

Gardone VT, 03.04.2020  
Prot. 114/2020

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

Denominazione: SE.VA.T. SERVIZI VALLE TROMPIA S.C.R.L.

Sede: VIA GIACOMO MATTEOTTI, 327 GARDONE VAL  
TROMPIA BS

Capitale sociale: 10.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: BS

Partita IVA: 03849630987

Codice fiscale: 03849630987

Numero REA: 568138

Forma giuridica: SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA'  
LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 829999

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione  
e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che  
esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

## Bilancio al 31/12/2019

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.171	2.787
II - Immobilizzazioni materiali	9.045	19.303
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	14.216	22.090
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	285	867
II - Crediti	50.909	58.053
esigibili entro l'esercizio successivo	50.909	58.053
IV - Disponibilita' liquide	99.337	1.092
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	150.531	60.012
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.089</b>	<b>117</b>
<i>Totale attivo</i>	166.836	82.219
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	220	135
VI - Altre riserve	4.179	2.567
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.996	1.697
<i>Totale patrimonio netto</i>	16.395	14.399
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>11.745</b>	-
<b>D) Debiti</b>	<b>57.158</b>	<b>40.962</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	57.158	40.962
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>81.538</b>	<b>26.858</b>
<i>Totale passivo</i>	166.836	82.219

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	384.695	101.265
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	(582)	867

	31/12/2019	31/12/2018
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati, finiti	(582)	867
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	12.000
altri	29	22
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	29	12.022
<i>Totale valore della produzione</i>	384.142	114.154
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.922	8.628
7) per servizi	53.272	86.124
8) per godimento di beni di terzi	50	26
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	225.840	3.070
b) oneri sociali	59.251	-
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.115	-
c) trattamento di fine rapporto	15.115	-
<i>Totale costi per il personale</i>	300.206	3.070
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	11.314	10.868
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.756	928
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.558	9.940
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	11.314	10.868
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	1.398
14) oneri diversi di gestione	2.001	992
<i>Totale costi della produzione</i>	377.765	111.106
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>6.377</b>	<b>3.048</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2	1
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	2	1
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	2	1
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.076	860
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	1.076	860
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(1.074)</i>	<i>(859)</i>

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>5.303</b>	<b>2.189</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	3.307	492
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	3.307	492
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.996</b>	<b>1.697</b>

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Pur non avendo superato, nel corso dell'esercizio, i limiti previsti dall'art. 2435-ter del Codice Civile per la redazione del bilancio delle micro-imprese, il presente bilancio viene redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis, al fine di assicurare un'adeguata informativa.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 evidenzia un risultato di esercizio di euro 1.995,67.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dall'effettivo inizio dell'attività di SEVAT in qualità di soggetto in grado di ricevere affidamenti in house.

Nello specifico la Società è stata incaricata da Comunità Montana di Valle Trompia di gestire tecnicamente le attività inerenti i progetti "Attivaree – Valli Resilienti: nuova vita per le aree interne" cofinanziato da Fondazione Cariplo, e "Valli Attive: interventi per un turismo green in Alta Valle Trompia e Alta Valle Sabbia" cofinanziato da Regione Lombardia; prosegue la collaborazione alla candidatura di progetti su bandi Regionali. Prosegue anche l'attività di promozione dei prodotti tipici locali in occasione delle festività natalizie con l'iniziativa commerciale "La Valle del Gusto 2019", propedeutica anche alla creazione di una rete di imprese locali.

La società potrà produrre e/o gestire servizi per conto degli Enti soci consentendo oltre a economie di scala anche agevolazioni fiscali in quanto i servizi erogati da una società consortile in favore dei propri soci sono esenti IVA.

In data 11/12/2018 è stata inoltrata all'ANAC la richiesta di accreditamento per i soggetti che devono ricevere affidamenti in house.

In data 20/12/2018 è stato formalizzato con Comunità Montana il contratto di servizio l'affidamento in house del supporto alle gestioni associate in ambito tecnico che l'Ente gestisce per conto dei Comuni. Tale contratto ha un valore annuale di € 273.000 per tre anni. Successivamente sono in corso di definizione per procedere all'affidamento ulteriori incarichi per la gestione realizzativa di progetti di sviluppo territoriale che hanno già ottenuto il finanziamento da parte di Enti Pubblici e Privati.

A seguito della stipula del contratto triennale la Società ha provveduto a dotarsi di adeguato personale tramite due diverse modalità: accordi di cessione di contratto con i precedenti affidatari (Coop. Andropolis e Coop. La Fontana) cui Comunità Montana aveva formalmente comunicato la risoluzione del contratto al 31/12/2018, e procedure di selezione pubblica; in totale sono stati assunti 11 dipendenti.

Durante l'esercizio si sono sviluppate collaborazioni con l'Ente Comunità Montana mediante affidamenti per l'attività di supporto alla progettazione e di committenza ausiliaria che avranno effetti significativi negli esercizi futuri. Con il Comune di Cellatica sono stati sottoscritti due importanti contratti di supporto agli uffici comunali di durata quinquennale con possibilità di rinnovo.

A fine 2019 è stata avviata dal socio di riferimento una campagna di ampliamento dei soci pubblici consentendo a tutti i Comuni appartenenti alla Comunità Montana di acquisire una quota e pertanto potersi avvalere della società per affidamenti di servizi in house.

Criteri di formazione

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione**

---

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

### **Cambiamenti di principi contabili**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **Criteri di valutazione applicati**

---

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 esercizi

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 esercizi
Altre immobilizzazioni immateriali	5 esercizi

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto per € 8.781, rettificato dei relativi ammortamenti per € 3.610. Questa voce dello Stato Patrimoniale è stata ammortizzata creando in contropartita il relativo fondo ammortamento, e comprende le spese di costituzione della società e successive modifiche per € 3.141, le spese la realizzazione del sito internet per € 4.340 e software capitalizzato per € 1.300, la cui capitalizzazione è avvenuta in relazione all'incidenza sulla vita futura dell'azienda e all'utilità pluriennale

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento di € 3.141,05 sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### Beni immateriali

I beni immateriali di € 1.300,00 sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti e macchinari	30%
Altri beni	12%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, furti, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

#### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi alle polizze assicurative ed ai canoni dei contratti di servizio continuativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e

dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

#### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

#### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti relativi ad alcuni contratti attivi di durata ultrannuale sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18; in particolare si precisa che la durata iniziale dei suddetti contratti ha subito uno slittamento in avanti nel tempo a causa dell'emergenza COVID19 che ha interessato l'Italia nel mese di marzo. Regione Lombardia così come Fondazione Cariplo hanno disposto a seguito dell'emergenza una proroga della data di fine progetto e dei termini per le relative rendicontazioni.

I ratei relativi al costo del personale dipendente, agli oneri bancari e ai compensi amministratore sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

#### **Altre informazioni**

---

##### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	4.641	34.213	38.854
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.854	14.910	16.764
Valore di bilancio	2.787	19.303	22.090
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione	4.140	-	4.140
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.274	1.274
Ammortamento dell'esercizio	1.756	8.984	10.740
Totale variazioni	2.384	(10.258)	(7.874)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	8.781	32.939	41.720
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.610	23.894	27.504
Valore di bilancio	5.171	9.045	14.216

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## **Attivo circolante**

---

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del c.c.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

---

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## **Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## **Patrimonio netto**

---

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

## **Debiti**

---

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## **Nota integrativa, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### **Valore della produzione**

---

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

### **Costi della produzione**

---

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### **Proventi e oneri finanziari**

---

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

---

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che avrebbero comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- le voci escluse dalla contabilizzazione delle imposte anticipate e le motivazioni della mancata iscrizione..

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	4.320	-
Differenze temporanee nette	(4.320)	-

### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Compensi ammin.non soci co.co.co deliberati non erogati	-	4.320	4.320	24,00	1.037	-	-

L'importo teorico del credito per imposte anticipate, pari ad € 1.037, non è stato iscritto in bilancio in quanto nel rispetto del principio di prudenza è richiesta la ragionevole certezza del loro futuro recupero (OIC 25).

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Di seguito è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

#### Tabella XBRL: '406 - Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria'

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 14 dipendenti ed all'attivazione di n. 4 tirocini, in base agli obiettivi di crescita prefissati;

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	5.257

L'importo sopra indicato comprende il compenso e gli oneri previdenziali a carico della Società.

Il compenso attribuito al revisore legale per l'esercizio in esame ammonta ad € 1.560.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento al punto in esame, si segnala la presenza di beni di terzi presso la società.

Nella tabella che segue vengono evidenziati, in dettaglio, i beni già utilizzati in forza della convenzione stipulata in data 31/10/2016, successivamente modificata con delibera della Comunità Montana di Valle Trompia del 10/01/2018 di approvazione di una nuova convenzione stipulata il 31/01/2018 avente ad oggetto la fruizione dei locali, attrezzature e servizi in "global service".

	Valore commerciale	Canone 2018
Locali ad uso ufficio	226.800	0
Arredo ufficio	22.500	0
Attrezzatura ufficio (pc, fotocopiatrice, stampante, scanner)	17.500	0
<b>TOTALE</b>	<b>266.800</b>	

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato per le quali si forniscono informazioni circa l'importo, la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

Si segnala, in particolare, che Comunità Montana di Valle Trompia, a fronte dello sconto previsto sul contratto di servizio stipulato il 20/12/2018, ha ritenuto di poter concedere l'utilizzo gratuito dei locali, attrezzature, utenze e servizi in "global service" previsti nella Convenzione omonima con decorrenza dal 01/01/2018 e fino al 31/12/2021.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

---

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che i primi mesi del 2020 sono dedicati alle seguenti attività:

- Prosecuzione delle attività legate ai progetti Attivaree-Valli Resilienti, Valli Prealpine- Valli Attive,;
- Avvio del contratto quinquennale con il Comune di Cellatica per il supporto agli uffici comunali: tributi e pubblica istruzione;
- Ingresso nella società di nuovi soci pubblici;
- Formalizzazione di contratti per attività di progettazione forestale svolta da personale interno alla società;

Nell'ottica di un ampliamento dei servizi, sostenuta dal buon andamento degli stessi, e viste le necessità derivanti dalla progettazioni in corso, si è provveduto all'inserimento di nuove figure lavorative tramite tirocini formativi.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di aver incassato nell'esercizio gli importi riportati nella tabella che segue:

<i>Soggetto erogante</i>	<i>Importo</i>	<i>Causale</i>
COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA	263.000,00	Corrispettivo Contratto di Servizio Gestioni Associate
COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA	83.862,62	Corrispettivo Progetto Attiv-aree 3
COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA	24.559,20	Corrispettivo Progetto Turismo attivo in Valle Trompia
COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA	20.000,00	Corrispettivo Progetto Valli Attive
COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA	1.475,41	Corrispettivo Iniziativa asset La Via del Ferro

Si segnala altresì che la Società ha conseguito un vantaggio economico dall'utilizzo dei beni di proprietà della Comunità Montana di Valle Trompia in forza della convenzione citata nel paragrafo "Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale" della presente nota integrativa.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad € 1.995,67

- € 99,78, corrispondente alla riserva legale;
- € 1.895,89, pari al residuo, alla riserva straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Gardone Val Trompia, 03/04/2020

Il Presidente  
Andrea Crescini

