.828,22	92.599,50	136.828,22	-	32.565,12	3.333,58	0,00	3.420,71	34,21	3.454,91	39.353,61	11.630,40	
1081														1082	1085	
1010601-4														1010601-5	1010607-1	
1262/4																1262/1
totale complessivo lordo	straordinario+produttività		INPDAP (ex CPDEL)	INAIL	imponibili			INPDAP (ex CPDEL)	INPDAP (ex INADEL)	INAIL				totale	IRAP	
	straordinario	produttività			80,00%	IRAP	INPS - DS			23,80%	3,60%	0,50%	2,50%			1,00%
	2.900,00	2.000,00	4.900,00	4.900,00	0,00	4.900,00	0,00	1.166,20	0,00	0,00	122,50	1,23	123,73	1.289,93	416,50	
92.395,94	2.900,00	2.000,00	96.195,42	96.195,42	61.995,41	96.195,42	-	22.894,51	2.231,83	0,00	2.404,89	24,05	2.428,93	27.555,28	8.176,61	
1261														1262/4	1262/1	
1030101-3														1030101-4	1030107-1	

[illegible]

1412															1415
totale complessivo lordo	straordinario+produttività		INPDAP (ex CPDEL)	INAIL	imponibili			INPDAP (ex CPDEL)	INPDAP (ex INADEL)	INAIL				totale	IRAP
	straordinario	produttività			INPDAP (ex INADEL)	IRAP	INPS - DS			23,80%	3,60%	0,50%	2,50%		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	650,00	2.000,00	2.650,00	2.650,00	0,00	2.650,00	0,00	630,70	0,00	0,00	66,25	0,66	66,91	697,61	225,25
34.166,12	650,00	2.000,00	36.816,12	36.816,12	26.279,38	36.816,12	-	8.762,24	946,06	0,00	920,40	9,20	929,61	10.637,90	3.129,37
1411														1412	1415
1040501-3														1040501-4	1040501-1
1472															1475
totale complessivo lordo	straordinario+produttività		INPDAP (ex CPDEL)	INAIL	imponibili			INPDAP (ex CPDEL)	INPDAP (ex INADEL)	INAIL				totale	IRAP
	straordinario	produttività			INPDAP (ex INADEL)	IRAP	INPS - DS			23,80%	3,60%	0,50%	2,50%		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	600,00	1.000,00	1.600,00	1.600,00	0,00	1.600,00	0,00	380,80	0,00	8,00	0,00	0,08	8,08	388,88	136,00
25.031,85	600,00	1.000,00	26.631,85	26.631,85	19.486,64	26.631,85	-	6.338,38	701,52	133,16	0,00	1,33	134,49	7.174,39	2.263,71
1471														1472	1475
1872/4															1872/1
totale complessivo lordo	straordinario+produttività		INPDAP (ex CPDEL)	INAIL	imponibili			INPDAP (ex CPDEL)	INPDAP (ex INADEL)	INAIL				totale	IRAP
	straordinario	produttività			INPDAP (ex INADEL)	IRAP	INPS - DS			23,80%	3,60% 6,10%	0,50%	2,50%		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	100,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	499,80	0,00	0,00	52,50	0,53	53,03	552,83	178,50
80.481,41	100,00	2.000,00	81.687,65	81.687,65	49.641,13	81.687,65	-	19.441,66	2.249,13	194,88	1.067,81	12,63	1.275,31	22.966,10	6.943,45
1871														1872/4	1872/1
totale complessivo lordo	straordinario+produttività		INPDAP (ex CPDEL)	INAIL	imponibili			INPDAP (ex CPDEL)	INPDAP (ex INADEL)	INAIL				totale	IRAP
	straordinario	produttività			INPDAP (ex INADEL)	IRAP	INPS - DS			23,80%	3,60%	0,50%	2,50%		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	711.534,08	18.000,00	638.204,77	638.204,77	426.427,91	638.204,77	0,00	151.892,73	15.813,46	1.628,26	7.813,80	94,42	9.536,49	177.242,68	54.247,41

## PROSPETTO LIMITE DI INDEBITAMENTO

<b>LIMITE ASSUNZIONE MUTUI 2013</b>	
ENTRATE TITOLO I II III ANNO 2011	3.532.310,41
somme da detrarre	101.796,23
ENTRATE NETTE	3.430.514,18
LIMITE DI IMPEGNO PER INTERESSI PASSIVI 4% ENTRO IL 2014	137.220,57
INTERESSI PASSIVI AL 2013 SUI MUTUI ATTUALMENTE IN AMMORTAMENTO	110.132,06
INCIDENZA PERCENTUALE SULLE ENTRATE	3,12
IMPORTO IMPEGNABILE PER INTERESSI PASSIVI TASSO 6,5%	27.088,51
<b>TOTALE MUTUI ASSUMIBILI</b>	<b>416.746,26</b>
<b>LIMITE RICORSO ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2013</b>	
ENTRATE NETTE TITOLO I II III ANNO 2011	3.430.514,18
LIMITE 3/12	857.628,55



PARAMETRI PER LA DEFINIZIONE DELLA

DEFICITARIETA' STRUTTURALE

ANNO 2012

## ACCERTAMENTO DEI PARAMETRI PER LA DEFINIZIONE DEGLI ENTI STRUTTURALMENTE DEFICITARI

Con riferimento al D.M. del 24.09.2009, relativo all'individuazione dei parametri di definizione degli Enti in condizioni strutturalmente deficitarie, si rilevano dall'esame delle risultanze del conto consuntivo 2012, i seguenti dati:

- 1) **Valore negativo del risultato contabile** di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo) ;

**Risultato contabile di Gestione - 129.387,90**

**Entrate correnti = 3.655.056,09**

**Valore massimo 5% = 182.752,80**

**IMPORTO INFERIORE AL MASSIMO CONSENTITO**

- 
- 2) **Volume dei residui attivi di nuova formazione** provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione dell'addizionale Irpef, **superiori al 42 per cento** dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori dell'addizionale Irpef;

**Valore dei residui 757.263,33**

**Valore degli accertamenti 3.129.166,45**

**Valore massimo 1.314.249,96 (42%)**

**INDICE INFERIORE AL LIMITE MASSIMO PREVISTO DEL 40%**

- 
- 3) **Ammontare dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento** (provenienti dalla gestione dei residui attivi) rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III;

**Valore dei residui titolo I e III derivanti dalla gestione residui = 150.060,95**

**Valore degli accertamenti al titolo I e III derivante dalla gestione di competenza € 3.129.166,45**

**Valore massimo € 2.033.958,19**

**INDICE INFERIORE AL LIMITE MASSIMO PREVISTO del 65%**

- 
- 4) **Volume dei residui passivi complessivi** provenienti dal titolo I **superiore al 40 per cento** degli impegni della medesima spesa corrente;

**Residui passivi titolo I € 1.138.224,19**

**Impegni di competenza titolo I € 3.588.413,65**

**Importo massimo € 1.435.365,46**

**INDICE INFERIORE AL LIMITE MASSIMO PREVISTO DEL 40%**

- 
- 5) **Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento** delle spese correnti;

**NON ESISTENTI IN QUANTO NEL CORSO DEL 2012 NON SI E' VERIFICATA QUESTA CIRCOSTANZA**

- 
- 6) Volume complessivo delle **spese di personale** a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III **superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti**, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);

Spesa del personale 946.991,86

Valore degli accertamenti al titolo I II III derivante dalla gestione di competenza 3.655.056,09

Importo massimo 1.462.022,44

#### INDICE INFERIORE AL LIMITE MASSIMO PREVISTO

---

- 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni **superiore al 150 per cento** rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuel);

Residui finale dei debiti € 2.602.005,50

Accertamenti entrate correnti € 3.655.056,08

Valore massimo 120% 4.386.067,31

#### INDICE INFERIORE AL LIMITE MASSIMO PREVISTO del 120%

---

- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio **superiore all'1 per cento** rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);

#### NON SONO STATI RICONOSCIUTI DEBITI FUORI BILANCIO

---

- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate **superiori al 5 per cento** rispetto alle entrate correnti;

#### NON SI E' RICORSO ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

---

- 10) **Ripiano squilibri** in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione **superiore al 5 per cento** dei valori della spesa corrente.

#### NON SONO STATI RIPIANATI SQUILIBRI

---

Dall'elencazione dei parametri sopra indicati si evince che *il Comune di CORTEMAGGIORE, non presenta una situazione strutturalmente deficitaria*, poiché tale situazione si realizza solamente se oltre la metà dei parametri non fossero rispettati. Gli indici desunti dal rendiconto rilevano infatti che *tutti i parametri sono stati rispettati*.

ELENCO  
DEI MUTUI  
IN AMMORTAMENTO

capitolo	identificativo	posizione	capitale			interessi			capitale			interessi			capitale			interessi		
			2013	totale		2013	totale		2014	totale		2014	totale		2015	totale		2015	totale	
		4366798/01	137,45	141,41	278,86	78,88	74,92	153,80	145,47	149,65	295,12	70,86	66,68	137,54	153,96	158,38	312,34	62,37	57,85	120,32
		4518651/00	2.278,00	2.331,79	4.607,75	2.661,27	2.609,52	5.260,79	2.388,87	2.447,38	4.836,25	2.548,40	2.489,89	5.038,29	2.507,33	2.568,76	5.076,08	2.429,94	2.368,52	4.798,46
		4530270/00	1.904,58	1.938,24	3.842,82	487,03	453,37	940,40	1.972,49	2.007,34	3.979,83	419,12	384,27	803,39	2.042,81	2.078,91	4.121,72	348,80	312,70	661,50
		4535882/00	1.636,81	1.672,11	3.308,92	1.744,17	1.708,87	3.453,04	1.708,17	1.745,01	3.453,18	1.672,81	1.635,97	3.308,78	1.782,84	1.821,08	3.603,72	1.598,34	1.559,60	3.158,24
		4550967/00	1.484,55	1.521,76	3.006,31	2.317,94	2.280,73	4.598,67	1.559,89	1.598,88	3.158,87	2.242,80	2.203,51	4.446,11	1.639,05	1.680,13	3.319,18	2.163,44	2.122,36	4.285,80
		4553790/00	1.056,51	1.091,41	2.147,92	2.576,31	2.541,41	5.117,72	1.127,46	1.164,71	2.292,17	2.595,36	2.468,11	5.063,47	1.203,18	1.242,93	2.446,12	2.429,63	2.389,89	4.819,52
			31.912,03	32.694,91	64.606,94	21.671,98	20.889,10	42.561,08		34.359,59	67.857,49	20.099,07	19.183,95	39.283,02	35.163,75	36.029,32	71.193,07	18.419,88	17.554,69	35.974,78
1090608/1	1580	4551106/00	2.636,61	2.702,69	5.339,30	4.116,74	4.050,66	8.167,40	2.770,42	2.839,84	5.610,26	3.982,93	3.913,51	7.896,44	2.911,01	2.983,93	5.894,94	3.842,34	3.769,39	7.611,73
			2.636,61	2.702,69	5.339,30	4.116,74	4.050,66	8.167,40	2.770,42	2.839,84	5.610,26	3.982,93	3.913,51	7.896,44	2.911,01	2.983,93	5.894,94	3.842,34	3.769,39	7.611,73
1100508/1	1664	6005122/00		4.567,09	4.567,09		7.150,50	7.150,50	4.675,94	4.767,40	9.463,34	7.041,65	6.930,19	13.971,84	4.901,60	5.018,33	9.919,93	6.816,09	6.699,26	13.515,35
			0,00	4.567,09	4.567,09	0,00	7.150,50	7.150,50	4.675,94	4.767,40	9.463,34	7.041,65	6.930,19	13.971,84	4.901,60	5.018,33	9.919,93	6.816,09	6.699,26	13.515,35
			72.004,50	78.363,64	150.368,14	52.386,78	57.745,30	110.132,06	46.812,64	82.345,82	162.856,06	55.811,27	53.722,76	109.534,03	84.363,39	86.453,22	170.806,61	51.755,16	49.655,74	101.410,90

