

# **SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA SPA**

**Codice fiscale 01156380071 – Partita iva 01156380071**

**LOC. AMERIQUE 127 - 11020 QUART AO**

**Numero R.E.A. 72051**

**Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071**

**Capitale Sociale € 950.000,00 i.v.**

**Società sottoposta all'attività di controllo e coordinamento  
da parte della Regione Autonoma Valle d'Aosta**

## **Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2011**

**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

### **PREMESSA**

Signor Azionista unico,

Il bilancio chiuso al 31.12.2011 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti

a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- Per tutte le voci del bilancio ci si è attenuti scrupolosamente ai criteri indicati nell'articolo 2426 del c.c..

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società è interamente controllata dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta. Nei prossimi paragrafi verranno esaminate le operazioni con parti correlate.

## ATTIVITA' SVOLTA

La società ha svolto nel 2011 le seguenti attività:

- lavori forestali e silvicoltura comprese quelle ad esse collegate;
- lavori di manutenzione e piccola edilizia;
- assistenza e gestione dei siti espositivi e delle mostre temporanee;
- custodia e vigilanza dei castelli;
- assistenza di tipo socio-sanitario presso strutture pubbliche diurne;
- assistenza e supporto a situazioni di disagio sociale;
- assistenza anche di tipo educativo a studenti portatori di handicap;

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

### Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale, in considerazione della loro utilità

pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.

- Non sono stati rilevati **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità**.
- I **diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di 3 esercizi. Il **costo del software** è ammortizzato in 3 esercizi.
- I costi per **licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Non sono state rilevate **altre immobilizzazioni** immateriali.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

## **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Non sono state rilevate immobilizzazioni di tale fattispecie.

## **B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Non sono state rilevate immobilizzazioni di tale fattispecie.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) I – Rimanenze**

**Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci** (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Al 31.12.2011 non risultavano rimanenze di alcun genere.

**Lavori in corso su ordinazione** (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, n. 11)

Al 31.12.2011 non risultavano rimanenze di alcun genere.

### **C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti vengono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle eventuali svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo viene rilevato al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

Poiché i crediti rilevati a fine anno risultano in data odierna totalmente incassati non si è proceduto alla rilevazione di alcun fondo rettificativo.

L'area in cui opera la società è esclusivamente regionale (Valle d'Aosta) conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

### **C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Al 31.12.2011 non risultavano attività finanziarie di tale fattispecie.

### **C) IV – Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. In particolare il fondo oneri rilevato al 31.12.11 accoglie gli importi relativi alla regolarizzazione dei contributi SCAU dei dipendenti del comparto agricolo e la relativa sanzione.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza

dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti	(403.978,00)
2. Variazione delle imposte anticipate	8.132,13
3. Variazione delle imposte differite	0,00
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	(395.881,65)

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

### **Operazioni ed eventi straordinari**

Non sono state rilevate operazioni ed eventi di tale fattispecie

## **Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Nei paragrafi successivi vengono dettagliate le movimentazioni delle immobilizzazioni.

## **Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.**

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>	<b>B I 03</b>	<b>B I 04</b>
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di impianto e di ampliamento	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim.
Costo originario	0	0	0
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	0	0	0
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0	0	0
Acquisizioni dell'esercizio	7.006	26.500	14.000
Spostamento di voci	0	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Ammortamenti dell'esercizio	0	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	7.006	26.500	14.000
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

L'incremento della voce "Costi d'impianto e ampliamento" si riferisce alle spese sostenute per la costituzione della società.

L'incremento della voce "Diritti di brevetto industriale e utilizzazione opere dell'ingegno" è dovuta alle spese sostenute per :

- la realizzazione del sito internet da parte della ditta Ouno di Bonetti. Il costo complessivo sostenuto risulta pari ad € 17.500,00;
- l'acquisizione del software per la gestione della co.an effettuato presso la società Team System spa di Torino per complessivi € 7.500,00;
- l'acquisizione del software per il protocollo informatico effettuato presso la società Saec snc per complessivi € 1.500,00.

