

SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA SPA**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	AOSTA
Codice Fiscale	01156380071
Numero Rea	72051
P.I.	01156380071
Capitale Sociale Euro	950.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' 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
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
4) Altri beni	29.005	28.189
Totale immobilizzazioni materiali	29.005	28.189
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	29.005	28.189
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.888	35.779
Totale rimanenze	31.888	35.779
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	868.331	-45.536
Totale crediti verso clienti	868.331	-45.536
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	318.680	300.611
Totale crediti tributari	318.680	300.611
5-ter) Imposte anticipate	37.474	22.417
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	121.892	58.540
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.785	3.600
Totale crediti verso altri	125.677	62.140
Totale crediti	1.350.162	339.632
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	4.357.297	4.858.778
3) Danaro e valori in cassa	761	910
Totale disponibilità liquide	4.358.058	4.859.688
Totale attivo circolante (C)	5.740.108	5.235.099
D) RATEI E RISCONTI	76.552	48.169
TOTALE ATTIVO	5.845.665	5.311.457

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	950.000	950.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	100.826	98.916
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	100.292	100.292
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	100.293	100.294
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.815.353	1.779.065
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	313.515	38.198
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.279.987	2.966.473
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	150.000	100.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	150.000	100.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	99.362	77.373
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	161.272	232.246
Totale debiti verso fornitori (7)	161.272	232.246
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	307.709	122.652
Totale debiti tributari (12)	307.709	122.652
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	368.287	261.414
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	368.287	261.414
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.327.692	1.097.434
Totale altri debiti (14)	1.327.692	1.097.434
Totale debiti (D)	2.164.960	1.713.746
E) RATEI E RISCONTI	151.356	453.865
TOTALE PASSIVO	5.845.665	5.311.457

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.352.662	7.388.289
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	140.774	9.956
Altri	633	33.392
Totale altri ricavi e proventi	141.407	43.348
Totale valore della produzione	10.494.069	7.431.637
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	27.822	70.907
7) Per servizi	548.416	466.973
8) Per godimento di beni di terzi	19.752	21.336
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	6.955.286	4.988.555
b) Oneri sociali	1.939.721	1.407.394
c) Trattamento di fine rapporto	510.135	446.120
Totale costi per il personale	9.405.142	6.842.069
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	2.216
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.164	5.698
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.164	7.914
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.891	-35.779
12) Accantonamenti per rischi	50.000	0
14) Oneri diversi di gestione	7.016	15.720
Totale costi della produzione	10.068.203	7.389.140
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	425.866	42.497
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	2.961	22.458
Totale proventi diversi dai precedenti	2.961	22.458
Totale altri proventi finanziari	2.961	22.458
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	809	121
Totale interessi e altri oneri finanziari	809	121
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	2.152	22.337
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	428.018	64.834
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	129.559	20.396
Imposte differite e anticipate	-15.056	6.240
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	114.503	26.636
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	313.515	38.198

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	313.515	38.198
Imposte sul reddito	114.503	26.636
Interessi passivi/(attivi)	(2.152)	(22.337)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	425.866	42.497
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	86.854	446.120
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.164	7.914
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	93.018	454.034
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	518.884	496.531
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.891	(35.779)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(913.867)	151.830
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(70.974)	68.233
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(28.383)	1.286
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(302.509)	448.455
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	294.562	(686.160)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(1.017.280)	(52.135)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(498.396)	444.396
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	2.152	22.337
(Imposte sul reddito pagate)	(20.396)	(26.636)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	21.989	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	216.080
<i>Totale altre rettifiche</i>	3.745	211.781
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(494.651)	656.177
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(6.980)	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(6.980)	0
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	1	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(501.630)	656.177
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	4.858.778	4.203.492
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	910	19
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.859.688	4.203.511
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.357.297	4.858.778
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	761	910
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.358.058	4.859.688
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

La SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA S.P.A. è una società "in house", ai sensi dell'articolo 16 del D. Lg.s 175/2016, della Regione Autonoma Valle d'Aosta, che ne detiene la totalità delle azioni ed esercita la direzione ed il coordinamento.

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.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, anche tenuto conto il particolare contesto economico in atto, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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.