capitolo	identificativo	posizione	capitale			interessi			capitale			interessi			capitale			interessi		
			2013	totale		2013	totale		2014	totale		2014	totale		2015	totale		2015	totale	
1010206-1	1063	4325004/00	1.909,96	1.956,28	3.866,24	630,26	569,94	1.226,20	2.003,72	2.052,31	4.056,03	542,50	493,91	1.036,41	2.102,07	2.153,05	4.255,12	444,15	393,17	837,32
		4372552/00	1.569,76	1.614,80	3.184,65	900,78	855,65	1.756,43	1.661,32	1.709,09	3.370,41	809,22	761,45	1.570,67	1.758,22	1.808,77	3.566,99	712,32	661,71	1.374,03
			3.479,72	3.671,17	7.050,89	1.537,04	1.445,59	2.982,63	3.665,04	3.761,40	7.426,44	1.351,72	1.255,36	2.607,08	3.860,29	3.961,82	7.822,11	1.156,47	1.054,88	2.211,35
1040206-1	1373	4348145/00	2.065,77	2.113,28	4.179,05	774,37	726,86	1.501,23	2.161,89	2.211,61	4.373,50	678,25	628,53	1.306,78	2.262,48	2.314,51	4.576,99	577,65	525,63	1.103,29
		4393380/01	1.919,76	1.970,16	3.889,92	1.140,83	1.090,43	2.231,26	2.021,88	2.074,95	4.096,83	1.038,71	985,64	2.024,35	2.129,41	2.185,31	4.314,72	931,18	875,28	1.806,46
		4366802/00	634,51	652,76	1.287,27	364,10	345,85	709,85	671,52	690,83	1.382,35	327,09	307,78	634,87	710,69	731,12	1.441,81	287,82	267,49	555,41
		4223177/02	275,94	284,90	560,84	80,45	71,49	151,94	294,16	303,72	597,88	62,23	52,67	114,90	313,60	323,79	637,39	42,79	32,60	75,39
			4.895,98	5.021,10	9.917,08	2.359,75	2.234,63	4.594,38	5.149,45	5.281,11	10.430,56	2.106,28	1.974,82	4.080,90	5.416,18	5.554,73	10.970,91	1.839,58	1.701,00	3.540,58
1090106-1	1579	4520865/00	3.528,02	3.616,91	7.144,93	1.227,62	1.136,73	2.366,35	3.708,04	3.801,46	7.509,50	1.047,60	954,18	2.001,78	3.897,24	3.995,43	7.892,67	856,40	760,21	1.616,61
			3.528,02	3.616,91	7.144,93	1.227,62	1.136,73	2.366,35	3.708,04	3.801,46	7.509,50	1.047,60	954,18	2.001,78	3.897,24	3.995,43	7.892,67	856,40	760,21	1.616,61
1040306-1	1396	4325002/00	685,53	703,53	1.389,06	250,02	232,02	482,04	722,00	740,95	1.462,95	213,55	194,60	408,15	760,40	780,36	1.540,76	175,15	155,10	330,34
		3064997/00	318,69	329,04	647,73	67,41	57,05	124,47	339,74	350,76	690,52	46,36	35,32	81,68	362,16	373,66	736,04	23,92	12,24	36,16
			1.004,22	1.032,57	2.036,79	317,43	289,08	606,51	1.061,74	1.091,73	2.153,47	259,91	229,82	489,83	1.122,58	1.154,22	2.276,80	199,07	167,43	366,50
1090406-1	1694	3064082/00	280,70	289,91	570,61	59,38	50,26	109,64	299,24	308,87	608,11	40,84	31,11	71,95	319,01	329,38	648,39	21,07	10,70	31,77
			280,70	289,91	570,61	59,38	50,26	109,64	299,24	308,87	608,11	40,84	31,11	71,95	319,01	329,38	648,39	21,07	10,70	31,77
1120106-1	2104	3064997/01	2.749,16	2.838,51	5.587,67	581,58	492,23	1.073,81	2.930,76	3.026,01	5.956,77	399,98	304,73	704,71	3.124,36	3.225,91	6.350,27	206,38	104,83	311,21
		4223177/01	2.228,27	2.300,69	4.528,96	649,71	577,29	1.227,00	2.375,46	2.452,66	4.828,12	502,52	425,32	927,84	2.532,37	2.614,68	5.147,05	345,61	263,30	608,91
		4344718/00	1.972,75	2.018,13	3.990,88	739,51	694,13	1.433,64	2.064,54	2.112,03	4.176,57	647,72	600,23	1.247,95	2.160,80	2.210,30	4.370,90	551,66	501,96	1.053,62
			6.950,18	7.157,33	14.107,51	1.970,80	1.763,65	3.734,45	7.370,76	7.590,70	14.961,48	1.550,22	1.330,28	2.880,50	7.817,33	8.050,89	15.868,22	1.103,65	870,09	1.973,74
1090406-2	1724	4324983/00	1.962,65	2.014,17	3.976,82	715,79	664,27	1.380,06	2.067,04	2.121,30	4.188,34	611,40	557,14	1.168,54	2.176,99	2.234,13	4.411,12	501,45	444,31	945,76
		4324983/01	184,74	189,59	374,33	67,37	62,52	129,89	194,50	199,67	394,23	57,55	52,44	109,99	204,91	210,29	415,20	47,20	41,82	89,02
		4348144/00	1.084,84	1.109,80	2.194,64	406,67	381,71	788,38	1.135,32	1.161,43	2.286,75	356,19	330,08	686,27	1.186,15	1.215,47	2.403,62	303,36	276,04	579,40
		3099196/00	555,70	573,84	1.129,62	162,05	143,99	306,04	592,49	611,75	1.204,24	125,34	106,08	231,42	631,63	652,16	1.283,79	86,20	65,67	151,87
		3064080/00	623,78	644,05	1.267,83	131,86	111,69	243,65	664,99	686,60	1.351,59	90,75	69,14	159,89	708,91	731,93	1.440,84	46,83	23,81	70,64
		4366800/00	656,45	672,45	1.328,90	319,31	303,31	622,62	988,91	605,04	1.194,75	288,85	269,92	558,77	623,26	641,18	1.264,44	252,50	234,58	487,08
		4361179/01	173,85	175,85	352,70	99,76	94,76	194,52	183,98	189,28	373,27	89,62	84,33	173,95	194,72	200,32	395,04	78,89	73,29	152,18
			5.142,09	5.282,75	10.424,84	1.902,91	1.762,25	3.665,16	5.427,30	5.575,87	11.003,17	1.617,70	1.468,13	3.086,83	6.728,57	6.885,48	11.614,05	1.316,43	1.159,52	2.475,95
1060206-1	1834	4344719/00	1.287,35	1.316,98	2.604,31	482,57	452,96	935,53	1.347,25	1.378,24	2.725,49	422,67	391,66	814,35	1.409,93	1.442,36	2.852,29	359,99	327,56	687,55
		4472109/00	10.887,60	11.110,25	21.997,85	16.740,54	16.517,89	33.258,43	11.337,45	11.569,31	22.906,77	16.290,68	16.058,83	32.348,51	11.805,90	12.047,33	23.853,23	15.822,24	15.580,81	31.403,05
			12.174,95	12.427,21	24.602,16	17.223,11	16.970,85	34.193,96	12.684,71	12.947,55	25.632,26	16.713,35	16.450,51	33.163,06	13.215,83	13.489,69	26.705,52	16.182,23	15.908,37	32.090,60
1080106-1	1941	4344716/00	2.205,46	2.256,18	4.461,64	826,73	776,01	1.602,74	2.308,07	2.361,16	4.669,23	724,12	671,03	1.395,15	2.415,47	2.471,02	4.886,49	616,72	561,17	1.177,89
		4344716/01	832,11	851,25	1.683,36	311,92	292,78	604,70	870,93	890,86	1.761,79	273,20	253,17	526,37	911,35	932,51	1.843,86	232,68	211,72	444,40
		4348145/01	320,89	328,27	649,16	120,23	112,91	233,20	335,82	343,54	679,36	105,36	97,64	203,00	351,44	359,53	710,97	89,74	81,65	171,39
		4395003/00	2.405,35	2.460,49	4.873,84	1.429,39	1.366,25	2.795,64	2.533,29	2.599,79	5.133,08	1.301,45	1.234,95	2.536,40	2.688,04	2.738,07	5.406,11	1.166,70	1.086,67	2.253,37
		4393380/00	188,73	193,66	382,41	112,14	107,19	218,33	198,76	203,98	402,74	102,11	95,89	199,00	209,34	214,83	424,17	91,53	86,04	177,57
		4344716/01	196,94	201,46	398,40	73,82	69,30	143,12	208,10	210,84	416,94	64,66	59,92	124,58	215,29	220,85	436,94	55,07	50,11	105,18
		4325004/01	147,22	150,79	298,01	49,04	45,47	94,51	154,45	158,19	312,64	41,81	38,07	79,88	162,03	165,86	327,89	34,23	30,30	64,53
		4426763/00	1.048,36	1.072,84	2.121,20	693,62	659,14	1.362,76	1.097,89	1.123,53	2.221,42	644,09	618,45	1.262,54	1.149,76	1.176,61	2.328,37	592,22	565,97	1.157,69
		4426808/00	3.276,47	3.352,97	6.629,44	2.107,78	2.001,26	4.259,06	3.431,26	3.511,38	6.942,64	2.012,99	1.932,87	3.945,86	3.593,38	3.677,28	7.270,66	1.850,67	1.786,97	3.617,84
		4325016/00	1.275,11	1.310,18	2.585,29	490,64	455,67	946,21	1.346,21	1.383,23	2.729,44	419,54	382,52	802,06	1.421,27	1.460,35	2.881,62	344,48	305,40	649,88
		4233542/01	1.062,88	1.097,42	2.160,30	309,91	275,37	585,28	1.133,09	1.169,91	2.303,00	239,70	202,88	442,58	1.207,93	1.247,19	2.455,12	164,86	125,60	290,46
		4325023/00	4.089,16	4.201,61	8.290,77	1.573,44	1.460,99	3.034,43	4.317,15	4.435,88	8.753,03	1.345,45	1.226,72	2.572,17	4.557,86	4.683,20	9.241,08	1.104,74	979,40	2.084,14
		4375262/00	3.340,04	3.398,66	6.738,70	1.910,47	1.851,85	3.752,32	3.458,31	3.519,00	6.977,31	1.762,20	1.731,51	3.523,71	3.580,76	3.643,60	7.224,36	1.669,75	1.606,91	3.276,66
		4361179/00	1.773,73	1.824,72	3.598,45	1.017,81	966,82	1.984,63	1.877,18	1.931,15	3.908,33	914,36	860,39	1.774,75	1.986,67	2.043,79	4.030,46	804,87	747,75	1.552,62
		4366798/00	1.253,65	1.289,71	2.543,36	719,38	683,35	1.402,73	1.326,94	1.404,18	2.731,12	568,88	528,51	1.097,39	1.404,18	1.444,55	2.848,73	568,88	528,51	1.097,39

PROSPETTO DIMOSTRATIVO FLUSSI DI  
CASSA RELATIVI ALLE SPESE DI  
INVESTIMENTO E ALLE ENTRATE  
CORRELATE  
(PATTO DI STABILITA' INTERNO)

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVI ALLE SPESE DI INVESTIMENTO E ALLE ENTRATE CORRELATE (articolo 77 bis comma 12, legge 133/2008 e successive modificazioni ed integrazioni PATTO DI STABILITA' INTERNO PER GLI ENTI LOCALI)						
Flussi cassa pagamenti titolo II da effettuare nel triennio 2013/2014/2015 ed entrate di Titolo IV 2013/2014/2015						
	Anno assunzione impegno	Importo impegni	fatture	Previsione pagamenti 2013	Previsione pagamenti 2014	Previsione pagamenti 2015
Manutenzione straordinaria immobili comunale	2012	38.000,00	0,00	30.400,00	7.600,00	
Manutenzione portone Municipio	2012	1.288,65	1.149,50	1.149,50		
Acquisto addolcitore caldaia municipio	2009	3.240,00	0,00		3.240,00	
Distuggi documenti	2012	224,39	224,39	224,39		
Acquisto Hardware	Vari	7.181,38	6.920,13	6.920,13		
Acquisto Software	Vari	6.503,26		6.503,26		
Oneri destinati al Culto	2012	1.320,82		1.320,82		
Manutenzione Scuole elementari	2009	11.628,00	5.662,80	5.662,80		
Arredi scuole elementari	2012	904,11	0,00	904,11		
Manutenzione straordinaria scuole medie	2012	5.995,55	5.995,55	5.995,55		
Acquisto Arredi Biblioteca	2011	6.400,00		4.200,00		
Acquisto libri ed audiovisivi biblioteca	2012	3.000,00		2.992,73		
Costruzione spogliatoi S. Martino	2010	11.169,00		11.169,00		
Sostituzione caldaia Palazzetto	2011	3.630,00			3.630,00	
capoluogo	2012	2.783,00	2.783,00	2.783,00		
capoluogo	2009	2.400,00			2.400,00	
Riqualificazione Piazza Maffeo da Como	2011/2012	177.052,40	71.035,80	177.052,40		
Sistemazione Via Morlenzette	2011	60.000,00	66.394,25	68.500,00		
Manutenzione straordinaria strade interne	2012	55.650,00	55.650,00	55.650,00		
Pavimentazione via Galluzzi	2011	9.761,70	2.080,18	2.080,18		
Manutenzione Segnaletica stradale	2012	3.037,10	2.916,10	3.037,10		
Urbanizzazione PHP	2005/2010	22.985,50	5.123,79	5.123,79		
Redazione PSC	2008	22.032,00				0,00
Incarico PSC Geologo	2009	6.120,00				
Redazione Valsat	2009	2.985,52				
Completamento PSC POC- RUE	2010	10.500,00				
Pena zonizzazione acustica	2012	3.780,04		3.780,04		
Bonifica discarica località Travasone	2004	10.260,00			10.260,00	
Manutenzione straordinaria verde pubblico	2011	22.000,00		15.046,35		
Automazione cancello parco comunale	2011	1.512,50	1.512,50	1.512,00		
Ristrutturazione Giardini Pubblici	2010/2011	35.448,91	31.999,61	31.999,61		
Tecche per distributori	2012	1.330,00	1.330,00	1.330,00		
Arredi per centro educativo	2011	10.000,00	9.665,59	9.665,58		
Acquisto deambulatore	2012	2.500,00	2.135,38	2.135,38		
Manutenzione straordinaria Cimitero	2011/2012	6.565,46	1.884,01	6.565,46		
Ampliamento cimitero capoluogo	2010	20.000,00			10.000,00	10.000,00
Ampliamento cimitero capoluogo	2012	300.000,00			50.000,00	100.000,00



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEI FLUSSI DI CASSA RELATIVI ALLE SPESE DI INVESTIMENTO E ALLE ENTRATE CORRELATE (articolo 77 bis comma 12, legge 133/2008 e successive modificazioni ed integrazioni)					
PATTO DI STABILITA' INTERNO PER GLI ENTI LOCALI)					
Flussi cassa pagamenti titolo II da effettuare nel triennio 2013/2014/2015 ed entrate di Titolo IV 2013/2014/2015					
Pagamenti x impegni titolo II anno 2013			19.200,00	480.000,00	20.000,00
Pagamenti x impegni titolo II anno 2014				20.000,00	10.000,00
Pagamenti x impegni titolo II anno 2015					5.000,00
<b>Totale pagamenti Titolo II</b>	<b>911.199,38</b>	<b>274.672,58</b>	<b>483.103,18</b>	<b>587.130,00</b>	<b>145.000,00</b>
			<b>Previsione Incassi 2013</b>	<b>Previsione Incassi 2014</b>	<b>Previsione Incassi 2015</b>
<b>Entrate al titolo IV</b>					
<b>di competenza</b>					
Proventi delle concessioni cimiteriali			80.000,00	40.000,00	40.000,00
Contributo concessioni edilizia			80.000,00	150.000,00	100.000,00
Vendita immobili			15.500,00	60.000,00	200.000,00
Compensazione nucleare			20.000,00	20.000,00	
Contributi da altre amministrazioni			4.200,00	54.200,00	
Contributi da privati				400.000,00	
<b>entrate proprie (oneri, concessioni cimiteriali, alienazioni)</b>					
<b>Totale incassi Titolo II</b>			<b>199.700,00</b>	<b>724.200,00</b>	<b>340.000,00</b>
<b>L'importo complessivo è ottenuto sommando i contributi da ottenere da altri Enti e le entrate proprie di Titolo IV</b>					
<b>andamenti riscossioni titolo IV</b>			<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
			806.052,00	300.308,61	290.433,59
					<b>2011</b>
					373.404,79
					<b>2012</b>
					153.824,79
					<b>media</b>
					<b>344.808,36</b>
<b>Cortemaggiore, 18 Settembre 2013</b>					
<b>Il Segretario Comunale</b>	<b>Il Sindaco</b>	<b>Il Responsabile del Servizio Finanziario</b>	<b>Il Responsabile del Servizio Tecnico -</b>		
<b>D.ssa Maria Pagliarulo</b>	<b>Gabriele Girometta</b>	<b>O.ssa Clara Ghizzoni</b>	<b>Manutentivo</b>		
			<b>Geom. Gaudenzi Massimo</b>		

RENDICONTI O CONTI CONSOLIDATI  
DELLE UNIONI DI COMUNI, AZIENDE  
SPECIALI, CONSORZI, ISTITUZIONI,  
SOCIETA' DI CAPITALI COSTITUITE PER  
L'ESERCIZIO DI SERVIZI PUBBLICI,  
RELATIVI AL PENULTIMO ESERCIZIO  
ANTECEDENTE QUELLO CUI IL BILANCIO  
SI RIFERISCE

[art. 172, lettera b) del D. Lgs. 267/2000]

## LEPIDA S.P.A.

Sede in BOLOGNA - via VIALE ALDO MORO , 64

Capitale Sociale versato Euro 18.394.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di BOLOGNA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02770891204

Partita IVA: 02770891204 - N. Rea: 466017

### Bilancio al 31/12/2011

#### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	15.005	23.573
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.010	12.153
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	3.017
5) Avviamento	1.247.400	1.347.300
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	1.269.415	1.386.043
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	7.000	0
2) Impianti e macchinario	13.537.188	14.511.022
4) Altri beni	70.539	68.005
Totale immobilizzazioni materiali (II)	13.614.727	14.579.027
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>14.884.142</b>	<b>15.965.070</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE***I) Rimanenze*

Totale rimanenze (I)	0	0
----------------------	---	---

*II) Crediti*

## 1) Verso clienti

Esigibili entro l'esercizio successivo	11.180.316	12.956.565
--	------------	------------

Totale crediti verso clienti (1)	11.180.316	12.956.565
----------------------------------	------------	------------

## 4-bis) Crediti tributari

Esigibili entro l'esercizio successivo	189.441	79.511
--	---------	--------

Totale crediti tributari (4-bis)	189.441	79.511
----------------------------------	---------	--------

## 5) Verso altri

Esigibili entro l'esercizio successivo	42.429	1.560
--	--------	-------

Totale crediti verso altri (5)	42.429	1.560
--------------------------------	--------	-------

Totale crediti (II)	11.412.186	13.037.636
---------------------	------------	------------

*III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (III)	0	0
--	---	---

*IV - Disponibilità liquide*

1) Depositi bancari e postali	3.870.066	2.269.509
-------------------------------	-----------	-----------

3) Danaro e valori in cassa	1.331	569
-----------------------------	-------	-----

Totale disponibilità liquide (IV)	3.871.397	2.270.078
-----------------------------------	-----------	-----------

<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>15.283.583</b>	<b>15.307.714</b>
-------------------------------------	-------------------	-------------------

**D) RATEI E RISCONTI**

Ratei e risconti attivi	129.196	9.765
-------------------------	---------	-------

<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>129.196</b>	<b>9.765</b>
------------------------------------	----------------	--------------

<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>30.296.921</b>	<b>31.282.549</b>
----------------------	-------------------	-------------------

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	18.394.000	18.394.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	11.432	2.253
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	217.200	42.795
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	3
Totale altre riserve (VII)	217.199	42.798
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	142.412	183.584
Utile (Perdita) residua	142.412	183.584
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>18.765.043</b>	<b>18.622.635</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
3) Altri	0	3.180
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>3.180</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>323.498</b>	<b>196.392</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2	0
Totale debiti verso banche (4)	2	0
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	106.250	0

Totale acconti (6)	106.250	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	10.187.484	11.195.680
Totale debiti verso fornitori (7)	10.187.484	11.195.680
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	153.098	646.123
Totale debiti tributari (12)	153.098	646.123
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	133.257	119.203
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	133.257	119.203
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	143.317	120.982
Totale altri debiti (14)	143.317	120.982
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>10.723.408</b>	<b>12.081.988</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei e risconti passivi	484.972	378.354
<b>Totale ratei e risconti (E)</b>	<b>484.972</b>	<b>378.354</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>30.296.921</b>	<b>31.282.549</b>

**CONTI D'ORDINE**

	31/12/2011	31/12/2010
Fidejussioni		
A favore di terzi	100.000	0

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2011	31/12/2010
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.268.339	18.530.702

## 5) Altri ricavi e proventi

Altri	59.820	127.731
Contributi in conto esercizio	400	400
Totale altri ricavi e proventi (5)	60.220	128.131

<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>17.328.559</b>	<b>18.658.833</b>
---	-------------------	-------------------

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE:**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.378.583	4.549.733
7) Per servizi	8.365.191	7.657.687
8) Per godimento di beni di terzi	1.393.213	1.350.837
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.386.253	2.126.606
b) Oneri sociali	781.971	668.093
c) Trattamento di fine rapporto	140.871	113.180
d) Trattamento di quiescenza e simili	18.589	18.060
e) Altri costi	2.052	14.123
Totale costi per il personale (9)	3.329.736	2.940.062
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	116.629	117.224
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	994.263	991.552
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	326.120
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	1.110.892	1.434.896
14) Oneri diversi di gestione	303.830	205.548

<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>16.881.445</b>	<b>18.138.763</b>
--	-------------------	-------------------

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>447.114</b>	<b>520.070</b>
---	----------------	----------------

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

## 16) Altri proventi finanziari:

## d) Proventi diversi dai precedenti

Altri	9.321	8.088
-------	-------	-------

Totale proventi diversi dai precedenti (d)	9.321	8.088
Totale altri proventi finanziari (16)	9.321	8.088
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	512	357
Totale interessi e altri oneri finanziari (17)	512	357
17-bis) Utili e perdite su cambi	1	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>8.810</b>	<b>7.731</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>		
20) Proventi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0
Totale proventi (20)	1	0
21) Oneri		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	4
Totale oneri (21)	0	4
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>1</b>	<b>-4</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>455.925</b>	<b>527.797</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	318.989	421.304
Imposte anticipate	5.476	77.091
Totale imposte sul reddito dell'esercizio (22)	313.513	344.213
<b>23) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>142.412</b>	<b>183.584</b>

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente	Ing. Gabriele Falciasacca
Il Consigliere	Avv. Lorenzo Broccoli
Il Consigliere	Ing. Gianluca Mazzini



**LEPIDA SPA**

Sede in Bologna - Viale Aldo Moro, 64

Capitale Sociale versato Euro 18.394.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Bologna

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 02770891204

Partita IVA: 02770891204 - N. Rea: 466017

**Relazione sulla gestione**  
ai sensi dell'art. 2428 c.c.

**Bilancio al 31/12/2011**

Signori Azionisti,

Nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti il bilancio al 31/12/2011; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione.

### **Informazioni di carattere generale**

La società è stata costituita nel 2007. Il capitale sociale al 31/12/2010 ammontava ad € 18.394.000 ed è rimasto invariato. Con deliberazione dell'Assemblea Straordinaria del 28 marzo 2011 è stata attribuita agli Amministratori, ai sensi dell'art. 2443 c.c., la facoltà di aumentare in una o più volte, il capitale sociale fino ad un ammontare massimo complessivo di Euro 90.000.000,00 (novantamilionivi virgola zero zero) e quindi per l'ammontare massimo di Euro 71.606.000,00 (settantunmilioneisecientosseimila virgola zero zero), stabilendo di volta in volta la scindibilità o meno dei singoli aumenti, per il periodo massimo di 5 (cinque) anni dalla data dell'iscrizione presso il Registro Imprese di Bologna della delibera.

Nel corso del 2011 è stato comunicato alla società da parte di Regione Emilia-Romagna la cessione al valore nominale di Euro 1000,00 di n. 17 azioni alle Aziende Sanitarie e Ospedaliere del territorio che pertanto rientrano nella compagine sociale di Lepida S.p.A. con la conseguente riduzione della quota di partecipazione della Regione dai 18.000.000,00 (pari all'97,858%) agli attuali 17.983.000,00 (pari al 97,765%). Tale cessione di azioni lascia inalterata la consistenza del Capitale Sociale che alla data del 31/12/2011 risulta interamente sottoscritto e liberato per Euro 18.394.000,00.

Al 31/12/2011 la compagine sociale di Lepida S.p.A. si compone di 412 soci tra cui tutti i 348 Comuni del territorio, le 9 Province, i 9 consorzi di Bonifica, le 17 tra Aziende Sanitarie e Ospedaliere e la maggioranza delle Università della Regione Emilia-Romagna.

Il socio di maggioranza è Regione Emilia-Romagna con una partecipazione pari al 97,765% del Capitale Sociale; tutti gli altri 411 soci hanno una partecipazione paritetica del valore nominale di Euro 1.000,00 e pari allo 0,0054% del Capitale Sociale; per un totale complessivo di Euro 411.000,00,00 complessivamente pari al 2,234% del Capitale Sociale.

Il 2011 ha visto la redazione del Piano Industriale triennale 2012-2014 in cui, in coerenza con la propria mission e con le manovre economiche nazionali e regionali del 2011 che hanno portato ad una riduzione degli impegni previsti da Regione nel 2012 del 51% rispetto al 2010 e del 32%

rispetto al 2011 (riduzioni previste anche per il periodo 2013-2014), Lepida S.p.A. ha definito le linee di intervento strategico su cui fondare la creazione di valore per gli shareholder e stakeholder nel corso del triennio considerato. Il Piano Industriale, articolato in iniziative sulle Reti, sui Servizi e sulle attività di Ricerca & Sviluppo, è stato approvato dall'Assemblea in data 19/12/2011 e dal Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti Locali che esercita su Lepida S.p.A. il controllo analogo ai sensi della Legge Regionale 11/2004 così come modificata dalla Legge Regionale 4/2010 in data 12/12/2011.

In particolare nel Piano Industriale, è stato ribadito il ruolo essenziale di Lepida S.p.A., quale strumento tecnico degli Enti partecipanti, nella definizione organica e nella valorizzazione sistemica degli interventi da effettuare nel territorio con riferimento sia alle telecomunicazioni, con enfasi agli interventi volti al superamento del Digital Divide regionale, sia ai servizi IT e sia alle attività di Ricerca e Sviluppo. E' stato altresì presentata e approvata la nuova struttura organizzativa che tra l'altro prevede l'istituzione della Divisione Reti e della Divisione Servizi in luogo della precedente Divisione Tecnica e l'introduzione dell'area Strategia, Territorio Europa. Con il nuovo assetto organizzativo presentato nel Piano Industriale e con il completamento dell'organico, avvenuto nel corso del 2011, Lepida S.p.A. svolgerà le proprie attività bilanciando più che in passato il ricorso alle risorse interne verso il ricorso al mercato.

Nel corso del 2011 è stato tra l'altro consolidato il portfolio di asset materiali e immateriali che rappresentano la struttura portante della creazione di valore per i soci. I principali elementi caratterizzanti tale portfolio sono:

- la rete radiomobile regionale (ERrete);
- l'uso esclusivo della rete Lepida di proprietà della RER;
- l'iscrizione al Registro degli Operatori di Comunicazione (ROC) come operatore di telecomunicazioni e produttore di audiovisivi;
- la licenza SIAE per la fruizione di contenuti multimediali "su richiesta" protetti da diritti d'autore;
- la titolarità dell'Autorizzazione Ministeriale per l'esercizio di reti private;
- l'autorizzazione Ministeriale per l'esercizio di reti pubbliche;
- l'autorizzazione Ministeriale per l'interconnessione delle reti pubbliche;
- l'autorizzazione Ministeriale per l'esercizio delle reti wireless;
- il mandato di esercizio esclusivo da parte di molti Enti Soci delle reti di loro proprietà;

- il mandato da Regione Emilia-Romagna per mettere a disposizione infrastrutture, fibre ottiche, trasporto e banda ad operatori in aree in digital divide.

Inoltre Lepida S.p.A. è responsabile dell'Autonomous System che qualifica la connessione della CN-ER dell'Emilia-Romagna al Sistema Pubblico di Connettività SPC ed è il soggetto che registra per gli Enti domini internet in ambito italiano, europeo, mondiale.

La struttura dei ricavi prevista nel Piano Industriale e di conseguenza nel Budget per il 2012, approvato nella stessa sede, è stata definita sulla base delle seguenti considerazioni:

- per l'erogazione dei principali servizi, in riferimento ai listini stabiliti dal Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento, a copertura dei costi diretti esterni e a copertura del costo pieno medio aziendale del personale tecnico rispettivamente allocato
- per le attività di sviluppo, sulla base della copertura dei costi esterni, del valore aggiunto apportato da Lepida SpA in termini di Ricerca & Sviluppo, di progettazione e delle attività di direzione lavori e di project management.

Nel corso del triennio si prevede un graduale incremento dei ricavi degli altri Soci diversi da Regione Emilia-Romagna e derivanti dall'erogazione dei servizi già in esercizio.

Il Piano Industriale evidenzia, inoltre, la progressiva stabilizzazione del fatturato originata dalle attività di erogazione dei servizi già consolidati e in esercizio oltre ad una sostanziale riduzione della quota originata da realizzazione di nuove iniziative, mentre si prevede una ulteriore fonte di ricavo relativa ai progetti europei.

Dal punto di vista organizzativo va ricordato che l'attuale Consiglio di Amministrazione sarà in scadenza con l'approvazione del bilancio al 31/12/2012.

Si rileva, inoltre, il mantenimento della politica di incentivazione al personale determinata su opportuni parametri, definita già nel 2009, ricseguita nel 2010 e nel 2011; nonché la determinazione di procedure di acquisto pubbliche, trasparenti e orientate al confronto competitivo.

Il 2011 rappresenta inoltre il primo anno di operatività dell'Organismo di Vigilanza istituito con l'adozione del modello organizzativo e di governo ai sensi di quanto disposto nel D.lgs 231/2001 adottato con delibera del Consiglio di Amministrazione del 26/10/2010.

I primi interventi dell'Organismo di Vigilanza hanno consentito di renderne operativa la struttura, sotto il profilo organizzativo e amministrativo. Nel corso del suo primo anno di attività, l'Organismo di Vigilanza si è proposto di consolidare la sua operatività e di esercitare le proprie

attività istituzionali di verifica e di vigilanza sui comportamenti di Lepida S.p.A.. In coordinamento con la società sono state inoltre pianificate, e successivamente erogate correttamente, le attività formative rivolte ai destinatari del Modello.

### **Andamento della gestione**

La caratterizzazione di Lepida S.p.A. come società in-house e strumentale dei propri Enti (soci), comporta il rispetto dei vincoli posti sia in riferimento alla composizione del portafoglio clienti sia in termini di politica dei prezzi applicabili agli stessi per i singoli servizi erogati. A tal fine si precisa che in riferimento al proprio portafoglio clienti Lepida S.p.A. ha operato prevalentemente nei confronti dei propri Enti soci e in particolare con il socio di maggioranza al quale va imputato circa il 74% del fatturato realizzato nell'esercizio e completamente riconducibile al Contratto di Servizio in essere con la stessa. La restante quota di fatturato è ascrivibile per il 20% a ricavi per servizi erogati in favore degli altri soci e circa il 6% per i canoni di utilizzo della rete.

In riferimento alla politica dei prezzi applicabili si ribadisce come il percorso di definizione degli stessi ha coinvolto oltre agli organi di governo societari anche la Regione Emilia-Romagna e il Comitato Permanente di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti locali nel rispetto dell'esercizio del controllo analogo che lo stesso deve esercitare nei confronti di Lepida SpA.

A supporto degli obiettivi prefissati nel Piano Industriale, è stata dedicata particolare attenzione alla ricerca e selezione del personale, che ha consentito il completamento della pianta organica prevista a regime. Nel corso del 2011 state assunte ulteriori 10 risorse necessarie anche per integrare le 4 cessazioni di rapporto intervenute; sono rientrati in Regione le ultime due risorse posti in comando presso Lepida S.p.A. e non sono stati sottoscritti contatti di collaborazione a progetto. Rispetto al personale dipendente occorre evidenziare che delle nuove assunzioni, quattro sono stati effettuate a tempo determinato in quanto strettamente funzionali all'espletamento di uno specifico incarico affidato da Regione Emilia-Romagna. I rapporti di assunzione a tempo determinato sono cessati al 31/12/2011.

Nel corso del 2011 sono state realizzate importanti attività e iniziative relative sia alle reti che ai Servizi. Qui di seguito se ne offre una sintetica descrizione.

Relativamente alle reti, è stata svolta la gestione diretta delle reti, in ottica integrata e unitaria, con il conseguente contenimento dei costi di esercizio e con evidenti miglioramenti della qualità del servizio e della soddisfazione degli esigenze degli Enti utilizzatori. In particolare va evidenziata la

messa in atto ed il perfezionamento di nuove procedure e policy per l'implementazione delle attività di gestione. Inoltre si segnala l'avanzamento nelle attività di sviluppo delle reti sia in termini di realizzazioni che in termini di attivazioni di ulteriori punti di accesso.

Per quanto riguarda le attività di realizzazione si segnala l'avvio della realizzazione della rete Lepida unitaria e della migrazione dei primi nodi dalla rete esistente, del completamento della realizzazione delle 25 reti MAN (città di Bologna e quelle della Provincia di Modena), il completamento della parte principale della MAN della città di Ferrara e l'avvio della realizzazione di 3 MAN nella Provincia di Bologna. Sono stati realizzati ulteriori 4 siti della rete radiomobile ERetre. Le attività di realizzazione sono state implementate proseguendo nello sviluppo e integrazioni delle reti in ottica NGN. Sul fronte del Digital Divide, oltre alla messa a punto di un piano complessivo per risolverlo entro il 2013, sono stati sviluppati, in vista della relativa realizzazione, il progetto della dorsale Sud Radio con 35 potenziali tralicci ed il progetto preliminare per 13 tratte in fibra ottica da realizzare in aree rurali montane che verranno finanziate con i fondi provenienti dal Piano di Sviluppo Rurale.

Per quanto riguarda l'attivazioni di ulteriori punti di accesso si evidenziano ulteriori 45 punti in fibra e 11 in tecnologia wireless e la conseguente dismissione completa dei punti satellitari. Si evidenzia che nel 2011 Lepida S.p.A. è divenuto operatore pubblico con il vincolo in-house di lavorare solo per gli scopi dei propri Soci e di non fornire connettività direttamente a cittadini ed imprese, ma potendo così facilitare gli operatori che lavorano sul territorio grazie alle proprie infrastrutture. E' stata introdotta la possibilità di utilizzare la rete Lepida in un ambito secondario, relativo a servizi di connettività rivolti direttamente o indirettamente a cittadini e imprese presso le sedi dell'Ente, ritenuti e definiti di propria competenza all'interno dell'azione istituzionale. Le attività sulle reti hanno consentito, tra l'altro, una ottimizzazione nei costi di gestione imputabile sia alla dismissione di circuiti forniti da terzi, grazie alle nuove attivazioni e alla crescente integrazione tra le reti, sia all'ottimizzazione delle modalità di gestione che ha permesso ad esempio, nel caso di ERetre, un notevole riduzione, ovvero del 68%, dei costi esterni originariamente ipotizzati.

Inoltre, è stata implementata la presenza nativa in IPv6 sulla rete unitaria e sono stati attivati ulteriori tre peering con Operatori di Telecomunicazioni.

Sono stati conseguiti anche nel 2011 importanti risultati per la riduzione del Digital Divide sul territorio regionale, sia in termini di realizzazioni di nuove infrastrutture abilitanti, sia in termini di

accordi volti ad garantire la disponibilità dei servizi di banda larga da parte degli operatori di telecomunicazione.

In particolare si segnala il ruolo di Lepida S.p.A. nei lavori del Comitato Tecnico Paritetico con RER e TI che ha consentito di attivare ulteriori 24 centrali di Telecom Italia che interessano 30.000 abitanti. Inoltre, grazie agli accordi con Aria, Skylogic e Vodafone sono stati attivati rispettivamente: servizi WiMax in 19 Comuni che interessano potenzialmente 670.000 abitanti, 147 contratti satellitari nel territorio, e 1 Comune che interessa potenzialmente 2000 abitanti.

I principali obiettivi relativi alle reti raggiunti e consolidati della società al 31/12/2011 sono sintetizzabili nella seguente scheda:

Rete	Indicatore	Valore
Rete Lepida	Km cavidotti rete Lepida geografica gestiti	2.500Km
	Km fibre ottiche rete Lepida geografica gestiti	60.000Km
	N. Enti collegati con altre tecnologie offerte dal mercato	49
	N. Enti collegati con tecnologia wireless	45
	N. siti radio di dorsale per la Rete Lepida Wireless	63
	N. sedi complessive collegate in fibra ottica Lepida	362
	N. sedi della sanità collegate in fibra ottica	51
	N. sedi della sanità collegate in fibra ottica Lepida	30
	N. Teatri collegati alla rete Lepida	3
	N. Scuole collegate alla rete Lepida	16
	N. Enti in VoIP su rete Lepida	213
Rete Erretre	N. siti ERretre Attivi	74
	N. terminali ERretre Attivi	5.200

	N. Polizie Locali utilizzano ERretre	162
	% popolazione servita da Polizie Locali su ERretre	70%
	N. chiamate di gruppo al mese in ERretre	130.000
	N. messaggi SDS al mese in ERretre	7.200.000
Reti MAN	Numero Sedi Man Realizzate per anno	764 <i>per il periodo 2009-2011</i>
	Km fibre ottiche MAN realizzate per anno	62.681 Km <i>per il periodo 2009-2011</i>
Riduzione Digital Divide	Km fibre ottiche consegnati per digital divide	22.512 Km <i>per il periodo 2009-2011</i>
	Km infrastrutture consegnate per digital divide	469 km <i>per il periodo 2009-2011</i>
	Km di infrastruttura acquisiti da operatori per il digital divide	271
	Km di fibre acquisiti da operatori per il digital divide	1.985

Per i servizi erogati da Lepida S.p.A. e già in esercizio, il 2011 ha rappresentato un anno di consolidamento. FedERa, SuapER, ConFERence e DataCentER hanno visto l'incremento delle prestazioni, coerentemente con la loro natura di servizi "giovani", le cui caratteristiche non sono ancora del tutto note a tutti gli Enti e quindi è in corso la diffusione sul territorio regionale. I valori più significativi sono il raggiungimento dei 292 Enti soci di FedERa, i 196 Enti soci di SuapER, la forte crescita del numero di ore di videoconferenza (quasi 6000) con ConFERence e l'incremento a 13 del numero di Enti utilizzatori del DatacentER.

Nello specifico, sono interessanti i trend di crescita di FedERa, che raggiunge i 300 accessi medi al giorno e le 600 pratiche Suap raccolte negli otto mesi di piena operatività del servizio.



PayER e MultiplER sono stati completati durante l'anno e, alla data di chiusura del bilancio 2011, mostrano un riscontro positivo da parte degli Enti utilizzatori, sia per funzionalità sia per qualità del servizio.

È continuata, durante l'anno 2011, la gestione delle piattaforme SELF, ICAR e LepidaTV e l'erogazione di servizi già affidati in esercizio (a puro titolo di esempio, la validazione dei progetti VoIP degli Enti soci).

Nel corso del 2011 sono stati inoltre avviate le attività, in coerenza con il Piano Telematico Regionale (PitER) 2011-2013, relative alle seguenti iniziative affidate da Regione Emilia-Romagna nell'ambito del Contratto di Servizio: UltraNet; SchoolNet; WiFed; CloudNet; OpensourceER; TeatroNET; GreenNET; VideoNet; SensorNet; TappEr; SonoIo.

Alla data di approvazione del bilancio, i principali obiettivi raggiunti e consolidati della società relativamente ai servizi in esercizio sono sintetizzabili nella seguente scheda:

Servizio/Attività	Indicatore	Valore
FedERa	N. aderenti a FedERa	292
	N. Servizi federati	47
	N. Accessi medi annui	1.000 / giorno
SuapER	N. aderenti a SuapER	196
	N. Pratiche annue caricate	688
ConfERENCE	N. ore di videoconferenze annue gestite	5.700
PayER	N. Contratti sottoscritti PayER	49
	% diffusione Payer (Enti aderenti/totale Enti)	21%
	N. Canali di pagamenti attivati su PayER	Già in produzione 2 Previsti 7
	N. strumenti di pagamento attivati su PayER	Già in produzione 4 Previsti 5
	N. transazioni annue Payer	N/A

Datacenter	N. enti utilizzatori	13
Lepida TV	N. Video complessivamente presenti nel palinsesto di LepidaTV	1.700
	N. ore annue di riprese fatte da LepidaTV	106
Multipler	N. enti utilizzatori	7
Ricerca & Sviluppo	N. Prototipi realizzati	13
	N enti coinvolti nella fase di sperimentazione	10
	N. membri del Club Stakeholder di Lepida	83

#### **Documento programmatico sulla sicurezza**

In data 31 Marzo 2008, nel rispetto del "Codice in materia di protezione dei Dati Personali" art. 34 e Allegato B, regola 19, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196, è stato adottato il *"DOCUMENTO PROGRAMMATICO SULLA SICUREZZA"* (DPSS). Lo stesso è stato aggiornato nel mese di Marzo dell'anno 2010 ed in vigore alla stessa data del 2011.

E' opportuno segnalare che con la modifica di cui al d.l. 9 febbraio 2012, n. 5 è stata prevista la soppressione integrale del paragrafo dedicato all'adozione del documento programmatico sulla sicurezza.

#### **Attività di Ricerca e Sviluppo**

Lepida S.p.A. svolge attività di Ricerca e Sviluppo ideando soluzioni per rispondere alle esigenze dei propri Soci e per garantire l'evoluzione di soluzioni esistenti.

In tale contesto, le attività del 2011 sono state:

- Laboratorio ICT per la PA: nell'ambito del Laboratorio, che prevede il coinvolgimento di Università ed Imprese, con la finalità di sviluppare prototipi partendo dalle esperienze e competenze presenti nel territorio; sono stati sviluppati i prototipi per il videomanagement, il centro di gestione per le reti di sensori e per la mobile application così come definiti con il Comitato Scientifico.

- Sperimentazioni stakeholder: sono proseguite e sono state ampliate le sperimentazioni di soluzioni avanzate ed innovative volte a valorizzare le infrastrutture di rete.
- Lepida Store: è stato messo a punto un modello che consente da parte degli Enti soci di Lepida S.p.A. l'acquisizione dal mercato di soluzioni emergenti ed innovative non già ricomprese in altre offerte a disposizione delle Pubbliche Amministrazioni, con la capacità di coinvolgere attivamente gli Stakeholder di Lepida.
- Sistemi di navigazione autenticati: modelli di Walled Garden avanzati, modelli ed implementazione di sistemi di autenticazione capaci di differenziare l'utenza sulla base del contesto e di sfruttare l'identità federata offerta da FedERa, sperimentazione in ambito scolastico
- Videosorveglianza: costruzione di un prototipo che consente la centralizzazione delle funzioni di registrazione e processamento delle immagini, con forte valorizzazione della rete di trasporto e basso costo di esercizio.
- Progetti Europei: progettazione preliminare, validazione scientifica, validazione tecnica e partecipazione alle attività nei progetti in essere.

Si precisa che tutti i costi di ricerca e sviluppo sostenuti nell'esercizio sono stati spesi sul Conto Economico.

### **Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in euro):

<b>Conto Economico Riclassificato</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
Ricavi delle vendite	17.268.339	18.530.702
Produzione interna (contributo in c/esercizio concesso dal Comune di M. S. Pietro)	400	400
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>17.268.739</b>	<b>18.531.102</b>
Costi esterni operativi	12.137.887	13.559.966
<b>Valore aggiunto</b>	<b>5.130.852</b>	<b>4.971.136</b>
Costi del personale	3.329.736	2.940.062
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.801.116</b>	<b>2.031.074</b>

Ammortamenti e accantonamenti (il 2010 contiene accantonamenti per rischi su crediti pari a Euro 326.120)	1.110.892	1.434.896
<b>Risultato Operativo</b>	<b>690.224</b>	<b>596.178</b>
Risultato dell'area accessoria	(60.046)	87.667
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	9.322	8.088
<b>Ebit normalizzato</b>	<b>639.500</b>	<b>691.933</b>
Risultato dell'area straordinaria	(183.064)	(163.779)
<b>Ebit integrale</b>	<b>456.436</b>	<b>528.154</b>
Oneri finanziari	512	357
<b>Risultato lordo</b>	<b>455.924</b>	<b>527.797</b>
Imposte sul reddito	313.513	344.213
<b>Risultato netto</b>	<b>142.412</b>	<b>183.584</b>

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in euro):

<b>Stato Patrimoniale per aree funzionali</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>IMPIEGHI</b>		
Capitale Investito Operativo	30.167.725	31.272.784
- Passività Operative	11.046.904	12.281.560
Capitale Investito Operativo netto	19.120.821	18.991.224
Impieghi extra operativi	129.196	9.765
<b>Capitale Investito Netto</b>	<b>19.250.017</b>	<b>19.000.989</b>
<b>FONTI</b>		
Mezzi propri	18.765.043	18.622.635
Debiti finanziari	484.974	378.354
<b>Capitale di Finanziamento</b>	<b>19.250.017</b>	<b>19.000.989</b>

<b>Stato Patrimoniale finanziario</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>14.884.142</b>	<b>15.965.070</b>
Immobilizzazioni immateriali	1.269.415	1.386.043
Immobilizzazioni materiali	13.614.727	14.579.027
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>15.412.779</b>	<b>15.317.479</b>
Magazzino	0	0
Liquidità differite	11.541.382	13.047.401
Liquidità immediate	3.871.397	2.270.078
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>30.296.921</b>	<b>31.282.549</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>18.765.043</b>	<b>18.622.635</b>
Capitale Sociale	18.394.000	18.394.000
Riserve	371.043	228.635
<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>323.498</b>	<b>199.572</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>11.208.380</b>	<b>12.460.342</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>30.296.921</b>	<b>31.282.549</b>

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2010, era la seguente espresso in Euro:

<b>A-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE / (INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) INIZIALI</b>	<b>2.270.078</b>
<b>B-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI ESERCIZIO</b>	
	Utile (perdita) del periodo	142.412
	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	116.629
	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	994.263
	(Plusvalenze) o minusvalenze da realizzo di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
	(Rivalutazioni) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0
	Svalutazioni / (Ripristini di valore) di immobilizzazioni materiali e immateriali	0

	(Rivalutazioni) o svalutazioni di partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie e titoli	0
	Svalutazione dei crediti	0
	Accantonamenti / (utilizzi) dei Fondi per rischi ed oneri	(3.180)
	Variazione netta del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	127.106
	<b>Variazione del capitale di esercizio</b>	
	Rimanenze di magazzino: (incrementi) / decrementi	0
	Crediti commerciali: (incrementi) / decrementi	1.776.249
	Altre attività: (incrementi) / decrementi	(270.230)
	Debiti commerciali: incrementi / (decrementi)	(901.946)
	Altre passività: incrementi / (decrementi)	(350.018)
	<b>Totale</b>	<b>1.631.285</b>
<b>C-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	
	(Investimenti) in immobilizzazioni:	
	Immateriali	(1)
	materiali	(29.963)
	Finanziarie	0
	<b>Totale</b>	<b>(29.964)</b>
	Prezzo di realizzo delle immobilizzazioni	0
	<b>Totale</b>	<b>(29.964)</b>
<b>D-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>	
	Variazioni attività a medio lungo termine di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0
	Variazioni attività a breve di natura finanziaria: (accensioni) / rimborsi	0
	Variazioni passività a medio lungo termine di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	0
	Variazioni passività a breve di natura finanziaria: accensioni / (rimborsi)	0

	Incrementi / (rimborsi) di capitale proprio	(4)
	<b>Totale</b>	<b>(4)</b>
<b>E-</b>	<b>(DISTRIBUZIONE DI UTILI)</b>	<b>0</b>
<b>F-</b>	<b>FLUSSO MONETARIO DEL PERIODO (B+C+D+E)</b>	<b>1.601.317</b>
<b>G-</b>	<b>DISPONIBILITÀ MONETARIE NETTE/(INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO) FINALI (A + F)</b>	<b>3.871.395</b>

Con il D.Lgs. 2 febbraio 2007, n. 32, art. 1.1, è stata recepita la direttiva comunitaria n. 51/2003/Ce in relazione alle disposizioni obbligatorie in materia di bilancio d'esercizio.

Detto provvedimento aggiunge maggiori e più qualificanti contenuti alla relazione sulla gestione al bilancio d'esercizio. In particolare, la relazione di gestione è stato modificato l'art. 2428 c.c. che disciplina la relazione sulla gestione delle società per azioni.

Di seguito, in adempimento delle nuove disposizioni normative si forniscono le informazioni relative agli indicatori di risultato finanziari:

INDICATORI DI RISULTATO	2011	2010
ROE (Return on equity)	0,76 %	0,99%
ROI (Return on Investment)	2,11 %	2,21%
ROS (Return on Sales)	3,70 %	3,73%
Margine primario di struttura	3.880.901	2.657.565
Margine secondario di struttura	4.204.399	2.857.137
CCN (capitale circolante netto)	4.296.009	2.934.184
Margine di tesoreria	4.296.009	2.934.184
Indice primario di struttura	1,26	1,17

Indice secondario di struttura	1,28	1,20
Indice di indebitamento	0,61	0,68
Indice di disponibilità	1,38	1,26
Indice di tesoreria	1,38	1,26
Giorni di dilazione media concessi ai clienti	241	251
Giorni di dilazione media concessi dai fornitori	279	297
Indice di rotazione capitale investito	0,57	0,59

I principali indicatori di risultato finanziari mostrano variazioni positive, anche a fronte di una riduzione, peraltro scarsamente significativa, degli indicatori relativi ai ritorni economici.

### **Investimenti**

Gli investimenti realizzati nell'esercizio si sono limitati all'acquisto di un piccolo terreno e alla dotazione di mobili ed arredi per i nuovi locali presi direttamente in locazione dalla società.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti e parti correlate**

#### **Società "in house providing"**

La società è stata costituita "in house providing" dalla Regione Emilia Romagna, in data 1° Agosto 2007, con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia-Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività.

La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia-Romagna sulle proprie strutture organizzative d'intesa con il Comitato permanente di indirizzo e coordinamento con gli enti locali di cui alla Legge Regionale 11/2004.

La società non possiede partecipazioni né in società controllate né collegate.

Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con la Regione Emilia Romagna, Ente controllante, un



contratto di servizi pluriennale soggetto a periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative legate al Piano Telematico Regionale.

Relativamente al fatturato dell'esercizio la parte di cui al contratto di servizio con la Regione ha pesato per Euro 12.843.595,77.

Si precisa inoltre, ai soli fini della trasparenza, che è stata riconosciuta al Direttore Generale, che ricopre anche il ruolo di Consigliere di Amministrazione, la componente variabile prevista dal contratto in essere con il Dirigente nella misura di Euro 37.400 lordi così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

#### **Azioni proprie**

La società non possiede azioni proprie.

#### **Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio e prevedibile evoluzione dell'attività**

La società nei primi giorni del mese di gennaio ha spostato la sede dei propri uffici dal 2° e 7° piano al 10° e 11° piano dello stesso edificio dove attualmente svolge la propria attività.

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Signori azionisti vi proponiamo di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2011 con la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2011	Euro	142.412
5% a riserva legale	Euro	7.121
Residuo a riserva straordinaria	Euro	135.291

#### **Il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente                      Ing. Gabriele Falciasacca

Il Consigliere                    Dott. Lorenzo Broccoli

Il Consigliere                    Ing. Gianluca Mazzini



## **LEPIDA SPA**

Sede in Bologna - Viale Aldo Moro, 64

Capitale Sociale versato Euro 18.394.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di Bologna

Codice Fiscale e N. Iscrizione Registro Imprese 02770891204

Partita IVA: 02770891204 - N. Rea: 466017

### **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011**

#### **Premessa**

Signori Azionisti,

Il Bilancio che sottoponiamo alla Vostra attenzione chiude con un'utile d'esercizio di € 142.412 dopo avere imputato al Conto Economico € 1.110.892 per ammortamenti ed € 312.489 per imposte d'esercizio. Ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, e in ottemperanza dell'art. 2427 si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sopra riportati.

Il bilancio, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, le concessioni, licenze, marchi e diritti simili sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Il valore dell'avviamento è riferibile al valore di conferimento accertato da perizia di stima ed è stato ammortizzato tenendo conto di un'utilità futura stimata in 15 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Non sono state effettuate delle rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali in applicazione di leggi di rivalutazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio:

#### **Impianti**

- Rete radiomobile regionale Erretrè (parte edile ed infrastrutturale): 3%
- Rete radiomobile regionale Erretrè (parte tecnologica): 8%
- Impianti generici: 25%

#### **Altri beni:**

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non risultano iscritte nel Bilancio immobilizzazioni finanziarie.

### **Rimanenze**

Non risultano iscritte rimanenze al 31/12/2011.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al

principio generale della prudenza, sono state rilevate sussistendo la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico-temporale.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

#### **TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

#### **Impegni, garanzie e rischi**

Non sono esposti impegni, garanzie e rischi nel presente Bilancio.

#### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economico-temporale.

## Informazioni sullo Stato Patrimoniale

### ATTIVITA'

#### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Risulta interamente versato il Capitale Sociale di Euro 18.394.000,00 al 31/12/2011.

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al netto dell'ammortamento, sono pari a € 1.269.415 (€ 1.386.043 nel precedente esercizio).

Descrizione	Costo storico al 31/12/2011	Amm.ti esercizi precedenti	Saldo al 31/12/2010	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Costi di impianto e ampliamento	40.515	16.941	23.573	-		8.569	15.005
Licenze, marchi e diritti simili	32.440	16.269	15.170	-		8.160	7.010
Avviamento	1.500.000	152.700	1.347.300	-		99.900	1.247.400
Totale	1.572.955	185.910	1.386.043	-		116.629	1.269.415

##### II. Immobilizzazioni materiali

L'importo, al netto dei fondi di ammortamento, ammonta a € 13.614.727 (€ 14.579.027 nel precedente esercizio)

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico al 31/12/2011	Amm.ti esercizi precedenti	Saldo al 31/12/2010	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Amm.ti dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Terreno	7.000			7.000			7.000
Rete radiomobile opere edili ed infrastrutturali	6.123.325	281.061	5.842.265	-	-	183.700	5.658.564
Rete radiomobile Erretr componente teconologica	9.876.675	1.207.917	8.668.757	-	-	790.134	7.878.624
Impianti generici	13.698	3.942	9.756	-	-	3.424	6.332
Macchine	75.446	22.424	47.989	5.034	-	14.586	38.436

elettroniche d'ufficio							
Mobili ed arredi d'ufficio	29.550	1.549	10.261	18.790	1.050	2.419	25.771
	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>16.125.694</b>	<b>1.516.893</b>	<b>14.579.028</b>	<b>30.824</b>	<b>1.050</b>	<b>994.263</b>	<b>13.614.727</b>

Le variazioni intervenute nell'esercizio nei fondi ammortamento sono esposte nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Ammortamenti dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Rete radiomobile Erretrè opere edili ed infrastrutturali	281.061	183.700	-	464.760
Rete radiomobile Erretrè componente tecnologica	1.207.917	790.134	-	1.998.051
Impianti generici	3.942	3.424	-	7.366
Macchine elettroniche d'ufficio	22.424	14.586	-	37.010
Mobili ed arredi d'ufficio	1.550	2.419	189	3.779
	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.516.894</b>	<b>994.263</b>	<b>189</b>	<b>2.510.966</b>

Nel corso dell'anno e' stato acquisto terreno sito in Cotignola (RA), censito al CT di detto Comune al Foglio 15 Part. 747, Frutteto, Cl. U, di 1 are.

Gli altri investimenti dell'anno riguardano l'acquisto di mobili per l'ufficio per Euro 18.790 e macchine per l'ufficio elettroniche per Euro 5.034.

### C) Attivo circolante

#### II. Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari ad € 11.412.187 (€ 13.037.636 precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazione
Clienti	8.107.121	9.476.697	-1.369.576
Fondo svalutazione crediti	-326.120	-326.120	0
Altri crediti v/clienti	32.632	141.746	-109.114
Fatture da emettere	3.366.683	3.664.242	-297.559
Crediti verso l'erario per ritenute su interessi	2.728	2.183	545



attivi			
Crediti verso dipendenti	0	205	-205
Crediti vari	42.429	1.355	41.074
IRES a credito in compensazione	92.719	0	92.719
IRAP a credito in compensazione	7.413	0	7.413
Erario c/IVA	3.777	0	3.777
Crediti per imposte anticipate	82.804	77.328	5.476
<b>Totale</b>	<b>11.412.186</b>	<b>13.037.636</b>	<b>-1.625.450</b>

Del totale crediti di € 11.412.186 la parte relativa ai contratti con la Regione Emilia-Romagna ammonta ad € 10.000.823.

Il Fondo rischi di Euro 326.120 e' a copertura del rischio di esigibilità di parte del credito verso la Regione Emilia-Romagna relativo alla diversa interpretazione circa l'applicabilità o meno dell'aliquota IVA ridotta.

Esso e' stato apposto nell'esercizio 2010 e non ha subito incremento nell'esercizio.

La società ha seguito anche con la propria associazione di categoria, l'evoluzione della problematica che potrà essere risolta opportunamente con un intervento del legislatore nazionale.

Dei crediti vari Euro 40.864 sono relativi a crediti per cauzioni.

#### **Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Crediti esigibili entro l'esercizio successivo                      Euro 11.412.186

#### **III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### **IV. Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.871.397 (€ 2.270.078 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci sono così rappresentati:

Depositi bancari	Euro	3.870.066
Cassa	Euro	1.331

#### **D) Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 129.196 (€ 9.765 nel precedente esercizio).

Essi sono così rappresentati:

##### **Ratei attivi**

Ratei attivi servizi	Euro	9.561
----------------------	------	-------

##### **Risconti attivi**

Risconti attivi Servizi	Euro	110.784
-------------------------	------	---------

Risconti attivi Assicurazioni	Euro	1.203
-------------------------------	------	-------

Risconti attivi Fitti passivi	Euro	7.649
-------------------------------	------	-------

---

<b>Totale</b>	<b>Euro</b>	<b>119.635</b>
---------------	-------------	----------------

#### **PASSIVITA'**

##### **A) Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 18.762.887 (€ 18.622.635 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale	18.394.000	0	0	0	18.394.000
Riserva Legale	2.253	0	0	9.179	11.432
Riserva Straordinaria	42.798	0	0	174.405	217.199
Utile (perdita) dell'esercizio	183.584	0	0	0	142.412
<b>Totali</b>	<b>18.622.635</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>183.584</b>	<b>18.765.043</b>

Si precisa che la società è a capitale interamente pubblico.

Nel corso dell'anno, in attuazione della Delibera n. 763 del 9/6/2011 di Giunta, la Regione Emilia-Romagna (principale azionista della società) ha perfezionato la vendita di n.17 azioni a favore di Aziende USL della Regione, dell'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bologna e delle Aziende

Ospedaliero.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	18.394.000	18.394.000		0
Riserva legale		11.432	11.432	0
Riserva Straordinaria		217.199	217.199	0

Descrizione	Liberam. Disponibile	Distribuibil e con vincoli	Non distribuibil e	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale	0	0	0	18.394.000	0
Riserva legale	0	0	0	11.432	0
Riserva Straordinaria	217.199	0	0	0	0

Come richiesto dall'art. 2427, punto 17 del Codice Civile, relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio, si precisa che il capitale sociale è costituito da n. 18.394 azioni da nominali 1.000 Euro cadauna regolarmente emesse.

Non vi sono azioni di solo godimento, obbligazioni convertibili in azioni e/o titoli e valori simili emessi dalla società.

#### Strumenti finanziari

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

#### B) Fondi per rischi e oneri

Non risultano iscritti in Bilancio fondi per rischi e oneri.

#### C) Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per

complessivi € 323.498 (€ 196.392 nel precedente esercizio). Tale importo corrisponde al debito per tutto il personale dipendente, tranne per sei dipendenti per i quali la quota maturata è stata versata al Fondo FONTE.

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Decrementi dell'esercizio	Incrementi dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Trattamento di fine rapporto	196.392	6.952	134.058	323.498
<b>Totale</b>	<b>196.392</b>	<b>6.952</b>	<b>134.058</b>	<b>323.498</b>

#### D) Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 10.723.408 (€ 12.081.988 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Acconti da clienti		106.250	106.250
Fornitori	4.195.574	3.501.132	-694.442
Altri debiti commerciali	1.381.998	1.572.333	190.335
Fatture da ricevere	5.618.108	5.114.019	-504.089
Ritenuta a garanzia	1.349	0	-1.349
IVA da versare	208.208	0	-208.208
Debito IRES	218.055	0	-218.055
Debito IRAP	85.108	0	-85.108
Erario ritenute lavoro dipendente	128.814	148.727	19.913
Erario ritenute lavoro autonomo	5.938	4.371	-1.567
INPS	110.802	129.193	18.391
INAIL	8.401	4.064	-4.337
Debiti per retribuzioni personale dipendente e Collaboratori	100.409	116.293	15.884
Verso carte di credito	2.538	2.219	-319
Altri debiti	16.686	24.807	8.121
<b>Totali</b>	<b>12.081.988</b>	<b>10.723.408</b>	<b>-1.358.580</b>

I debiti verso fornitori e le fatture da ricevere sono costituiti da debiti per fornitura di beni e servizi e sono riconducibili all'area di attività caratteristica dell'impresa. I debiti commerciali sono funzionali alla normale dinamica aziendale.

La società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile).

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Acconti da clienti	106.250			106.250
Fornitori	3.501.132			3.501.132
Altri debiti commerciali	1.572.333			1.572.333
Fatture da ricevere	5.114.019			5.114.019
Ritenuta a garanzia	0			0
IVA da versare	0			0
Debito IRES	0			0
Debito IRAP	0			0
Erario ritenute lavoro dipendente	148.727			148.727
Erario ritenute lavoro autonomo	4.371			4.371
INPS	129.193			129.193
INAIL	4.064			4.064
Debiti per retribuzioni personale dipendente e Collaboratori	116.293			116.293
Verso carte di credito	2.219			2.219
Altri debiti	24.807			24.807
<b>Totali</b>	<b>10.723.408</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.723.408</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Finanziamenti effettuati dai soci

Non risultano finanziamenti soci al 31/12/2011.

### E) Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 378.354 (€ 484.972 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

#### Ratei passivi

Ratei passivi mensilità aggiuntive e ferie e permessi non goduti	Euro 297.436
Rateo passivo per incentivi dirigenti	Euro 85.748
Ratei passivi servizi	Euro 10.178

Totale Ratei passivi Euro 393.362

**Risconti passivi**

Risconti Passivi per canoni utilizzo rete Euro 91.610

**Conti d'ordine**

È stata iscritta la fidejussione che la società ha prestato ad un cliente.

**Informazioni sul Conto Economico**

**A) Valore della produzione**

Il valore della produzione è pari Euro 17.328.559 (Euro 18.658.833 nel precedente esercizio), così ripartiti:

- Per ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 17.268.339

Descrizione delle vendite e delle prestazioni	Importo Euro
Ricavi per i servizi di connettività erogati mediante fibra ottica agli Enti locali	2.381.324
Ricavi per i servizi di connettività erogati mediante rete XDSL agli Enti locali	53.438
Ricavi conseguiti nell'ambito dell'allegato 1 al Contratto di servizio in essere con Regione Emilia-Romagna	12.843.596
Canoni per l'utilizzo della rete e canoni per attività di manutenzione sulla stessa	1.552.767
Ricavi per utilizzo piattaforma	6.776
Altre prestazioni di servizi	430.438
<b>Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>17.268.339</b>

Si precisa, che tutti i ricavi, dal punto di vista dell'area geografica, sono conseguiti nella Regione Emilia-Romagna.

# Altri ricavi e proventi

- Contributi pubblici in c/esercizio	Euro	400
- Altri proventi	Euro	59.820
<hr/>		
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>Euro</b>	<b>60.220</b>

**TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE EURO 17.328.559**

## B) Costi della produzione

La posta "Costi della produzione" di complessivi Euro 16.881.445 (18.138.763 nel precedente esercizio) comprende gli oneri correlati all'attività svolta.

Le voci più significative sono riassunte di seguito (espressi in Euro):

DESCRIZIONE	31/12/2011	31/12/2010
<b>COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSID. E DI CONSUMO</b>		
Costi per materie prime, sussid. e di consumo	2.378.583	4.549.733
<b>COSTI PER SERVIZI INDUSTRIALI</b>		
Servizi industriali	7.319.495	6.838.316
Consulenze tecniche	275.348	348.324
Totale costi per servizi industriali	7.594.843	7.186.640
<b>COSTI PER SERVIZI COMMERCIALI</b>		
Provvigioni		
Contributi Enasarco		
Spese varie commerciali	2.500	2.730
Totale costi per servizi commerciali	2.500	2.730
<b>COSTI PER SERVIZI GENERALI</b>		
Spese telefoniche	16.168	16.379
Consulenza legale, amministrativa, fiscale e del lavoro	109.502	79.715
Software	7.213	10.813

Buoni pasto	154.312	134.428
Rimborsi a piè di lista	27.982	30.851
Viaggi e trasferte	13.376	
Congressi e convegni	6.215	
Spese di rappresentanza	2.745	
Spese varie	21.005	5.503
<b>Totale costi per servizi generali</b>	<b>358.518</b>	<b>277.689</b>
<b><u>SPESE AMMINISTRATIVE</u></b>		
Collaborazione coordinata e continuativa	7.042	55.000
Inps coll.coord.cont.	567	6.233
Emolumenti amministratori	55.141	54.773
Emolumenti sindaci	32.720	32.720
Servizi amministrativi vari	313.860	41.902
<b>Totale costi per servizi amministrativi</b>	<b>409.330</b>	<b>190.628</b>
<b><u>SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI</u></b>		
Locazione Sede	228.112	235.860
Fitti passivi	1.146.174	1.104.407
Licenze software	563	265
Noleggio impianti	1.131	0
Noleggi vari	17.233	10.305
<b>Totale</b>	<b>1.393.213</b>	<b>1.350.837</b>
<b><u>SPESE PER IL PERSONALE</u></b>		
Spese per il personale	3.18.865	2.826.882
TFR	140.871	113.180
<b>Totale spese per il personale</b>	<b>3.329.736</b>	<b>2.940.062</b>



<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
Ammortamenti beni immateriali	116.629	117.225
Ammortamenti beni materiali	994.263	991.551
Svalutazione dei crediti verso clienti	-	326.120
<b>Totale ammortamenti dell'esercizio</b>	<b>1.110.892</b>	<b>1.434.896</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
Oneri diversi di gestione	303.830	205.548

### C) Proventi e oneri finanziari

#### 16) Altri proventi finanziari

L'importo di Euro 9.321 è rappresentato dagli interessi attivi bancari lordi per Euro 9.104 ed altri interessi attivi per Euro 217.

### E) Proventi e altri oneri straordinari

#### 22) Imposte sul reddito d'esercizio

Descrizione	Saldo iniziale	Incremento	Decremento	Saldo finale
Imposte corr., ant. e diff.	344.213		30.700	313.513
<b>Totali</b>	<b>344.213</b>		<b>30.700</b>	<b>313.513</b>

La voce imposte compare per complessivi Euro 313.513 ed attiene a:

Descrizione	Imposte 2010	Totale	Imposte 2011	Totale
IRAP	155.716		148.303	
IRES	265.588		170.686	
Imposte correnti		421.304		318.989
Imposta anticipata IRES	-76.274		-4.659	
Imposta anticipata IRAP	-817		-817	
Utilizzo credito imp.ant.IRES				
Totale imposte anticipate		-77.091		-5.476
<b>Totali</b>		<b>344.213</b>		<b>313.513</b>

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

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

Per procedere al calcolo dell'IRES di competenza dell'esercizio 2011 si è proceduto, sulla base di quanto previsto dal T.U.I.R. – DPR. 917/86, ad effettuare le variazioni in aumento e in diminuzione dal risultato civilistico. Tale conteggio ha comportato un utile fiscale 2011 pari ad Euro 563.306.

L'aliquota IRES per l'anno 2011 ammonta a 27,50%.

