

SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DE TILLIER 3 - 11100 AOSTA (AO)
Codice Fiscale	01156380071
Numero Rea	AO 72051
P.I.	01156380071
Capitale Sociale Euro	950.000
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	856009
Società in liquidazione	no
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	0	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	2.216
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	2.216
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	28.189	33.667
Totale immobilizzazioni materiali	28.189	33.667
Totale immobilizzazioni (B)	28.189	35.883
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	35.779	0
Totale rimanenze	35.779	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	(45.535)	106.295
Totale crediti verso clienti	(45.535)	106.295
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.611	239.972
Totale crediti tributari	300.611	239.972
5-ter) imposte anticipate	22.417	28.657
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.539	7.780
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.600	3.600
Totale crediti verso altri	62.139	11.380
Totale crediti	339.632	386.304
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.858.778	4.203.492
3) danaro e valori in cassa	910	19
Totale disponibilità liquide	4.859.688	4.203.511
Totale attivo circolante (C)	5.235.099	4.589.815
D) Ratei e risconti	48.169	49.455
Totale attivo	5.311.457	4.675.153
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	950.000	950.000
IV - Riserva legale	98.916	87.633
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	100.292	100.292
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	100.293	100.293

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.779.065	1.564.689
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.198	225.659
Totale patrimonio netto	2.966.472	2.928.274
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	100.000	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	77.373	71.130
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.246	164.013
Totale debiti verso fornitori	232.246	164.013
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.652	140.459
Totale debiti tributari	122.652	140.459
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.414	266.792
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	261.414	266.792
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.097.434	999.075
Totale altri debiti	1.097.434	999.075
Totale debiti	1.713.746	1.570.339
E) Ratei e risconti	453.866	5.410
Totale passivo	5.311.457	4.675.153

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.388.289	8.560.425
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.956	-
altri	33.389	2.843
Totale altri ricavi e proventi	43.345	2.843
Totale valore della produzione	7.431.634	8.563.268
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.907	5.040
7) per servizi	466.971	571.717
8) per godimento di beni di terzi	21.336	20.045
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.988.555	5.571.410
b) oneri sociali	1.407.394	1.632.255
c) trattamento di fine rapporto	446.120	401.341
Totale costi per il personale	6.842.069	7.605.006
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.216	2.216
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.698	4.630
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.914	6.846
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(35.779)	-
13) altri accantonamenti	-	67.000
14) oneri diversi di gestione	15.719	13.066
Totale costi della produzione	7.389.137	8.288.720
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.497	274.548
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22.458	38.005
Totale proventi diversi dai precedenti	22.458	38.005
Totale altri proventi finanziari	22.458	38.005
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	121	550
Totale interessi e altri oneri finanziari	121	550
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	22.337	37.455
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	64.834	312.003
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	20.396	107.781
imposte relative a esercizi precedenti	-	(1.117)
imposte differite e anticipate	6.240	(20.320)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.636	86.344
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.198	225.659

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	38.198	225.659
Imposte sul reddito	26.636	86.344
Interessi passivi/(attivi)	(22.337)	(37.455)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	42.497	274.548
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	446.120	439.981
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.914	6.846
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	454.034	446.827
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	496.531	721.375
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(35.779)	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	151.830	114.431
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	68.233	73.045
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.286	314.210
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	448.455	(2.566)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(686.160)	(800.348)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(52.135)	(301.228)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	444.396	420.147
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	22.337	37.455
(Imposte sul reddito pagate)	(26.636)	(86.344)
Altri incassi/(pagamenti)	216.080	447.881
Totale altre rettifiche	211.781	398.992
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	656.177	819.139
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(17.659)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(17.659)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	656.177	801.480
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.203.492	3.401.803
Danaro e valori in cassa	19	228
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.203.511	3.402.031
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.858.778	4.203.492
Danaro e valori in cassa	910	19
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.859.688	4.203.511

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio presente bilancio chiude con un utile di 38.198 euro, con un decremento di 187.461 euro rispetto ai 225.659 euro dell'esercizio precedente.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto, laddove eventualmente necessario, a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CONTROLLO SOCIETARIO

La Società di Servizi Valle d'Aosta SpA, è una società *"in house"* - ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs 175/2016 - della Regione Autonoma Valle d'Aosta, che ne detiene la totalità delle azioni ed esercita la direzione ed il coordinamento.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, C. 5 C.C.

In deroga a quanto previsto dagli artt. 2364, c. 2, e 2478-bis C.C. o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art. 106 del D.L. 17.03.2020, n. 18 a seguito dell'emergenza Covid-19.

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.

L'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato caratterizzato a livello mondiale dalla diffusione dell'epidemia Covid-19, in relazione a cui le autorità nazionali competenti hanno disposto pesanti limitazioni agli spostamenti delle persone ed all'apertura delle attività. In particolare nel periodo dal 9 marzo al 18 maggio 2020 la popolazione, denominato *lock down* lo spostamento delle persone dalla loro abitazione è stato severamente proibito salvo cause di assoluta necessità; ed anche successivamente fino all'estate la maggior parte delle attività ha subito importanti limitazioni.

La Società di Servizi, nel settore dell'assistenza scolastica ed educativa ed in quello museale/culturale, ha sospeso e sostanziosamente ridotto la propria attività, collocando nei casi in cui è stato possibile i propri dipendenti in cassa integrazione. Tenuto conto che i maggiori costi della società sono rappresentati dal personale, il ricorso agli ammortizzatori sociali ha consentito di assorbire il calo del fatturato di oltre 1 milione di euro, pari al 13,7%.

Nonostante la situazione la società nella redazione del presente bilancio non ha 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.

Principi di redazione

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare, i criteri adottati sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, vengono espresse nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti, al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La società non vanta crediti verso il socio unico per versamenti di capitale ancora da effettuare.

Immobilizzazioni

Le **immobilizzazioni immateriali** sono rappresentate da marchi e licenze software e sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità.

Alla data del 31/12/2020 è giunto a conclusione il piano di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, pertanto a bilancio la voce è azzerata.

Le **immobilizzazioni materiali** sono costituite dalle spese sostenute per l'acquisizione di attrezzatura, macchine d'ufficio ordinarie ed elettroniche, arredi e sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione. Tali beni sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Si precisa che non è stata imputata ad incremento del loro costo alcuna quota di interessi passivi.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del Codice Civile.

Non si è reso necessario operare svalutazioni al loro valore di iscrizione.

Quanto alle immobilizzazioni immateriali, la società non possiede, né direttamente né indirettamente per interposta persona, partecipazioni in società controllate e collegate.

La società non detiene peraltro partecipazioni che comportino responsabilità illimitata.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	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	20.080	14.000	34.080
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.864	14.000	31.864
Valore di bilancio	2.216	0	2.216
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.216	-	2.216
Altre variazioni	(7.500)	-	(7.500)
Totale variazioni	(9.716)	-	(9.716)
Valore di fine esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	12.580	14.000	26.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.580	14.000	26.580
Valore di bilancio	0	0	0

La società non ha sostenuto ed iscritto tra le immobilizzazioni, costi di impianto ed ampliamento e costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	345	56.328	56.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345	22.661	23.006
Valore di bilancio	0	33.667	33.667
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	5.698	5.698
Totale variazioni	-	(5.698)	(5.698)
Valore di fine esercizio			
Costo	345	56.328	56.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345	28.139	28.484
Valore di bilancio	0	28.189	28.189

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria od operativa.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 3-bis, la società non ha iscritto riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	35.779	35.779
Totale rimanenze	0	35.779	35.779

Le rimanenze presenti a bilancio sono relative ad dispositivi di protezione individuale per i dipendenti della società, acquistati per il contenimento dell'epidemia covid-19.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione.

In sede di redazione del bilancio non risulta che i crediti della società presentino difficoltà di esazione; conseguentemente, non si è ritenuto necessario costituire alcun fondo per rischi di insolvenza, né procedere ad una analitica svalutazione dei crediti stessi.

Non esistono crediti di durata contrattuale superiore a 5 anni, con l'eccezione della cauzione versata a garanzia del contratto di locazione, dell'importo di 3.600 euro, esigibile alla risoluzione del relativo contratto.

Non esistono altresì crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

La composizione della voce è rappresentata nelle tabelle che seguono.

Variazioni e scadenza 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	106.295	(151.830)	(45.535)	(45.535)	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	239.972	60.639	300.611	300.611	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	28.657	(6.240)	22.417		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.380	50.759	62.139	58.539	3.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	386.304	(46.672)	339.632	313.615	3.600

La voce crediti presente in bilancio è così dettagliata:

	31/12/2020	31/12/2019
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	313.614	354.048
<i>CREDITI V/CLIENTI</i>	311.592	19.766
<i>FATTURE DA EMETTERE</i>	157.728	318.821
<i>ERARIO C/COMPENSAZIONI</i>	84.250	49.521
<i>ALTRI CREDITI TRIBUTARI</i>	5.839	9.881
<i>CREDITI V/ER. C/IRPEF DIPENDENTI</i>	89.494	63.110
<i>CREDITI VS/ERARIO C/IVA</i>	28.684	41.749
<i>CREDITI VS/ERARIO C/IRES</i>	64.656	27.238
<i>CREDITI V/ERARIO C/IRAP</i>	17.732	48.473
<i>ERARIO C/CREDITI D'IMPOSTA</i>	9.956	0
<i>INAIL C/CONGUAGLIO</i>	3.491	101
<i>ALTRI CREDITI V/ISTITUTI PREVID.</i>	6.102	2.285
<i>CREDITI P/F.DO INTEGR. SALARIALE</i>	45.208	0
<i>FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE</i>	3.522	38
<i>CREDITI PER CAUZIONI</i>	185	185
<i>CREDITI PER ANTICIPI</i>	0	100
<i>CREDITI DIVERSI</i>	0	5.072
<i>CREDITI VS. FORNITORI</i>	31	0
<i>NOTE CREDITO DA EMETTERE</i>	-514.856	-232.292
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.600	3.600
<i>CRED.DIV.ESIG.OLTRE ES.SUCC.</i>	3.600	3.600
3) Imposte anticipate	22.417	28.657
<i>CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE</i>	20.950	6.450
<i>CRED.P/IMPOSTE ANTIC.ESIG.OLTRE</i>	1.467	22.207

TOTALE CREDITI :**339.632****386.305**

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

La società non presenta crediti e debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.203.492	655.286	4.858.778
Denaro e altri valori in cassa	19	891	910
Totale disponibilità liquide	4.203.511	656.177	4.859.688

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	32.175	3.523	35.698
Risconti attivi	17.280	(4.809)	12.471
Totale ratei e risconti attivi	49.455	(1.286)	48.169

I ratei attivi sono relativi a quote di ricavi tipici dell'attività, di competenza dell'esercizio, che saranno oggetto di fatturazione nel successivo esercizio.

I risconti attivi sono relativi a quote di costi di competenza dell'esercizio, che avranno manifestazione finanziaria nel successivo esercizio. Si riferiscono prevalentemente ad utenze ed assicurazioni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio in esame la società non ha imputato alcun onere finanziario ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La composizione del Patrimonio netto, le variazioni intervenute nelle singole voci, la disponibilità delle riserve per operazioni sul capitale, la loro possibilità di distribuzione nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi sono riassunte nei prospetti che seguono:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	950.000	-	-		950.000
Riserva legale	87.633	11.283	-		98.916
Altre riserve					
Riserva straordinaria	100.292	-	-		100.292
Varie altre riserve	1	-	0		1
Totale altre riserve	100.293	-	-		100.293
Utili (perdite) portati a nuovo	1.564.689	214.376	-		1.779.065
Utile (perdita) dell'esercizio	225.659	38.198	225.659	38.198	38.198
Totale patrimonio netto	2.928.274	263.857	225.659	38.198	2.966.472

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	950.000	apporto del socio		-
Riserva legale	98.916	riserva di utili	B	98.916
Altre riserve				
Riserva straordinaria	100.292	riserva di utili	A, B, C	100.292
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	100.293			100.292
Utili portati a nuovo	1.779.065	riserva di utili	A, B, C	1.779.065
Totale	2.928.274			1.978.273
Quota non distribuibile				98.916
Residua quota distribuibile				1.879.357

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

La quota non distribuibile del patrimonio netto è riferita per intero alla riserva legale.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto si specifica che la società non presenta a bilancio riserve di rivalutazione.

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.

