

SE.VA.T. SERVIZI VALLE TROMPIA S.C.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

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	COMUNITA' MONTANA DI VALLE TROMPIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.388	9.184
II - Immobilizzazioni materiali	3.008.752	2.697.062
Totale immobilizzazioni (B)	3.021.140	2.706.246
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	788.009	648.473
Totale crediti	788.009	648.473
IV - Disponibilità liquide	245.112	846.685
Totale attivo circolante (C)	1.033.121	1.495.158
D) Ratei e risconti	7.169	4.068
Totale attivo	4.061.430	4.205.472
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	558	424
VI - Altre riserve	9.128	7.264
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.637	2.682
Totale patrimonio netto	27.323	20.370
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	99.607	69.735
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	718.885	1.668.705
Totale debiti	718.885	1.668.705
E) Ratei e risconti	3.215.615	2.446.662
Totale passivo	4.061.430	4.205.472

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.766.620	1.615.817
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	786.074	214.971
altri	3.238	447
Totale altri ricavi e proventi	789.312	215.418
Totale valore della produzione	2.555.932	1.831.235
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	312	1.415
7) per servizi	1.353.723	692.919
8) per godimento di beni di terzi	857	978
9) per il personale		
a) salari e stipendi	834.232	865.392
b) oneri sociali	208.784	186.964
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	56.714	51.922
c) trattamento di fine rapporto	56.714	51.700
e) altri costi	-	222
Totale costi per il personale	1.099.730	1.104.278
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.092	3.812
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.296	3.596
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	796	216
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.092	3.812
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	1.084
14) oneri diversi di gestione	76.698	9.345
Totale costi della produzione	2.537.412	1.813.831
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.520	17.404
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	820	602
Totale interessi e altri oneri finanziari	820	602
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(820)	(602)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.700	16.802
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.063	14.120
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.063	14.120
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.637	2.682

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 31/12/2022 evidenzia un risultato di esercizio di euro 7.637,45.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato dalla definizione della questione relativa all'inconferibilità del precedente Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, dichiarata con deliberazione ANAC del 06/10/2021 e conseguente ricostituzione del Consiglio di Amministrazione della Società con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 6 del 04/06/2022, che ha visto l'elezione del Presidente del Consiglio di Amministrazione in carica, dott. Andrea Crescini.

Nel corso del 2022 si è modificata la compagine sociale di Se.Va.T. Servizi Valle Trompia S.c.r.l., con la liquidazione delle quote precedentemente detenute dall'Università degli Studi di Brescia e successivamente ridistribuite tra i soci.

Sono aumentate le attività di supporto agli uffici comunali con la stipulazione di nuovi contratti in house, così come quelle relative alle gestioni associate di Comunità Montana di Valle Trompia. A titolo esemplificativo, è stato sottoscritto un contratto in house con il Comune di Lodrino per il supporto ai servizi ambientali dell'ente, un contratto con il Comune di Marmentino per il supporto all'area amministrativo - finanziaria dello stesso ed un contratto per il supporto all'ufficio SUED del Comune di Villa Carcina, il quale, peraltro, ha stipulato con Comunità Montana di Valle Trompia un contratto per l'istruttoria in back office delle pratiche SUAP del proprio ente, che l'incaricata ha affidato a Se.Va.T..

Durante l'esercizio 2022 sono ampliate in maniera significativa le commesse di progettazione e realizzazione di opere pubbliche che Comunità Montana di Valle Trompia ha affidato alla Società.

Tra queste rientrano:

- opere relative al Patto Territoriale per il Maniva;
- progettazione, direzione lavori e realizzazione del progetto di ristrutturazione dell'immobile ERP del Comune di Sulzano;
- progettazione e coordinamento della sicurezza per l'opera di manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico dell'I.I.S. Levi di Sarezzo.

Infine, sono state incrementate le opere di 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. 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 € 4.845,93 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 € 23.196,72 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 (mobili e arredi)	12%

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 già sostenuti. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto/opera e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

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

- Riqualficazione strutturale della viabilità comunale di pertinenza dei comuni di Bovezzo, Collebeato, Collio, Lodrino, Marcheno, Ospitaletto, Pezzaze, Polaveno e Villa Carcina per un importo complessivo di Euro 2.169.244,85;
- Realizzazione del nuovo Palazzetto dello Sport nel Comune di Ospitaletto per Euro 648.860,80;
- Realizzazione della rotatoria e nuova viabilità per i parcheggi nel Comune di Sulzano per Euro 122.072,00;
- Manutenzione straordinaria della Greenway per Euro 36.656,00;
- Progetto di contenimento dell'espansione di Ips Typographus, c.d. "Progetto Bostrico" per Euro 28.019,03.

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.

Rimanenze

Non vi sono rimanenze iscritte in bilancio.

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.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse 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 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 € 3.173.999,66 e sono riferiti ai seguenti contributi in conto impianti:

- € 2.334.827,44 ricevuti da Comunità Montana per la realizzazione di opere di riqualificazione strutturale della viabilità nei Comuni di Bovezzo, Collebeato, Collio, Lodrino, Marcheno, Ospitaletto, Pezzaze, Polaveno e Villa Carcina, comprese le opere per l'abbattimento delle barriere architettoniche e la manutenzione ordinaria delle infrastrutture;
- € 24.925,00 ricevuti dal Comune di Tavernole Sul Mella per il progetto definitivo/esecutivo di via Fucine nel Comune di Tavernole S/M;
- € 86.686,65 ricevuti da Comunità Montana per il progetto di contenimento dell'espansione di Ips Typographus, c.d. "Progetto Bostrico";
- € 48.560,57 ricevuti da Comunità Montana per Torrente Marmentina - Loc. Fucine nel Comune di Tavernole S/M;
- € 34.000,00 ricevuti da Comunità Montana per la manutenzione straordinaria della Grenway;
- € 645.000,00 ricevuti da Comunità Montana per la realizzazione del Palazzetto dello Sport nel Comune di Ospitaletto

I ratei passivi 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 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	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	19.543	2.729.173	2.748.716
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.359	32.111	42.470
Valore di bilancio	9.184	2.697.062	2.706.246
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	8.500	566.790	575.290
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(254.304)	(254.304)
Ammortamento dell'esercizio	5.296	796	6.092
Totale variazioni	3.204	311.690	314.894
Valore di fine 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

Gli importi sopra indicati includono le immobilizzazioni materiali in corso di realizzazione pari ad € 3.004.853.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Rimanenze

La società non ha rimanenze al 31/12/2022.

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 esposte 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	424	134	-	-	-	558	134	32
Altre riserve	7.263	2.548	-	-	683	9.128	1.865	26
Utile (perdita) dell'esercizio	2.682	7.637	-	-	2.682	7.637	4.955	185
Totale	20.369	10.319	-	-	3.365	27.323	6.954	34

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.

La voce "Altri ricavi e proventi" include i contributi rilevati per competenza nell'esercizio in cui l'opera pubblica è stata completamente realizzata; gli stessi neutralizzano il costo della realizzazione imputato interamente a conto economico nell'anno della conclusione.

Nello specifico si tratta delle seguenti opere:

- la realizzazione degli spogliatoi nel Comune di Ospitaletto per € 220.179;
- i lavori di ripristino dei dissesti in Via Anna Frank nel comune di Polaveno per € 282.130;
- la manutenzione straordinaria del reticolo idrico minore (RIM) per € 70.739;
- la realizzazione degli spogliatoi nel Comune di Pezzaze per € 328.000.

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.

Con riferimento alla voce "Salari e Stipendi" del costo del personale complessivamente pari ad € 834.232, si precisa che lo stesso include l'importo di € 10.999 corrispondente alla spesa per l'acquisto di buoni pasto.

Verifica requisiti applicazione esenzione Iva

Codice ATECO	Descrizione	Ricavi	Costi	Costi comuni	Risultato netto
82.99.99		1.459.057,51	1.422.787,62	43.741,65	-7.471,76

	Attività vs i consorziati: gestioni associate /supporto uffici/progettazione				
702209	Attività vs i non consorziati: supporto uffici	13.500,00	13.313,20	404,72	-217,92
711220	Attività vs i consorziati: progettazione e realizzazione opere	1.096.594,25	1.048.391,92	32.875,22	15.327,11

La quota di costi comuni è stata imputata sulla base del rapporto tra i ricavi di ciascuna attività e il totale dei ricavi dell'esercizio.

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.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

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
Impiegati	29
Operai	1
Totale Dipendenti	30

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

Nel seguente prospetto sono espone 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	21.833

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.

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 2022
Locali ad uso ufficio	226.800	0
Arredo ufficio	22.500	0
Attrezzatura ufficio (pc, fotocopiatrice, stampante, scanner)	17.500	0
TOTALE	266.800	

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, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

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 31/12/2022

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 specificare.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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.

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	
Fondo di dotazione	2.001.589		2.001.589	
Riserve	3.440.920		3.440.920	
Utile (perdita) dell'esercizio	969.098		262.223	
Riserve negative	(1.598.503)		(1.860.727)	
Totale patrimonio netto	4.813.104		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

Prospetto riepilogativo del conto economico 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) Valore della produzione	11.103.873		13.687.222	
B) Costi della produzione	15.948.904		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>
Comunità Montana di Valle Trompia	942.248,54	Contributo per la realizzazione di opere di riqualificazione strutturale della viabilità comunale di pertinenza dei Comuni di Collebeato, Collio, Bovezzo, Pezzaze, Tavernole, Villa Carcina, Polaveno, Ospitaletto, Lodrino, Marcheno ed Irma, comprese le opere per l'abbattimento delle barriere architettoniche e la manutenzione ordinaria nel tempo delle infrastrutture a valere per gli anni 2020/2023

<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>220.179,89</i>	<i>Contributo per il rifacimento del campo da calcio presso l'oratorio San Giovanni Bosco di Ospitaletto con annessi spogliatoi</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>86.301,79</i>	<i>Contributo per manutenzione straordinaria Reticolo Idrico Minore (RIM)</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>103.603,50</i>	<i>Contributo per progetto Bostrico</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>34.000,00</i>	<i>Contributo per manutenzione straordinaria Greenway</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>302.719,07</i>	<i>Contributo per la realizzazione del Centro Sportivo San Apollonio - Comune di Pezzaze</i>
<i>Comunità Montana di Valle Trompia</i>	<i>48.560,57</i>	<i>Contributo per Località Fucine Torrente Marmentina</i>

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 € 7.637,45:

euro 381,87, pari al 5% alla riserva legale;

euro 7.255,58, 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 31/12/2022 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, 31/03/2023

Il Consiglio di Amministrazione