L'incremento della voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" si riferisce alle spese per la realizzazione dell'immagine coordinata da parte della ditta Artemedia di Favre A..

## **Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.**

In corso d'anno non sono state acquisite immobilizzazioni materiali.

## **Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.**

In corso d'anno non sono state acquisite immobilizzazioni finanziarie.

**Sez.3 - COSTI D'IMPIANTO, AMPLIAMENTO, RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'.**

La composizione delle voci "Costi di impianto e di ampliamento" nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento sono illustrati dalla seguente tabella.

Codice Bilancio	<b>B I 01</b>
Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento NOTAIO MARZANI FT.523 29/06/2011
Costo originario	7.006
Ammortamenti storici	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.401
Percentuale di ammortamento	20 %
Altri movimenti	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.605

Criteri di ammortamento:

I costi di impianto vengono ammortizzati in ragione di 1/5.

Ragioni delle iscrizioni:

La loro iscrizione nell'attivo patrimoniale trova ragione nelle positive aspettative reddituali della società. Sebbene, infatti, nel 2011 siano cessati i contratti dei comparti agricolo forestale ed edile permangono quelli relativi a mostre, custodi, o.s.s ed o.p.s..

**Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Di seguito vengono dettagliate e commentate le principali voci dello stato patrimoniale attivo e passivo.

**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	<b>C II 01 a</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	13.289.798
Decrementi	-13.187.598
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	102.200

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti	Euro	96.800,00
Ricevute bancarie	Euro	0,00
Cambiali attive	Euro	0,00
Fatture da emettere	Euro	5.400,00
- Fondo svalutaz. crediti	Euro	0,00
<hr/>		
Voce C.II.1	Euro	102.200,00

Si precisa che l'importo di € 1.100.000,00 relativo alla nota di credito da emettere a favore della Regione Autonoma Valle d'Aosta (come da richiesta di revisione del costo del personale distaccato n.7976/rn del 27/03/2012 Assessorato Agricoltura e Risorse Naturali) è stato allocato non già nella voce CII 1 a di stato patrimoniale attivo ma tra i debiti diversi (voce D14a di stato patrimoniale passivo) in quanto costituisce posta rettificativa di un credito già incassato in corso d'anno.

Si precisa, inoltre, che non è stato stanziato alcun f.do svalutazione crediti in quanto questi ultimi, tutti di formazione recente, risultano già incassati alla data di redazione della presente nota integrativa.

Codice Bilancio	C II 04T a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	7.150
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.150

La voce "attività per imposte anticipate esigibili entro l'esercizio successivo" deriva da differenze temporanee deducibili relative al f.do oneri per la regolarizzazione dello scau del comparto agricolo. Le somme accantonate a fronte di un'integrazione del minimale risultano indeducibili nell'esercizio in corso in quanto alla data di chiusura del medesimo risultano indeterminati tanto l'ammontare quanto la data di sopravvenienza.

Trattandosi di costi afferenti il personale la fiscalità stanziata è solo quella Ires e l'aliquota applicata è il 27,5%.

Codice Bilancio	C II 04T b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	946
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	946

La voce "attività per imposte anticipate esigibili oltre l'esercizio successivo" deriva da differenze temporanee deducibili relative a:

- ammortamenti delle licenze d'uso software acquisite a tempo indeterminato. In questo caso a fronte di un ammortamento civilistico in ragione di 1/3 annuo se ne contrappone uno fiscale in



ragione di 1/5 annuo. In questo caso la fiscalità stanziata è solo quella Ires e l'aliquota applicata è il 27,50%;

- ammortamento dei marchi. A fronte di un ammortamento civilistico in ragione di 1/5 se ne contrappone uno fiscale in ragione di 1/18. In questo caso la fiscalità stanziata è sia Ires (aliquota 27,50%) sia Irap (aliquota 2,98%).

Codice Bilancio	<b>C II 05 a</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	134.506
Decrementi	50.688
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	83.818

La voce C.II.5 "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti non commerciali:

a) Inail c/conguaglio	Euro 954,35
b) Altri crediti v/istituti previdenziali	Euro 79.877,04
c) Crediti diversi	Euro 2.986,77

In particolare gli "altri crediti v/istituti previdenziali" accolgono gli ammontari del tfr accantonati al f.do Tesoreria dell'Inps.

I crediti diversi, invece, comprendono oltre ad un pagamento effettuato in eccesso al f.do pensione Eurizon in attesa di rimborso per € 243,77 anche parte delle somme rimborsate dalla cassa edile nel 2012 ma di competenza del 2011 per complessivi € 2.743,00.

Tali crediti sono tutti esigibili e pertanto su di essi non sono state effettuate rettifiche di valore.

Codice Bilancio	<b>C IV 01</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	0
Incrementi	13.655.282
Decrementi	9.083.413
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.571.869

La consistenza finale sopra evidenziata rappresenta il saldo dell'unico c/c acceso dalla società presso la Banca di Credito Cooperativo Valdostana.

Codice Bilancio	<b>C IV 03</b>
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	0
Incrementi	2.264
Decrementi	2.067
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	198

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori bollati alla data di chiusura dell'esercizio.

#### Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Codice Bilancio	<b>B 03</b>
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri fondi
Consistenza iniziale	0
Aumenti	33.000
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	33.000

Trattasi di fondi costituiti a fronte di oneri derivanti dall'attività svolta dalla società e complessivamente ammontano a euro 33.000,00; il prospetto indicato sopra illustra le movimentazioni avvenute nell'esercizio.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio effettuati sia per la regolarizzazione dello scau del comparto agricolo ( euro 26.000,00) sia per la sanzione ad essa correlata (euro 7.000,00).

Codice Bilancio	<b>C</b>
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	0
Aumenti	82.392
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	82.392

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si precisa che per la quota parte

accantonata presso il fondo tesoreria dell'Inps risulta al 31.12.11 un credito di pari importo allocato nella voce CII 05 a dello S.P. attivo.

L'ammontare di Tfr relativo ai premi di produzione per il comparto agricolo rilevato al 31.12.11 ma da liquidarsi nel 2012 (pari ad € 13.038,65) è stato rilevato tra i ratei passivi in quanto i contratti di lavoro risultavano cessati a fine anno.

#### Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

#### D) DEBITI

I debiti al 31/12/2011 ammontano complessivamente a euro 2.188.289,29.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

Codice Bilancio	<b>D 07 a</b>
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	417.464
Decrementi	164.934
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	252.530

L'incremento dei debiti verso fornitori è dovuto principalmente alle fatture pervenute nel mese di dicembre nonché alla rilevazione di quelle da ricevere. Di seguito si riporta il dettaglio della voce D.7.a

Debiti v/fornitori	Euro	72.391,31
Fatture da ricevere	Euro	180.138.95
		-----
Voce D.7.a	Euro	252.530,26

Codice Bilancio	<b>D 12 a</b>
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	5.179.053
Decrementi	4.546.033
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	633.020

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/IRES € 139.959,00
- Regione c/IRAP € 256.092,00

- Erario c/IVA € 73.167,11
- Iva su vendite sospesa € 16.800,00
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti € 141.408,20
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi € 5.593,80

L'ammontare del debito per IRES e IRAP è al netto delle ritenute subite.

Codice Bilancio	<b>D 13 a</b>
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	1.691.739
Decrementi	807.350
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	884.389

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

- INPS € 746.349,95
- INAIL € 137.979,49
- CASSA EDILE € 49,00
- ALTRI IST. PREV. € 10,60

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

Codice Bilancio	<b>D 14 a</b>
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	6.727.669
Decrementi	5.209.320
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	1.518.350

La voce "Altri debiti" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni € 300.395,22
- ritenute sindacali € 249,47
- debiti v/fondi pensione € 9.005,72
- debiti diversi € 108.699,47
- note di credito da emettere € 1.100.000,00

Per quanto attiene l'allocazione delle note di credito da emettere tra i debiti diversi si rimanda alle considerazioni fatte in precedenza circa la voce "crediti v/clienti".

All'interno dei "debiti diversi" sono stati rilevati oltre ai debiti v/Fimif/e (€ 10,02) e verso prestatori occasionali (€ 4.280,00) anche quelli verso la Regione per il rimborso dei costi gestionali e delle spese di manutenzione relativi alle macchine operatrici.

Tutti i debiti sono esigibili nell'esercizio successivo.

**Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.**

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	
Codice Bilancio	<b>A I</b>	<b>A IX a</b>	<b>TOTALI</b>
Descrizione	Capitale	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	0	0	0
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	0	0	0
<b>Destinazione del risultato d'esercizio</b>			
Attribuzione di dividendi ( € ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni	950.000		950.000
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	105.571	105.571
Alla chiusura dell'esercizio corrente	950.000	105.571	1.055.571

**Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.**

La società non detiene alcuna partecipazione.

**Sez.6 - CREDITI E DEBITI.**

Di seguito si riporta il dettaglio ed i commenti relativi alle principali voci di credito e debito.

**Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni se non quelli indicati nella voce C II 4-ter b) di stato patrimoniale attivo - "imposte anticipate" - per un importo pari ad € 616,18.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
<b>C II 04T b</b>	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili oltre esercizio successivo	7.480	616

Le attività per imposte anticipate con durata residua superiore a anni 5 accolgono la fiscalità differita relativa all'ammortamento dei marchi. Di seguito se ne allega un prospetto riepilogativo.

esercizi dal 2011	anno	amm.to fiscale	amm.to civilistico	differenza temporanea	imposte anticipate	note	andamento	note agg.
1^	2011	€ 778,40	€ 2.800,00	-€ 2.021,60	€ 616,18	ires+irap	€ 616,18	imputaz.
2^	2012	€ 778,40	€ 2.800,00	-€ 2.021,60	€ 616,18	ires+irap	€ 1.232,37	imputaz.
3^	2013	€ 778,40	€ 2.800,00	-€ 2.021,60	€ 616,18	ires+irap	€ 1.848,55	imputaz.
4^	2014	€ 778,40	€ 2.800,00	-€ 2.021,60	€ 616,18	ires+irap	€ 2.464,73	imputaz.
5^	2015	€ 778,40	€ 2.800,00	-€ 2.021,60	€ 616,18	ires+irap	€ 3.080,92	imputaz.
6^	2016	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 2.843,66	storno
7^	2017	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 2.606,41	storno
8^	2018	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 2.369,15	storno
9^	2019	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 2.131,89	storno
10^	2020	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 1.894,64	storno
11^	2021	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 1.657,38	storno
12^	2022	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 1.420,12	storno
13^	2023	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 1.182,87	storno
14^	2024	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 945,61	storno
15^	2025	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 708,36	storno
16^	2026	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 471,10	storno
17^	2027	€ 778,40		€ 778,40	-€ 237,26		€ 233,84	storno
18^	2028	€ 767,20		€ 767,20	-€ 233,84		€ 0,00	storno
		€ 14.000,00	€ 14.000,00	-€ 0,00	€ 0,00			

### Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.

Si presenta di seguito la composizione delle voci "ratei e risconti attivi", "ratei e risconti passivi" e "altri fondi", nonché la composizione della voce "altre riserve".

### Sez.7 - RATEI ATTIVI.

I ratei sono calcolati in base al principio di competenza e si riferiscono al solo contratto relativo all'assistenza e gestione dei siti espositivi e mostre temporanee.

RATEI ATTIVI	IMPORTO
ricavi per prestazioni	23.117
<b>TOTALE</b>	<b>23.117</b>

In relazione alla disomogeneità temporale, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, l'unità di ripartizione temporale è il giorno-mostra-postazione.

**Sez.7 - RATEI PASSIVI.**

Il valore dei ratei passivi si riferisce alle partite da liquidare riguardanti il personale dei vari comparti.

<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
salari e stipendi	199.720
oneri sociali inps	31.154
altri oneri sociali	218
tfr	13.039
altri oneri sociali inail	6.225
<b>TOTALE</b>	<b>250.356</b>

Sono state inserite tra i ratei passivi, oltre ai ratei su ferie e a quelli su contributi per ferie non godute per il terziario, l'agidae, e la federcultura, anche le integrazioni salariali, contributive e il tfr del comparto agricolo relativo ai premi concordati su base sindacale nel 2011.

**Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.**

La voce Risconti attivi comprende le assicurazioni di competenza del 2012 pagate nel 2011.

<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
assicurazioni non obbligatorie	10.850
<b>TOTALE</b>	<b>10.850</b>

In particolare trattasi dei premi relativi alle polizze per responsabilità civile v/terzi e responsabilità civile v/prestatori.

**Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.**

I risconti passivi sono relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio, incassati nell'esercizio. In particolare sono qui compresi i contratti di servizio relativi a: custodi e sorveglianza castelli, servizio di supporto agli anziani, assistenza al disagio sociale, assistenza anche di tipo educativo a studenti portatori di handicap.

<b>RISCONTI PASSIVI</b>	<b>IMPORTO</b>
ricavi per prestazioni di servizi	125.009
<b>TOTALE</b>	<b>125.009</b>

La valutazione dei risconti avviene per giorni.

**Sez.7 - ALTRI FONDI.**

La voce Altri fondi comprende:

<b>ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE</b>	<b>IMPORTO</b>
acc.to f.do oneri regolariz. Scau	26.000
acc.to f.do oneri sanzione Scau	7.000
<b>TOTALE</b>	<b>33.000</b>

Trattasi di accantonamenti per il pagamento di contributi da regolarizzazione e della relativa sanzione dei quali a chiusura esercizio non si conosce né l'ammontare né la data di sopravvenienza in quanto sarà la gestione separata dell'Inps a determinare il dovuto nonché le modalità ed i termini di pagamento.

**Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.**

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	<b>Capitale Sociale</b>	<b>Risultato d'esercizio</b>	
Codice Bilancio	<b>A I</b>	<b>A IX a</b>	<b>TOTALI</b>
Descrizione	Capitale	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	950.000	105.571	1.055.571
Possibilità di utilizzazione <sup>1</sup>		A,B,C	
Quota disponibile	0	105.571	101.348
Di cui quota non distribuibile	0	47.845	4.223
Di cui quota distribuibile	0	57.726	101.348
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

<sup>1</sup> **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

**Capitale**

Il capitale, versato interamente in sede di costituzione della società, è composto da n.950 azioni del valore unitario di € 1.000,00 come risulta da atto del notaio Marzani Antonio del 28/03/2011 rep.14844 n.8499.

**Utile dell'esercizio**

Il risultato d'esercizio, pari ad € 105.571,00, risulta interamente disponibile ma non totalmente distribuibile in quanto in sede di approvazione del bilancio dovrà essere accantonato a :

- riserva legale (voce A IV) un importo pari ad € 5.279,00 ai sensi dell'art. 2430 c.c.;



- riserva costi capitalizzati (voce A VII) un importo pari ad € 34.470,00 ai sensi della art.2426 n.5 c.c.;
- riserva fiscalità anticipata (voce A VII) un importo pari ad € 8.096,00 in ossequio alle disposizioni dell'OIC 25.

### **Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.**

La società essendo in *house* opera per il solo socio unico, Amministrazione Regionale, attraverso la sottoscrizione di contratti di servizio facenti capo ai differenti Assessorati committenti. In particolare nell'anno 2011 sono stati sottoscritti n.7 contratti riconducibili ai seguenti Assessorati:

- Agricoltura e Risorse Naturali
- Lavori Pubblici
- Istruzione e Cultura
- Sanità e Politiche Sociali

Nelle seguente tabella si riporta il dettaglio per competenza dei ricavi per contratti di servizio. Si omette la ripartizione territoriale dei medesimi in quanto l'attività della società si esplica sul solo territorio regionale.

<b>RIPARTIZIONE DEI RICAVI</b>	<b>IMPORTO</b>
ricavi serv. comparto agricoltura	6.341.185
ricavi serv. comparto lav. pubbl.	905.000
ricavi serv. comparto mostre	788.781
ricavi serv. comparto custodi	242.583
ricavi serv. comparto o.s.s.	85.350
ricavi serv. comparto ass. soc.	165.159
ricavi serv. comparto o.p.s.	897.622
<b>TOTALE</b>	<b>9.425.680</b>

### **Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.**

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi di tale fattispecie in quanto, nel 2011 non ha detenuto alcuna partecipazione.

**Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.**

Gli interessi rilevati sono solo quelli correlati al ravvedimento operoso per tardivo pagamento di alcune deleghe.

**Sez.14 - FISCALITA' DIFFERITE.**

Le attività per imposte anticipate sono state contabilizzate in quanto vi è la ragionevole certezza del loro recupero negli esercizi successivi.

Non si sono, invece, verificati i presupposti per il calcolo di imposte differite.

<b>IRES</b>				
<b>Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti</b>				
	Esercizio 2010		Esercizio 2011	
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte Anticipate</b>		0,000 %		27,500 %
lic. d'uso softw. tempo indet. e marchi	0		3.222	
acc.to f.do oneri regolarizzaz. scau	0		26.000	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.222</b>	<b>8.036</b>

<b>Totale Imposte Anticipate</b>		<b>0</b>		<b>8.036</b>
----------------------------------	--	----------	--	--------------

<b>Diminuzione Imposte Anticipate</b>		0,000 %		0,000 %
	0		0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Imposte Differite</b>		0,000 %		0,000 %
	0		0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Totale Imposte Differite</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
---------------------------------	--	----------	--	----------

<b>Utilizzo Imposte Differite</b>		0,000 %		0,000 %
	0		0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Imposte Anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	0	0	0	0
---	---	---	---	---

Perdite Esercizi precedenti su cui si calcola rientro	0	0	0	0
---	---	---	---	---

<b>Imposte Differite (Anticipate) nette</b>		<b>0</b>		<b>(8.036)</b>
---	--	----------	--	----------------

<b>IRAP</b>				
<b>Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti</b>				
	Esercizio 2010		Esercizio 2011	
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte Anticipate</b>		0,000 %		2,980 %
lic. d'uso softw. tempo indet. e marchi	0		2.022	
acc.to f.do oneri regolarizzaz. scau	0		0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.022</b>	<b>60</b>

Totale Imposte Anticipate		0		60
<b>Diminuzione Imposte Anticipate</b>		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
<b>Imposte Differite</b>		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
Totale Imposte Differite		0		0
<b>Utilizzo Imposte Differite</b>		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
<b>Imposte Differite (Anticipate) nette</b>		0		(60)

#### Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

Per quanto concerne la determinazione del risultato fiscale dell'esercizio, si precisa quanto segue:

- IRES: l'esercizio in esame chiude con un risultato ante imposte di euro 501.453,00; apportando in sede fiscale le opportune rettifiche al risultato d'esercizio, emerge un utile fiscale di euro 537.767,00, che dà origine ad un'imposta di euro 147.886,00. In considerazione delle ritenute subite nel 2011, pari a complessivi euro 7.927,00, si ha un saldo a debito a fine periodo pari ad euro 139.959,00.
- IRAP: la differenza tra valore e costi della produzione, determinata nel bilancio civilistico, è di euro 472.153,00, che, sommato ai costi indeducibili, danno un imponibile di € 8.593.705,00; tale imponibile origina un'imposta di euro 256.092,00 che, in mancanza di acconti versati porta ad un saldo a debito pari ad euro 256.092,00.

Di seguito si riporta il prospetto delle riprese fiscali sia Ires che Irap oltre allo schema per il riporto dell'eccedenza del ROL di cui all'art.96 del Tuir.

#### IRES

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	501.453,00
VARIAZIONI IN AUMENTO	€	47.627,00
amm.ti costi d'impianto	€	1.401,20
amm.ti dir. di utilizzazione op. ing.	€	5.834,50
amm.ti lic. uso soft. a tempo indet.	€	3.000,60
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	2.800,00
spese telefoniche 20%	€	3,19
pasti e soggiorni 25%	€	124,18
altri on. di gestione indeducibili	€	1.403,54
interessi passivi indeducibili	€	59,58
altri accantonamenti f.di oneri	€	33.000,00
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€	11.313,00

amm.ti costi d'impianto	€	1.401,20	
amm.ti dir. di utilizzazione op. ing.	€	5.834,50	
amm.ti lic. uso soft. a tempo indet.	€	1.800,00	
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	778,40	
tfr destinato a f.di pensione 4%	€	1.498,54	
<b>BASE IMPONIBILE IRES</b>	<b>€</b>	<b>537.767,00</b>	
<b>IRES DELL'ESERCIZIO</b>	<b>27,50%</b>	<b>€</b>	<b>147.886,00</b>
I° Acc.to	€	-	
II° Acc.to	€	-	
Er. c/ritenute su int. Attivi	€	7.927,32	
<b>IMPOSTA A SALDO</b>	<b>€</b>	<b>139.959,00</b>	

**IRAP**

<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.</b>	<b>€</b>	<b>472.153,00</b>	
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	<b>€</b>	<b>8.122.330,00</b>	
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	2.800,00	
comp. amm. co.co.co. non soci	€	33.851,00	
compensi lav. occasionale	€	18.982,00	
contr. inps ammin. co.co.co no soci	€	5.886,81	
salari e stipendi	€	6.599.795,53	
rimb. ind.tà forf. in busta paga	€	1.547,83	
oneri sociali inps	€	926.207,26	
oneri sociali cassa edile	€	70.052,64	
altri oneri sociali	€	22.280,65	
tfr	€	369.059,60	
tfr a fondi pensione (+49 dip.)	€	37.463,56	
altri on. di gestione indeducibili	€	1.403,54	
altri accantonamenti f.di oneri	€	33.000,00	
<b>VARIAZIONI IN DIMINUZIONE</b>	<b>€</b>	<b>778,00</b>	
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	778,40	
<b>BASE IMPONIBILE IRAP</b>	<b>€</b>	<b>8.593.705,00</b>	
<b>IMPOSTA IRAP</b>	<b>2,98%</b>	<b>€</b>	<b>256.092,00</b>
I° Acc.to	€	-	
II° Acc.to	€	-	
<b>IMPOSTA A SALDO</b>	<b>€</b>	<b>256.092,00</b>	

**SCHEMA PER IL RIPORTO DELL'ECEDENZA DEL ROL**

<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€</b>	<b>472.153,00</b>	
<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	<b>€</b>	<b>20.949,00</b>	
B 8 canoni loc. fin. beni strumentali	€	7.913,00	
B 10 a) amm.to beni immateriali	€	13.036,00	

B 10 b) amm.to beni materiali	-	
ROL	€	493.102,00
30% ROL	€	147.931,00
a) Interessi attivi	€	29.360,00
b) Interessi passivi	€	-
c) DIFF.TRA INTERESSI ATTIVI E INTERESSI PASSIVI (a-b)	€	29.360,00
d) 30% ROL (Soglia di deducibilità)	€	147.931,00
ECCEDENZA DEL ROL RIPORTABILE ES.SUCCESSIVI (c-d)	€	177.291,00

Infine si allega un prospetto riepilogativo delle imposte sul reddito di esercizio

Imposte correnti	
IRES	147.886
IRAP	256.092
Imposte differite	0
Imposte anticipate	-8.096
<b>Totale imposte sul reddito dell'esercizio</b>	<b>395.882</b>

#### Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che per l'anno 2011 gli ula complessivi sono pari ad 295.

Di seguito si riporta la distinzione per categoria.

Qualifica	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero Medio	0	251	44	0	0	295

#### Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Gli emolumenti del C.d.A. sono stati determinati in sede di costituzione della società per i primi 3 esercizi in Euro 45.000,00 annui.

Gli emolumenti del Collegio sindacale sono, invece, stati stabiliti in base all'art.14 co.5 dello statuto per il primo triennio secondo il minimo della tariffa professionale.

Di seguito si riporta una tabella riassuntiva dei compensi relativi all'organo amministrativo e a quello di controllo.

Amministratori	39.738
Sindaci	25.547
<b>Totale corrisposto</b>	65.285

### Sez.17 - AZIONI DELLA SOCIETA'.

Il capitale sociale, pari ad Euro 950.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 950 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 1.000,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

	Azioni ordinarie	Azioni privilegiate	Azioni di risparmio convertibili	Azioni di risparmio non convertibili	Altre categorie di azioni
Consistenza iniziale					
Numero	0	0	0	0	0
Valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissioni dell'esercizio					
Numero	950	0	0	0	0
Valore	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

La società nel corso del 2011 non ha stipulato alcun contratto dei leasing.

### PRIVACY

**Privacy – redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)**

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati sebbene non abbia proceduto alla redazione del DPS. Si rammenta, infatti, che, con l'entrata in vigore del D.L. 5/2012, non è più necessaria la tenuta del Documento Programmatico sulla Sicurezza.

### ARTICOLO 2497 BIS c.c.

#### Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dall'Ente Regione Autonoma Valle d'Aosta, con sede in Aosta (AO), p.za Deffeyes n.1, i cui dati essenziali dell'ultimo rendiconto generale vengono di seguito riportati:

#### REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2010

Valori espressi in migliaia di euro

ENTRATA	p.105-106 consuntivo	SPESA	p.577-579 consuntivo
Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.371.773	Spese correnti	1.183.394
Contributi e trasferimenti statali, Unione Europea e altri soggetti	53.056	Spese di investimento	627.762
Entrate extratributarie	35.566	Spese per rimborso di mutui e prestiti	48.066
Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali e rimborso crediti	3.100		
Mutui, prestiti, e altre operazioni di indebitamento	123.260		
Contabilità speciali e partite di giro	198.831	Spese per partite di giro	198.831
Avanzo di amministrazione	272.467	Disavanzo di amministrazione	-
<b>TOTALI</b>	<b>2.058.053</b>		<b>2.058.053</b>

#### Da consuntivo 2010 approvato con legge regionale 28 giugno 2011, n.15

#### **"Approvazione del rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2010"**

Nella tabella che segue si segnalano i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con l'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento; vista la natura di socio unico dello stesso non si evidenziano altri rapporti con altre società o Enti. Per quanto attiene le poste creditorie e debitorie si riportano i saldi al 31.12.11.

#### Rapporti commerciali e diversi (valori arrotondati all'unità di Euro)

Denominazione	Esercizio 2011				Esercizio 2011					
	crediti	debiti	garanz.	rischi	Costi			Ricavi		
					beni	servizi	altro	Beni	servizi	altro
<b>R.A.V.A.</b>	102.200	1.203.139		973.000	34.033	68.864	242		9.425.680	

**Rapporti finanziari**

La società nell'anno 2011 non ha intrattenuto alcuna forma di finanziamento con l'Ente, Amministrazione Regionale, socio unico.

La capacità di finanziamento aziendale, infatti, è generata dalla gestione ordinaria.

**ALTRE INFORMAZIONI UTILI**

Per quanto concerne i conti d'ordine essi afferiscono per:

- € 1.500,00 a attrezzature informatiche date in comodato dalla società che fornisce il software gestionale;
- € 973.000,00 a macchine operatrici ed automezzi concessi in usufrutto dall'Amministrazione Regionale per lo sviluppo dei cantieri agricolo – forestali.

**CONCLUSIONI.****CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Quart, 28 marzo 2012

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

Ing. Luboz Michel

**Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Luboz Michel, presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.



**Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. \_\_\_\_\_ rilasciata dalla  
Direzione Regionale delle Entrate di \_\_\_\_\_, il \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli  
articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese