

SE.VA.T. SERVIZI VALLE TROMPIA S.C.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIACOMO MATTEOTTI, 327 GARDONE VAL TROMPIA BS
Codice Fiscale	03849630987
Numero Rea	BS 568138
P.I.	03849630987
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comunità Montana di Valle Trompia
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.095	12.388
II - Immobilizzazioni materiali	3.802.744	3.008.752
III - Immobilizzazioni finanziarie	120.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	3.944.839	3.021.140
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	913.452	788.009
Totale crediti	913.452	788.009
IV - Disponibilità liquide	791.150	245.112
Totale attivo circolante (C)	1.704.602	1.033.121
D) Ratei e risconti	434.800	7.169
Totale attivo	6.084.241	4.061.430
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	940	558
VI - Altre riserve	16.385	9.128
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.651	7.637
Totale patrimonio netto	67.976	27.323
B) Fondi per rischi e oneri	438.881	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	147.050	99.607
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.065.396	718.885
Totale debiti	1.065.396	718.885
E) Ratei e risconti	4.364.938	3.215.615
Totale passivo	6.084.241	4.061.430

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.768.551	1.766.620
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	305.198	786.074
altri	8.894	3.238
Totale altri ricavi e proventi	314.092	789.312
Totale valore della produzione	3.082.643	2.555.932
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.126	312
7) per servizi	1.330.880	1.353.723
8) per godimento di beni di terzi	38.479	857
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.223.833	834.232
b) oneri sociali	310.302	208.784
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	73.709	56.714
c) trattamento di fine rapporto	73.709	56.714
Totale costi per il personale	1.607.844	1.099.730
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.695	6.092
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.583	5.296
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.112	796
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.695	6.092
14) oneri diversi di gestione	16.552	76.698
Totale costi della produzione	3.014.576	2.537.412
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.067	18.520
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.245	-
Totale proventi diversi dai precedenti	2.245	-
Totale altri proventi finanziari	2.245	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	770	820
Totale interessi e altri oneri finanziari	770	820
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.475	(820)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	69.542	17.700
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.891	10.063
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.891	10.063
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.651	7.637

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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 del codice civile, 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 31/12/2023 evidenzia un risultato di esercizio di euro 40.651,01.

Nel corso del 2023, si è andata modificando la compagine sociale di Se.Va.T., in quanto il comune di Collebeato ha manifestato la propria volontà di recedere dalla partecipazione alla società.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un notevole incremento di attività svolte a favore dei soci. A titolo esemplificativo, sono stati attivati alcuni nuovi contratti con Comunità Montana di Valle Trompia inerenti i servizi extra-canone svolti dal Polo Catastale di Valle Trompia e le pratiche relative alla Commissione sovracomunale di Vigilanza sui locali di Pubblico Spettacolo per i comuni della Valle Trompia ed i comuni aderenti.

Durante l'esercizio 2023, si sono, inoltre, siglati nuovi contratti di servizio "in house providing" al supporto degli uffici comunali, quali, a titolo esemplificativo, quelli in favore dei comuni di Brione ed Erbusco.

Con riguardo alle attività di progettazione, nel corso del 2023 sono stati approvati i livelli di progettazione necessari per la realizzazione dei nuovi uffici di ASVT nel Comune di Gardone, oggi in corso di realizzazione da parte del socio di maggioranza. Sono stati, inoltre, completati i lavori di asfaltatura previsti dall'Accordo Quadro per la messa in sicurezza del demanio stradale relativamente alle annualità 2020-2023 e si è avviato il percorso volto alla sottoscrizione del nuovo Accordo Quadro per le annualità 2024 - 2028.

Infine, sono state incrementate le attività di supporto allo sviluppo territoriale legale al GAL, Valli Prealpine, Aree Interne e Arest.

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, comma 3 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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

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 codice civile.

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 comma 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 esercizi
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 esercizi
Altre immobilizzazioni immateriali	5 esercizi

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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi pertanto sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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 pari ad € 4.846 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 sono rilevati al costo di acquisto pari ad € 35.484 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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Installazione videocamera Ponte di Aiale	30%
Altri beni	12% - 20%

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la realizzazione delle opere e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene o dell'opera. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

Nella voce B.II dello Stato Patrimoniale, sono iscritti costi relativi ai lavori di:

- località Fucine Tavernole S/M per € 48.326,56
- riqualificazione/ristrutturazione immobile ERP Sulzano per € 760.615,56
- riqualificazione energetica palestra Boniotti per € 478.460,80
- nuovo palazzetto dello sport Ospitaletto per € 648.860,80
- realizzazione asfalti contratti attuativi 1/8/11/12/13 per € 1.803.337,80.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle suddette immobilizzazioni materiali in corso è avvenuta con il metodo indiretto, I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5" altri ricavi e proventi" e, quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

La voce immobilizzazioni finanziarie include il deposito vincolato "Time Deposit" di € 120.000,00 della durata 5 anni presso l'Istituto Bancario BANCA VALSABBINA.

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 codice civile.

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.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti relativi alle polizze assicurative 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.

