

gestione dei siti di Saluggia, Trisaia e Casaccia. Tra le principali attività svolte si evidenziano:

1. realizzazione edifici estrazione e condizionamento fanghi e deposito per lo stoccaggio temporaneo dei rifiuti radioattivi presso la centrale di Latina;
2. lavori di completamento relativi alla realizzazione del deposito per lo stoccaggio temporaneo dei rifiuti radioattivi nonché di edifici tecnici presso la centrale del Garigliano;

smantellamento di sistemi e componenti appartenenti al ciclo termico dell'edificio turbina della centrale di Caorso

- Nel corso dell'esercizio 2010 sono state intensificate le attività di manutenzione finalizzate al mantenimento degli impianti e fabbricati in adeguate condizioni di sicurezza il cui costo ha subito un incremento di circa 1.275.000 euro rispetto a quanto speso nell'esercizio precedente.
- I principali costi per "Studi, ricerche, progettazione e consulenze da terzi" sono essenzialmente riconducibili a:
 1. Parco Tecnologico Nucleare – Deposito Nazionale caratterizzazione territoriale dei requisiti di idoneità delle aree che andranno a costituire la Carta Nazionale delle aree potenzialmente idonee;
 2. accordo di collaborazione con Ansaldo finalizzato al trattamento delle resine stoccate presso la centrale di Trino Vercellese e Caorso;
 3. consulenza ed assistenza informatica;
 4. revisione piano a vita intera dei siti ex-ENEA;
 5. progettazione per le attività di smantellamento;
 6. Revisione e certificazione di Bilancio.
- Le spese per gli Organi sociali, sono riferite agli emolumenti, compresi gli oneri previdenziali, dei componenti del Consiglio di amministrazione (€

185.480 nel 2010 e € 324.157 nel 2009), in carica dal 13 ott.2010, e del Collegio sindacale (€ 84.697 nel 2010 e € 84.268 nel 2009). Gli emolumenti per il commissario e i vicecommissari sono inseriti nella voce "accantonamenti per rischi e oneri".

Tra i costi per servizi sono inoltre compresi i compensi alla attuale società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. per un importo pari a € 100.039 per i servizi di revisione relativi al bilancio civilistico, consolidato e separato.

Godimento di beni di terzi - € 5.438.423 (€ 5.551.247 al 31.12.2009)

La voce è composta principalmente da:

Godimento beni di terzi	2010	2009	Variazioni
- canoni per deposito combustibile	2.855.972	3.043.533	-187.561
- canoni per locazione immobili	1.353.567	1.441.617	-88.050
- canoni per noleggio automezzi	611.226	620.130	-8.904
- contributi e canoni di derivazione acque	129.716	97.000	32.716
- altri canoni e noleggi	487.942	348.967	138.975
Totale	5.438.423	5.551.247	-112.824

I costi relativi al godimento beni di terzi è risultata sostanzialmente in linea con i costi registrati nel precedente esercizio.

Personale – € 58.449.361 (€ 62.157.157 al 31.12.2009)

Le spese sono così dettagliate:

Personale	2010	2009	Variazioni
- Stipendi, salari ed altre remunerazioni	40.284.877	40.039.126	245.751
- Oneri sociali obbligatori	10.964.261	11.283.248	-318.987
- Accantonamento al Fondo TFR	2.787.174	2.749.042	38.132
- Accanton. al Fondo tratt. quiesc.	171.553	748.702	-577.149
- Altre spese di personale	4.241.496	7.337.039	-3.095.543
Totale	58.449.361	62.157.157	-3.707.796

Nel 2010 il costo del personale è stato pari a 58,4 milioni di euro (di cui 2,3 milioni di euro per erogazioni aggiuntive e incentivi all'esodo), in diminuzione di 3,7 milioni di euro rispetto al 2009.

Il costo del personale al netto delle erogazioni aggiuntive e degli incentivi all'esodo (pari a 56,2 milioni di euro), è diminuito di circa 0,8 milioni di euro rispetto al valore riferito all'anno precedente, principalmente per effetto dei seguenti fattori di variazione di costo del personale:

- definizione del contenzioso con Enel, che ha comportato una diminuzione del costo degli importi relativi allo sconto tariffario sui consumi di energia elettrica;
- diminuzione del costo derivante dagli accantonamenti delle mensilità aggiuntive e dell'indennità sostitutiva del preavviso

I costi compresi nella voce "Altre spese di personale", sono dovuti sia ad oneri previsti dai CCNL che ad accordi sindacali. La tabella di dettaglio sotto riportata evidenzia che la principale variazione, rispetto all'esercizio precedente, è relativa alla riduzione dell'incentivazione all'esodo anticipato del personale dipendente:

Altre spese di Personale	2010	2009	Variazioni
- Assicurazioni infortuni	372.804	351.017	21.787
- Erogaz. aggiuntive e incentivi esodo	2.264.000	5.198.000	-2.934.000
- Contrib. ASEM/FISDE e ACEM/ARCA	1.185.507	1.113.427	72.080
- Sconto per en.elettrica a tariffa ridotta	324.194	506.657	-182.463
- Premi di fedeltà, nuzialità ecc.	94.991	167.938	-72.947
- Altro	-	-	0
Totale	4.241.496	7.337.039	-3.095.543

Nel prospetto seguente si riporta la consistenza media del periodo dei dipendenti per categoria di appartenenza, nonché il raffronto tra la consistenza a fine esercizio 2010 con quella a fine esercizio 2009.

Categoria	Consistenza al 31.12.2010	Consistenza al 31.12.2009	media del periodo
Dirigenti	28	28	30,34
Quadri	197	180	188,13
Impiegati	350	336	339,48
Operai	100	108	101,42
Totale	675	652	659,37

I dati, per entrambi gli anni di riferimento, sono al netto delle quiescenze aventi decorrenza 31 dicembre.

Nel corso dell'anno, pertanto, la consistenza di risorse umane è aumentata di 23 unità, per effetto di 50 assunzioni e 27 cessazioni.

Le risoluzioni consensuali anticipate dei rapporti di lavoro hanno comportato erogazioni aggiuntive e incentivi all'esodo per 2,3 milioni di euro con uscita di 11 risorse nel 2010 (a fronte dei 5,2 milioni di euro del relativo costo 2009); queste incentivazioni sono state effettuate a fronte di un'analisi che ne evidenzia la convenienza economica.

Ammortamenti e svalutazioni - € 6.718.614 (€ 7.284.230 al 31.12.2009)

Il valore degli ammortamenti è risultato sostanzialmente in linea con l'importo dell'esercizio precedente, mentre per quanto riguarda il fondo svalutazione crediti, a differenza dell'anno precedente, non è stato necessario operare nuovi accantonamenti.

Variazione materie prime sussidiarie e di consumo - € -164 (€ -186 al 31.12.2009)

L'importo si riferisce all'adeguamento valore della quantità delle rimanenze di combustibile nucleare.

Accantonamenti per rischi e oneri - € 3.111.697 (€ 830.333 al 31.12.2009)

La voce è riferita:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2010	2009
(Valori in migliaia di Euro)		
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	198.066	226.672
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semile finiti	-	
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	168	-11
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	237	
Altri ricavi e proventi:		
Contributi in conto esercizio		
Diversi	8.840 8.840	10.173 10.173
	207.311	236.834
COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.086	13.864
Per servizi	104.624	124.159
Per godimento di beni di terzi	5.972	6.078
Per il personale:		
salari e stipendi	45.845	45.296
oneri sociali	12.713	12.925
trattamento di fine rapporto	3.138	3.047
trattamento di quiescenza e simili	172	749
altri costi	4.642 66.510	7.360 69.377
Ammortamenti e svalutazioni:		
ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.646	2.626
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.820	5.030
altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
sval. crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	34 7.500	496 8.152
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-225	76
Accantonamento per rischi	3.112	830
Altri accantonamenti	397	330
Oneri diversi di gestione	1.757	2.289
	202.733	225.155
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	4.578	11.679
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Proventi da partecipazioni:		
altri proventi da partecipazioni	-	-
Altri proventi finanziari:		
da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:		
da altri titoli	28	203
da titoli iscritti nelle immobiliz. che non costituiscono partecipazioni	-	-
da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
proventi diversi dai precedenti		
interessi e commissioni da altri e proventi vari	3.413 3.441	3.195 3.398
Interessi e altri oneri finanziari		
interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	611 -611	1.006 -1.006
Utile e perdita su cambi	-14	-5
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2.816	2.387
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
Rivalutazioni:		
di partecipazioni	-	-
di crediti immobilizzati	-	-
Svalutazioni:		
di partecipazioni	-	-
di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Proventi:		
sopravvenienze attive	-	358 358
Oneri:		
sopravvenienze passive	5	-
imposte esercizi precedenti	-	-
altri	- -5	-
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-5	358
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.389	14.424
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-5.100	-7.232
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.290	7.192
di cui: quota capogruppo	2.189	6.641
quota terzi	101	551

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA CONSOLIDATA

ASPETTI DI CARATTERE GENERALE

Il Bilancio consolidato per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010 è stato predisposto in conformità al Decreto Legislativo n. 127/1991 e alle successive modifiche e integrazioni introdotte dai Decreti Legislativi 6/2003 e 37/2004 (Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative). Il bilancio è costituito dallo Stato patrimoniale, redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del Codice civile, dal Conto economico, redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 del Codice civile, e dalla Nota integrativa, corredata da alcuni allegati che ne fanno parte integrante, predisposta secondo il disposto dell'art. 2427 del Codice civile.

Il presente bilancio, nonché le informazioni della presente Nota integrativa, a commento delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, sono espressi in migliaia di euro, come consentito dalla vigente normativa.

Per quanto riguarda l'attività del Gruppo, i rapporti con imprese controllate, nonché i fatti di rilievo occorsi dopo la chiusura dell'esercizio, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.

Nella Relazione sulla gestione è riportato anche il rendiconto finanziario.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice civile. Non vi sono patrimoni destinati a uno specifico affare né finanziamenti destinati.

Il presente Bilancio consolidato è stato sottoposto a revisione contabile dalla società di revisione Deloitte & Touche SpA, ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice civile, nell'ambito dell'incarico di controllo contabile ex art. 2409-bis del Codice civile conferitole dall'Assemblea degli azionisti in data 2 luglio 2008.

AREA DI CONSOLIDAMENTO

Il Bilancio consolidato al 31 dicembre 2010, data di riferimento del bilancio d'esercizio di Sogin, comprende il bilancio redatto alla stessa data dalla società controllata Nucleco a norma dell'art. 2359, comma 1, 1° punto del Codice civile, per la quale la data di chiusura dell'esercizio sociale coincide con quella della Capogruppo, approvato dal rispettivo Consiglio di Amministrazione e sottoposto a revisione contabile per l'approvazione dell'Assemblea degli azionisti

A tal fine, la società consolidata ha predisposto un *reporting package* secondo i principi di Gruppo, riclassificando e/o integrando i dati dei propri bilanci.

La società consolidata, Nucleco SpA, è controllata direttamente da Sogin, che ne detiene il 60% del capitale sociale, e opera nel settore del trattamento dei rifiuti nucleari.

Rispetto all'esercizio 2009 non è cambiata l'area di consolidamento.

L'elenco delle imprese consolidate, corredato dalle informazioni richieste dall'art. 39 del D.Lgs. 127/1991, è riportato nell'Allegato 1.

CRITERI E METODI DI CONSOLIDAMENTO

I criteri di consolidamento adottati sono i seguenti:

- tutte le imprese incluse nell'area di consolidamento sono consolidate con il metodo dell'integrazione globale;
- le attività e passività patrimoniali e i componenti positivi e negativi di reddito delle imprese consolidate sono recepiti integralmente nel bilancio consolidato;
- il valore contabile delle partecipazioni in società consolidate viene eliminato contro il relativo patrimonio netto. Le eventuali differenze emergenti tra il costo d'acquisto e le corrispondenti quote di patrimonio netto alla data dell'acquisizione, se positive e non riferibili agli specifici elementi dell'attivo e del passivo delle imprese partecipate, sono attribuite alla voce dell'attivo denominata "Differenze di consolidamento"; se negative, sono iscritte nella voce del passivo "Fondo di consolidamento per oneri e rischi futuri" o nella "Riserva di consolidamento" a seconda che siano o no dovute o meno a previsioni di risultati economici sfavorevoli;
- le partite di debito e di credito, di costi e di ricavi e tutte le operazioni di ammontare rilevante intercorse tra le società incluse nell'area di consolidamento sono eliminate, così come gli utili e le perdite derivanti da operazioni fra società del Gruppo e non ancora realizzati nei confronti di terzi. Qualora a fronte di detti utili interni siano stati sostenuti oneri per imposte, essi sono differiti fino al realizzo dell'operazione con terzi esterni al Gruppo;
- le quote di patrimonio netto e di risultato di competenza di azionisti di minoranza (nel seguito anche "terzi") delle partecipate consolidate sono esposte separatamente in apposite voci del patrimonio netto.

- all'accantonamento di € 1.125.499 al fondo vertenze e contenzioso per adeguare lo stesso al valore complessivo dell'onere che potrebbe rimanere a carico della Società sui giudizi in corso. La stima è stata predisposta con l'ausilio dei legali esterni della Società;
- all'accantonamento di € 143.000 al fondo oneri diversi a fronte della iscrizione di riserve su stati di avanzamento lavori;
- all'accantonamento di € 145.198 al fondo oneri diversi a fronte del possibile pagamento dell'aggiornamento del contributo per oneri di urbanizzazione per il Comune di Latina per la costruzione di edifici per estrazione e condizionamento dei fanghi radioattivi, e per il deposito temporaneo di rifiuti radioattivi;
- All'accantonamento di € 498.000 quale stima per l'adeguamento del compenso spettante al commissario e ai due vicecommissari in attesa che venga emanato il relativo provvedimento che ne determini l'ammontare effettivamente dovuto;
- All'accantonamento di € 1.200.000 quale possibile onere derivante dal trasferimento della sede.

Oneri diversi di gestione – € 1.576.209 (€ 2.179.347 al 31.12.2009)

Gli oneri diversi di gestione riguardano:

Oneri diversi di gestione	2010	2009	Variazioni
- imposte e tasse diverse	397.971	1.102.256	-704.285
- sopravvenienze passive	149.877	380.657	-230.780
- contributi e quote associative varie	547.892	251.915	295.977
- spese generali diverse	480.469	444.519	35.950
Totale	1.576.209	2.179.347	-603.138

I costi per imposte e tasse diverse, si riferiscono principalmente all'ICI e alla tassa sui rifiuti.

Le sopravvenienze passive si riferiscono principalmente ai maggiori costi sostenuti rispetto a quanto registrato per competenza nel precedente esercizio.

Proventi e oneri finanziari

€ 3.081.053 (€ 3.295.931 al 31.12.2009)

Sono costituiti dalle seguenti poste:

Proventi e oneri finanziari	Valore al 31.12.2010		Valore al 31.12.2009		Variazione	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
Proventi su titoli in portafoglio						
* interessi attivi	13.235		41.488		-28.253	
* plusvalenze (+)/minusvalenze (-) nette	-	13.235	-	41.488	-	-28.253
Depositi c/o Istituti assicurativi						
* interessi attivi	1.448.179		1.534.681		-86.502	
* oneri	-	1.448.179	-10.000	1.524.681	10.000	-76.502
Altri interessi						
* interessi attivi su c/c bancari	970.945		1.178.964		-208.019	
* interessi su prestiti al personale	20.027		25.725		-5.698	
* altri interessi attivi	985.142	1.976.114	603.754	1.808.443	381.388	167.671
Altri oneri e proventi netti						
* dividendi	262.310		900.000		-637.690	
* interessi passivi a remunerazione fondi GP	-248.711		-338.709		89.998	
* int. pass. remuneraz. Capit. Invest. in eccesso comm. istituz.	-297.351		-575.809		278.458	
* differenze cambio nette su operaz. commerc.	-58.079		-59.449		1.370	
* oneri su operaz. di copert. rischio cambio	-14.410		-4.658		-9.752	
* differenze nette per altre negoziazioni	-234	-356.475	-56	-78.681	-178	-277.794
Totale Proventi e oneri finanziari		3.081.053		3.295.931		-214.878

Gli interessi attivi sui c/c bancari sono leggermente diminuiti a causa della riduzione del tasso Euribor. Il tasso medio dell'Euribor ad un mese, infatti, è passato dal 0,9% del 2009 allo 0,6 % del 2010, il rendimento della polizza di capitalizzazione è passato dal 3,8% del 2009 al 3,4% del 2010.

Il miglior risultato della gestione finanziaria ha compensato la riduzione, pari a 637.690 euro, intervenuta nei dividendi della controllata Nucleco.

La gestione finanziaria della liquidità ha assicurato la difesa del patrimonio della Società dall'erosione dell'inflazione raggiungendo un rendimento complessivo

del 1,8%, superiore al tasso medio annuo di inflazione, attestatosi allo 1,6% ed al tasso medio Euribor ad un mese, attestatosi, come già detto, allo 0,6%.

Proventi e oneri straordinari

- (€ 305.567 al 31.12.2009)

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi che abbiano comportato la registrazione di oneri o proventi straordinari.

Risultato lordo dell'esercizio

€ 6.886.146 - (€ 12.934.110 al 31.12.2009)

Di seguito vengono riportate le variazioni dei margini rispetto all'esercizio precedente:

Risultato lordo dell'esercizio	2010	2009	Variazione
Riconoscimento costi esterni commisurati	- 21.920	258.614	-280.534
Corrispettivo accelerazione	970.778	2.118.951	-1.148.173
Altri ricavi e proventi Netti	960.718	3.196.203	-2.235.484
Costi efficientabili	2.988.158	3.958.841	- 970.684
Politiche esodo personale	-571.594	-1.348.573	776.979
Costi ad utilità pluriennale	129.909	65.767	64.142
Accantonamenti	-3.029.698	-1.240.020	-1.789.678
Gestione Finanziaria	3.081.053	3.295.931	-214.878
Ricavi da Imposte	3.307.961	3.046.729	261.232
Commessa Mercato	-929.219	-418.333	-510.886
Risultato lordo dell'esercizio	6.886.146	12.934.110	-6.047.964

Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate

€ 4.498.606 (€ 6.164.940 al 31.12.2009)

Il dettaglio delle imposte è riportato nella seguente tabella:

Imposte sul reddito d'esercizio	2010	2009	Variazione
Imposte correnti			
I.R.E.S.	3.503.319	3.898.077	-394.758
I.R.A.P.	2.583.284	2.900.766	-317.482
Totale imposte correnti	6.086.603	6.798.843	-712.240
Imposte anticipate	-2.319.955	-1.535.431	-784.524
Rigiro imposte anticipate anni precedenti	957.726	1.129.192	-171.466
Totale imposte anticipate	-1.362.229	-406.239	-955.990
Imposte differite	-		
Rigiro imposte differite anni precedenti	-225.768	-227.664	1.896
Totale imposte differite	-225.768	-227.664	1.896
Totale	4.498.606	6.164.940	-1.666.334

Al fine di una maggiore comprensione, si riporta, di seguito, il "Prospetto di riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico IRES ed IRAP":

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRES)				
Descrizione	Valore	Calcolo Ires corrente aliquota 27,5%	Imposte anticipate aliquota 27,5%	Imposte differite aliquota 27,5%
Risultato prima delle imposte:				
onere fiscale teorico	6.886.146	(1.893.690)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi				
sub totale				
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi				
imposte di competenza dell'esercizio non pagate	35.872	(9.865)	9.865	
compensi CDA non corrisposti	155.690	(42.815)	42.815	
ammortamenti civilistici eccedenti i limiti fiscali	47.914	(13.176)	13.176	
svalutazione crediti	-	-	-	
accantonamento fondo vertenze e contenzioso + oneri futuri	3.111.697	(855.717)	855.717	
accantonamento premio produttività	4.833.382	(1.329.180)	1.329.180	
sub totale	8.184.555	(2.250.753)	2.250.753	
Rigiro delle imposte temporanee da esercizi precedenti				
spese di rappresentanza anni precedenti	11.942	3.284		
Compensi Presidente CDA	195.000	53.625		
imposte di competenza anni precedenti e pagate nell'esercizio	83.213	22.884		
utilizzo fondo oneri futuri/vertenze esercizi in precedenti	36.499	10.037		
utilizzo fondo premio produzione esercizi in precedenti	3.103.967	853.591		
sub totale	3.430.620	943.421	(943.421)	
Rigiro Differenze Temporanee tassate da esercizi precedenti				
quota plusvalenza tassabile	702.233	(193.114)		193.114
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi				
Variazioni in aumento				
spese autoveicoli	490.838	(134.980)		
spese di rappresentanza indeducibile	22.432	(6.169)		
Ici	126.493	(34.786)		
ammortamenti indeducibili terreni	31.742	(8.729)		
altre spese indeducibili	464.085	(127.623)		
sub totale	1.135.590	(312.287)		
Variazioni in diminuzione				
dividendi non imponibili	249.195	68.529		
sopraelevazioni attive non imponibili	139.231	38.289		
10% Irap deducibile	260.845	71.732		
4% TFR Versato	89.292	24.555		
sub totale	738.564	203.105		
Imponibile fiscale	12.739.341			
Ires corrente sul reddito dell'esercizio		(3.503.319)		
Ires anticipata sul reddito d'esercizio			2.250.753	
Ires differita			(943.421)	
Rigiro imposte anticipate da esercizio precedenti			(13.750)	
Rettifica imposte anticipate da esercizi precedenti				
Rettifica imposte differite da esercizi precedenti				193.114
Rigiro imposte differite da esercizio precedenti				
		(3.503.319)	1.293.582	193.114
Totale IRES di competenza		(2.016.622)		

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRAP)

Descrizione	Valore	Calcolo Irap corrente aliquota 4,65%	Imposte anticipate aliquota 4,65%	Imposte differite aliquota 4,65%
Differenza tra valori e costi della produzione	3.805.093			
Costi non rilevanti ai fini Irap:				
costo del personale	58.449.361			
acc. svalutazione crediti	-			
Totale	62.254.454			
Onere fiscale teorico (aliquota media 4,65%)		(2.894.832)		
Rigiro delle imposte temporanee deducibili da esercizi precedenti				
spese di rappresentanza anni precedenti	11.942	555	(555)	
accantonamenti fondo vertenza e contenzioso	1.788	83		
sub totale	13.729	638		
Rigiro delle imposte temporanee tassabili da esercizi precedenti				
quota plusvalenza tassabile	702.233	(32.654)		32.654
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi				
accantonamento fondo vertenze e contenzioso	1.488.198	(69.201)	69.201	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi				
Variazioni in aumento				
accantonamento fondo vertenze e contenzioso	1.623.499	(75.493)		
ammortamento FPE	921.384	(42.844)		
ammortamento terreno	31.742	(1.476)		
compensi e contributi co.co.pro/occasionali/stages	1.299.974	(60.449)		
componenti finanziarie classificate in voci rilevanti IRAP	94.342	(4.387)		
personale distaccato	2.874.236	(133.652)		
oneri per dipendenti classificate in voci rilevanti IRAP	5.323	(248)		
ICI	126.493	(5.882)		
rimborsi chilometrici	-	-		
sub totale	6.976.993	(324.430)		
Variazioni in diminuzione				
sopravvenienze attive non imponibili	333.931	15.528		
distacco personale	77.223	3.591		
sub totale	411.154	19.119		
deduzioni Irap:				
deduzioni per lavoro dipendente alternative				
deduzione INAIL	227.996	10.602		
deduzione per disabili	1.981.786	92.153		
deduzione per contratti inserimento	-	-		
deduzione forfetaria	3.049.867	141.819		
deduzione analitica	10.182.858	473.503		
sub totale	15.442.507	718.077		
Imponibile fiscale	55.554.489			
Imposte correnti sulle redditi dell'esercizio		(2.583.284)		
Irap anticipata sul reddito d'esercizio			69.201	
Irap differita				
Rigiro imposte anticipate da esercizi precedenti			(555)	
Rigiro imposte differite da esercizi precedenti				32.654
Ricalcolo fiscalità differita pregressa				-
Ricalcolo fiscalità anticipata pregressa per variazione aliquota				
		(2.583.284)	68.646	32.654
Totale IRAP di competenza		(2.481.984)		