Lo stanziamento di 100.000 euro è stato iscritto a copertura di possibili indennità dovute in caso di cessazione di rapporti di lavoro a tempo indeterminato oltre ad eventuali oneri per contenziosi legali. L'importo è considerato congruo in ragione del numero di lavoratori in forza all'azienda ed al rischio di una possibile riduzione dei contratti di servizio.

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.

Si evidenzia che la società per la quasi totalità versa il trattamento di fine rapporto dei propri dipendenti presso l'apposita gestione di tesoreria istituita presso l'INPS.

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Non esistono debiti di durata contrattuale superiore a 5 anni.

Non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Non esistono debiti sociali relativi ad operazioni che prevedono retrocessione al termine.

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce debiti presente a bilancio è così dettagliata:

	31/12/2020	31/12/2019
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.714.488	1.570.339
<i>DEBITI V/FORNITORI</i>	36.692	6.574
<i>NOTE DI CREDITO DA RICEVERE</i>	-2.501	0
<i>FATTURE DA RICEVERE</i>	198.797	157.439
<i>ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR</i>	171	260
<i>ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE</i>	118.376	132.525
<i>ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO</i>	4.105	7.673
<i>INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.</i>	258.934	261.071
<i>INPS C/CONTR. SOC. LAV. AUT.</i>	0	358
<i>INAIL C/CONTRIBUTI</i>	358	4.383
<i>ALTRI DEB. V/IST.PREV.E SIC.SOC.</i>	2.122	980
<i>AMMINISTRATORI C/COMPENSI</i>	637	753
<i>DEBITI PER CAUZIONI</i>	1.728	0
<i>DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI</i>	619.884	571.416
<i>DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUID.</i>	316.298	259.072
<i>RITENUTE SINDACALI</i>	1.321	1.193

DEBITI V/FONDI PENSIONE	15.943	12.973
DEBITI DIVERSI	141.613	142.811
DEBITI DIVERSI	10	10.858
TOTALE DEBITI	1.714.488	1.570.339

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non presenta debiti di durata superiore ai 5 anni od assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Il socio unico della società non ha concesso finanziamenti a favore di quest'ultima.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	8.164	8.164
Risconti passivi	5.410	440.291	455.701
Totale ratei e risconti passivi	5.410	448.455	453.866

I ratei passivi sono relativi a quote di costi di competenza dell'esercizio, che avranno manifestazione finanziaria nel successivo esercizio. Essi si riferiscono prevalentemente a costi per il personale per quattordicesima e ferie non godute.

I risconti passivi sono relativi a ricavi tipici dell'attività, fatturati nell'esercizio, rinviati per competenza economica nell'esercizio successivo.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi della società sono relativi a servizi resi in Italia ed in particolare in Valle d'Aosta.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha partecipazioni in altre imprese e pertanto non consegue proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La società non ha debiti di natura finanziaria, gli unici interessi sono relativi ad imposte.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti ricavi o sopportati costi aventi entità od incidenza eccezionali.

Le sopravvenienze attive e 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 correnti sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

I crediti per imposte anticipate si riferiscono all'accantonamento a fondo rischi relativo a cessazione di lavoro dipendenti e relativo contenzioso ed al disallineamento fiscale relativo all'ammortamento del marchio societario.

Nota integrativa, altre informazioni

In relazione a quanto stabilito dall'articolo 2427 comma 1 numero 6-bis), si precisa che la società non ha posto in essere operazioni in valuta estera e che pertanto non è esposta a possibili rischi su cambi.

In relazione a quanto stabilito dall'articolo 2427 comma 1 ai numeri 20 e 21, si precisa che la società non dispone di patrimoni destinati ad uno specifico affare e non ha ottenuto finanziamenti ad essi destinati.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria è esposto nella tabella che segue.

	Numero medio
Impiegati	235
Operai	106
Totale Dipendenti	341

I dipendenti occupati mediamente nel triennio sono rappresentati nella seguente tabella:

Anno	2018	2019	2020
n. medio dipend.	252	277	341

Il numero di dipendenti in forza al 31 dicembre 2020 ammonta a 362 unità.

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

In relazione al disposto di cui al punto 16 dell'art. 2427 C.C., si segnala che la società non ha concesso anticipazioni o crediti ad amministratori o sindaci, né sono stati assunti impegni per conto degli stessi per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

I compensi spettanti agli organi societari per l'esercizio oggetto del presente bilancio sono riportati nella tabella che segue:

Compensi al revisore legale o società di revisione

Al revisore legale della società, per l'esercizio in chisura, spetta un compenso di 5.500 euro + c.p.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale della società è rappresentato da 950 azioni del valore nominale di 1.000 euro ciascuna.

Non sono state emesse azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili.

Non sono stati altresì emessi strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione al disposto di cui al punto 9 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. La società non ha inoltre prestato garanzie reali e non ha assunto impegni nei confronti di imprese controllate, collegate o controllanti.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non possiede patrimoni destinati a specifici affari e non ha sottoscritto finanziamenti destinati a tale fattispecie.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società di Servizi Valle d'Aosta SpA, è una società *"in house"* della Regione Autonoma Valle d'Aosta, che ne detiene la totalità delle azioni ed esercita la direzione ed il coordinamento. La Regione è stata nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, l'unico committente della società.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto stabilito dall'articolo 2427 comma 1 al numero 22-ter, si comunica che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, che comportino significativi rischi e benefici, per i quali l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il susseguirsi dei vari decreti in materia di COVID-19 ha caratterizzato un inizio 2021 con la maggior parte dei servizi svolti, da parte del nostro personale, in modalità agile per contenere i rischi epidemiologici.

L'unico servizio, che ha risentito delle differenti colorazioni delle regioni, e quindi dei differenti vincoli è stato quello relativo ai Castelli e Musei che ha avuto un solo periodo di apertura seguito da mesi di chiusure. Per il personale è stato attivato il Fondo d'Integrazione Salariale.

Per l'esercizio 2021, così come per il 2020, in conseguenza del generalizzato rallentamento dell'economia e delle risorse impiegabili dalla pubblica amministrazione, potrebbe verificarsi una contrazione dei ricavi, seppur in maniera meno evidente rispetto al 2020; tenuto però conto della buona solidità patrimoniale della società, dell'assenza di debiti e della limitatezza dei costi fissi, si ritiene che tale evenienza non possa compromettere significativamente la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non detiene e non ha sottoscritto contratti concernenti strumenti finanziari derivati.

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 2019 approvato con L.R. 7/2020. Si segnala che i documenti contabili relativi all'esercizio 2020 non sono ancora stati approvati

ENTRATA (TOTALE ACCERTAMENTI)

Utilizzo avanzo di amministrazione	84.593.788
F.P.V. di parte corrente	11.254.346
F.P.V. in conto capitale	137.879.365
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria contrib. e perequativa	1.237.119.505
Titolo II - Trasferimenti correnti	37.808.546
Titolo III - Entrate extratributarie	89.047.631
Titolo IV - Entrate in conto capitale	47.502.695
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	13.544.994
Titolo VI - Accensione prestiti	0
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	76.143.039
TOTALE	1.501.166.410

SPESA (TOTALE IMPEGNI)

Titolo I - Spese correnti	1.037.220.013
F.P.V. di parte corrente	16.461.732
Titolo II - Spese in conto capitale	112.066.819
F.P.V. in conto capitale	152.030.863
Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie	49.168.681
F.P.V. per incremento attività finanziarie	0
Titolo IV - Rimborso prestiti	3.910.977
Fondo anticipazioni di liquidità	0
Titolo V - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	76.143.039
TOTALE	1.447.002.125

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019
(art. 1 l.r. 7/2020)

369.396.899

Il bilancio completo della Regione Autonoma Valle d'Aosta è pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nel corso dell'esercizio, ai sensi della Legge 124/2017, art.1, comma 25 - Legge annuale per il mercato e la concorrenza, si dà atto che la Società non ha percepito sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria da parte delle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Non risultano esservi altre indicazioni da effettuare sui contenuti delle poste di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti. Le considerazioni ed i valori contenuti nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono con correttezza i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Il presente bilancio chiude con un utile di esercizio di 8.536 euro che si propone di destinare per l'importo di 426 euro a riserva legale e di riportare a nuovo per la parte restante.

L'Amministratore Unico

LUBOZ Michel

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.