L'esposizione in bilancio prevede la loro indicazione nell'attivo patrimoniale al netto degli ammortamenti raggiunti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, 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 nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può

essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che questa viene effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, allorquando:

- si tratti di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedano gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente siano stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati siano riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Non risultano capitalizzazioni di oneri finanziari 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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- attrezzature di valore inferiore 516 euro 100%
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%
- macchine d'ufficio elettroniche 20%
- telefoni cellulari 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Eventuali contributi in conto impianti erogati dalle pubbliche amministrazioni vengono rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

La rilevazione avviene applicando il metodo diretto e pertanto portati a riduzione delle immobilizzazioni materiali cui si riferiscono.

I contributi di natura tributaria derivanti da bonus correlati agli investimenti vengono contabilizzati con il metodo indiretto e, qualora di importo marginale, direttamente a conto economico nell'esercizio in cui la relativa quota di credito di imposta risulta maturata.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Partecipazioni

Le partecipazioni vengono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

La società non ha iscrizioni a tale titolo.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

La società non ha titoli di debito.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le giacenze di magazzino sono rappresentate da beni di consumo strettamente correlati all'emergenza epidemiologica (mascherine, guanti, camici, cuffie, gel igienizzante, ecc.) e sono valutate al costo.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

La natura dei debitori non ha richiesto iscrizioni al fondo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo di eventuali perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Si rinvia alla parte della presente nota integrativa dedicata al carico tributario per composizione e formazione della fiscalità differita.

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.

Sono iscritte pertanto le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di

contratto, al momento della cessazione del rapporto.

La società non ha posizioni che determinino iscrizioni a tale titolo.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Non si sono presentate fattispecie che abbiano determinate iscrizioni a tale voce.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Trattasi di componente marginale in relazione ai rapporti di lavoro in essere in quanto la maggior parte degli importi vengono versati direttamente alla apposita Tesoreria presso 'INPS.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

L'assenza di interscambio con l'estero non ha fatto insorgere tali problematiche nell'esercizio in chiusura.

Costi e ricavi

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

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	12.580	14.000	0	0	0	26.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	12.580	14.000	0	0	0	26.580
Variazioni nell'esercizio								
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	12.580	14.000	0	0	0	26.580
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	12.580	14.000	0	0	0	26.580

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate da programmi software e da marchi e licenze.

I piani di ammortamento a suo tempo predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui veniva ripartita l'utilità dei beni hanno condotto all'azzeramento degli importi.

La società non ha sostenuto ed iscritto tra le immobilizzazioni immateriali costi di impianto ed ampliamento,

costi di ricerca e sviluppo e avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 29.005 (€ 28.189 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	345	56.328	0	56.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	345	28.139	0	28.484
Valore di bilancio	0	0	0	28.189	0	28.189
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	6.980	0	6.980
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	6.164	0	6.164
Totale variazioni	0	0	0	816	0	816
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	345	63.307	0	63.652
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	345	34.302	0	34.647
Valore di bilancio	0	0	0	29.005	0	29.005

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 29.005 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	mobili e macchine ordinarie d'ufficio	22.903	-3.725	19.178
	macchine d'ufficio elettroniche	5.286	3.082	8.368
	telefoni cellulari	0	1.459	1.459
Totale		28.189	816	29.005

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Terreni e fabbricati	0
Impianti e macchinario	345
Attrezzature industriali e commerciali	0
Altre immobilizzazioni materiali	16.109
Immobilizzazioni in corso e acconti	0
Totale	16.454

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Non sussistono.

Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici (contabilizzati con il metodo diretto)

Non sussistono.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si segnala che la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie**Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Si informa, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, che la società non ha partecipazioni in imprese controllate.

Partecipazioni in imprese collegate

Si informa, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, che la società non ha partecipazioni in imprese collegate.

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si segnala che non sussistono crediti immobilizzati.

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civil, si segnala che non sussistono operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine.

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si segnala che la società non ha immobilizzazioni finanziarie.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni giacenti presso la società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 31.888 (€ 35.779 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	35.779	-3.891	31.888
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	35.779	-3.891	31.888

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.350.162 (€ 339.632 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	868.331	0	868.331	0	868.331
Crediti tributari	318.680	0	318.680		318.680
Imposte anticipate			37.474		37.474
Verso altri	121.892	3.785	125.677	0	125.677
Totale	1.308.903	3.785	1.350.162	0	1.350.162

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-45.536	913.867	868.331	868.331	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	300.611	18.069	318.680	318.680	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.417	15.057	37.474			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.140	63.537	125.677	121.892	3.785	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	339.632	1.010.530	1.350.162	1.308.903	3.785	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	UE	EXTRA-UE
	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	868.331	868.331
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	318.680	318.680	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.474	37.474	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.677	125.677	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.350.162	1.350.162	0

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si segnala che non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante che prevedano la retrocessione a termine.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Non sussistono.

Partecipazioni in imprese collegate

Non sussistono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.358.058 (€ 4.859.688 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.858.778	-501.481	4.357.297
Denaro e altri valori in cassa	910	-149	761
Totale disponibilità liquide	4.859.688	-501.630	4.358.058

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 76.552 (€ 48.169 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	35.698	21.471	57.169
Risconti attivi	12.471	6.912	19.383
Totale ratei e risconti attivi	48.169	28.383	76.552

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	ricavi ass 2021/2022 prog pon 2a impl	771
	ricavi ops 2021/2022	56.382
	conguaglio inail collaboratori	16
Total e		57.169

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	licenze software	24
	abbonamenti	56
	assicuraizioni	19.303
Total e		19.383

Oneri finanziari capitalizzati

Si informa, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, che non vi sono oneri finanziari imputati ad elementi dell'attivo.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Non risultano.

Nei precedenti esercizi non si è proceduto a riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sussistono.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.279.987 (€ 2.966.473 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e, qualora movimentata, il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	950.000	0	0	0
Riserva legale	98.916	0	0	1.910
Altre riserve				
Riserva straordinaria	100.292	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	100.294	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.779.065	0	0	36.288
Utile (perdita) dell'esercizio	38.198	0	0	0
Totale Patrimonio netto	2.966.473	0	0	38.198

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		950.000
Riserva legale	0	0		100.826
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		100.292
Varie altre riserve	0	-1		1
Totale altre riserve	0	-1		100.293
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		1.815.353
Utile (perdita) dell'esercizio	38.198	0	313.515	313.515
Totale Patrimonio netto	38.198	-1	313.515	3.279.987

	Descrizione	Importo
	arrotondamenti euro	1
Total e		1

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	950.000	0	0	0
Riserva legale	87.633	0	0	11.283
Altre riserve				
Riserva straordinaria	100.292	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	100.292	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	1.564.689	0	0	214.376
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	225.659	0
Totale Patrimonio netto	2.702.614	0	225.659	225.659

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		950.000
Riserva legale	0	0		98.916
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		100.292
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	2		100.294
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		1.779.065
Utile (perdita) dell'esercizio	225.659	0	38.198	38.198
Totale Patrimonio netto	225.659	2	38.198	2.966.473

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	950.000	capitale	B	0	0	0
Riserva legale	100.826	utili	AB	100.826	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	100.292	utili	ABC	100.292	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	100.293			100.292	0	0
Utili portati a nuovo	1.815.353	utili	ABC	1.815.353	0	0
Totale	2.966.472			2.016.471	0	0

Residua quota distribuibile				2.016.471		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro
	arrotondamenti all'euro	1	arrotondamenti		0	0	0	
Totale		1						

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussiste.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sussistono.

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non ricorre la fattispecie.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 150.000 (€ 100.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	100.000	100.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	50.000	50.000
Totale variazioni	0	0	0	50.000	50.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	150.000	150.000

Lo stanziamento di euro 100.000 risultante alla chiusura dell'esercizio precedente è determinato dagli oneri derivanti da possibili indennità da riconoscere in caso di cessazione di rapporti di lavoro a tempo indeterminato, oltre ad eventuali oneri per contenziosi legali.

Tale stanziamento è stato ritenuto congruo anche alla chiusura dell'esercizio in esame.

In tale sede si è provveduto ad accantonare ulteriori euro 50.000 per fronteggiare il rischio potenziale della causa volta al riconoscimento del superminimo da parte degli educatori professionali. L'importo stanziato è fondato sul giudizio del legale che segue il contenzioso in atto per conto della società, tenuto conto delle posizioni potenzialmente interessate dalla vicenda.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 99.362 (€ 77.373 nel precedente esercizio).

Si segnala che la quasi totalità dei dipendenti è assoggettato alla particolare gestione di tesoreria istituito presso l'INPS. Questa ha comportato un versamento complessivo nel corso dell'anno 2021 di euro 419.807.

La composizione ed i movimenti delle singole voci riferite alla parte debitoria accantonata presso l'azienda sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	77.373
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.405
Utilizzo nell'esercizio	15.709
Altre variazioni	1.293
Totale variazioni	21.989
Valore di fine esercizio	99.362

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.164.960 (€ 1.713.746 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	232.246	-70.974	161.272
Debiti tributari	122.652	185.057	307.709
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	261.414	106.873	368.287
Altri debiti	1.097.434	230.258	1.327.692
Totale	1.713.746	451.214	2.164.960

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	232.246	-70.974	161.272	161.272	0	0
Debiti tributari	122.652	185.057	307.709	307.709	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	261.414	106.873	368.287	368.287	0	0
Altri debiti	1.097.434	230.258	1.327.692	1.327.692	0	0
Totale debiti	1.713.746	451.214	2.164.960	2.164.960	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale		
		UE	EXTRA UE
Debiti verso fornitori	161.272	161.272	0
Debiti tributari	307.709	307.709	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	368.287	368.287	0
Altri debiti	1.327.692	1.327.692	0
Debiti	2.164.960	2.164.960	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	161.272	161.272
Debiti tributari	0	0	0	0	307.709	307.709
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	368.287	368.287
Altri debiti	0	0	0	0	1.327.692	1.327.692
Totale debiti	0	0	0	0	2.164.960	2.164.960

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si informa che la società non ha debiti che prevedano la retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sussistono.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 151.356 (€ 453.865 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.164	19.896	28.060
Risconti passivi	445.701	-322.405	123.296
Totale ratei e risconti passivi	453.865	-302.509	151.356

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	spese telefoniche	1.991
	energia elettrica	87
	oneri bancari	25
	conguaglio inail	18.141
	assicurazioni	7.816
Totale		28.060

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	ricavi oss edu 2021/2023	53.403
	ricavi ass 2020/2022	69.893
Totale		123.296

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	prestazioni di servizi	10.349.191
	cessione di beni	166
	ricavi iscriz corsi	3.305
Totale		10.352.662

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Valle d'Aosta	10.352.662
	Italia	0
	UE	0
	Extra-UE	0
Totale		10.352.662

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 141.407 (€ 43.348 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	9.956	130.818	140.774
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	33.318	-33.188	130
Altri ricavi e proventi	74	429	503
Totale altri	33.392	-32.759	633
Totale altri ricavi e proventi	43.348	98.059	141.407

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio sono rappresentati da:

- contributo Fondo Impresa per la formazione del personale euro 29.233;
- contributo sostegni stagionali ex art 1 DL 41/2021 euro 111.541.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 548.416 (€ 466.973 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0	285	285
Trasporti	0	262	262
Lavorazioni esterne	50.544	-17.857	32.687
Energia elettrica	645	133	778
Spese di manutenzione e riparazione	10.631	-10.461	170
Compensi agli amministratori	36.421	3.836	40.257
Compensi a sindaci e revisori	21.944	0	21.944
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	55.722	12.219	67.941
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	107.708	39.527	147.235
Spese telefoniche	21.468	2.234	23.702
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	690	-690	0
Assicurazioni	41.359	-9.336	32.023
Spese di viaggio e trasferta	57	-57	0
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	13.192	5.910	19.102
Altri	106.592	55.438	162.030
Totale	466.973	81.443	548.416

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.752 (€ 21.336 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	21.209	-2.524	18.685
Royalties, diritti d'autore e brevetti	127	940	1.067
Totale	21.336	-1.584	19.752

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 7.016 (€ 15.720 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	15.720	-8.704	7.016
Totale	15.720	-8.704	7.016