Risultato d'esercizio civile risultante dal conto economico:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>	<b>Imposte</b>
Risultato d'esercizio prima delle imposte	<b>455.925</b>	
Variazioni in aumento		
- Accantonamento fondi rischi ed oneri		
- Spese telefoniche	3.138	
- Spese Auto	13.835	
- Ammortamento avviamento	16.567	
- Ammortamento licenze	378	
- Altri oneri e spese indeducibili	176.695	
Totale delle variazioni in aumento:	<b>210.613</b>	
Variazioni in diminuzione		
- Indennizzo assicurativo	25.800	
- ACE	5.232	
- Deduzione IRAP	14.830	
Totale delle variazioni in diminuzione:	<b>45.862</b>	
Utile fiscale	<b>620.676</b>	
Perdita esercizi precedenti		
Reddito imponibile	<b>620.676</b>	<b>170.686</b>

#### **Determinazione dell'imponibile IRAP**

Per procedere al calcolo dell'IRAP di competenza dell'esercizio 2011 si è proceduto, sulla base di quanto previsto dal D.Lgs 15 dicembre 1997, N. 446 e successive modificazioni, ad effettuare le variazioni in aumento e in diminuzione dal risultato civilistico. Tale conteggio ha comportato un reddito imponibile pari ad Euro 3.076.834.

Sull'imponibile come sopra determinato è stata calcolata l'IRAP nella misura del 4,82%, così come determinata dalla Regione Emilia-Romagna, pari a Euro 148.303.

#### **Fiscalità anticipata e differita**

**Descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, aliquote applicate**

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni dall'O.I.C., riporta le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 14, lett. a) e b) del Codice Civile.

In particolare, separatamente per l'Ires e per l'Irap sono esposte analiticamente le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate, specificando in corrispondenza di ogni voce l'effetto fiscale per l'anno corrente e per l'anno precedente, determinato mediante l'applicazione delle aliquote d'imposta che si presume siano in vigore nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

Descrizione	IRES	IRAP
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Quota acc.to sval. Crediti		
Quota amm.to avviamento	16.567	16.567
Quota amm.to marchi	378	378
Utilizzo differenze temp. deducibili esercizi precedenti		
Utilizzo differenze temp. tassabili esercizi precedenti		

Per il calcolo delle imposte anticipate sono state utilizzate le seguenti aliquote:

IRES 27,50%

IRAP 4,82%

#### Composizione e movimenti intervenuti nelle attività per imposte anticipate

La composizione ed i movimenti della voce "Crediti per imposte anticipate" concernenti le differenze temporanee deducibili sono così rappresentati:

Descrizione	IRES da diff. tempor.	IRES da perdite fiscali	IRAP da diff. tempor.	TOTALE
<b>1. Importo iniziale</b>	<b>76.511</b>	<b>0</b>	<b>817</b>	<b>77.328</b>
<b>2. Aumenti</b>	<b>4.660</b>		<b>817</b>	<b>5.476</b>
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	4.660		817	5.476
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
<b>3. Diminuzioni</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
<b>4. Importo finale</b>	<b>81.171</b>	<b>0</b>	<b>1.633</b>	<b>82.804</b>

#### Altre Informazioni

##### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria nell'esercizio (art. 2427, punto 22 del

Codice Civile).

### **Composizione del personale**

Nel corso dell'anno 2011, la società ha operato con un organico di 54 risorse, di cui la totalità dipendenti.

La suddivisione per livello di inquadramento è la seguente:

- Dirigenti: n° 3
- Quadri: n° 10
- Impiegati I° livello del CCNL commercio: n° 22
- Impiegati II° livello del CCNL commercio: n° 12
- Impiegati III° livello del CCNL commercio: n° 7

Nel corso del 2011 ci sono state 10 assunzioni e 4 cessazione di rapporto.

### **Compensi agli organi sociali**

Nell'esercizio corrente sono stati corrisposti compensi agli organi sociali per complessivi Euro 55.141 e compensi al collegio sindacale pari ad Euro 32.720.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - 2497 bis del Codice Civile**

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Emilia-Romagna.

Vengono di seguito esposti i dati essenziali del bilancio di previsione per il 2011 della Regione, che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

<b>Bilancio previsionale per 2011</b>			
<b>Le Entrate Regionali</b>		<b>Le Spese Regionali</b>	
Avanzo netto d'amministr.	1.157,44	Corrente d'amministrazione generale	362,04
Assegnazioni U.E. correnti	128,08	Conto interesse	33,28
Tributi della Regione	4.422,98	Corrente operativa	10.316,38
Assegnazioni U.E. in capitale	0	Rimborso prestiti	126,82
Quote tributi statali	4.774,76	Investimento	2.218,39
Assegnazioni da altri soggetti in capitale	0	Oneri vari non ripartibili	702,1
Assegnazioni statali correnti	478,42		
Entrate extratributarie	83,93		
Assegnazioni statali in capitale	54,71		
Alienazione beni patrimoniali	0,49		

Bilancio previsionale rer 2011			
Le Entrate Regionali		Le Spese Regionali	
Assegnazioni da altri soggetti correnti	2,2		
Mutui, prestiti	2.656,00		
<b>Totale Entrate Regionali</b>	<b>13.759,01</b>	<b>Totale Spese Regionali</b>	<b>13759,01</b>

## **Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti e parti correlate**

### **Società "in house providing"**

La società è stata costituita "in house providing" dalla Regione Emilia Romagna, in data 1° Agosto 2007, con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento dell'infrastruttura, delle applicazioni e dei servizi. La società è soggetta alla Direzione e al Coordinamento della Regione Emilia Romagna e realizza con essa la parte più importante della propria attività.

La società è inoltre assoggettata al controllo analogo a quello esercitato dalla Regione Emilia Romagna e dagli altri Enti partecipanti sulle proprie strutture organizzative d'intesa con il Comitato permanente di indirizzo e coordinamento con gli enti locali di cui alla Legge Regionale 11/2004.

La società non possiede né società controllate né collegate.

Ciò premesso con riferimento agli obblighi informativi in tema di trasparenza per le operazioni con parti correlate, si precisa che è stato stipulato con la Regione Emilia Romagna, Ente controllante, un contratto di servizi pluriennale soggetto a periodiche revisioni in funzione della necessità di nuove iniziative legate al Piano Telematico Regionale.

Relativamente al fatturato dell'esercizio la parte di cui al contratto con la Regione ha pesato per Euro 12.843.596.

Sempre ai fini della trasparenza, anche se non necessario, si comunica che al Direttore Generale, che ricopre anche il ruolo di Consigliere di Amministrazione, è stata attribuita la componente variabile prevista dal contratto in essere con il Dirigente nella misura di Euro 37.400 lordi così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Non sono state effettuate altre operazioni con parti correlate.

### **Destinazione del risultato dell'esercizio**

Signori azionisti, Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2011 e di voler destinare l'utile d'esercizio – pari ad Euro 142.412 come segue:

- 5% pari ad euro 7.121 a riserva legale
- i restanti euro 135.291 a riserva straordinaria.

## Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente	Ing. Gabriele Falciasacca
Il Consigliere	Avv. Lorenzo Broccoli
Il Consigliere	Ing. Gianluca Mazzini

# RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

sul

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

ai sensi dell'art. 2429, comma 2 codice civile e dell'art. 14 del D.Lgs. n.  
39/10

**LEPIDA S.p.A.**

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2011

All'assemblea degli azionisti di Lepida S.p.A.

Signori Azionisti,

premesso che a norma dell'art. 2409-bis, comma 2 c.c. e dell'art. 2429, comma 2 c.c., il Collegio Sindacale esercita sia l'attività di revisione legale dei conti (parte 1°) sia l'attività di vigilanza amministrativa (parte 2°), diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31-12-2011.

La nostra attività si è svolta nel rispetto degli statuiti principi di revisione e delle norme di comportamento del Collegio Sindacale, raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili,

**vi presentiamo**

la nostra relazione al bilancio della Vostra società chiuso al 31 dicembre 2011.

La relazione si articola in due parti:

- La prima parte ha come oggetto la Relazione al Bilancio ex art. 14 del D.Lgs n. 39 del 27 Gennaio 2010;
- La seconda parte ha come oggetto la Relazione al Bilancio ex art. 2429, comma 2 del c.c. .

#### **RELAZIONE AL BILANCIO EX ART. 14 DEL D. LGS 39/2010**

Ai sensi dell'art. 14 del D.lgs 39/2010 abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio di esercizio di "Lepida S.p.A." chiuso al 31 dicembre 2011, la cui redazione compete ed è responsabilità del Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra la responsabilità di espressione del giudizio professionale sul bilancio stesso.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, unitamente alla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale da parte del Consiglio di Amministrazione nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni



contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono esposti a fini comparativi secondo quanto previsto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12 Aprile 2011.

- A nostro giudizio, il bilancio in esame, nel suo complesso, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della società "Lepida S.p.A." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.
- La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete al Consiglio di Amministrazione della "Lepida S.p.A.". E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della "Lepida S.p.A." al 31 dicembre 2011.

#### **RELAZIONE AL BILANCIO EX ART. 2429 , comma 2 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandata dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato a tutte le assemblee dei soci e a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da

compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- abbiamo ottenuto dagli Amministratori, con periodicità costante, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere, sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sull'adeguatezza delle procedure di controllo interno, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile;
- nel corso dell'esercizio non vi sono state operazioni e/o delibere richiedenti il nostro parere ai sensi dell'art 2426 del codice civile;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Essendo a noi demandata la revisione legale dei conti,

- abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, in merito al quale abbiamo riferito in precedenza.
- abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo;
- gli Amministratori nella redazione del bilancio non hanno derogato alle norme di legge di cui all'art. 2423 comma 4 del codice civile.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta di revisione legale dei conti, così come riportate nella prima parte della presente relazione,

**proponiamo**

all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011 così come redatto dagli Amministratori, e concordiamo con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio così come formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Bologna, 3 aprile 2011

Il Collegio Sindacale

Il Presidente

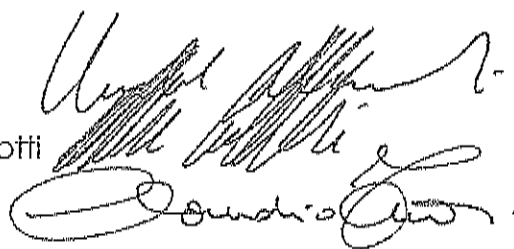
Il Sindaco Effettivo

Il Sindaco Effettivo

Umberto Marzaroli

Dott. Raffaele Carliotti

Dott. Claudio Tinti





8636

## Stampa EMail

**Data/Ora** : 07/04/2012 08:35

**Da** : segreteria@pec.lepida.it  
 : comune.castenaso@cert.provincia.bo.it  
 (comune.castenaso@cert.provincia.bo.it);  
 comune.castiglionedeipepoli@cert.provincia.bo.it  
 (comune.castiglionedeipepoli@cert.provincia.bo.it);  
 protocollo@comunecattolica.legalmailpa.it  
 (protocollo@comunecattolica.legalmailpa.it);  
 comunecavezzo@cert.comune.cavezzo.mo.it  
 (comunecavezzo@cert.comune.cavezzo.mo.it);  
 comune.cavriago@legalmail.it (comune.cavriago@legalmail.it);  
 comune.cento@cert.comune.cento.fe.it  
 (comune.cento@cert.comune.cento.fe.it); comune.cervia@cert.legalmail.it  
 (comune.cervia@cert.legalmail.it); protocollo@pec.comune.cesena.fc.it  
 (protocollo@pec.comune.cesena.fc.it); cesenatico@cert.provincia.fc.it  
 (cesenatico@cert.provincia.fc.it); comune.civitella@cert.provincia.fc.it  
 (comune.civitella@cert.provincia.fc.it);  
 comune.codigoro@cert.comune.codigoro.fe.it  
 (comune.codigoro@cert.comune.codigoro.fe.it);  
 comune.collagna@re.legalmail.it (comune.collagna@re.legalmail.it);  
 protocollo@postacert.comune.collecchio.pr.it  
 (protocollo@postacert.comune.collecchio.pr.it);  
 protocollo@postacert.comune.colorno.pr.it  
 (protocollo@postacert.comune.colorno.pr.it);  
 comune.comacchio@cert.comune.comacchio.fe.it  
 (comune.comacchio@cert.comune.comacchio.fe.it);  
**A** protocollo@postacert.comune.compiano.pr.it  
 (protocollo@postacert.comune.compiano.pr.it);  
 comuneconcordia@cert.comune.concordia.mo.it  
 (comuneconcordia@cert.comune.concordia.mo.it);  
 pg.comune.conselice.ra.it@legalmail.it  
 (pg.comune.conselice.ra.it@legalmail.it);  
 comune.copparo@cert.comune.copparo.fe.it  
 (comune.copparo@cert.comune.copparo.fe.it);  
 urp@comune.coriano.legalmailpa.it (urp@comune.coriano.legalmailpa.it);  
 protocollo@postacert.comune.corniglio.pr.it  
 (protocollo@postacert.comune.corniglio.pr.it); correggio@cert.provincia.re.it  
 (correggio@cert.provincia.re.it);  
 comune.cortebrugnatella@sintranet.legalmail.it  
 (comune.cortebrugnatella@sintranet.legalmail.it);  
 comune.cortemaggiore@sintranet.legalmail.it  
 (comune.cortemaggiore@sintranet.legalmail.it);  
 PG.COMUNE.COTIGNOLA.RA.IT@LEGALMAIL.IT  
 (PG.COMUNE.COTIGNOLA.RA.IT@LEGALMAIL.IT);  
 comune.crespellano@cert.provincia.bo.it  
 (comune.crespellano@cert.provincia.bo.it);  
 comune.crevalcore@cert.provincia.bo.it  
 (comune.crevalcore@cert.provincia.bo.it);  
 protocollo@pec.comune.castrocarotermeterradelsole.fc.it  
 (protocollo@pec.comune.castrocarotermeterradelsole.fc.it);  
 amministrazioneecoli@pecimprese.it (amministrazioneecoli@pecimprese.it);

**CC** :

**Oggetto** : materiale Assemblea dei Soci del 24/4/2012

Egregi Sigg.ri,  
per Vs. opportuna conoscenza ed in relazione alla Assemblea Ordinaria dei Soci di Lepida S.p.A. del 24 aprile 2012, Vi  
inviamo in allegato il Bilancio chiuso al 31/12/2011 e le relative relazioni accompagnatorie.  
Vi preghiamo di darci conferma dell'avvenuta ricezione dei documenti allegati.  
Distinti saluti  
Raffaella Vogli  
Lepida S.p.A.

### Elenco file allegati

BIL2011.zip

COMUNE DI CORTEMAGGIORE	
Prot. N°	3102
cat.	1 cl. 15
il	- 7 APR. 2012
Assegnato all'UFF.	posuoc/Segret.
Visto: Il Segretario	

*Ref*

06/04/2012 11:17 - Azienda: CORTEMAGGIORE GAS S.R.L. in liquidazione  
 Cod. Fiscale 01411020330 Partita IVA 01411020330  
 PIAZZA PATRIOTI 8 CORTEMAGGIORE 29016 PC  
 Tel. 0523 Fax 0523

## SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2011 AL 31/12/2011

Totali fino al livello 5

Non considera i movimenti provvisori

Non considera il periodo precedente

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Codice	Descrizione	Importo	Codice	Descrizione	Importo
03	Immobilizzazioni immateriali	10.106,60	21	Patrimonio netto	224.114,69
0301	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	2101	Capitale sociale	45.000,00
030101	Spese di costit. società, mod. statuto	3.862,63	210103	Capitale sociale	45.000,00
030151	Fdo am spese cost soc mod statuto (-)	-3.862,63	2107	Riserva legale	5.965,83
0313	Altre immobilizzazioni immateriali	10.106,60	210701	Riserva legale	5.965,83
031303	Altri costi plur. Valutaz. Conferimento	33.688,62	2113	Altre riserve	183.606,82
031353	Fdo amm. altri costi pluriennali (-)	-23.582,02	211301	Riserva straordinaria	183.606,82
07	Immobilizzazioni finanziarie	91.459,05	2117	Utile (Perdita) dell'esercizio	-10.457,96
0707	Crediti vs controllanti	91.459,05	211703	Perdita d'esercizio (-)	-10.457,96
070701	Crediti vs controllanti entro l'es succ	91.459,05	27	Debiti	20,00
07070101	Crediti vs imprese controllanti	91.459,05	2743	Debiti tributari entro l'esercizio succ	20,00
11	Crediti	102.714,93	274309	Erario per ritenute lavoro auton da ve	20,00
1101	Verso clienti entro l'esercizio successivo	52.512,85	29	Ratei e risconti passivi	18,45
110101	Clienti Italia	56.632,57	2903	Ratei passivi	18,45
110113	Crediti in contenzioso	8.663,58	290301	Ratei passivi	18,45
110121	Fdi svalutazione crediti (-)	-12.783,30			
11012101	Fdi svalutazione crediti specifico (-)	-12.783,30			
1117	Verso altri entro l'esercizio successivo	28.656,59			
111707	Crediti vs Erario per riten su interessi	17,32			
111717	Erario c/IVA credito	28.639,27			
1119	Verso altri oltre l'esercizio successivo	21.545,49			
111918	Credito IRES	1.603,69			
111920	Credito IRAP	5.723,30			
111945	Crediti imposte anticipate	14.218,50			
15	Disponibilità liquide	15.665,45			
1501	Depositi bancari e postali	15.506,17			
150101	Banche c/c attivi	15.506,17			
15010103	Banca di Piacenza c/c 330777	15.506,17			
1505	Denaro e valori in cassa	159,28			
150501	Cassa e monete nazionali	159,28			
17	Ratei e risconti attivi	15,25			
1703	Ratei attivi	15,25			
170301	Ratei attivi	15,25			
TOTALE		219.961,28	TOTALE		224.153,14
Perdita		4.191,86			
TOTALE A PAREGGIO		224.153,14			

## SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI CONTRAPPOSTE

PERIODO DAL 01/01/2011 AL 31/12/2011

Totali fino al livello 5  
 Non considera i movimenti provvisori  
 Non considera il periodo precedente

### CONTO ECONOMICO

#### COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO

Codice	Descrizione	Importo
<b>63</b>	<b>Per servizi</b>	<b>461,37</b>
6307	Servizi Amministrativi	461,37
630711	Spese postali e di affrancatura	3,90
630717	Consulenza legale e notarile	20,50
630718	Validazioni libri fiscali e sociali	309,87
630719	Consulenza fiscale e contabile	104,00
630781	Spese bancarie	23,10
<b>69</b>	<b>Amm. delle immobilizzazioni imma</b>	<b>3.368,86</b>
6913	Amm. altre immobilizzazioni immateri	3.368,86
691303	Amm. altri costi pluriennali	3.368,86
<b>77</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>417,02</b>
7701	Imposte e tasse deducibili	417,02
770101	Imposte di bollo	88,42
770103	Dritti camerali CCIAA	328,60
<b>TOTALE</b>		<b>4.247,25</b>

#### COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO

Codice	Descrizione	Importo
<b>81</b>	<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>55,39</b>
8107	Proventi diversi dai precedenti	55,39
810707	Altri	55,39
81070701	Interessi attivi su depositi bancari	55,39
<b>TOTALE</b>		<b>55,39</b>
<b>Perdita</b>		<b>4.191,86</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>		<b>4.247,25</b>



COMUNE DI CORTEMAGGIORE

Prot. N° 5300 ent. 1 cl. 12

Fasc.

**CORTEMAGGIORE GAS S.R.L. IN LIQUIDAZIONE**

29 GIU. 2012

Sede in CORTEMAGGIORE - via Piazza Patrioti, 8

Capitale Sociale versato Euro 45.000,00 assegnato all'Uff. Rag

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PIACENZA Visto: Il Segretario

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01411020330

Partita IVA: 01411020330 - N. Rea: 160159

**Bilancio al 31/12/2011****STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
--------	------------	------------

**A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
--	---	---

**B) IMMOBILIZZAZIONI***I - Immobilizzazioni immateriali*

Valore lordo	37.552	37.552
Ammortamenti	27.445	24.076
Totale immobilizzazioni immateriali (I)	10.107	13.476

*II - Immobilizzazioni materiali*

Totale immobilizzazioni materiali (II)	0	0
--	---	---

*III - Immobilizzazioni finanziarie***Crediti**

Esigibili entro l'esercizio successivo	91.459	91.459
Totale crediti	91.459	91.459
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	91.459	91.459

Totale immobilizzazioni (B)	101.566	104.935
-----------------------------	---------	---------

**C) ATTIVO CIRCOLANTE***I - Rimanenze*

Totale rimanenze (I)	0	0
----------------------	---	---

*II - Crediti*

Esigibili entro l'esercizio successivo	88.477	88.972
Esigibili oltre l'esercizio successivo	14.219	14.219
Totale crediti (II)	102.696	103.191

III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni



Totale attività finanziarie che non costituiscono  
immobilizzazioni (III)

0

0

*IV - Disponibilità liquide*

Totale disponibilità liquide (IV)

15.665

16.007

**Totale attivo circolante (C)**

**118.361**

**119.198**

#### **D) RATEI E RISCONTI**

**Totale ratei e risconti (D)**

**15**

**1**

**TOTALE ATTIVO**

**219.942**

**224.134**

### **STATO PATRIMONIALE**

#### **PASSIVO**

**31/12/2011**

**31/12/2010**

#### **A) PATRIMONIO NETTO**

I - Capitale

45.000

45.000

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni

0

0

III - Riserve di rivalutazione

0

0

IV - Riserva legale

5.966

5.966

V - Riserve statutarie

0

0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio

0

0

VII - Altre riserve, distintamente indicate

Riserva straordinaria o facoltativa

173.149

183.607

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

1

1

Totale altre riserve (VII)

173.150

183.608

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo

0

0

IX - Utile (perdita) dell'esercizio

Utile (perdita) dell'esercizio

-4.192

-10.458

Utile (perdita) residua

-4.192

-10.458

**Totale patrimonio netto (A)**

**219.924**

**224.116**

#### **B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

**Totale fondi per rischi e oneri (B)**

**0**

**0**

#### **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

**0**

**0**

#### **D) DEBITI**

**Totale debiti (D)**

**0**

**0**



**E) RATEI E RISCONTI**

Totale ratei e risconti (E)	18	18
-----------------------------	----	----

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>219.942</b>	<b>224.134</b>
-----------------------	----------------	----------------

**CONTI D'ORDINE**

31/12/2011 31/12/2010

**CONTO ECONOMICO**

31/12/2011 31/12/2010

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE:**

Totale valore della produzione (A)	0	0
------------------------------------	---	---

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE:**

7) per servizi	462	6.697
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.369	3.369
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.369	3.369
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)	3.369	3.369
14) Oneri diversi di gestione	417	402

<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>4.248</b>	<b>10.468</b>
--	--------------	---------------

<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>-4.248</b>	<b>-10.468</b>
---	---------------	----------------

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**

16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	55	9
Totale proventi diversi dai precedenti (d)	55	9
Totale altri proventi finanziari (16)	55	9

<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>55</b>	<b>9</b>
--	-----------	----------

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:**

<b>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:**

20) Proventi



Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1
Totale proventi (20)	1	1

<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
---	----------	----------

<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>-4.192</b>	<b>-10.458</b>
---	---------------	----------------

<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-4.192</b>	<b>-10.458</b>
---	---------------	----------------

L'Amministratore:





**CORTEMAGGIORE GAS S.R.L. IN LIQUIDAZIONE**

Sede in CORTEMAGGIORE - Piazza Patrioti, 8

Capitale Sociale versato Euro 45.000,00  
Iscritta alla C.C.I.A.A. di PIACENZA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01411020330

Partita IVA: 01411020330 - N. Rea: 160159

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2011  
redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma

del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

#### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

— mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 25%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

**Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'ammortamento dei costi sostenuti per l'accensione dei prestiti è rapportato alla durata dei medesimi.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, ed è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 18 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto dal Codice Civile.

i prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio;  
i lavori in corso su ordinazione sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili ed alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono state valutate secondo la corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dalle imprese partecipate, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato, nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423 bis c.c..

Il costo di acquisto superiore al valore del patrimonio netto delle partecipazioni acquisite nell'anno ed elencate nel prospetto, è stato iscritto nell'attivo.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate c/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate, e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, e più precisamente:

--- le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo lifo;

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 102.696 (€ 103.191 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

**Composizione dei crediti dell'attivo circolante:**

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	65.297	12.783	0	52.514
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	35.963	0	0	35.963
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	14.219	0	0	14.219
<b>Totali</b>	<b>115.479</b>	<b>12.783</b>	<b>0</b>	<b>102.696</b>

**Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:**

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	52.514	52.514	0
Crediti tributari	50.677	50.182	-495
<b>Totali</b>	<b>103.191</b>	<b>102.696</b>	<b>-495</b>

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

**Attivo circolante - Attività finanziarie**

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 15.665 (€ 16.007 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	15.844	15.506	-338

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

**Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

**Valori in valuta**

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

In caso di riduzioni durevoli di valore del cambio, le immobilizzazioni materiali, immateriali e quelle finanziarie, rilevate al costo in valuta, sono iscritte al minor valore tra il tasso di cambio al momento dell'acquisto e quello della data di chiusura.

**Impegni, garanzie e rischi**

Sono esposti al loro valore contrattuale in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

**Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

**Informazioni sullo Stato Patrimoniale****Attivo circolante - Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

**Attivo circolante - Crediti**



Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile:

### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 219.924 (€ 224.116 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da soprapprezzo azioni	Riserve da Rivalutazione	Riserva Statutaria
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre	45.000	5.966	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	45.000	5.966	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Alla chiusura dell'esercizio corrente	45.000	5.966	0	0	0

Descrizione	Riserva per azioni proprie in portafoglio	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
Altre variazioni:					
Altre	0	183.608	0	0	234.574
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	-10.458	-10.458
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	183.608	0	-10.458	224.116
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	10.458	10.458
Altre variazioni:					
Altre	0	-10.458	0	0	-10.458
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	-4.192	-4.192
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	173.150	0	-4.192	219.924

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla

Denaro e valori in cassa	163	159	-4
<b>Totali</b>	<b>16.007</b>	<b>15.665</b>	<b>-342</b>

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile:

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	52.514	0	0	52.514
Crediti tributari - Circolante	35.963	14.219	0	50.182
<b>Totali</b>	<b>88.477</b>	<b>14.219</b>	<b>0</b>	<b>102.696</b>

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile che prevede la distinzione degli stessi per area geografica si comunica che tutti i crediti sono costituiti da crediti Italia

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 15 (€ 1 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	1	15	14
<b>Totali</b>	<b>1</b>	<b>15</b>	<b>14</b>

### Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Non esistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile: non esistono debiti

### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile: non esistono debiti

### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile:

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 18 (€ 18 nel precedente esercizio).

I movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei passivi	18	18	0
<b>Totali</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>0</b>

### **Informazioni sul Conto Economico**

#### **Imposte sul reddito**

Nel presente esercizio le imposte sono pari a zero

#### **Altre Informazioni**

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

Non esistono operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile.

specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione (A=aumento,B= copertura perdite,C=distri buibile ai soci)	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	45.000			0	0
Riserva legale	5.966			0	0
Altre riserve	173.150	B C	0	0	0
Totale	224.116		0		

#### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile:

#### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile: non esistono debiti

**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

**DPSS - Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'Allegato B, comma 26, del D.Lgs. 30 giugno 2003, n.196 (Codice in materia di protezione dei dati personali), e alla luce delle disposizioni del disciplinare tecnico in materia di misure minime di sicurezza, si rende noto che non si è provveduto alla redazione del DPSS.

**Destinazione del risultato dell'esercizio**

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2011 e di voler rinviare la perdita al futuro esercizio

*L'Amministratore Unico*