

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	193.570	1.071.388	1.264.958
Danaro ed altri valori in cassa	1.021	1.630	2.651
Azioni ed obbligazioni non immob.	1.500.000	-1.000.000	500.000
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve	673.953	360.161	1.034.114
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.368.544	433.179	2.801.723
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve	410.861	104.771	515.632

v.2.5.0

ITALIA PREVIDENZA SOC.IT.PER LA PREV.INTEGR. SPA A SOCIO UNICO

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	410.861	104.771	515.632
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.957.683	328.408	2.286.091
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi		19.619	19.619
Altri crediti non commerciali		31.450	31.450
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE		51.069	51.069
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo	224.454	46.758	271.212
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	224.454	46.758	271.212
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-224.454	4.311	-220.143
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.733.229	332.719	2.065.948

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.177.761		2.257.764	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.303	0,34	12.377	0,55
Costi per servizi e godimento beni di terzi	428.134	19,66	814.410	36,07
VALORE AGGIUNTO	1.742.324	80,01	1.430.977	63,38
Ricavi della gestione accessoria	51.374	2,36	508.104	22,50
Costo del lavoro	1.147.323	52,68	1.304.991	57,80
Altri costi operativi	16.611	0,76	11.313	0,50
MARGINE OPERATIVO LORDO	629.764	28,92	622.777	27,58
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	38.414	1,76	120.922	5,36
RISULTATO OPERATIVO	591.350	27,15	501.855	22,23
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	3.199	0,15	21.227	0,94
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	594.549	27,30	523.082	23,17
Imposte sul reddito	195.197	8,96	188.927	8,37
Utile (perdita) dell'esercizio	399.352	18,34	334.155	14,80

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	73.044	64.124	-	137.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.464	54.805		125.269
Valore di bilancio	2.580	9.319	0	11.899
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.776	19.619	25.395
Ammortamento dell'esercizio	701	3.639		4.340
Totale variazioni	(701)	2.136	19.619	21.054
Valore di fine esercizio				
Costo	73.044	69.900	19.619	162.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.165	58.445		129.610
Valore di bilancio	1.879	11.455	19.619	32.953

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.580		701	1.879
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	2.580		701	1.879

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

v.2.5.0

ITALIA PREVIDENZA SOC.IT.PER LA PREV.INTEGR. SPA A SOCIO UNICO

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinari	5.049	5.128	1.886	8.291
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	4.270	647	1.753	3.164
- Macchine di ufficio elettroniche	4.270	647	1.753	3.164
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Arrotondamento				
Totali	9.319	5.775	3.639	11.455

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente da depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	-	6.336	6.336
Totale rimanenze	0	6.336	6.336

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	630.059	94.800	724.859	724.859
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	232.447	232.447	232.447
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.106	(5.935)	18.171	18.171
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.265	33.537	45.802	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.523	(1.024)	6.499	6.499
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	673.953	353.825	1.027.778	981.976

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative ad emolumenti del CdA non ancora erogati alla data di chiusura dell'esercizio e imposte anticipate relative alla quota non deducibile dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti operata nel precedente esercizio e non ancora utilizzata. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	724.859	724.859
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	232.447	232.447
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.171	18.171
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	45.802	45.802
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.499	6.499
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.027.778	1.027.778

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	211.764	378.202	166.438
Fatture da emettere	451.295	496.239	44.944
- F.do svalutazione crediti	-33.000	-149.582	-116.582
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	630.059	724.859	94.800

Alla luce della procedura di risoluzione amichevole della posizione creditoria nei confronti di Fondinps, già dettagliata nella prima parte della presente nota integrativa, si è ritenuto opportuno porre in essere un ulteriore accantonamento al fondo svalutazione crediti pari ad euro 116.582, in attesa che l'accordo venga formalizzato, così come già illustrato a pag. 10, nel capitolo "Crediti".

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Credito verso controllante		232.447	232.447
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti		232.447	232.447

Si tratta del saldo relativo alla rendicontazione delle spese del Progetto Eu-China Sprp per l'anno 2016, che saranno rimborsate a carico dell'Unione europea o, eventualmente, dell'INPS che, con la determinazione n.191 del 22/12/2015, ha garantito la totale copertura delle spese sostenute da Sispi, entro un tetto di euro 135.000 per l'anno 2016.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP	20.441		-20.441
Crediti IVA	2.681	9.276	6.595
Altri crediti tributari	983	8.895	7.912
Arrotondamento	1		-1
Totali	24.106	18.171	-5.935

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	7.523	6.499	-1.024
Crediti verso dipendenti	3.295	3.340	45
Altri crediti:			
- rimborsi da enti previdenziali e assistenziali	2.695	559	-2.136
- altri	1.533	2.600	1.067
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Altri crediti:			
Totale altri crediti	7.523	6.499	-1.024

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.500.000	(1.000.000)	500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.500.000	(1.000.000)	500.000

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

v.2.5.0

ITALIA PREVIDENZA SOC.IT.PER LA PREV.INTEGR. SPA A SOCIO UNICO

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
vincolo 92362007401 c/deposito BCC (sc.12/3/16)	1.000.000		-1.000.000
vincolo 94292002924 c/deposito BCC (sc.19/3/17)	250.000	250.000	
vincolo 94292002959 c/deposito BCC (sc.19/3/17)	250.000	250.000	
Totali al lordo del fondo svalutazione	1.500.000	500.000	-1.000.000
- Fondi svalutazione altri titoli			
Arrotondamento			
Totali	1.500.000	500.000	-1.000.000

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono rappresentate dai conti di deposito vincolato accessi presso la Banca di Credito Cooperativo di Roma. Riferimenti dei conti, importi e relative scadenze sono riportati in tabella.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	193.570	1.071.388	1.264.958
Denaro e altri valori in cassa	1.021	1.630	2.651
Totale disponibilità liquide	194.591	1.073.018	1.267.609

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	-	31.450	31.450
Totale ratei e risconti attivi	0	31.450	31.450

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.079.282 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	500.000	-	-		500.000
Riserva legale	101.331	-	-		101.331
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	0	-	(1)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	744.445	-	399.352		1.143.797
Utile (perdita) dell'esercizio	399.352	399.352	-	334.155	334.155
Totale patrimonio netto	1.745.128	399.352	399.351	334.155	2.079.282

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	C	B	-
Riserva legale	101.331	C	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	(1)			-
Utili portati a nuovo	1.143.797	U	A, B, C	1.143.797
Totale	1.745.127			1.143.797
Residua quota distribuibile				1.143.797

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2016 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	224.271
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	65.021
Utilizzo nell'esercizio	12.184
Altre variazioni	(6.921)
Totale variazioni	45.916
Valore di fine esercizio	270.187

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	240.324	70.527	310.851	310.851
Debiti tributari	53.613	(228)	53.385	53.385
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	57.505	(9.197)	48.308	48.308
Altri debiti	59.419	43.669	103.088	103.088
Totale debiti	410.861	104.771	515.632	515.632

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	240.324	310.851	70.527
Fornitori entro esercizio	141.050	174.970	33.920
Fatture da ricevere entro esercizio	99.274	135.881	36.607
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio			

v.2.5.0

ITALIA PREVIDENZA SOC.IT.PER LA PREV.INTEGR. SPA A SOCIO UNICO

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fatture da ricevere oltre esercizio			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	240.324	310.851	70.527

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	16.334	12.528	-3.806
Debito IRAP		8.974	8.974
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	36.945	30.608	-6.337
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	234	1.054	820
Imposte sostitutive	100	222	122
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	53.613	53.385	-228

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	56.179	47.054	-9.125
Debiti verso Inail	346	170	-176
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	981	1.084	103
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti previd. e assicurativi	57.505	48.308	-9.197

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	59.419	103.088	43.669
Debiti verso dipendenti/assimilati	38.557	44.138	5.581
Debiti verso amministratori e sindaci	20.861	58.950	38.089
Altri debiti:			
- altri	1		-1
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	59.419	103.088	43.669

La voce Debiti verso dipendenti/assimilati è costituita dall'importo delle ferie e festività non godute dai dipendenti alla chiusura dell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	310.851	310.851
Debiti tributari	53.385	53.385
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.308	48.308
Altri debiti	103.088	103.088
Debiti	515.632	515.632

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e/o di durata superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che la società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	183	842	1.025
Totale ratei e risconti passivi	183	842	1.025

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.177.761	2.257.764	80.003	3,67
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	51.374	508.104	456.730	889,03
Totali	2.229.135	2.765.868	536.733	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

I ricavi derivano tutti da prestazioni di servizi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende le sopravvenienze attive ordinarie ed i contributi in conto esercizio realizzati nei confronti della controllante e derivanti da quanto indicato in premessa alla presente nota integrativa con riferimento al cosiddetto "progetto Cina".

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

v.2.5.0

ITALIA PREVIDENZA SOC.IT.PER LA PREV.INTEGR. SPA A SOCIO UNICO

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.303	12.377	5.074	69,48
Per servizi	312.789	607.056	294.267	94,08
Per godimento di beni di terzi	115.345	207.354	92.009	79,77
Per il personale:				
a) salari e stipendi	846.452	980.642	134.190	15,85
b) oneri sociali	240.579	257.236	16.657	6,92
c) trattamento di fine rapporto	58.664	65.021	6.357	10,84
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.628	2.092	464	28,50
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	701	701		
b) immobilizzazioni materiali	4.713	3.639	-1.074	-22,79
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	33.000	116.582	83.582	253,28
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	16.611	11.313	-5.298	-31,89
Arrotondamento				
Totali	1.637.785	2.264.013	626.228	

Proventi e oneri finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					22.613	22.613
Interessi da crediti commerciali						
Altri proventi						
Totali					22.613	22.613

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che la società non ha prodotto ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che la società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	200.587	21.877	10,91	222.464
Imposte differite				
Imposte anticipate	-5.390	-28.147	522,21	-33.537
Totali	195.197	-6.270		188.927

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente			Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee						
Emolumenti amministratori non corrisposti	14.917			34.033		48.950	
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	29.685			112.210		141.895	
Totale differenze temporanee deducibili	44.602			146.243		190.845	
Perdite fiscali							
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	4,82			24,00	4,82
Crediti per imposte anticipate	12.266			33.537		45.803	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee						
Totale differenze temporanee imponibili							
Aliquote IRES e IRAP	27,50	24,00	4,82			24,00	4,82
Debiti per imposte differite							
Arrotondamento	-1					-1	

v.2.5.0

ITALIA PREVIDENZA SOC.IT.PER LA PREV.INTEGR. SPA A SOCIO UNICO

Voce	Esercizio precedente			Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	12.265			33.537		45.802	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	12.265			33.537		45.802	
- imputate a Conto economico				33.537			
- imputate a Patrimonio netto							
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate							

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	523.082	
Onere fiscale teorico %	27,5	143.848
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti	112.210	
- emolumenti amministratori non corrisposti	42.700	
Totale	154.910	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- emolumenti amministratori corrisposti	8.667	
Totale	8.667	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- sopravvenienze passive	3.224	
- spese telefoniche	5.996	
- costi indeducibili	3.411	
- altre variazioni in aumento	2.613	
- ammortamenti indeducibili	493	
- deduzione IRAP	-3.233	
- deduzione A.C.E.	-39.570	
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	-27.066	
Imponibile IRES	642.259	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		176.621

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.923.428	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	111.404	
- altre voci	6.636	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
Totale	2.041.468	
Onere fiscale teorico %	4,82	98.399
Deduzioni:		
- INAIL	3.312	
- Deduzione forfettaria e per contributi previdenziali	549.953	
- Spese apprendisti, disabili.... e deduzione per incremento occupazionale	58.763	
- Deduzione integrale costo del lavoro residuo	478.336	
Totale	1.090.364	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Totale		
Imponibile IRAP	951.104	
IRAP corrente per l'esercizio		45.843