I ratei comprendono i contributi di competenza in relazione alle opere ultimate ancora da ricevere dalla Comunità Montana di Valle Trompia-

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

È stato istituito un fondo sviluppo, investimento e potenziamento dei servizi, riservato esclusivamente agli enti soci, per il quale alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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 del codice civile. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

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.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

I risconti passivi sono iscritti in bilancio per un importo pari ad € 4.327.761,87 e sono riferiti ai seguenti contributi in conto impianti erogati dagli Enti soci inerenti le seguenti opere non ultimate:

- € 645.000,00 per la realizzazione del Palazzetto dello Sport nel Comune di Ospitaletto;
- € 73.485,57 per gli interventi località Fucine (Tavernole S/M);
- € 58.288,11 per l'intervento di riqualificazione dell'immobile ERP Sulzano;
- € 864.396,27 per l'intervento di ristrutturazione dell'immobile ERP Sulzano;
- € 528.997,80 per l'efficientamento energetico della palestra Boniotti di Polaveno;
- € 213.538,85 per la manutenzione ordinaria del RIM 2° contratto;
- € 1.944.055,27 per la realizzazione asfalti contratti attuativi 1/8/11/12

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	28.043	3.041.659	-	3.069.702
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.655	32.907		48.562
Valore di bilancio	12.388	3.008.752	-	3.021.140
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	18.090	67.355	120.000	205.445
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	800	-	-	800
Ammortamento dell'esercizio	8.583	8.112		16.695
Totale variazioni	8.707	59.243	120.000	187.950
Valore di fine esercizio				
Costo	46.133	3.843.762	120.000	4.009.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.038	41.018		65.056
Valore di bilancio	22.095	3.802.744	120.000	3.944.839

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono crediti di durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali. Con riferimento all'esercizio in chiusura nella tabella che segue vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, presenti in bilancio.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-
Riserva legale	558	382	-	-	-	940	382	68
Altre riserve	9.128	7.256	-	-	-	16.384	7.256	79
Utile (perdita) dell'esercizio	7.637	40.651	-	-	7.637	40.651	33.014	432
Totale	27.323	48.289	-	-	7.637	67.975	40.652	149

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 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 abbreviata, 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'art. 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.

Formulario: '592 - Contributi in c/esercizio per pandemia Covid-19'

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

Verifica requisiti applicazione esenzione IVA

Codice ATECO	Descrizione	Ricavi	Costi	Costi comuni	Risultato netto
82.99.99	Attività vs. consorziati: gestioni associate /supporto uffici / s o l a progettazione /sviluppo territoriale	2.346.027,59	1.590.524,10	761.556,50	-6.053,01
70.22.09	Attività vs. non consorziati: supporto uffici e progettazione	98.857,04	14.440,66	60.180,32	24.236,06
71.12.20	Attività vs. consorziati: progettazione e realizzazione opere	688.180,47	561.779,11	103.933,40	22.467,96

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 relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. 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

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	31
Operai	3
Totale Dipendenti	35

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 del codice civile, 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	18.306

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile

Nella tabella che segue vengono evidenziati, in dettaglio, i beni già utilizzati in forza del Contratto per le messa a disposizione di locali, attrezzature e servizi necessari alla conduzione della sede della società Se.Va.T. Servizi Valle Trompia S.c.r.l. stipulato con Comunità Montana di Valle Trompia in forza di deliberazione del Consiglio di Amministrazione della Società n. 19 del 21 dicembre 2022.

	Valore commerciale	Canone 2023
Locali ad uso ufficio	226.800	0
Arredo ufficio	22.500	0
Attrezzatura ufficio (pc, fotocopiatrice, stampante, scanner)	17.500	0
TOTALE	266.800	35.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni non concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, si forniscono, nel seguito, informazioni circa l'importo, e la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

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, non si ha nulla da segnalare.

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Comunità Montana di Valle Trompia e degli altri soci pubblici.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato	-	31/12/2022	-	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	14.666.010		12.527.651	
B) Immobilizzazioni	4.671.343		4.524.535	
C) Attivo circolante	3.988.742		3.988.742	
D) Ratei e risconti attivi	0		0	
Totale attivo	30.369.071		21.040.928	

A) Patrimonio netto	-	-
Capitale sociale	2.001.589	2.001.589
Riserve	3.440.919	3.440.920
Utile (perdita) dell'esercizio	969.098	262.223
Riserve negative	1.598.503	(1.860.727)
Totale patrimonio netto	4.813.103	3.844.005
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	16.959.589	16.280.402
E) Ratei e risconti passivi	8.591.378	916.520
Totale passivo	30.369.071	21.040.927

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022		31/12/2021
A) Valore della produzione	11.103.872		13.687.222	
B) Costi della produzione	15.948.903		19.116.778	
C) Proventi e oneri finanziari	-11.916		-18.831	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0		0	
E) Proventi e oneri straordinari	5.826.045		5.710.610	
Imposte sul reddito dell'esercizio	0		0	
Utile (perdita) dell'esercizio	969.098		262.223	

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 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-bis, 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, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque

genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver incassato nel corso dell'esercizio gli importi riportati nella tabella che segue.

<i>Soggetto erogante</i>	<i>Importo</i>	<i>Causale</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>202.948,89</i>	<i>Contributo relativo alla manutenzione ordinaria RIM 1° contratto</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>102.249,00</i>	<i>Contributo relativo alla manutenzione straordinaria RIM</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>22.580,00</i>	<i>Contributo Greenway contratti attuativi 1 e 2</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>53.715,20</i>	<i>Contributo Greenway contratto attuativo 3</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>556.766,13</i>	<i>Contributo realizzazione rotonda/viabilità Sulzano</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>327.058,79</i>	<i>Contributo progetto Bostrico</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>2.203.864,93</i>	<i>Contributo lavori asfaltature contratti attuativi 1/4/5/6/7/8/9/10 /11/12</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>58.288,11</i>	<i>Contributo per riqualificazione immobile ERP Sulzano</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>864.396,27</i>	<i>Contributo per ristrutturazione immobile ERP Sulzano</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>528.997,80</i>	<i>Contributo per efficientamento energetico palestra Boniotti</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>213.538,85</i>	<i>Contributo per manutenzione ordinaria RIM 2° contratto</i>

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad € 40.651,01:

euro 1.060,32, fino a concorrenza di un quinto del capitale sociale alla riserva legale;

euro 39.590,69 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 31/12/2023 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, 14/02/2024

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE