

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 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

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

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Non vi sono immobilizzazioni costruite in economia.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

L'**aliquota di ammortamento ordinaria** utilizzata per i mobili e le macchine ordinarie d'ufficio è pari al 20%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Non sono presenti immobilizzazioni condotte in leasing finanziario né oggetto di lease back.

La Società non ha ricevuto alcun contributo in conto impianti per l'acquisto di beni ammortizzabili.

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 31.12.2012 non risultavano rimanenze di alcun genere.

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

Al 31.12.2012 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 31.12.2012 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. Nel corso del 2012 non si è proceduto ad una revisione della stima in quanto non si sono modificate le condizioni che hanno portato allo stanziamento del fondo medesimo.

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 (o di estinzione).

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	(202.442,00)
2. Variazione delle imposte anticipate	946,35
3. Variazione delle imposte differite	0,00
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	(201.495,65)

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 riverseranno 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 illustrate 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 I 01	B I 03	B I 04
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	7.006	26.500	14.000
Precedente rivalutazione	0	0	0
Ammortamenti storici	1.401	8.835	2.800
Svalutazioni storiche	0	0	0
Valore all'inizio dell'esercizio	5.605	17.665	11.200
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0
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	1.401	8.835	2.800
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	0
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	4.204	8.830	8.400
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

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

La 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.

La composizione ed i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 1.773,36, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di ipads per complessivi euro 1.440,00;
- l'acquisto di telefonini aziendali per complessivi euro 530,40;

Non vi sono stati disinvestimenti.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

Codice Bilancio	B II 04
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni
Costo originario	0
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	0
Svalutazioni storiche	0
Valore all'inizio dell'esercizio	0
Acquisizioni dell'esercizio	1.970
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	197
Svalutazioni dell'esercizio	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.773
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Né nell'esercizio precedente né in corso d'anno sono state acquisite immobilizzazioni di tale fattispecie.

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

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	Costi di impianto e di ampliamento NOTAIO MARZANI FT.523 29/06/2011
Costo originario	7.006
Ammortamenti storici	1.401
Ammortamenti dell'esercizio	1.401
Percentuale di ammortamento	20,000 %
Altri movimenti	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.204

La loro iscrizione nell'attivo patrimoniale trova ragione nelle positive aspettative reddituali della società. Nonostante la cessazione dei comparti agricolo e forestale nel 2011 si è, infatti, assistito ad un implementazione per il 2012 di quelli relativi a mostre, custodi, o.s.s., o.p.s. ed a.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.

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	102.200
Incrementi	8.451.282
Decrementi	7.522.447
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.206.035

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	986.034,95
Ricevute bancarie	Euro	0,00
Cambiali attive	Euro	0,00
Fatture da emettere	Euro	220.000,00
- Fondo svalutaz. crediti	Euro	0,00

Voce C.II.1	Euro	1.206.034,95

Si precisa che l'importo di € 1.331.000,00 relativo alla nota di credito n.2 del 15.10.2012 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 CII1a 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 nell'esercizio precedente. 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 04B a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	1.517.887
Decrementi	1.012.991
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	504.896

La voce "crediti tributari" ammonta a complessivi euro 504.896,00 e risulta così dettagliata:

- Crediti v/erario c/lrap	€	89.351,00;
- Crediti v/erario c/lres	€	113.691,00;
- Erario c/iva	€	70.854,00;
- Altri crediti tributari	€	231.000,00;

In particolare la voce "altri crediti tributari" accoglie l'iva su vendite sospesa relativa alla nc.2 del 15/10/2012 in analogia al trattamento applicato al debito sorto a seguito dell'emissione del predetto documento rettificativo.

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

La voce "attività per imposte anticipate esigibili entro l'esercizio successivo" deriva da differenze temporanee deducibili 2011 relative al f.do oneri per la regolarizzazione dello scau del comparto agricolo per le quali nel corso del 2012 non si è ancora assistito al riassorbimento. Trattandosi di costi afferenti il personale la fiscalità stanziata è stata solo quella Ires e l'aliquota applicata è stata il 27,5%.

Codice Bilancio	C II 04T b
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipate esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	947
Incrementi	946
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.893

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	C II 05 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	83.818
Incrementi	239.876
Decrementi	186.769
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	136.925

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

a) Inail c/conguaglio	Euro 15,06
b) Altri crediti v/istituti previdenziali	Euro 136.909,93

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

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

Codice Bilancio	C IV 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali
Consistenza iniziale	4.571.869
Incrementi	6.170.863
Decrementi	8.512.607
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	2.230.124

La consistenza finale sopra evidenziata rappresenta il saldo dell'unico c/c intestato alla società.

Codice Bilancio	C IV 03
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Danaro e valori in cassa
Consistenza iniziale	198
Incrementi	4.063
Decrementi	3.890
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	371

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario di contanti 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 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri fondi
Consistenza iniziale	33.000
Aumenti	0
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	33.000

Trattasi di fondi costituiti nel 2011 a fronte di oneri derivanti dall'attività svolta dalla società nel settore agricolo boschivo che complessivamente ammontano a euro 33.000,00; il prospetto indicato sopra illustra le movimentazioni avvenute nell'esercizio.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	82.392
Aumenti	163.409
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	70.176
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	175.624

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 31.12.12 un credito di pari importo allocato nella voce CII 05 a dello S.P. attivo.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

D) DEBITI

I debiti al 31/12/2012 ammontano complessivamente a euro 2.281.451,61.

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

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	252.530
Incrementi	212.577
Decrementi	347.678
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	117.429

Di seguito si riporta il dettaglio della voce D.7.a.

Debiti v/fornitori	€	12.328,20
Fatture da ricevere	€	105.101,02

Voce D.7.a.	€	117.429,22

Alla data di redazione della nota integrativa la quasi totalità dei predetti debiti, per la parte non ricompresa nelle fatture da ricevere, risulta estinta.

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	633.020
Incrementi	2.233.232
Decrementi	2.549.745
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	316.507

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

- Iva su vendite sospesa € 171.130,04
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti € 145.077,01
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi € 300,00

Codice Bilancio	D 13 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	884.389
Incrementi	1.308.082
Decrementi	2.022.171
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	170.300

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

- INPS € 113.202,00
- INAIL € 57.097,55

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

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.518.350
Incrementi	4.576.007
Decrementi	4.417.141
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.677.216

La voce "Altri debiti" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni € 239.671,00
- ritenute sindacali € 363,36
- debiti v/fondi pensione € 533,07
- debiti diversi € 1.436.648,36

Per quanto attiene l'allocazione delle nota di credito n.2 del 15.10.2012 da € 1.331.000,00 tra i debiti diversi si rimanda alle considerazioni fatte in precedenza circa la voce "crediti v/clienti".

All'interno dei "debiti diversi" risultano allocati tra gli altri anche quelli verso prestatori occasionali (€ 2.500,00) e quelli verso la Regione per il rimborso dei costi gestionali e delle spese di manutenzione relativi alle macchine operatrici anno 2011.

Tutti i debiti risultano 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.

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili	Riserva	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII a	A VII m	A IX a	TOTALI
Descrizione	Capitale	Riserva Legale	Riserva straordinaria	Riserva arr.to unità euro	Utile (perdita) dell'eserc.	
All'inizio dell'esercizio precedente						
Destinazione del risultato d'esercizio						
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)						
Altre destinazioni						
Altre variazioni						
	950.000					950.000
Risultato dell'esercizio precedente					105.571	105.571
Alla chiusura dell'esercizio precedente	950.000				105.571	1.055.571
Destinazione del risultato d'esercizio					-105.571	-105.571
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)						
Altre destinazioni		5.279	100.292			105.571
Altre variazioni				1		1
Risultato dell'esercizio corrente					337.167	337.167
Alla chiusura dell'esercizio corrente	950.000	5.279	100.292	1	337.167	1.392.739

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 CII 4-ter b) di stato patrimoniale attivo – imposte anticipate – per un importo pari ad € 757,85.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
C II 01 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo	1.206.035	0
C II 04B a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributariesigibili entro esercizio successivo	504.896	0
C II 04T a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipateesigibili entro esercizio successivo	7.150	0
C II 04T b	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imposte anticipateesigibili oltre esercizio successivo	1.135	758
C II 05 a	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.)esigibili entro esercizio successivo	136.925	0

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.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

Non vi sono debiti con scadenza superiore a cinque anni.

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D 07 a	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo	117.429	0
D 12 a	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo	316.507	0
D 13 a	DEBITI - Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. Sociale esigibili entro esercizio successivo	170.300	0
D 14 a	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo	1.677.216	0

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Sez.6 - CREDITI PER AREA GEOGRAFICA.

La società opera esclusivamente a livello regionale. Per detta ragione i crediti vedono come riferimento geografico esclusivamente quello della Valle d'Aosta.

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

Si rimanda alle considerazioni effettuate in precedenza in merito alla ripartizione dei crediti per area geografica.

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 ai contratti legati all'assistenza sociale.

RATEI ATTIVI	IMPORTO
ricavi per prestazioni	19.065
TOTALE	19.065

Sez.7 - RATEI PASSIVI.

Il valore dei ratei passivi si riferisce per la quasi totalità alle partite da liquidare riguardanti il personale dei vari comparti. Di seguito se ne riporta il dettaglio.

RATEI PASSIVI	IMPORTO
salari e stipendi	88.618
oneri sociali inps	27.743
spese telefoniche	554
TOTALE	116.915

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

La voce risconti attivi comprende i costi manifestatisi nel 2012 ma di competenza del 2013. Di seguito se ne riporta il dettaglio.

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
spese telefoniche	8
canoni manutenzione	224
TOTALE	232

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

La voce Risconti passivi comprende:

I risconti passivi sono relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio, fatturati e/o nell'esercizio in esame. In particolare sono stati qui ricompresi tra l'altro anche i contratti di servizio relativi agli o.p.s., agli o.s.s. e ai servizi resi al Castello Gamba. Di seguito se ne riporta il dettaglio:

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
ricavi per prestazioni di servizi	129.668
altri ricavi e proventi	500
TOTALE	130.168

Sez.7 - ALTRI FONDI.

La voce Altri fondi comprende:

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
acc.to 2011 f.do oneri reg. Scau	26.000
acc.to 2011 f.do oneri sanz. Scau	7.000
TOTALE	33.000

Trattasi di accantonamenti effettuati nel 2011 per il pagamento di contributi da regolarizzazione e della relativa sanzione dei quali a chiusura esercizio non si conosceva (né si conosce tuttora) l'ammontare e 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.7 - ALTRE RISERVE.

Nel Patrimonio netto la voce A) VII "Altre riserve" comprende la riserva straordinaria stanziata in sede di approvazione del bilancio 2011 oltre ad una riserva di netto destinata ad accogliere il saldo degli arrotondamenti all'unità di euro delle poste di bilancio.

ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
riserva straordinaria	100.292
riserva arr.to unità euro	1
TOTALE	100.293

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Utili	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A IV	A VII a
Descrizione	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria
Valore da bilancio	950.000	5.279	100.292
Possibilità di utilizzazione ¹		B	A,B,C
Quota disponibile	0	5.279	100.292
Di cui quota non distribuibile	0	5.279	13.247
Di cui quota distribuibile	0	0	87.045
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

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

		Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A VII m	A IX a	TOTALI
Descrizione	Riserva per arrotondamento unita' di euro	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	1	337.167	1.392.739
Possibilità di utilizzazione ¹		A,B,C	
Quota disponibile	0	337.167	442.738
Di cui quota non distribuibile	0	16.858	35.384
Di cui quota distribuibile	0	320.309	407.354
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

¹ **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.

Riserva Legale

In ossequio alle disposizioni di cui all'art.2430 c.c. si è proceduto all'accantonamento a riserva legale della ventesima parte dell'utile d'esercizio.

Riserva straordinaria

Sempre in sede di destinazione del risultato d'esercizio l'azionista unico ha deliberato l'accantonamento a riserva straordinaria dell'utile medesimo dedotto l'accantonamento a riserva legale.

Per quanto attiene il grado di distribuibilità della medesima si precisa come sulla quota disponibile sia stato apposto un vincolo per masse alla distribuzione che tiene conto sia dell'ammontare non ammortizzato dei costi di impianto ed ampliamento sia dello stanziamento della fiscalità anticipata.

Riserva arr.to unità euro

Data l'entità della medesima se ne tralascia la trattazione.

Risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio pari ad € 337.167,00 risulta interamente disponibile ma non totalmente distribuibile in quanto in sede di approvazione del bilancio si dovrà ottemperare alle disposizioni di cui all'art.2430 c.c. in tema di accantonamento a riserva legale.

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 2012 sono stati sottoscritti n.6 contratti riconducibili ai seguenti Assessorati:

- 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.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
ricavi serv. comparto mostre	482.716
ricavi serv. comparto custodi	1.408.207
ricavi serv. comparto servizio castello Gamba	69.452
ricavi serv. comparto o.s.s.	263.811
ricavi serv. comparto a.s.s.	776.127
ricavi serv. comparto o.p.s.	3.001.296
TOTALE	6.001.609

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi di tale fattispecie.

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

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

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.

Di seguito si riportano alcune informazioni relative alle poste proventi ed oneri straordinari.

Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.

L'ammontare dei proventi straordinari è pari a Euro 4.989,00.

La voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata dalla rettifiche di crediti verso istituti previdenziali relativi al 2011.

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
ALTRI PROV.STR.NON TASS.IRAP	4.489
ALTRI PROV.STRAORD(SCONTI,RESI)	500
TOTALE	4.989

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

Per quanto riguarda, invece, gli oneri straordinari il cui ammontare è pari a Euro 8.482,00 , la voce più significativa che ha concorso a formare tale importo è rappresentata dalle rettifiche ai debiti v/istituti di assistenza e previdenza sociale relativi ai contratti edilizia e agricoltura cessati nel 2011.

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.

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.

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 delle imposte differite.

IRES				
Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti				
	Esercizio 2011		Esercizio 2012	
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte Anticipate		27,500 %		27,500 %
Ammortamenti beni immateriali	3.222		3.222	
	26.000		0	
Totale	29.222	8.037	3.222	886

Totale Imposte Anticipate		0		0
---------------------------	--	---	--	---

Diminuzione Imposte Anticipate		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0

Imposte Differite		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0

Totale Imposte Differite		0		0
--------------------------	--	---	--	---

Utilizzo Imposte Differite		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0

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

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

Imposte Differite (Anticipate) nette		(8.037)		(886)
---	--	---------	--	-------

IRAP				
Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti				
	Esercizio 2011		Esercizio 2012	
	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale	Amm. differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte Anticipate		2,98 %		2,980 %
Ammortamenti beni immateriali	2.022		2.022	
Totale	2.022	60	2.022	60

Totale Imposte Anticipate		0		0
---------------------------	--	---	--	---

Diminuzione Imposte Anticipate		0,000 %		0,000 %
	0		0	

Totale	0	0	0	0
Imposte Differite		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
Totale Imposte Differite		0		0
Utilizzo Imposte Differite		0,000 %		0,000 %
	0		0	
Totale	0	0	0	0
Imposte Differite (Anticipate) nette		0		0

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 583.663,00; apportando in sede fiscale le opportune rettifiche al risultato d'esercizio emerge un imponibile fiscale al netto delle deduzioni previste ex lege di euro 129.821,00. In considerazione delle ritenute subite nel 2012, pari a complessivi euro 9.433,00, ed agli acconti versati si ha un saldo a credito a fine periodo pari ad euro 113.691,00.
In questa sede si precisa come, la deduzione analitica dell'Irap sul personale prevista dal D.L. 6 dicembre 2011 n.201, come pure i chiarimenti dell'Agenzia delle Entrate in merito all'ACE per le società neo costituite nel 2011 abbiano fortemente inciso sulla determinazione della base imponibile Ires determinando un risparmio d'imposta di euro 116.334,00;
- IRAP: la differenza tra valore e costi della produzione determinata nel bilancio civilistico è di euro 495.290,00; tale valore sommato ai costi indeducibili ed al netto delle deduzioni di cui all'art.11 co.1 lett. a) D.L. 446/97 porta ad un imponibile fiscale di euro 5.595.333,00 che origina un'imposta di euro 166.741,00. Tenuto conto degli acconti versati in corso d'anno si ha a chiusura esercizio un saldo a credito di euro 89.351,00;

Di seguito si riporta il prospetto delle riprese fiscali sia Ires che Irap oltre al prospetto del ROL per la deducibilità degli interessi di cui all'art.96 del TUIR.

IRES

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	538.663,00
-------------------------------	---	------------

VARIAZIONI IN AUMENTO	€	24.251,00
-----------------------	---	-----------

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
amm.ti ord. mob. e macch. ord. d'ufficio	€	197,04
spese telefoniche 20%	€	573,65
pasti e soggiorni - spese rappresentanza 25%	€	75,00
pasti e soggiorni 25%	€	32,50
multe e ammende indeducibili	€	1.060,12
altri on. di gestione indeducibili	€	500,00

interessi passivi indeducibili	€	293,63	
sopravv. pass. art.109 co.4 Tuir	€	8.482,33	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			€ 433.093,00
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	
amm.ti ord. mob. e macch. ord. d'ufficio	€	186,44	
tfr destinato a f.di pensione 4%	€	58,13	
irap dip. - criterio cassa temperato s/do 2011	€	240.371,00	
irap dip. - criterio cassa temperato anno 2012	€	151.393,00	
ace 3%	€	31.270,00	
BASE IMPONIBILE IRES			€ 129.821,00
IRES DELL'ESERCIZIO	27,50%		€ 35.701,00
I° Acc.to	€	55.983,60	
II° Acc.to	€	83.975,40	
Er. c/ritenute su int. Attivi	€	9.432,61	
IMPOSTA A DEBITO (A CREDITO)			-€ 113.691,00

(*) ai fini Ace le riserve non considerate sono solo quelle relative al vincolo apposto per i costi pluriennali non ammortizzati e per lo stanziamento della fiscalità anticipata.

E', invece, stato considerato interamente il capitale sociale versato nel 2011.

IRAP

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.			€ 495.290,00
VARIAZIONI IN AUMENTO			€ 5.105.710,00
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	2.800,00	
comp. amm. co.co.co. non soci	€	48.465,14	
compensi lav. occasionale	€	9.734,00	
contr. inps ammin. co.co.co no soci	€	8.956,74	
salari e stipendi	€	3.688.869,87	
personale distaccato - impresa distaccataria	€	5.378,76	
rimb. ind.tà forf. in busta paga	€	7.967,13	
oneri sociali inps	€	1.055.390,03	
altri oneri sociali	€	171,97	
tfr	€	273.889,78	
tfr a fondi pensione (+49 dip.)	€	1.453,21	
spese telefoniche 20%	€	573,65	
multe e ammende indeducibili	€	1.060,12	
altri oneri di gestione indeducibili	€	500,00	
altri proventi straordinari (sconti anno prec.)	€	500,00	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			€ 5.667,00
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	778,40	
costo personale con disabilità	€	4.888,55	
BASE IMPONIBILE IRAP			€ 5.595.333,00

IMPOSTA IRAP	2,98%	€	166.741,00
I° Acc.to	€	102.436,80	
II° Acc.to	€	153.655,20	
IMPOSTA A DEBITO (A CREDITO)		-€	89.351,00

SCHEMA PER IL RIPORTO DELL'ECEDENZA DEL ROL

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€	495.290,00
VARIAZIONI IN AUMENTO	€	13.233,00
B 8 canoni loc. fin. beni strumentali	€	-
B 10 a) amm.to beni immateriali	€	13.036,00
B 10 b) amm.to beni materiali	€	197,00
ROL	€	508.523,00
30% ROL	€	152.557,00
a) Interessi attivi	€	47.163,00
b) Interessi passivi	€	-
c) DIFF.TRA INTERESSI ATTIVI E INTERESSI PASSIVI (a-b)	€	47.163,00
d) 30% ROL (Soglia di deducibilità)	€	152.557,00
ECEDENZA DEL ROL RIPORTABILE ES.SUCCESSIVI (c-d)	€	199.720,00

Infine si allega un prospetto riepilogativo delle imposte sul reddito d'esercizio

Imposte correnti	
IRES	35.701
IRAP	166.741
Imposte differite	0
Imposte anticipate	-946
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	201.496

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

In ossequio al disposto dell'art.2427 n.15 c.c. si comunica che gli ula complessivi per l'anno 2012 sono 165.

Qualifica	Apprendisti	Operai	Impiegati	Quadri	Dirigenti	Totale
Numero Medio	0	61	104	0	0	165

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. In sede di approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2011, a seguito dell'istituzione della carica di vice presidente in seno al cda, è stata prevista un'ulteriore indennità annua di Euro 15.000,00.

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	57.422
Sindaci	25.085
Totale corrisposto	82.507

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	950	0	0	0	0
Valore	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emissioni dell'esercizio					
Numero	0	0	0	0	0
Valore	0,00	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 2012 non ha stipulato alcun contratto di 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.**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.

REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA
Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2011

Valori espressi in migliaia di euro

ENTRATA	p. 106-107 consuntivo	SPESA	p. 529-530 consuntivo
Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.276.700	Spese correnti	1.161.970
Contributi e trasferimenti statali, Unione Europea e altri soggetti	45.798	Spese di investimento	465.348
Entrate extratributarie	43.723	Spese per rimborso di mutui e prestiti	48.757
Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali e rimborso di crediti	1.615		
Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	180.000		
Contabilità speciali e partite di giro	150.577	Spese per partite di giro	150.577
Avanzo di amministrazione	128.239	Disavanzo di amministrazione	-
TOTALI	1.826.652	TOTALI	1.826.652

[Da consuntivo 2011 approvato con legge regionale 27 giugno 2012, n. 18](#)
"Approvazione del rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2011"

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 31.12.12.

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

Denominazione	Esercizio 2012				Esercizio 2012					
	crediti	debiti	garanz.	rischi	Costi			Ricavi		
					beni	servizi	altro	Beni	servizi	altro
R.A.V.A.	1.206.035	1.331.000		973.000	0	0	0		6.001.609	

Rapporti finanziari

La società nell'anno 2012 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.

VARIE ED EVENTUALI.

Per quanto concerne i conti d'ordine essi afferiscono ad attrezzature informatiche date in comodato dalla società che fornisce il software gestionale.

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 2013

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 che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti della 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