

**SE.VA.T. SERVIZI VALLE TROMPIA S.C.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

| Dati anagrafici                                                                         |                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | VIA GIACOMO MATTEOTTI 327<br>GARDONE VAL TROMPIA BS |
| Codice Fiscale                                                                          | 03849630987                                         |
| Numero Rea                                                                              | BS 568138                                           |
| P.I.                                                                                    | 03849630987                                         |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 50.000 i.v.                                         |
| Forma giuridica                                                                         | SOCIETA' CONSORTILE A<br>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<br>TROMPIA               |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | no                                                  |

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                    |            |            |
| Attivo                                                |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 9.136      | 14.795     |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 5.956.979  | 3.992.124  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 120.000    | 120.000    |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 6.086.115  | 4.126.919  |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.026.756  | 973.866    |
| Totale crediti                                        | 1.026.756  | 973.866    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 1.212.591  | 654.195    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 2.239.347  | 1.628.061  |
| D) Ratei e risconti                                   | 1.396.349  | 210.331    |
| Totale attivo                                         | 9.721.811  | 5.965.311  |
| Passivo                                               |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 50.000     | 50.000     |
| IV - Riserva legale                                   | 2.740      | 2.000      |
| VI - Altre riserve                                    | 29.693     | 15.623     |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 21.165     | 14.809     |
| Totale patrimonio netto                               | 103.598    | 82.432     |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 1.209.880  | 845.114    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 267.932    | 204.406    |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 2.121.482  | 1.642.718  |
| Totale debiti                                         | 2.121.482  | 1.642.718  |
| E) Ratei e risconti                                   | 6.018.919  | 3.190.641  |
| Totale passivo                                        | 9.721.811  | 5.965.311  |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 2.819.662  | 3.001.797  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | -          | 58.472     |
| altri                                                                                                             | 353.331    | 70.121     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 353.331    | 128.593    |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 3.172.993  | 3.130.390  |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 5.821      | 4.510      |
| 7) per servizi                                                                                                    | 970.607    | 1.122.311  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 63.380     | 45.325     |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 1.517.371  | 1.401.971  |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 424.862    | 386.642    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 98.699     | 93.922     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 98.699     | 90.845     |
| e) altri costi                                                                                                    | -          | 3.077      |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 2.040.932  | 1.882.535  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 25.799     | 24.908     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 5.659      | 7.300      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 20.140     | 17.608     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 25.799     | 24.908     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 28.337     | 21.166     |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 3.134.876  | 3.100.755  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 38.117     | 29.635     |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 2.975      | 2.245      |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 2.975      | 2.245      |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 2.975      | 2.245      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 1.368      | 178        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 1.368      | 178        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | 1.607      | 2.067      |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 39.724     | 31.702     |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 18.559     | 12.475     |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                                            | -          | 4.418      |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 18.559     | 16.893     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 21.165     | 14.809     |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

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 31/12/2025 evidenzia un risultato di esercizio di euro 21.164,74.

Nel corso del 2025 la compagine sociale di Se.Va.T. ha registrato alcune variazioni rispetto all'esercizio precedente. In particolare, hanno completato l'iter amministrativo di adesione alla Società il Comune di Sarezzo e il Comune di Padenghe sul Garda, che sono entrati a far parte della compagine sociale nel corso dell'anno, ampliando ulteriormente la rete degli enti locali che si avvalgono dei servizi della Società.

Nel corso dell'esercizio 2025 si sono confermati e consolidati i numerosi servizi che la Società svolge nei confronti del socio di maggioranza e degli altri enti soci, proseguendo nell'attività di supporto tecnico-amministrativo, progettazione e realizzazione di opere pubbliche di interesse per il territorio.

Con riguardo all'attività di progettazione e realizzazione di opere pubbliche, nel corso del 2025 sono proseguite le attività relative a diversi interventi in fase di progettazione, affidamento, realizzazione e manutenzioni, tra cui il Consolidamento Statico dell'Edificio della Camera di Commercio di Brescia, la Realizzazione del Parcheggio Interrato nel Comune di Sulzano, la Costruzione dell'Asilo Nido Comunale nel Comune di Polaveno, la Realizzazione della Mensa Scolastica nel Comune di Marcheno e la Messa in Sicurezza del Ponte Vezzale.

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre ultimati alcuni interventi di rilievo già avviati negli esercizi precedenti, tra cui i lavori di Rigenerazione dell'Ex Scuola Lavone, la Realizzazione del Campo Intercomunale del Comune di Sulzano e gli interventi di Sistemazione della Viabilità di Collegamento tra il Comune di Bagolino e il Monte Maniva.

Si evidenzia infine che nel corso del 2025 sono stati completati i lavori di "Adeguamento e riqualificazione Sede Comunitaria Edifici Piano Primo" dell'immobile di proprietà della Comunità Montana destinato a nuova sede della Società, consentendo il trasferimento delle attività in una struttura più adeguata alle esigenze organizzative e operative della stessa.

## 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.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

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: si segnala a tale proposito che nel presente esercizio i crediti/debiti per le imposte di competenza dell'esercizio sono indicati al netto degli acconti versati come previsto dall'OIC 25.

### 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 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 eventuali 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 diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono. Si darà evidenza dell'importo del costo al lordo del contributo e del contributo stesso nella sezione relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni immateriali.

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 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 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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

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%  |

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, 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 stata rilevata a conto economico.

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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo diretto. I contributi, pertanto, sono stati contabilizzati a riduzione del costo delle immobilizzazioni cui si riferiscono. Si darà evidenza dell'importo del costo al lordo del contributo e del contributo stesso nella sezione relativa alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

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 realizzazione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la realizzazione dell'opera e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti. 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 i costi relativi ai seguenti lavori in corso di realizzazione:

| Lavori in corso di realizzazione                 | Importo               |
|--------------------------------------------------|-----------------------|
| Riqualificazione immobile ERP Sulzano            | € 298.197,73          |
| Ristrutturazione immobile ERP Sulzano            | € 2.429.897,06        |
| Riqualificazione energetica palestra A. Boniotti | € 595.696,80          |
| Rigenerazione ex Scuola Lavone                   | € 438.845,00          |
| Manutenzione RIM                                 | € 50.838,51           |
| Fognatura Padenghe                               | € 329.469,80          |
| Nuova mensa scuole Marcheno                      | € 197.555,45          |
| Messa in sicurezza Ponte Vezzale Irma            | € 109.446,87          |
| Consolidamento statico Camera di Commercio       | € 1.116.737,50        |
| Parcheggio interrato Sulzano                     | € 125.744,00          |
| Asilo nido comunale Polaveno                     | € 165.179,60          |
| Manutenzione Greenway                            | € 38.364,71           |
| Lavori Accordo Quadro viabilità comunale         | € 8.000,00            |
| <b>Totale</b>                                    | <b>€ 5.903.973,03</b> |

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 ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese e 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 attivi sono iscritti in bilancio per un importo pari ad € 1.370.535,23 e sono riferiti ai seguenti contributi in conto impianti erogati dagli Enti soci inerenti alle seguenti opere:

| Dettaglio                                                       | Importo      |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| Lavori accordo quadro viabilità comunale                        | € 672.804,73 |
| Accordo quadro Verde Comune di Roccafranca                      | € 54.806,17  |
| Accordo quadro Verde Comune di Villa Carcina                    | € 16.505,77  |
| Messa a norma impianto antincendio Istituto Fallaci di Polaveno | € 83.040,19  |
| Messa in sicurezza area di accesso alla Vaghezza                | € 175.600,82 |

|                    |                       |
|--------------------|-----------------------|
| Manutenzione RIM   | € 17.598,87           |
| Fognatura Padenghe | € 350.178,68          |
| <b>Totale</b>      | <b>€ 1.370.535,23</b> |

## Patrimonio netto

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

## Fondi per rischi e oneri

Trattasi del 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.

I risconti passivi sono iscritti in bilancio per un importo pari ad € 6.017.936,32 e sono riferiti ai seguenti contributi in conto impianti erogati dagli Enti soci inerenti le seguenti opere non ultimate:

| Dettaglio                                                  | Importo        |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Riqualificazione immobile ERP Sulzano                      | € 289.983,34   |
| Ristrutturazione immobile ERP Sulzano                      | € 2.640.168,58 |
| Efficientamento energetico palestra A. Boniotti – Polaveno | € 528.997,80   |
| Rigenerazione ex scuola Lavone                             | € 350.474,30   |
| Fognatura Padenghe                                         | € 350.178,68   |
| Nuova mensa scuole Marcheno                                | € 168.854,42   |
| Messa in sicurezza Ponte Vezzale                           | € 52.797,00    |
| Consolidamento statico Camera di Commercio                 | € 1.212.747,50 |
|                                                            |                |

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| Parcheggio interrato Sulzano         | € 58.293,69         |
| Asilo nido comunale Polaveno         | € 120.000,00        |
| Manutenzione Greenway A.Q. 2025/2028 | € 34.426,97         |
| Manutenzione RIM                     | € 95.014,05         |
| Dissesti Pezzaze                     | € 116.000,00        |
| <b>Totale</b>                        | <b>6.017.932,32</b> |

## 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, ove previsto dalla 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.

Si segnala che nella voce immobilizzazioni immateriali e materiali sono state contabilizzate le opere di manutenzione su beni di terzi inerenti all'adeguamento e riqualificazione della sede della società e beni strumentali al costo storico rispettivamente pari ad Euro 537.567 e ad € 92.331 con diretta riduzione dei contributi pubblici ricevuti a totale copertura del costo.

|                                                                   | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | 46.133                          | 4.050.750                     | 120.000                         | 4.216.883                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 31.338                          | 58.626                        |                                 | 89.964                     |
| Valore di bilancio                                                | 14.795                          | 3.992.124                     | 120.000                         | 4.126.919                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                 |                               |                                 |                            |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 537.567                         | 11.318.496                    | -                               | 11.856.063                 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 537.567                         | 9.333.500                     | -                               | 9.871.067                  |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 5.659                           | 20.141                        |                                 | 25.800                     |
| Totale variazioni                                                 | (5.659)                         | 1.964.855                     | -                               | 1.959.196                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | 46.133                          | 6.035.746                     | 120.000                         | 6.201.879                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 36.997                          | 78.767                        |                                 | 115.764                    |
| Valore di bilancio                                                | 9.136                           | 5.956.979                     | 120.000                         | 6.086.115                  |

#### **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, ove previsto dalla 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.       | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| Capitale                       | 50.000            | -             | -                 | -                 | -             | -         | 50.000          | -                | -         |
| Riserva legale                 | 2.000             | 740           | -                 | -                 | -             | -         | 2.740           | 740              | 37        |
| Altre riserve                  | 15.623            | 14.069        | -                 | -                 | -             | 1         | 29.693          | 14.070           | 90        |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 14.809            | 21.165        | -                 | -                 | 14.809        | -         | 21.165          | 6.356            | 43        |
| <b>Totale</b>                  | <b>82.432</b>     | <b>35.974</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>14.809</b> | <b>1</b>  | <b>103.598</b>  | <b>21.166</b>    | <b>26</b> |

La voce altre riserve comprende la riserva straordinaria derivante dagli accantonamenti degli utili degli esercizi precedenti per € 29.692.

### **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.

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.

## **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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

## **Verifica requisiti applicazione esenzione IVA**

| <b>Codice ATECO</b> | <b>Descrizione</b>                                                                                     | <b>Ricavi</b> | <b>Costi</b> | <b>Costi comuni</b> | <b>Risultato netto</b> |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------------|------------------------|
| 82.99.99            | Attività vs. consorziati: gestioni associate/ supporto uffici/sola progettazione/sviluppo territoriale | 2.199.477,66  | 1.257.781,84 | 985.412,92          | - 43.717,10            |
| 70.22.09            | Attività vs. non consorziati: supporto uffici e progettazione                                          | 31.154,55     | 24.422,45    | 0,00                | 6.732,10               |
| 71.12.20            | Attività vs. consorziati: progettazione e realizzazione opere                                          | 863.481,39    | 549.730,90   | 261.956,31          | 51.794,18              |

## **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 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         | 35           |
| Operai            | 3            |
| Totale Dipendenti | 39           |

### **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 | 31.385         |

### **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.

A seguito dell'ultimazione dei lavori di adeguamento della nuova sede sociale è stato stipulato contratto di locazione con la Comunità Montana di Valle Trompia con decorrenza 01.07.2025 e durata di anni 10.

Nella tabella che segue vengono evidenziati, in dettaglio, i beni utilizzati in forza del Contratto per la 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, conclusosi in data 30.06.2025.

|                                                               | Valore commerciale | Canone 2025 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|
| Locali ad uso ufficio                                         | 226.800            | 0           |
| Arredo ufficio                                                | 22.500             | 0           |
| Attrezzatura ufficio (pc, fotocopiatrice, stampante, scanner) | 17.500             | 0           |
| TOTALE                                                        | 266.800            | 17.500      |

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate: trattasi, in particolare, di operazioni affidate alla società dalla Comunità Montana di Valle Trompia nell'ambito dell'*in-house providing*.

## 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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## 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 |                   | 31/12/2024 |                      | 31/12/2023 |
| B) Immobilizzazioni                 | 12.793.498        |            | 11.960.986           |            |
| C) Attivo circolante                | 28.234.301        |            | 33.459.763           |            |
| <b>Totale attivo</b>                | <b>41.027.799</b> |            | <b>45.420.749</b>    |            |
| Fondo di dotazione                  | 2.001.589         |            | 2.001.589            |            |
| Riserve                             | 3.685.045         |            | 3.487.912            |            |
| Risultato economico dell'esercizio  | 213.486           |            | 321.539              |            |

|                                            |                   |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Risultati economici di esercizi precedenti | 1.310.977         | 922.106           |
| Riseve negative                            | (1.598.503)       | (1.598.503)       |
| <b>Totale patrimonio netto</b>             | <b>5.612.594</b>  | <b>5.134.643</b>  |
| B) Fondi per rischi e oneri                | 31.062            | 50.000            |
| D) Debiti                                  | 23.997.380        | 31.671.805        |
| E) Ratei e risconti passivi                | 11.386.762        | 8.564.301         |
| <b>Totale passivo</b>                      | <b>41.027.799</b> | <b>45.420.749</b> |

## 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             |                  | 31/12/2024 |                      | 31/12/2023 |
| A) Valore della produzione                      | 14.587.875       |            | 26.949.741           |            |
| B) Costi della produzione                       | 17.849.809       |            | 36.543.601           |            |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | (20.233)         |            | (27.284)             |            |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0                |            | 0                    |            |
| E) Proventi e oneri straordinari                | 3.548.593        |            | 10.011.511           |            |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 52.940           |            | 58.828               |            |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>           | <b>213.486</b>   |            | <b>321.539</b>       |            |

## 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.

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

| Soggetto erogante             | Importo        | Causale                                               |
|-------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| Comunità Montan Valle Trompia | € 85.377,84    | Riqualificazione immobile ERP Sulzano                 |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 871.561,23   | Ristrutturazione immobile ERP Sulzano                 |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 58.293,69    | Parcheggio interrato Sulzano                          |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 205.033,61   | Rigenerazione ex scuola Lavone                        |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 168.854,42   | Nuova mensa scuole Marcheno                           |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 251.168,15   | Messa in sicurezza acceso Vaghezza                    |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 52.797,00    | Messa in sicurezza Ponte Vezzale                      |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 1.212.747,50 | Consolidamento statico Camera di Commercio            |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 869.462,00   | Ciclo pedonale Collio - Memmo                         |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 120.000,00   | Asilo nido comunale Polaveno                          |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 2.334.719,55 | Bagolino Strade                                       |
| Comune di Sulzano             | € 229.194,00   | Opere drenaggio campo sportivo Sulzano                |
| Comune di Sulzano             | € 349.762,14   | Nuova realizzazione superficie campo sportivo Sulzano |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 385.933,32   | Località Fucine – Tavernole S/M                       |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 211.598,93   | Sistemazione uffici nuova sede Se.Va.T.               |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 1.146.184,39 | Lavori accordo quadro viabilità comunale              |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 106.142,10   | Accordo quadro manutenzione verde                     |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 333.311,38   | Manutenzione RIM                                      |
| Comunità Montan Valle Trompia | € 62.417,51    | Manutenzione Greenway                                 |
| Comune di Collio              | € 433.193,20   | Pista ciclabile interventi urgenti                    |
| Comune di Pezzaze             | € 116.000,00   | Dissesti Pezzaze                                      |

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad € 21.164,74:

- euro 1.058,24, pari al 5% alla riserva legale;
- euro 20.106,50, 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 31/12/2025 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, 18/03/2026

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE