

SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DELLA REPUBBLICA 15 - 11100 AOSTA (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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.648	8.864
Totale immobilizzazioni immateriali	6.648	8.864
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	3.182	6.308
Totale immobilizzazioni materiali	3.182	6.308
Totale immobilizzazioni (B)	9.830	15.172
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.869	462.634
Totale crediti verso clienti	53.869	462.634
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.607	210.387
Totale crediti tributari	187.607	210.387
5-ter) imposte anticipate		
	8.547	8.757
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.569	17.633
Totale crediti verso altri	22.569	17.633
Totale crediti	272.592	699.411
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.932.294	2.432.076
3) danaro e valori in cassa	567	397
Totale disponibilità liquide	2.932.861	2.432.473
Totale attivo circolante (C)	3.205.453	3.131.884
D) Ratei e risconti	360.989	41.527
Totale attivo	3.576.272	3.188.583
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	54.064	40.526
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	100.292	100.292
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	100.293	100.294
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	926.925	669.696
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	294.527	270.767
Totale patrimonio netto	2.325.809	2.031.283
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	33.000	33.000
Totale fondi per rischi ed oneri	33.000	33.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48.464	44.884
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.028
Totale debiti verso altri finanziatori	0	1.028
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.708	92.860
Totale debiti verso fornitori	81.708	92.860
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.201	114.540
Totale debiti tributari	143.201	114.540
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	156.666	172.472
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	156.666	172.472
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	780.405	694.277
Totale altri debiti	780.405	694.277
Totale debiti	1.161.980	1.075.177
E) Ratei e risconti	7.019	4.239
Totale passivo	3.576.272	3.188.583

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.662.398	6.789.401
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.474	4.707
Totale altri ricavi e proventi	3.474	4.707
Totale valore della produzione	7.665.872	6.794.108
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.341	5.789
7) per servizi	466.399	471.548
8) per godimento di beni di terzi	25.155	28.799
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.984.949	4.378.340
b) oneri sociali	1.371.669	1.176.720
c) trattamento di fine rapporto	359.340	316.538
Totale costi per il personale	6.715.958	5.871.598
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.216	2.216
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.359	3.392
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.575	5.608
14) oneri diversi di gestione	5.947	17.596
Totale costi della produzione	7.222.375	6.400.938
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	443.497	393.170
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.331	25.640
Totale proventi diversi dai precedenti	31.331	25.640
Totale altri proventi finanziari	31.331	25.640
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	135	72
Totale interessi e altri oneri finanziari	135	72
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	31.196	25.568
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	474.693	418.738
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	179.956	142.948
imposte differite e anticipate	210	5.023
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	180.166	147.971
21) Utile (perdita) dell'esercizio	294.527	270.767

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	294.527	270.767
Imposte sul reddito	180.166	147.971
Interessi passivi/(attivi)	(31.196)	(25.568)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	148.970	122.403
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	359.340	316.538
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.575	5.608
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	364.915	322.146
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	513.885	444.549
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	408.765	(168.593)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.152)	25.443
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(319.462)	621.065
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.780	(223.505)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	116.009	75.994
Totale variazioni del capitale circolante netto	196.940	330.404
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	710.825	774.953
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	31.196	25.568
(Imposte sul reddito pagate)	(180.166)	(147.971)
Altri incassi/(pagamenti)	(355.760)	(304.928)
Totale altre rettifiche	(504.730)	(427.331)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	206.095	347.622
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(233)	(1.404)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(11.080)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(233)	(12.484)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	285.902
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	285.902
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	205.861	621.040
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.432.076	1.863.547
Danaro e valori in cassa	397	1.028
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.432.473	1.864.575
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.932.294	2.432.076
Danaro e valori in cassa	567	397
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.932.861	2.432.473

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	8.074.637	6.794.108
(Pagamenti al personale)	(6.372.424)	(5.495.907)
(Imposte pagate sul reddito)	(180.166)	(147.971)
Interessi incassati/(pagati)	31.196	25.568
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	206.095	347.622
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(233)	(1.404)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(11.080)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(233)	(12.484)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	285.902
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	285.902
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	205.861	621.040
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.432.076	1.863.547
Danaro e valori in cassa	397	1.028
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.432.473	1.864.575
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.932.294	2.432.076
Danaro e valori in cassa	567	397
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.932.861	2.432.473

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signor Socio Unico,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Suo esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 294.527,00 contro un utile di euro 270.767,00 dell'esercizio precedente. Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, 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, ultimo comma, 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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- 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, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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, quella socio assistenziale agli utenti dei C.E. A. nonché la gestione e custodia delle aree museali. A partire dal 2015 è stato attivato 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 5, 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.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni/quote risultano interamente sottoscritte e versate, non si rileva alcun credito nei confronti del Socio Unico per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

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 economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- **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. Ad oggi essi risultano quasi interamente ammortizzati ad eccezione di un **software** relativo alla rilevazione/gestione delle presenze, acquistato nel 2016, che verrà ammortizzato in 5 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. Ad oggi essi risultano civilisticamente interamente ammortizzati.
- Non sono state rilevate **altre immobilizzazioni** immateriali.

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	37.580	14.000	58.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.006	28.716	14.000	49.722

	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 bilancio	-	8.864	-	8.864
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	2.216	-	2.216
Totale variazioni	-	(2.216)	-	(2.216)
Valore di fine esercizio				
Costo	7.006	37.580	14.000	58.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.006	30.932	14.000	51.938
Valore di bilancio	-	6.648	-	6.648

Per le immobilizzazioni immateriali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

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 utilizzata per i mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati 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

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	345	17.664	18.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345	11.356	11.701
Valore di bilancio	-	6.308	6.308
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	233	233
Ammortamento dell'esercizio	-	3.359	3.359
Totale variazioni	-	(3.126)	(3.126)
Valore di fine esercizio			
Costo	345	17.897	18.242
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345	14.715	15.060
Valore di bilancio	-	3.182	3.182

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio oltre a quelle elettromeccaniche d'ufficio.

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rimanenze	€ -	€ -	€ -
Crediti v/clienti	€ 53.868,70	€ 462.633,87	-€ 408.765,17
Crediti v/imprese controllate	€ -	€ -	€ -

Crediti v/imprese collegate	€	-	€	-	€	-
Crediti v/imprese controllanti	€	-	€	-	€	-
Crediti v/imprese consorelle	€	-	€	-	€	-
Crediti tributari	€	187.606,84	€	210.386,55	-€	22.779,71
Imposte anticipate	€	8.547,13	€	8.757,14	-€	210,01
Crediti v/altri	€	22.569,25	€	17.633,06	€	4.936,19
Disponibilità liquide	€	2.932.861,14	€	2.432.472,48	€	500.388,66
Totale	€	3.205.453,06	€	3.131.883,10	€	73.569,96

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

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Al 31.12.2017 non risultano immobilizzazioni di tale fattispecie.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Poiché la Società opera in House non si è ritenuto opportuno procedere alla rilevazione di alcun fondo rettificativo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito di allega un prospetto mirante ad evidenziare sia le variazioni intervenute nei crediti in corso d'anno sia la quota di essi scadente entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	462.634	(408.765)	53.869	53.869
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	210.387	(22.780)	187.607	187.607
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.757	(210)	8.547	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.633	4.936	22.569	22.569
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	699.411	(426.819)	272.592	264.045

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Valle d'Aosta	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	53.869	53.869
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	187.607	187.607
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.547	8.547
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.569	22.569
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	272.592	272.592

Non vi sono crediti in valuta.

La voce "Crediti verso clienti", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

descrizione	importo
Crediti v/clienti	€ 6.426,21
Fatture da emettere	€ 47.442,49
Note di credito da emettere	€ -
totale	€ 53.868,70

La voce "Crediti tributari", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

descrizione	importo
Er.c/compensazioni	€ 50.075,75
Crediti v/er.c/irpef dipendenti	€ 42.518,14
Erario c/iva	€ 95.012,95
totale	€ 187.606,84

La voce "Imposte anticipate", accoglie la fiscalità relativa alle differenze deducibili che si riverseranno sugli esercizi successivi. Per la loro trattazione si rimanda a specifico paragrafo.

La voce "Crediti v/altri", interamente esigibile entro l'esercizio successivo, risulta così dettagliata:

descrizione	importo
Inail c/conguaglio	€ 5.050,84
Altri crediti v/istituti previd.	€ 536,36
Crediti per cauzioni	€ 185,00
Crediti per anticipi	€ 365,00
Crediti diversi	€ 16.432,05
totale	€ 22.569,25

Per quanto concerne gli interessi impliciti, la Società precisa che non ha fatto nessuna scorporazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31.12.2017 non risultano attività finanziarie di tale fattispecie.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.432.076	500.218	2.932.294
Denaro e altri valori in cassa	397	170	567
Totale disponibilità liquide	2.432.473	500.388	2.932.861

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	26.167	319.841	346.008
Risconti attivi	15.359	(378)	14.981
Totale ratei e risconti attivi	41.527	319.463	360.989

La voce Ratei attivi ammonta ad € 346.007,79 e comprende la quota parte dei ricavi di competenza del 2017 relativa ai contratti degli operatori socio sanitari, di quelli di sostegno e degli assistenti sociali la cui manifestazione finanziaria è avvenuta nel 2018.

La voce Risconti attivi ammonta ad € 14.981,37 e risulta così dettagliata:

descrizione	importo
Assicurazioni non obbligat.	€ 14.900,00
Spese telefoniche	€ 81,37
totale	€ 14.981,37

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:

	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
A) Patrimonio netto	€ 2.325.808,24	€ 2.031.281,69	€ 294.526,55
B) F.di p/rischi e oneri	€ 33.000,00	€ 33.000,00	€ -
C) TFR	€ 48.464,15	€ 44.884,27	€ 3.579,88
D) Debiti	€ 1.161.980,47	€ 1.075.176,39	€ 86.804,08
E) Ratei e risconti	€ 7.019,10	€ 4.239,00	€ 2.780,10
totale passivo	€ 3.576.271,96	€ 3.188.581,35	€ 387.690,61

Di 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.950 azioni 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 le seguenti informazioni complementari:

Riserve	Libere	Vincolate p/legge	Vincolate p/statuto	Vincolate assemblea
Riserva legale		€ 54.064,36		
Riserva statutaria				
Totale	€ -	€ 54.064,36	€ -	€ -

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel Patrimonio netto la voce A) VI "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	Decrementi		
Capitale	950.000	-	-		950.000
Riserva legale	40.526	13.538	-		54.064
Altre riserve					

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Riserva straordinaria	100.292	-	-		100.292
Varie altre riserve	2	-	1		1
Totale altre riserve	100.294	-	1		100.293
Utili (perdite) portati a nuovo	669.696	257.229	-		926.925
Utile (perdita) dell'esercizio	270.767	(270.767)	-	294.527	294.527
Totale patrimonio netto	2.031.283	-	1	294.527	2.325.809

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
ris.figurativa arr.to unità euro	1
Totale	1

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	apporto socio in sede di costituzione della società		-
Riserva legale	54.064	riserva di utili	B	54.064
Altre riserve				
Riserva straordinaria	100.292	riserva di utili	A,B,C	100.292
Varie altre riserve	1	riserva figurativa arr.to unità di euro	B	1
Totale altre riserve	100.293			100.293
Utili portati a nuovo	926.925	riserva di utili	A,B,C	926.925
Totale	2.031.282			1.081.282
Quota non distribuibile				54.065
Residua quota distribuibile				1.027.217

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

LEGENDA / NOTE:

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

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 2016.

Risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio pari ad euro 294.527,00 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

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 2017 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

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	44.884
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.716

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	10.136
Totale variazioni	3.580
Valore di fine esercizio	48.464

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a euro 1.161.980,47.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore ai 12 mesi.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	1.028	(1.028)	0	0
Debiti verso fornitori	92.860	(11.152)	81.708	81.708
Debiti tributari	114.540	28.661	143.201	143.201
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	172.472	(15.806)	156.666	156.666
Altri debiti	694.277	86.128	780.405	780.405
Totale debiti	1.075.177	86.803	1.161.980	1.161.980

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

D7) debiti v/fornitori

Debiti v/fornitori	€	2.673,11
Note di credito da ricevere	-€	44,20
Fatture da ricevere	€	79.078,61
Totale	€	81.707,52

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:

D12) debiti tributari

er. c/ritenute lavoro dipendente	€	117.014,72
er. c/ritenute lavoro autonomo	€	3.461,69
regioni c/irap	€	22.725,00
totale	€	143.201,41

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

D13) debiti v/ist.prev.e sic. sociale

Inps c/contrib.lav.dip.	€	148.875,97
Cassa edile c/contributi	€	7.790,34
Totale	€	156.666,31

Nella voce Inps c/contributi lav. dipendente rientrano anche i contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli Enti Previdenziali e Assistenziali ammontanti a complessivi € 45.981,05.

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

D14) debiti v/altri

Amministratori c/ccompensi	€	3.432,00
Dipendenti c/retribuzioni	€	450.576,67
Dipendenti c/ferie da liquidare	€	183.706,80
Ritenute sindacali	€	893,91
Debiti v/fondi pensione	€	6.897,45
Debiti diversi	€	134.898,40
totale	€	780.405,23

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.

Area geografica	VALLE D'AOSTA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Debiti verso fornitori	81.708	81.708
Debiti tributari	143.201	143.201
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	156.666	156.666
Altri debiti	780.405	780.405
Debiti	1.161.980	1.161.980

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dal Socio Unico.

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.239	2.780	7.019
Totale ratei e risconti passivi	4.239	2.780	7.019

Di seguito se ne riporta il dettaglio.

Ratei passivi			
Assicurazioni non obbligatorie	€	5.132,00	
Spese telefoniche	€	1.661,41	
Mensa aziendale e buoni pasto	€	225,69	
Totale	€	7.019,10	

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 2017 sono stati sottoscritti con il Socio Unico n.7 contratti riconducibili ai seguenti Assessorati/Dipartimenti:

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

Inoltre a far data dal 01.01.2017 la Società ex LR. 24/2016 ha ampliato temporaneamente la platea dei suoi committenti annoverando tra essi le Unités des Communes Grand Combin, Mont Emilius e Grand Paradis.

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	255.183
ricavi comparto castelli	1.967.213
ricavi comparto oss	269.859
ricavi comparto ass	1.085.232
ricavi comparto ops	2.798.701
ricavi comparto forestali	900.000
ricavi comparto unités des com.	386.210
Totale	7.662.398

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La società sviluppa la propria attività esclusivamente nella Regione Valle d'Aosta.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Regione Valle d'Aosta	7.662.398

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	7.662.398

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 € 3.341,00 e, stante il loro valore risibile, possono essere considerati in linea con quelli dell'esercizio precedente.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 466.399,00 e rispetto all'esercizio precedente sono globalmente diminuiti dell'1%. Nonostante la costanza nell'importo complessivo rispetto all'anno precedente di seguito si propone uno schema degli scostamenti dei principali costi per servizi al fine di meglio comprendere le dinamiche che hanno interessato la società nel corso del 2017.

Descrizione	2017	2016	Scostamento
Canoni manutenzione	€ 11.455,21	€ 7.747,52	€ 3.707,69
Oneri afferenti veicoli	€ 1.573,92	€ 3.225,17	-€ 1.651,25
Assicurazioni non obblig.	€ 22.382,00	€ 19.212,00	€ 3.170,00
Compensi prof.no dir.aff.att.	€ 16.126,52	€ 21.779,30	-€ 5.652,78
Spese telefoniche	€ 16.570,21	€ 19.728,28	-€ 3.158,07
Mensa aziendale e buoni pasto	€ 131.269,67	€ 118.900,49	€ 12.369,18
Ten.paghe, cont.,dich.lav.autonomo	€ 136.504,86	€ 133.339,52	€ 3.165,34
Altri servizi deducibili	€ 7.283,03	€ 19.475,04	-€ 12.192,01

La maggior richiesta di servizi, in particolare di quelli legati al comparto Mostre e Castelli e l'inserimento nella platea dei committenti delle Unités des Communes ha portato ad un deciso incremento dei costi strettamente correlati alla produzione ed in particolare quelli relativi a: assicurazioni, mensa aziendale e buoni pasto nonché elaborazione dei cedolini. A fronte di tali incrementi tutta una serie di costi fissi hanno registrato un decremento collegabile, tra l'altro, alle difficoltà incontrate dal nuovo organo amministrativo, nominato in data 25.05.2017, nel ridefinire l'assetto organizzativo e la policy aziendale della società. Riflesso di tali accadimenti sono la riduzione dei costi afferenti i veicoli, il cui noleggio a lungo termine si è risolto a maggio 2017, nonché la diminuzione della voce "compensi professionali" nei quali erano allocati i compensi dei membri dell'O.d.V. cessato con l'approvazione del bilancio al 31.12.2016 e rinominato solo a marzo 2018.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti da fitti passivi su beni immobili, noleggi e licenze software. La loro flessione rispetto all'esercizio precedente evidenzia, come già segnalato in ordine ai costi per servizi, la risoluzione del noleggio a lungo termine a partire da maggio 2017.

Costi per il personale

La voce accoglie 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 844.360,00 euro rispetto all'esercizio precedente in particolare a seguito dell'implementazione dei contratti esistenti nonché alla stipula di nuovi contratti di servizio come più sopra accennati.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

In questa sede si precisa che l'unica immobilizzazione immateriale che ha generato ammortamenti nel periodo in esame consiste in un software per la rilevazione delle presenze del personale dipendente acquistato nel 2016.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti relativi a immobilizzazioni materiali si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite. Rispetto all'esercizio precedente si segnala una sostanziale invarianza.

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 trascurava 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 passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	135
Totale	135

In particolare si tratta di oneri finanziari legati al versamento di arretrati al fondo tesoreria dell'INPS.

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

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

Come già evidenziato nei paragrafi precedenti l'implementazione temporanea della committenza, con l'inserimento nel novero dei committenti delle Unités des Communes, ha

portato ad un incremento dei ricavi pari ad € 386.210,00. La società ha, infatti, garantito la continuità dei servizi di assistenza socio - sanitaria nelle more dell'espletamento delle selezioni bandite dell'Amministrazione Regionale.

Sempre in questa sede si segnala anche la rettifica (in diminuzione) ai ricavi di esercizio pari complessivamente ad € 11.107,00 riguardante il contratto OSS 2016/2017, per i servizi resi nel 2016, la cui determinazione è avvenuta alla chiusura del medesimo.

Non risultano rilevati in contabilità costi di entità o incidenza eccezionali. Le sopravvenienze passive che si sono manifestate nel corso dell'esercizio risultano di modesta entità e di carattere ordinario.

Imposte sul reddito d'esercizio, 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 (-)	-€	179.956,00
2. Variazione imposte anticipate (+/-)	-€	210,00
3. Variazione imposte differite (+/-)	€	-
4. Imposte sul reddito d'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	-€	180.166,00

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.)	€ 9.329,60	-€	778,40	€ 8.551,20
Ammortamento beni immateriali (lic.uso software)	€ -	€	-	€ -
Scau contributi da regolarizzare + sanzione	€ 26.000,00	€	-	€ 26.000,00
Comp.amm.ri reg. non erogati	€ -	€	-	€ -
valore arrotondato	€ 35.330,00	-€	778,00	€ 34.551,00

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	€ 2.307,13	-€ 210,01	€ 2.097,12
Imposte anticipate esigibili entro es.successivo	€ 6.450,01	-€ 0,00	€ 6.450,01
valore arrotondato	€ 8.757,00	-€ 210,00	€ 8.547,00

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 474.693,00; apportando in sede fiscale le opportune rettifiche al risultato d'esercizio emerge un imponibile fiscale di euro 410.912,00 al netto delle deduzioni previste *ex lege*.
In considerazione delle ritenute subite e degli acconti versati in corso d'anno e della variazione dell'aliquota Ires a decorrere dal 01.01.2017 (24%) si ha un saldo a credito a fine periodo di euro 17.546,00;
- Irap: la differenza tra valore e costi della produzione, determinata nel bilancio civilistico è di euro 443.497,00; 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 2.729.433,00 che origina un'imposta di euro 81.337,00. Tenuto conto degli acconti versati in corso d'anno si ha a chiusura esercizio un saldo a debito di euro 22.725,00.

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	€	474.693,00
VARIAZIONI IN AUMENTO	€	28.810,00
amm.ti costi d'impianto	€	-
amm.ti dir. di utilizzazione op. ing.	€	-
amm.ti lic. uso soft. a tempo indet.	€	2.216,00
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	-
amm.ti ord.attr.var.e min.	€	-
amm.ti ord. mob. e macch. ord. d'ufficio	€	1.059,46
amm.ti ord. mac.elettrom.uf.	€	2.299,56
carburanti e lubr.parz.deducibili 80%	€	567,77
canone manut.periodica (telefoniche 20%)	€	72,00
manut.e rip.veicoli parz.deduc.	€	61,12
altri oneri p/veicoli parz.deduc. 80%	€	959,82
spese telefoniche 20%	€	3.314,04
noleggio autovetture indeducibile	€	2.836,69
assicurazioni rca 80%	€	238,20
altri oneri di gestione inded.	€	91,54
imp.e tasse indeducibili	€	2.727,43
multe e ammende indeducibili	€	408,78
interessi passivi indeducibili	€	135,26
rettifiche ricavi anni precedenti	€	11.107,01
altri servizi indeducibili	€	715,01
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	€	92.591,00
amm.ti costi d'impianto	€	-

amm.ti dir. di utilizzazione op. ing.	€	-	
amm.ti lic. uso soft. a tempo indet.	€	2.216,00	
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	€	876,38	
amm.ti ord. mac.elettrom.uf.	€	2.181,07	
tfr destinato a f.di pensione 4%	€	612,44	
irap dip. - criterio cassa temperato anno 2015	€	53.563,00	
ace 1,60%	€	32.364,00	
BASE IMPONIBILE IRES		€	410.912,00
IRES DELL'ESERCIZIO	24,00%	€	98.619,00
I° Acc.to	€	43.207,60	
II° Acc.to	€	64.811,40	
Er. c/ritenute su int.attivi	€	8.146,04	
IMPOSTA A DEBITO (A CREDITO)		-€	17.546,00
IRAP			
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.		€	443.497,00
VARIAZIONI IN AUMENTO		€	6.837.249,00
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	-	
carburanti e lubr.parz.deducibili 80%	€	567,77	
canone manut.periodica (telefoniche 20%)	€	72,00	
manut.e rip.veicoli parz.deduc.	€	61,12	
altri oneri p/veicoli parz.deduc. 80%	€	959,82	
spese telefoniche 20%	€	3.314,04	
noleggio autovetture ineducibile	€	2.836,69	
assicurazioni rca 80%	€	238,20	
altri oneri di gestione inded.	€	91,54	
imp.e tasse ineducibili	€	2.727,43	
multe e ammende ineducibili	€	408,78	
rettifiche ricavi anni precedenti	€	11.107,01	
altri servizi ineducibili	€	715,01	
comp. amm. Professionisti non soci	€	9.696,58	
comp. amm. co.co.co. non soci	€	28.429,19	
contr. inps ammin. co.co.co no soci	€	4.324,10	
personale distaccato - impresa distaccataria	€	55.740,55	
salari e stipendi	€	4.975.547,12	
lavoro temporaneo	€	9.401,77	
oneri sociali inps	€	1.288.883,86	
oneri sociali inail	€	74.064,28	
altri oneri sociali	€	8.721,29	
tfr	€	344.028,92	
tfr a fondi pensione (+49 dip.)	€	15.310,94	
VARIAZIONI IN DIMINUZIONE		€	4.551.313,00
amm.ti marchi di fabb. e di comm.	€	778,40	
costo personale con disabilità	€	279.367,65	

oneri sociali inail	€	74.064,28	
deduzioni forfettarie	€	1.640.625,44	
deduzioni contributive	€	773.001,59	
ulteriore deduzione art.11 co.4-octies	€	1.783.476,13	
BASE IMPONIBILE IRAP			€ 2.729.433,00
IMPOSTA IRAP		2,98%	€ 81.337,00
I° Acc.to	€	23.444,80	
II° Acc.to	€	35.167,20	
IMPOSTA A DEBITO (A CREDITO)			€ 22.725,00

SCHEMA PER IL RIPORTO DELL'ECCEDEZZA DEL ROL

DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		€	443.497,00
VARIAZIONI IN AUMENTO		€	5.575,00
B 8 canoni loc. fin. beni strumentali	€	-	
B 10 a) amm.to beni immateriali	€	2.216,00	
B 10 b) amm.to beni materiali	€	3.359,02	
ROL		€	449.072,00
30% ROL		€	134.722,00
a) Interessi attivi		€	31.330,94
b) Interessi passivi		€	-
c) DIFF.TRA INTERESSI ATTIVI E INTERESSI PASSIVI (a-b)		€	31.330,94
d) 30% ROL (Soglia di deducibilità)		€	134.722,00
ECCEDEZZA DEL ROL RIPORTABILE ES.SUCCESSIVI (c-d)		€	134.722,00

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	totale
Inizio esercizio	0	110	120	230
Assunzioni/paddaggi di qualifica	0	67	57	124
Uscite/passaggi di qualifica	0	49	93	142
Fine esercizio	0	128	84	212
Numero medio	0	125	127	252

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	38.126	20.118

In merito si precisa che il compenso relativo agli amministratori non comprende gli oneri previdenziali a carico ditta i quali ammontano ad euro 4.324,00.

In questa sede 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. Rispetto all'esercizio precedente l'importo risulta lievemente ridotto a causa del periodo di *vacatio* di circa due settimane tra l'organo amministrativo nominato dal Socio Unico in data 25.05.2017 e quello attualmente in carica.

Per quanto concerne gli emolumenti del Collegio Sindacale l'importo iscritto a bilancio per il 2017 si è ridotto di circa il 14% rispetto all'esercizio precedente.

Tale decremento è da leggere alla luce sia dell'adeguamento della società alle disposizioni della Riforma Madia, in base alle quali la revisione legale delle Società per azioni a controllo pubblico non può più essere affidata al Collegio Sindacale, sia alla luce della scelta da parte

del Socio Unico di determinare il Compenso del medesimo in misura fissa pari ad € 15.500,00 annui oltre oneri previdenziali e iva di legge a seguito dell'abrogazione delle tariffe professionali.

Sempre in questa sede si precisa che il compenso del nuovo organo di revisione ammonta ad euro 5.500,00 annui oltre oneri previdenziali e iva di legge e che, avendo carattere unitario, verrà imputato nell'esercizio nel quale egli esprime il giudizio sul bilancio oggetto di revisione.

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.

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con soci, amministratori, sindaci e neppure con i familiari stretti di questi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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 di seguito i dati del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016 approvato con L.R. 10/2017.

Valori espressi in migliaia di euro

ENTRATA (TOTALE ACCERTAMENTI)

p. 94-96 consuntivo

Titolo I - Tributi propri e gettito di tributi erariali	1.146.992
Titolo II - Trasferimenti correnti	26.158
Titolo III - Entrate extratributarie	103.305
Titolo IV - Entrate in conto capitale	25.566
Titolo V - Mutui, prestiti e altre operazioni di indebitamento	-
Titolo VI - Contabilità speciali e partite di giro	122.639
TOTALI	1.424.660

SPESA (TOTALE IMPEGNI)

p. 655-657 consuntivo

Titolo I - Spese correnti	1.106.895
Titolo II - Spese di investimento	70.051
Titolo III - Spese per rimborso di mutui e prestiti	37.812
Titolo IV - Spese per partite di giro	122.639
TOTALI	1.337.396

risultato positivo della gestione di competenza
dell'esercizio finanziario 2016
(art. 3 l.r. 10 del 31/07/2017)

87.264

Da consuntivo 2016 approvato con legge regionale 31 luglio 2017, n. 10
"Approvazione del rendiconto generale della Regione per l'esercizio finanziario 2016"

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 società o enti.
Per quanto attiene le poste creditorie e debitorie si riportano i saldi al 31.12.2017.

Rapporti commerciali e diversi

Crediti	€	53.869,00
Debiti	€	-
Garanzie	€	-
Impegni	€	-

Costi per:

Beni	€	-
Servizi	€	-
Altro	€	18.180,00

Ricavi per:

Beni	€	-
Servizi	€	7.276.188,00
Altro	€	-

Rapporti finanziari

La società nel 2017 non ha intrattenuto alcuna forma di finanziamento con l'Ente, Amministrazione Regionale, Socio Unico.

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 5% pari a euro 14.726,00 a riserva legale e di portare a nuovo i restanti euro 279.801,00.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Aosta, 28.03.2018

Il Presidente del CdA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

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 25.05.2005.