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In assenza di partecipazioni, non si registrano proventi a tale titolo, in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	808
Totale	808

Utili e perdite su cambi

Non sussistono.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di ricavo	Importo	Natura
	A5 - altri ricavi e proventi	111.541	contributo statale covid
	A5 - altri ricavi e proventi	130	sopravvenienze attive
Total e		111.671	

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di costo	Importo	Natura
	B14 - oneri diversi di gestione	1.935	sopravvenienze passive
Total e		1.935	

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	86.468	0	0	15.056	
IRAP	43.091	0	0	0	
Imposte sostitutive	0	0			
Totale	129.559	0	0	15.056	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni.

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
Aliquota d'imposta nominale	24,00	24,00
Effetto delle differenze permanenti	-3,80	-14,04
Aliquota effettiva	20,20	9,96

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La fiscalità differita della società è rappresentata dall'accantonamento al fondo rischi e da un differenziale di ammortamento civilistico rispetto al fiscale sui marchi.

Tali due componenti hanno determinato l'insorgere di imposte anticipate.

Per contro, non risultano elementi che determinino l'insorgere di imposte differite.

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Differite IRES

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires differita totale
Plusvalenze a bilancio	0	0	0	0
Sopravvenienze attive	0	0	0	0
Altre variazioni in diminuzione	0	0	0	0
sez.1 - Variazioni extracontabili - Ammortamenti	0	0	0	0
sez.2 - Variazioni extracontabili - Altre rettifiche	0	0	0	0
sez.3 - Variazioni extracontabili - Accantonamenti	0	0	0	0
RV Crediti Commerciali	0	0	0	0
RV Debiti Commerciali	0	0	0	0
RV Crediti Vari	0	0	0	0
RV Debiti Vari	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0

Differite IRAP

	Irap esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Irap esercizio corrente	Irap differita totale
Plusvalenze a bilancio	0	0	0	0
Sopravvenienze attive	0	0	0	0
Altre variazioni in diminuzione	0	0	0	0
sez.1 - Variazioni extracontabili - Ammortamenti	0	0	0	0
sez.2 - Variazioni extracontabili - Altre rettifiche	0	0	0	0
sez.3 - Variazioni extracontabili - Accantonamenti	0	0	0	0

Totale	0	0	0	0
---------------	---	---	---	---

Anticipate IRES

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale
Minusvalenze su partecipazioni	0	0	0	0
Studi e ricerche	0	0	0	0
Pubblicità	0	0	0	0
Spese di rappresentanza	0	0	0	0
Altre spese pluriennali	0	0	0	0
Manutenzioni	0	0	0	0
Compensi Amministratori	0	0	0	0
Altre variazioni in aumento	24.000	0	12.000	36.000
Ammortamenti non deducibili	1.492	187	0	1.305
Perdite di esercizio	0	0	0	0
Interessi passivi	0	0	0	0
Crediti commerciali	0	0	0	0
Debiti commerciali	0	0	0	0
Crediti vari	0	0	0	0
Debiti vari	0	0	0	0
Totale	25.492	187	12.000	37.305
- di cui entro 12 mesi	0	0	0	0
- di cui oltre 12 mesi	0	0	0	0

Anticipate IRAP

	Irap esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Irap esercizio corrente	Irap anticipata totale
Minusvalenze su partecipazioni	0	0	0	0
Studi e ricerche	0	0	0	0
Pubblicità	0	0	0	0
Spese di rappresentanza	0	0	0	0
Altre spese pluriennali	0	0	0	0
Manutenzioni	0	0	0	0
Compensi Amministratori	0	0	0	0
Altre variazioni in aumento	0	0	0	0
Ammortamenti indeducibili	193	24	0	169
Totale	193	24	0	169
- di cui entro 12 mesi	0	0	0	0
- di cui oltre 12 mesi	0	0	0	0

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

	Imponibile Ires	Imposta Ires	Imponibile Irap	Imposta Irap
Risultato prima delle imposte	428.017	102.724	0	0
Valore della produzione - dati contabili	0	0	425.864	13.202
Variazioni in aumento temporanee prospettici ICAD	50.000	12.000	0	0
Variazioni in aumento permanenti	42.247	10.139	9.538.075	295.680
Variazioni in diminuzione temporanee prospettici ICAD	-778	-187	-778	-24
Variazioni in diminuzione permanenti	-159.204	-38.209	-8.573.145	-265.767
Fiscalità corrente	0	86.468	0	43.090
Imposte anticipate esercizio corrente	0	-11.813	0	24
Differenze da variazione aliquota fiscali-anticipate	0	-3.267	0	0
Totale imposte a bilancio	0	71.388	0	43.114

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Il numero dei dipendenti in forza al 31.12.2021 ammonta a 420 unità.

I dipendenti mediamente occupati nell'ultimo triennio risulta essere il seguente:

- anno 2019 = 277
- anno 2020 = 341
- anno 2021 = 356

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	243
Operai	113
Totale Dipendenti	356

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti l'organo amministrativo costituito da un amministratore unico ed i sindaci, organo collegiale di tre componenti, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.000	16.120
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.824
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.824

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

	Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
	azioni ordinarie	950	1.000	0	0	950	1.000
Totale		950	1.000	0	0	950	1.000

Titoli emessi dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile relativamente ai titoli emessi dalla società sono desumibili dal prospetto seguente:

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento	0	
Obbligazioni convertibili	0	
Warrants	0	
Opzioni	0	
Altri titoli o valori simili	0	

Strumenti finanziari

Con riguardo alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile, si segnala che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	0
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile si segnala che non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile si segnala che non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni con parti correlate

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.

Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile sono avvenute a normali condizioni di mercato e, fatto salvo il rapporto di servizio con il socio, rivestono importi marginali.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile non vi sono accordi non risultati dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1

numero 22-quater del codice civile.

Il protrarsi dell'emergenza epidemiologica, che sembrerebbe mostrare segni di rallentamento, comporta il sostenimento di oneri rappresentati dall'approvvigionamento di DPI. Questi, non avendo una scadenza nel breve periodo, potranno essere utilizzati in caso di necessità in caso dell'innalzamento del livello delle tutele necessarie.

Resta il fatto che, in generale, lo svolgimento delle attività soggette a limiti operativi ulteriori rispetto a quelli normalmente previsti, determina maggiori oneri per la loro realizzazione.

Al momento, qualsiasi quantificazione risulta tuttavia impossibile.

Il conflitto ucraino non ha comportato, per ora, problematiche particolari all'interno dei servizi gestiti dalla società. Anche l'aumento di alcuni servizi specifici, quali l'energia elettrica e il riscaldamento, incide sui soli locali ad uso ufficio per importi decisamente marginali rispetto al totale delle attività.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si informa che la società non ha sottoscritto e non detiene strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte della Regione Autonoma Valle d'Aosta, per la quale si riportano di seguito, ai sensi dell'articolo 2497 bis, comma 4, del codice civile, i dati essenziali del rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 ultimo approvato con L.R. 9/2021.

ENTRATE		
titolo 1	entrate correnti	1.041.170.854
titolo 2	trasferimenti correnti	43.079.347
titolo 3	entrate extra tributarie	100.393.674
titolo 4	entrate in conto capitale	35.780.295
titolo 5	entrate da riduzione di att fin	16.834.044
titolo 9	entrate per partite di giro	102.091.072
totale titoli		1.339.349.286
SPESE		
titolo 1	spese correnti	969.051.612
titolo 2	spese in conto capitale	135.043.775
titolo 3	spese per incremento att fin	51.242.739
titolo 4	rimborso prestiti	3.920.527
titolo 7	uscite per partite di giro	88.139.061
totale titoli		1.247.397.714

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si segnala che nel corso dell'esercizio alla società è stato riconosciuto il contributo previsto dall'articolo 1 del DL 41/21 (Decreto Sostegni) nell'ambito dell'emergenza sanitaria.

L'importo spettante ammonta a complessivi euro 111.541 con erogazione finanziaria avvenuta nei primi

mesi dell'esercizio 2022.

Non risulta il percepimento di altre 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.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- 5% a riserva legale;
- rinvio a nuovo del restante importo.

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.