

SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	LOC. AMERIQUE 127 - 11020 QUART (AO)
Codice Fiscale	01156380071
Numero Rea	AO 000000072051
P.I.	01156380071
Capitale Sociale Euro	950.000 i.v.
Forma giuridica	Societ per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	856009
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Regione Autonoma Valle d'Aosta
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.401
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	2.800
Totale immobilizzazioni immateriali	0	4.201
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	8.296	10.541
Totale immobilizzazioni materiali	8.296	10.541
Totale immobilizzazioni (B)	8.296	14.742
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	294.041	699.479
Totale crediti verso clienti	294.041	699.479
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.440	88.208
Totale crediti tributari	184.440	88.208
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.263	7.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.517	2.465
Totale imposte anticipate	13.780	10.110
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	549	9.238
Totale crediti verso altri	549	9.238
Totale crediti	492.810	807.035
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.863.547	779.449
3) danaro e valori in cassa	1.028	2.808
Totale disponibilità liquide	1.864.575	782.257
Totale attivo circolante (C)	2.357.385	1.589.292
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	662.593	906.654
Totale ratei e risconti (D)	662.593	906.654
Totale attivo	3.028.274	2.510.688
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	950.000	950.000
IV - Riserva legale	26.231	24.534
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	100.292	100.292
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	100.294	100.292
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	398.090	365.846
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	285.901	33.941

Utile (perdita) residua	285.901	33.941
Totale patrimonio netto	1.760.516	1.474.613
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	33.000	33.000
Totale fondi per rischi ed oneri	33.000	33.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.274	20.843
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.089	0
Totale debiti verso altri finanziatori	1.089	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.417	57.143
Totale debiti verso fornitori	67.417	57.143
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	210.611	242.361
Totale debiti tributari	210.611	242.361
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.319	110.129
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.319	110.129
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	581.304	445.809
Totale altri debiti	581.304	445.809
Totale debiti	973.740	855.442
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	227.744	126.790
Totale ratei e risconti	227.744	126.790
Totale passivo	3.028.274	2.510.688

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Beni di terzi presso l'impresa		
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	1.500	1.500
Totale beni di terzi presso l'impresa	1.500	1.500
Totale conti d'ordine	1.500	1.500

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.075.781	5.223.870
5) altri ricavi e proventi		
altri	115	21
Totale altri ricavi e proventi	115	21
Totale valore della produzione	6.075.896	5.223.891
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.513	4.881
7) per servizi	417.383	356.189
8) per godimento di beni di terzi	28.324	30.404
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	3.813.515	3.429.638
b) oneri sociali	1.079.187	1.048.815
c) trattamento di fine rapporto	282.884	247.219
Totale costi per il personale	5.175.586	4.725.672
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.201	4.201
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.160	2.972
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.361	7.173
14) oneri diversi di gestione	5.225	10.574
Totale costi della produzione	5.640.392	5.134.893
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	435.504	88.998
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14.981	14.245
Totale proventi diversi dai precedenti	14.981	14.245
Totale altri proventi finanziari	14.981	14.245
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11	247
Totale interessi e altri oneri finanziari	11	247
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14.970	13.998
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	0	11.932
Totale proventi	0	11.932
21) oneri		
altri	12.861	2.814
Totale oneri	12.861	2.814
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(12.861)	9.118
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	437.613	112.114
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	155.382	78.294
imposte anticipate	3.670	121
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	151.712	78.173
23) Utile (perdita) dell'esercizio	285.901	33.941

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Socio Unico,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto al Suo esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 285.901,00 contro un utile di euro 33.941,00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 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.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

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. La Società non ha effettuato operazioni in valuta;
- 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;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- 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 sottoposta a controllo totalitario da parte della Regione Autonoma Valle d'Aosta. La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge in prevalenza l'attività di assistenza in ambito socio-assistenziale all'interno delle scuole attraverso apposite figure professionali qualificate (OPS). A tale attività se ne affiancano altre a carattere sociale e culturale quali: l'assistenza sociale per la prevenzione del disagio giovanile e familiare nonché la gestione e custodia delle aree museali. Nel 2015 è stato attivato, inoltre, un ulteriore servizio avente ad oggetto l'attività di progettazione e direzione tecnico-amministrativa relative a lavori nei settori della forestazione, della sentieristica e delle sistemazioni montane.

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.

Nota Integrativa Attivo

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

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.006	26.500	14.000	47.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.605	26.500	11.200	43.305
Valore di bilancio	1.401	-	2.800	4.201
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.401	-	2.800	4.201
Totale variazioni	(1.401)	-	(2.800)	(4.201)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.006	26.500	14.000	47.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.006	26.500	14.000	47.506
Valore di bilancio	0	-	0	0

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 contributi in conto impianti per l'acquisto di beni ammortizzabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	345	15.344	15.689
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345	4.803	5.148
Valore di bilancio	-	10.541	10.541
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	916	916
Ammortamento dell'esercizio	-	3.160	3.160
Totale variazioni	-	(2.244)	(2.244)
Valore di fine esercizio			
Costo	345	16.260	16.605
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345	7.964	8.309

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	-	8.296	8.296

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono state rilevate immobilizzazioni di tale fattispecie.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2015	Variazioni
Rimanenze	€ -	€ -	€ -
Crediti v /clienti	€ 699.479,47	€ 294.040,95	-€ 405.438,52
Crediti tributari	€ 88.208,34	€ 184.439,98	€ 96.231,64
Imposte anticipate	€ 10.109,74	€ 13.779,65	€ 3.669,91
Crediti v /altri	€ 9.238,34	€ 548,69	-€ 8.689,65
Disponibilità liquide	€ 782.256,21	€ 1.864.575,17	€ 1.082.318,96
Totale	€ 1.589.292,10	€ 2.357.384,44	€ 768.092,34

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Al 31/12/2015 non risultano rimanenze di alcun genere.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono 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.

Poichè la società opera in house non si è ritenuto opportuno procedere 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.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	699.479	(405.438)	294.041	294.041	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.208	96.232	184.440	184.440	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.110	3.670	13.780	11.263	2.517	1.895
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.238	(8.689)	549	549	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	807.035	(314.225)	492.810	490.293	2.517	1.895

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel corso del 2015 non sono state poste in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31.12.2015 non risultano attività finanziarie di tale fattispecie.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	779.449	1.084.098	1.863.547
Denaro e altri valori in cassa	2.808	(1.780)	1.028
Totale disponibilità liquide	782.257	1.082.318	1.864.575

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	905.993	(259.634)	646.359
Altri risconti attivi	661	15.573	16.234
Totale ratei e risconti attivi	906.654	(244.061)	662.593

La voce Ratei attivi comprende la quota parte di ricavi di competenza dell'esercizio 2015 relativa ai contratti degli operatori di sostegno e degli assistenti sociali la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel 2016.

La voce Risconti attivi comprende:

Descrizione		
Canone manutenzione	€	1.167,51
Spese telefoniche	€	93,06
Assicurazioni non obbligatorie	€	14.973,00
Totale risconti attivi	€	16.233,57

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

Descrizione		
A) Patrimonio netto	€	1.760.516,00
Fondi per rischi		
B) ed oneri	€	33.000,00
Trattamento fine rapporto lav.		
C) subordinato	€	33.274,00
D) Debiti	€	973.740,00
E) Ratei e risconti	€	227.744,00
Totale	€	3.028.274,00

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono informazioni complementari relative alla classificazione delle riserve secondo la disponibilità per distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'Assemblea
Riserva legale		€ 26.231,00		
Riserva straordinaria				€ 100.292,0
Totale	€ -	€ 26.231,00	€ -	€ 100.292,0

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel Patrimonio netto la voce A) VII "Altre riserve" comprende la riserva straordinaria stanziata in sede di approvazione del bilancio al 31.12.2011.

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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	950.000	-	-		950.000
Riserva legale	24.534	1.697	-		26.231

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	100.292	-	-		100.292
Varie altre riserve	0	-	2		2
Totale altre riserve	100.292	-	2		100.294
Utili (perdite) portati a nuovo	365.846	32.244	-		398.090
Utile (perdita) dell'esercizio	33.941	(33.941)	-	285.901	285.901
Totale patrimonio netto	1.474.613	-	2	285.901	1.760.516

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DA ARROTONDAMENTO	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	950.000	versamento in sede di costituzione della societ		-
Riserva legale	26.231	accantonamento 20^ parte utili esercizio	B	26.231
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	100.292	accantonamento utile esercizio anno 2011	A,B,C	100.292
Varie altre riserve	2	riserva arr.to unit euro	B	2
Totale altre riserve	100.294			100.294
Utili portati a nuovo	398.090	accantonamento utili esercizio	A,B,C	398.090
Totale	1.474.615			524.615
Quota non distribuibile				40.013
Residua quota distribuibile				484.602

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva arr.to all'unit di euro	2	riserva figurativa	B	2
Totale	2			

LEGENDA / NOTE:

- 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 euro 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 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 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 della fiscalità anticipata.

Utili portati a nuovo

Trattasi di utili residui a seguito dello stanziamento a riserva legale in sede di approvazione del bilancio 2014.

Risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio pari ad euro 285.901,00 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.

Fondi per rischi e oneri**Informazioni sui 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 f.do oneri rilevato al 31.12.2011 accoglie gli importi relativi alla regolarizzazione dei contributi SCAU dei dipendenti del comparto agricolo e la relativa sanzione. Nel corso del 2015 non si è proceduto ad una revisione della stima in quanto non sono state modificate le condizioni che hanno portato allo stanziamento del fondo medesimo.

Trattasi di fondi costituiti nel 2011 a fronte di oneri derivanti dall'attività svolta dalla società nel settore agricolo boschivo che complessivamente ammontano ad euro 33.000,00.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	20.843
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.770
Utilizzo nell'esercizio	1.339
Totale variazioni	12.431
Valore di fine esercizio	33.274

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2015 ammontano complessivamente a euro 973.740,00.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	0	1.089	1.089	1.089
Debiti verso fornitori	57.143	10.274	67.417	67.417
Debiti tributari	242.361	(31.750)	210.611	210.611
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.129	3.190	113.319	113.319
Altri debiti	445.809	135.495	581.304	581.304
Totale debiti	855.442	118.298	973.740	973.740

La voce "**debiti v/altri finanziatori**" (D5) comprende l'ammontare del debito nei confronti della società che gestisce le transazioni passive effettuate a mezzo di carta di credito.

La voce "**debiti v/fornitori**" (D7) risulta così composta:

Descrizione	importo
Debiti v/fornitori	€ 4.008,02
Note di credito da ricevere	€ -
Fatture da ricevere	€ 63.409,41
Totale	€ 67.417,43

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

I **"debiti nei confronti dell'erario"** (D12) sono dovuti per i seguenti importi:

Descrizione		importo
Erario c/lres	€	99.897,00
Iva su vendite sospesa	€	12.562,00
Erario c/rit.lav.dipendente	€	97.552,11
Erario c/ritenute lav. autonomo	€	600,00
Totale	€	210.611,11

La voce D13 **"debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale"** risulta così dettagliata:

Descrizione		importo
Inps c/contributi soc.lav. dip.	€	109.904,00
Inail c/contributi	€	3.415,28
Totale	€	113.319,28

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli Enti Previdenziali e Assistenziali.

Nella voce D14 **"altri debiti"** sono allocati:

Descrizione		importo
Amministratori c/compensi	€	1.041,00
Dipendenti c/retribuzioni	€	411.306,68
Ritenute sindacali	€	562,72
Debiti v/f.di pensione	€	6.613,69
Debiti diversi	€	161.779,58
Totale	€	581.303,67

Tutti i debiti esaminati hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si rimanda alle considerazioni fatte in precedenza in tema di crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

Considerazioni conclusive sui debiti

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

I debiti hanno complessivamente avuto un incremento pari al 30% rispetto all'anno precedente. Tale incremento risulta strettamente correlato alle poste relative al personale dipendente. In particolare la stipula del contratto di servizio con il Dipartimento Risorse Naturali e Corpo Forestale e la sua scadenza a fine anno ha fortemente inciso sulla voce "dipendenti c/retribuzioni" e sui debiti v/erario e v/istituti previdenziali ad essa correlati.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	126.790	44.232	171.022
Altri risconti passivi	-	56.722	56.722
Totale ratei e risconti passivi	126.790	100.954	227.744

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:

Descrizione		importo
salari e stipendi	€	133.044,46
oneri sociali inps	€	35.842,61
assicurazioni non obbligatorie	€	2.135,00
Totale	€	171.022,07

I risconti passivi, invece, riguardano ricavi su corrispettivi per servizi relativi al contratto per gli operatori socio sanitari di competenza 2016 ma incassati nel 2015.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non vi sono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine.

Nota Integrativa Conto economico

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.

Valore della produzione

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 nel 2015 sono stati sottoscritti n.10 contratti riconducibili ai seguenti Assessorati/Dipartimenti:

- Istruzione e cultura;
- Sanità e politiche sociali;
- Dipartimento risorse naturali e corpo forestale.

Nella seguente tabella si riporta il dettaglio per competenza dei ricavi per contratti di servizio.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ricavi comparto mostre	122.450
ricavi comparto castelli	1.424.000
ricavi comparto oss	255.059
ricavi comparto ass	871.736
ricavi comparto ops	2.695.159
ricavi comparto forestali	707.377
Totale	6.075.781

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si omette la ripartizione territoriale dei medesimi in quanto l'attività della Società si esplica sul solo territorio regionale.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad € 6.513,00 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati, registrando una crescita in linea con i maggiori ricavi derivanti tra l'altro dalla stipula del contratto con il Dipartimento Risorse Naturali e Corpo Forestale.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 417.383,00 e rispetto all'esercizio sono aumentati del 17%. Tale incremento è collegato:

- alla stipula del nuovo contratto per i servizi di supporto al Dipartimento Risorse Naturali e Corpo Forestale;
- all'adeguamento della società alle disposizioni di legge in tema di vigilanza, trasparenza e diagnosi energetica;
- alla presa in carico da parte della società dell'intero costo del dipendente comandato dalla Regione.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da fitti passivi su beni immobili, noleggi e licenze software. La loro stabilità rispetto all'esercizio precedente mette in evidenza la loro natura di costi fissi e, dunque, totalmente "slegati" rispetto all'andamento dei ricavi.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di circa 450.000 euro rispetto all'esercizio precedente in particolare a seguito della stipula del nuovo contratto di servizio con il Dipartimento Risorse Naturali e Corpo Forestale.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

A riguardo si segnala una totale invarianza rispetto all'esercizio precedente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite. Il seppur minimo incremento dei medesimi mette in luce i contenuti investimenti in telefonini dati dotazione al personale di supporto al Dipartimento Risorse Naturali e Corpo Forestale.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Oneri diversi di gestione

Stante l'irrisorietà del peso della posta in questione rispetto al totale dei costi della produzione se ne tralascia la trattazione.

Proventi e oneri finanziari

In questa sede si precisa che la società nel corso dell'esercizio:

- non ha detenuto attività finanziarie di alcun tipo;
- non ha effettuato operazioni che potessero generare utili/perdite su cambi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1
Altri	10
Totale	11

Gli interessi verso altri rilevati sono quelli legati al ravvedimento operoso per tardivo pagamento di alcune deleghe nonché al versamento di arretrati al fondo tesoreria dell'Inps.

Proventi e oneri straordinari

La sezione straordinaria del conto economico evidenzia sopravvenienze passive legate in particolare all'emissione di due note di credito relative ai seguenti contratti:

- Contratto sottoscritto in data 30/04/2014 - Rif. Delibera di giunta n.524 del 18/04/2014;
- Contratto di servizio sottoscritto in data 17/01/2013 - Rif. Delibera di Giunta n.2471 del 21/12/2012.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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 (-)	-€	155.382,00
2.	Variazione delle imposte anticipate (+/-)	-€	3.670,00
3.	Variazione delle imposte differite (-/+)	€	-
4.	Imposte sul reddito dell'esercizio(-1+/-2 -/+3)	-€	151.712,00

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.

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

Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti

Di Seguito si propone uno schema riassuntivo delle differenze temporanee deducibili e dei relativi effetti fiscali

A) Differenze temporanee deducibili	s/do iniziale	variazioni di periodo	s/do finale
Ammortamento beni immateriali (marchi fabbr.)	€ 8.086,40	€ 2.021,60	€ 10.108,00
Ammortamento beni immateriali (lic.uso software)	€ 1.800,00	-€ 1.800,00	€ -
Scau contributi da regolarizzare + sanzione	€ 26.000,00	€ -	€ 26.000,00
Comp.amm.ri reg. non erogati		€ 17.500,00	€ 17.500,00
valore arrotondato	€ 35.886,00	€ 17.722,00	€ 53.608,00

B) Effetti fiscali	att.per imp. ant. s/do iniziale	variazioni di periodo	att.per imp. ant. s/do finale
Imposte anticipate esigibili oltre es.successivo	€ 2.464,74	€ 52,40	€ 2.517,14
Imposte anticipate esigibili entro es.successivo	€ 7.645,00	€ 3.617,51	€ 11.262,51
valore arrotondato	€ 10.110,00	€ 3.670,00	€ 13.780,00

annotazioni: nelle variazioni di periodo sono state ricomprese anche quelle relative alla variazione di aliquota Ires dal 27,50% al 24,00% a far data dal 01.01.2017.

Dettagli imposte sul reddito di 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 437.613,00; apportando in sede fiscale le opportune rettifiche al risultato d'esercizio emerge un imponibile fiscale di euro 377.426,00 al netto delle deduzioni previste *ex lege*. In considerazione delle ritenute subite nel 2015, pari a complessivi euro 3.895,00, si ha un saldo a debito a fine periodo di euro 99.897,00;
- **Irap:** la differenza tra valore e costi della produzione, determinata nel bilancio civilistico è di euro 435.504,00; tale valore sommato ai costi indeducibili e al netto delle deduzioni di cui all'art.11 co.1 lett. a) D.L. 446/97 porta ad un imponibile fiscale di euro 1.731.212,00 che origina un'imposta di euro 51.590,00. Tenuto conto degli acconti versati in corso d'anno si ha a chiusura esercizio un saldo a credito di euro 26.644,00.

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

IRES

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€	437.613,00
VARIAZIONI IN AUMENTO	€	50.650,00
amm.ti costi d'impianto	€	1.401,20
amm.ti dir. di utilizzazione op. ing.	€	-
amm.ti lic. uso soft. a tempo indet.	€	-
amm.ti marchi di fabbr. e di comm.	€	2.800,00
amm.ti ord.attr.var.e min.	€	-
amm.ti ord. mob. e macch. ord. d'ufficio	€	1.008,42
amm.ti ord. mac.elettrom.uf.	€	2.151,96
carburanti e lubr.parz.deducibili 80%	€	1.144,59
canone manut.periodica (telefoniche 20%)	€	80,00
manut.e rip.veicoli parz.deduc.	€	112,06

altri oneri p/veicoli parz.deduc. 80%	€	2.513,00	
spese telefoniche 20%	€	2.864,61	
pasti e soggiorni 25%	€	99,71	
noleggio autovetture indeducibile	€	5.009,55	
assicurazioni rca 80%	€	-	
compensi amm.ri non corrisposti (deb.div.)	€	17.500,00	
multe e ammende indeducibili	€	1.096,37	
interessi passivi indeducibili	€	9,76	
sopravv. pass. indeducibili	€	12.858,35	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			€ 110.837,00
amm.ti costi d'impianto	€	1.401,20	
amm.ti dir. di utilizzazione op. ing.	€	-	
amm.ti lic. uso soft. a tempo indet.	€	1.800,00	
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	778,40	
amm.ti ord.attr.var.e min.	€	-	
amm.ti ord. mob. e macch. ord. d'ufficio	€	864,35	
amm.ti ord. mac.elettrom.uf.	€	2.033,47	
tfr destinato a f.di pensione 4%	€	354,95	
irap dip. - criterio cassa temperato anno 2015	€	37.868,00	
ace 4,5%	€	65.737,00	
BASE IMPONIBILE IRES			€ 377.426,00
IRES DELL'ESERCIZIO	27,50%		€ 103.792,00
I° Acc.to	€	-	
II° Acc.to	€	-	
Er. c/ritenute su int.attivi	€	3.895,00	
IMPOSTA A DEBITO (A CREDITO)			€ 99.897,00

(*) ai fini ACE le riserve non considerate sono solo quella costi pluriennali non ammortizzati e quella correlata allo stanziamento della fiscalità anticipata.

IRAP

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. € 435.504,00

VARIAZIONI IN AUMENTO € 5.265.850,00

amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	2.800,00
carburanti e lubr.parz.deducibili 80%	€	1.144,59
canone manut.periodica (telefoniche 20%)	€	80,00
altri oneri p/veicoli parz.deduc.	€	2.513,00
manut.e rip.veicoli parz.deduc.	€	112,06
altri oneri p/veicoli parz.deduc. 80%	€	2.513,00
spese telefoniche 20%	€	2.864,61
pasti e soggiorni 25%	€	99,71
noleggio autovetture indeducibile	€	5.009,55
assicurazioni rca 80%	€	-
multe e ammende indeducibili	€	1.096,37
comp. amm. co.co.co. non soci	€	22.500,02

compensi lav. occasionale	€	7.500,00	
contr. inps ammin. co.co.co no soci	€	4.608,00	
personale distaccato - impresa distaccataria	€	37.422,66	
salari e stipendi	€	3.807.048,25	
somministrazione lavoro	€	-	
rimb. ind.tà forf. in busta paga	€	6.466,79	
oneri sociali inps	€	1.009.249,03	
oneri sociali inail	€	62.761,49	
altri oneri sociali	€	7.176,89	
tfr	€	274.010,60	
tfr a fondi pensione (+49 dip.)	€	8.873,74	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			€ 3.970.142,00
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	778,40	
costo personale con disabilità	€	227.011,74	
oneri sociali inail	€	62.761,49	
deduzioni forfettarie	€	1.378.125,86	
deduzioni contributive	€	649.764,78	
ulteriore deduzione art.11 co.4-octies	€	1.651.700,03	
BASE IMPONIBILE IRAP			€ 1.731.212,00
IMPOSTA IRAP		2,98%	€ 51.590,00
I° Acc.to	€	31.293,60	
II° Acc.to	€	46.940,40	
IMPOSTA A DEBITO (A CREDITO)			-€ 26.644,00

SCHEMA PER IL RIPORTO DELL'ECEDENZA DEL ROL

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€	435.504,00
VARIAZIONI IN AUMENTO	€	7.361,00
B 8 canoni loc. fin. beni strumentali	€	-
B 10 a) amm.to beni immateriali	€	4.201,00
B 10 b) amm.to beni materiali	€	3.160,00
ROL	€	442.865,00
30% ROL	€	132.860,00
a) Interessi attivi	€	14.981,00
b) Interessi passivi	€	1,00
c) DIFF.TRA INTERESSI ATTIVI E INTERESSI PASSIVI (a-b)	€	14.980,00
d) 30% ROL (Soglia di deducibilità)	€	132.860,00
ECEDENZA DEL ROL RIPORTABILE ES.SUCCESSIVI (c-d)	€	147.840,00

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Di seguito si riporta il rendiconto finanziario per l'anno 2015.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	285.901	33.941
Imposte sul reddito	151.712	78.173
Interessi passivi/(attivi)	(14.970)	(13.998)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	422.643	98.116
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	282.884	247.219
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.361	7.173
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	290.245	254.392
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	712.888	352.508
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	405.438	(327.313)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	10.274	(52.792)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	244.061	(346.690)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	100.954	55.993
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	16.863	113.097
Totale variazioni del capitale circolante netto	777.590	(557.705)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.490.478	(205.197)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	14.970	13.998
(Imposte sul reddito pagate)	(151.712)	(78.173)
Altri incassi/(pagamenti)	(270.453)	(343.088)
Totale altre rettifiche	(407.195)	(407.263)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	1.083.283	(612.460)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(915)	(970)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	(52)	-
Flussi da disinvestimenti	-	374
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(967)	(596)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.082.318	(613.056)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	782.257	1.395.313
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.864.575	782.257

Nota Integrativa Altre Informazioni

Privacy avvenuta redazione del documento programmatico sulla sicurezza (punto 26 Allegato B), D.Lgs. 30.06.2003, n.196)

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy 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.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	112
Operai	75
Totale Dipendenti	187

Compensi amministratori e sindaci

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Valore
Compensi a amministratori	40.000
Compensi a sindaci	22.451
Totale compensi a amministratori e sindaci	62.451

In merito si precisa che il compenso relativo agli amministratori non comprende gli oneri previdenziali a carico ditta i quali ammontano ad euro 4.608,00.

In merito si precisa che, come da verbale del C.d.A. del 16.09.2015 gli Amministratori hanno proceduto ex art. 4 co. 5 del DL 95/2012, come modificato dal D.L. 90/2014, alla riduzione dei loro compensi in misura pari all'80% del costo sostenuto per i medesimi per il 2013.

Gli emolumenti del Collegio Sindacale sono, invece, stati stabiliti in base all'art.14 co.5 dello statuto e successivamente sono stati oggetto di abbattimento.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 950 (novecentocinquanta) azioni ordinarie di nominali Euro 1.000,00 (mille/00) ciascuna sottoscritte e interamente versate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni ordinarie v.n. 1.000,00	950	95.000	950	950.000
Totale	950	95.000	950	950.000

Titoli emessi dalla società

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

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 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 dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta, per la quale si riportano in seguito i dati del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2014 approvato con L.R. 15/2015.

REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA **Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2014**

Valori espressi in migliaia di euro

ENTRATA	p. 114-119 consuntivo	SPESA	p. 625-627 consuntivo
Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.256.207	Spese correnti	1.197.409
Contributi e trasferimenti statali, Unione Europea e altri soggetti	56.548	Spese di investimento	194.709
Entrate extratributarie	61.206	Spese per rimborso di mutui e prestiti	46.426
Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali e rimborso di crediti	1.744		
Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	3.546		
Contabilità speciali e partite di giro	122.622	Spese per partite di giro	122.622
Avanzo di amministrazione	59.293	Disavanzo di amministrazione	-
TOTALI	1.561.166	TOTALI	1.561.166

Da consuntivo 2014 approvato con legge regionale 3 agosto 2015, n. 15
"Approvazione del rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2014"

Nella tabella che segue si segnalano, inoltre, i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con l'Ente che esercita la direzione e il 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 31.12.2015.

Rapporti commerciali e diversi

Crediti	€	294.041,00
Debiti	€	-
Garanzie	€	-
Impegni	€	-
Costi per		
Beni	€	-
Servizi	€	-
Altro	€	-
Ricavi per		
Beni	€	-
Servizi	€	6.075.781,00
Altro	€	-

Rapporti finanziari

La società nell'anno 2015 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.

Nota Integrativa parte finale

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio. Inoltre si sottolinea che non ci sono stati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio la cui conoscenza risulti utile ai fini di una migliore comprensione delle dinamiche di bilancio 2015.

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.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2015 con proposta, in sede di approvazione del medesimo da parte del Socio Unico, di riportare a nuovo gli utili maturati al 31.12.2015 previo accantonamento ex art.2430 c.c..

Aosta, 31.03.2016

Il Presidente del CdA

Si dichiara che 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 legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello agli atti che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società.
ai sensi di

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n.4001 rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate di Aosta, il 27/05/2005.

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.

Il sottoscritto Michel Luboz, nato ad Aosta il 18.05.1980, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art.76 del DPR 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi della art.47 del medesimo decreto, che il presente documento è

stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art.4 del D.P.C.M. 13.11.2014.