CONSORZIO DI GESTIONE DI TORRE GUACETO

UNICO 2016

VARIAZIONI IN AUMENTO E DIMINUZIONE

descrizione mastrino	*valore contabile*	IRES		IRAP	
		% ind.	*importo*	*% ind.*	*importo*
viaggi e soggiorni	-	25,00	-	-	-
ristoranti	-	25,00	-	-	-
spese telefoni fissi	-	20,00	-	-	-
spese telefoni mobili	-	20,00	-	-	-
spese ricariche telefoni mobili	-	100,00	-	100,00	-
man.rip.autovetture	-	60,00	-	-	-
carburanti autovetture	-	60,00	-	-	-
premi assicurazione autovetture	-	60,00	-	-	-
multe e spese varie autovetture	-	60,00	-	-	-
tasse circolazione autovetture	-	60,00	-	-	-
autostrade autovetture	-	60,00	-	-	-
noleggio autovetture	-	60,00	-	-	-
retrib. lorde pers. produttivo	-	-	-	100,00	-
oneri sociali pers. produttivo	-	-	-	100,00	-
quote TFR personale produttivo	-	-	-	100,00	-
compensi e rimb. collaboratori	-	-	-	100,00	-
contr.ti prev.li collaboratori	-	-	-	100,00	-
spese personale distaccato	-	-	-	100,00	-
spese personale interinale	42.767,88	-	-	100,00	42.767,88
rimborsi spese kilometrici	-	-	-	100,00	-
prestazioni occasionali	-	-	-	100,00	-
spese di rappresentanza	-	-	-	-	-
spese di viaggio e trasferta	-	25,00	-	100,00	-
interessi passivi bancari	-	-	-	100,00	-
commissioni e spese bancarie	-	-	-	100,00	-
interessi passivi su mutui	-	-	-	100,00	-
interessi passivi su fin.	-	-	-	100,00	-
interessi passivi commerciali	-	-	-	100,00	-
oneri finanziari diversi	-	-	-	100,00	-
interessi passivi leasing	-	-	-	100,00	-
int.pass.rateizzazione INAIL	-	-	-	100,00	-
interessi passivi inded.li 100%	-	100,00	-	100,00	-
interessi passivi autovetture	-	60,00	-	100,00	-
amm.to vetture deduc. 40%	-	60,00	-	-	-
amm.ti indeducibili 100%	-	100,00	-	-	-
IRES	-	100,00	-	100,00	-
imposte e tasse indeducibili	-	100,00	-	100,00	-
multe e sanzioni indeducibili	-	100,00	-	100,00	-
altri costi indeducibili	-	100,00	-	100,00	-
ICI	-	100,00	-	-	-
IRAP	-	100,00	-	100,00	-
sopravvenienze passive	-	-	-	100,00	-
onerei transazione Luperti	-	-	-	100,00	-
sopravvenienze passive indeducibili	-	100,00	-	100,00	-
minusvalenze indeducibili	-	100,00	-	100,00	-
costi AA.PP.	-	100,00	-	100,00	-
INTERESSI INDEDUCIBILI X PRO RATA	-	100,00	-		-
			-		-
totali variazioni in aumento			**0,00**		**42.767,88**

interessi attivi bancari	-	-	-	100,00	-
proventi da titoli di investimento	-	-	-	100,00	-
sopravvenienze attive	-	-	-	100,00	-
totali variazioni in diminuzione			**0,00**		**0,00**

IRES

utile civile	18.906,58
imponibile fiscale	18.906,58
adeguamento S.S.	**0,00**
totale imponibile	**18.906,58**
aliquota IRES	27,50
IRES di competenza	**5.199,31**

ATTIVITA' COMMERCIALE

utile civile	18.906,58
imponibile fiscale	61.674,46
adeguamento S.S.	**0,00**
base imponibile	**61.674,46**
aliquota IRAP	4,82
IRAP di competenza	**2.972,71**

IRAP

ATTIVITA' ISTITUTZIONALE

utile civile	0,00
imponibile fiscale	440.679,56
adeguamento S.S.	**0,00**
base imponibile	**440.679,56**
aliquota IRAP	4,82
IRAP di competenza	**21.240,75**

base imponibile (ATT. COMM.LE)	**18.906,58**	4,11%
base imponibile (ATT. ISTIT.LE)	**440.679,56**	95,89%
base imponibile (TOTALE)	**459.586,14**	
aliquota IRAP	4,82	
IRAP di competenza	**22.152,05**	