

SECOVAL SRL

Sede in: VIA GEN. REVERBERI, 2, 25079 VESTONE

Codice fiscale: 02443420985

Numero REA:

Partita IVA: 02443420985

Capitale sociale: Euro 49.183 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore attività prevalente (ATECO): 702209

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2024

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2024	al 31/12/2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.761	2.348
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.782	6.026
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	45.149	56.718
Totale immobilizzazioni immateriali	63.692	65.092
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	-
2) impianti e macchinario	85.476	132.231
3) attrezzature industriali e commerciali	2.075	3.854
4) altri beni	100.044	82.400
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	187.595	218.485
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.810	4.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	2.810	4.100
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	2.810	4.100
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.810	4.100
Totale immobilizzazioni (B)	254.097	287.677
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	-	-
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	251.465	225.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	251.465	225.519
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.997	292.929
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	176.997	292.929
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.948	145.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	262.948	145.800
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.100	44.156
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	77.100	44.156
5-ter) imposte anticipate	-	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000	779
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	2.000	779
Totale crediti	770.510	709.183
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
6) altri titoli	-	-
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.580.275	1.703.924
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	551	140
Totale disponibilità liquide	1.580.826	1.704.064
Totale attivo circolante (C)	2.351.336	2.413.247
D) Ratei e risconti	467.997	251.239
Totale attivo	3.073.430	2.952.163
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	49.183	49.183
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	9.837	9.837
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	248.747	228.943
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	248.747	228.943
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.611	19.804
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	337.378	307.767
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	9.990	9.990
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	-	-
Totale fondi per rischi ed oneri	9.990	9.990
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	650.970	569.132
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	62	633
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	62	633
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.162.794	1.421.561
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	1.162.794	1.421.561
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.816	29.013
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	28.816	29.013
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.000	27.828
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.000	27.828
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.698	41.650
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	51.698	41.650
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.456	82.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.456	82.519
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	324.579	270.147
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	324.579	270.147
Totale debiti	1.667.405	1.873.351
E) Ratei e risconti	407.687	191.923
Totale passivo	3.073.430	2.952.163

Conto economico

	al 31/12/2024	al 31/12/2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.018.708	5.667.922
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.893	2.254
altri	20.328	32.600
Totale altri ricavi e proventi	24.221	34.854
Totale valore della produzione	6.042.929	5.702.776
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.924	4.269
7) per servizi	3.336.016	3.313.895
8) per godimento di beni di terzi	41.253	31.826
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.907.176	1.488.938
b) oneri sociali	321.423	303.981
c) trattamento di fine rapporto	115.664	104.741
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	95.475	241.140
Totale costi per il personale	2.439.738	2.138.800
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.591	52.375
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.171	85.213
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	115.762	137.588
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	49.674	29.690
Totale costi della produzione	5.985.367	5.656.068
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	57.562	46.708
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	12.489	6.176
Totale proventi diversi dai precedenti	12.489	6.176
Totale altri proventi finanziari	12.489	6.176
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	8.560	8.217
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.560	8.217
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.929	-2.041
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.491	44.667
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.880	24.863
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.880	24.863
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.611	19.804

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.611	19.804
Imposte sul reddito	31.880	24.863
Interessi passivi/(attivi)	-3.929	2.041
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	57.562	46.708
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	115.664	104.741
Ammortamenti delle immobilizzazioni	115.762	137.588
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	231.426	242.329
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	288.988	289.037
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-27.162	30.231
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-270.792	353.325
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-216.758	61.066
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	215.764	-20.293
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	31.252	-49.160
Totale variazioni del capitale circolante netto	-267.696	375.169
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	21.292	664.206
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.929	-2.041
(Imposte sul reddito pagate)	-31.880	-24.863
(Utilizzo dei fondi)	-33.826	-91.254
Totale altre rettifiche	-61.777	-118.158
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-40.485	546.048
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-55.281	-32.096
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-28.191	-19.410
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		-4.100
Disinvestimenti	1.290	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-82.182	-55.606
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-571	633
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-571	633
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-123.238	491.075
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.703.924	1.209.663
Danaro e valori in cassa	140	3.326
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.704.064	1.212.989
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.580.275	1.703.924
Danaro e valori in cassa	551	140
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.580.826	1.704.064

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 29.611

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione di servizi alla pubblica amministrazione, prestati a favore degli enti locali soci. Le aree di attività riguardano in particolare i tributi locali, la cartografia, il servizio energia, i servizi informatici

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la

rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

I costi pluriennali, relativi in particolare ad attività di implementazione di banche dati e servizi informatizzati, sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti".

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile. Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

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

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

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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

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

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- impianti e macchinari: 8%
- impianti fotovoltaici: 5%
- attrezzature: 20 %
- mobili: 12 %
- macchine elettroniche: 20%
- automezzi: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi", e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

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

Crediti

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

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

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

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

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

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

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti, sono iscritti i proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o di riscossione dei relativi proventi e oneri, i quali sono comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Gli importi sono determinati mediante la ripartizione del provento o dell'onere, al fine di attribuirne la quota di competenza all'esercizio in corso e di rinviarne l'altra quota ai successivi.

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

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

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

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

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

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile. I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. In conformità con l'OIC 31 par. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

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

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

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

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

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Movimenti delle immobilizzazioni immateriali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.835	738.796	636.640	1.380.271
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.487	732.770	579.922	1.315.179
Valore di bilancio	2.348	6.026	56.718	65.092
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		15.891	7.335	23.226
Ammortamento dell'esercizio	587	5.135	18.904	24.626
Totale variazioni	-587	10.756	-11.569	-1.400
Valore di fine esercizio				
Costo	4.835	754.687	643.975	1.403.497
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.074	737.905	598.826	1.339.805
Valore di bilancio	1.761	16.782	45.149	63.692

Le immobilizzazioni immateriali comprendono in particolare i software gestionali utilizzati per l'attività e i costi sostenuti per implementazioni delle banche dati informatiche dei comuni ai quali la società rende i propri servizi attraverso apposita convenzione con la Comunità Montana di Valle Sabbia.

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali**

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	675.532	78.419	707.013	1.460.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	543.301	74.565	624.613	1.242.479
Valore di bilancio	132.231	3.854	82.400	218.485
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	46.756	4.309	35.106	86.171
Altre variazioni	-22.939	-37.363	-131.700	-192.002
Totale variazioni	-69.695	-41.672	-166.806	-278.173
Valore di fine esercizio				
Costo	605.837	36.747	540.207	1.182.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	520.361	34.672	440.163	995.196
Valore di bilancio	85.476	2.075	100.044	187.595

La voce "altre variazioni" indicata per euro (-) 192.002 è relativa al costo storico di cespiti avviati allo smaltimento.

La riduzione del costo storico delle immobilizzazioni materiali deriva pertanto dall'avvio a smaltimento di cespiti obsoleti, in particolare attrezzature informatiche. L'operazione ha comportato la rilevazione di minusvalenze per un importo di euro 366.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	225.519	25.946	251.465	251.465
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	292.929	-115.932	176.997	176.997
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	145.800	117.148	262.948	262.948
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	44.156	32.944	77.100	77.100
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	779	1.221	2.000	2.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	709.183	61.327	770.510	770.510

Il credito verso controllanti è relativo a prestazioni rese a Comunità Montana di Valle Sabbia per i servizi erogati. Comunità Montana è considerata controllante in quanto la quasi totalità dei ricavi della società deriva da contratti di servizio con tale Ente.

I crediti verso imprese controllate dalla controllante si riferiscono a crediti commerciali nei confronti di Servizi Ambiente Energia Valle Sabbia srl, controllata dalla Comunità Montana di Valle Sabbia e nei confronti di Valle Sabbia Solidale, ente strumentale della Comunità Montana di Valle Sabbia.

Si segnala che dal 2018 la società è iscritta nell'elenco dei soggetti tenuti all'applicazione del meccanismo dello split payment. Di conseguenza le fatture ricevute dai fornitori non generano iva a credito, a beneficio dei flussi finanziari della società, in presenza di operazioni attive soggette allo stesso meccanismo di scissione dei pagamenti.

Alcune fatture dei fornitori (in particolare professionisti) non sono soggette al regime dello split payment e ciò genera crediti IVA (euro 67.073 nel presente bilancio).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

Area geografica	Crediti verso	Crediti verso	Crediti verso	Crediti tributari	Crediti verso altri	Totale crediti
-----------------	---------------	---------------	---------------	-------------------	---------------------	----------------

		clienti iscritti nell'attivo circolante	controllanti iscritti nell'attivo circolante	imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	iscritti nell'attivo circolante	iscritti nell'attivo circolante	iscritti nell'attivo circolante
Totale	ITALIA	251.465	176.997	262.948	77.100	2.000	770.510
		251.465	176.997	262.948	77.100	2.000	770.510

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.703.924	140	1.704.064
Variazione nell'esercizio	-123.649	411	-123.238
Valore di fine esercizio	1.580.275	551	1.580.826

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	251.239	216.758	467.997
Totale ratei e risconti attivi	251.239	216.758	467.997

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI CANONI COMUNITA' MONTANA SERVER FARM	71.750
RISCONTI ATTIVI PROGETTI KEMA	87.990
RISCONTI ATTIVI PROGETTI VERXO	178.816
ALTRI RISCONTI ATTIVI	129.441
TOTALE	467.997

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	49.183			49.183

Riserva legale	9.837			9.837
Riserva straordinaria	228.943	19.804		248.747
Totale altre riserve	228.943	19.804		248.747
Utile (perdita) dell'esercizio	19.804	-19.804	29.611	29.611
Totale patrimonio netto	307.767		29.611	337.378

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	49.183	CAPITALE		
Riserva legale	9.837	RIS. UTILI	A,B,	9.837
Altre riserve				
Riserva straordinaria	248.747	RIS. UTILI	A,B,C	248.747
Totale altre riserve	248.747			248.747
Totale	307.767			258.584
Residua quota distribuibile				258.584

Fondi per rischi e oneri

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 9.990 relative a differenze temporanee tassabili connesse all'accantonamento al fondo svalutazione crediti operato nei passati esercizi solo in sede di dichiarazione dei redditi, come consentito dalla normativa in materia

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		9.990			9.990
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio		9.990			9.990

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	569.132
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	115.664
Utilizzo nell'esercizio	33.826
Totale variazioni	81.838
Valore di fine esercizio	650.970

Debiti**Variazioni e scadenza dei debiti****Debiti oltre 5 anni**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	633	-571	62	62
Debiti verso fornitori	1.421.561	-258.767	1.162.794	1.162.794
Debiti verso controllanti	29.013	-197	28.816	28.816
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	27.828	-11.828	16.000	16.000
Debiti tributari	41.650	10.048	51.698	51.698
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.519	937	83.456	83.456
Altri debiti	270.147	54.432	324.579	324.579
Totale debiti	1.873.351	-205.946	1.667.405	1.667.405

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I debiti verso società sottoposte al controllo della controllante sono relativi a servizi acquisiti da Valle Sabbia Solidale, azienda speciale della Comunità Montana di Valle Sabbia.

I debiti verso controllanti sono relativi a servizi acquisiti dalla Comunità Montana di Valle Sabbia.

La voce altri debiti comprende in particolare

Competenze correnti del personale	euro	98.286
Competenze differite del personale	euro	155.882
Cauzioni incassate per gare	euro	25.425

Suddivisione dei debiti per area geografica**Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica**

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	62	1.162.794	28.816	16.000	51.698	83.456	324.579	1.667.405
Totale	62	1.162.794	28.816	16.000	51.698	83.456	324.579	1.667.405

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	62	62
Debiti verso fornitori	1.162.794	1.162.794
Debiti verso controllanti	28.816	28.816
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.000	16.000
Debiti tributari	51.698	51.698
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	83.456	83.456
Altri debiti	324.579	324.579
Totale debiti	1.667.405	1.667.405

Ratei e risconti passivi**Ratei e Risconti passivi**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.504	5.498	45.002
Risconti passivi	152.419	210.266	362.685
Totale ratei e risconti passivi	191.923	215.764	407.687

I risconti passivi sono relativi principalmente a ricavi fatturati in via anticipata alla Comunità Montana di Valle Sabbia e ai Comuni soci.

I ratei passivi si riferiscono principalmente al rateo Sinet per Dpo (Data Protection Officer) periodo 01.03.2024 -31.12.2024 (euro 27.297)

Nota integrativa, conto economico**Valore della produzione****ANDAMENTO DEL VALORE DELLA PRODUZIONE**

	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2024
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	5.667.922	350.786	6.018.708
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	0	0	0
A 4) Increm. immobil. lav. int.	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi	34.854	-10.633	24.221
Totale	5.702.776	340.153	6.042.929

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	CANONI DI GESTIONE	4.288.669
	PROGETTI SPECIALI	351.566
	PROGETTI PNRR	1.054.575
	ALTRO	323.898
Totale		6.018.708

L'analisi dei ricavi e dei servizi gestiti è dettagliata nella relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	ITALIA	6.018.708
Totale		6.018.708

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2024
B 6) Mat. prime, suss. e merci	4.269	-1.345	2.924
B 7) Servizi	3.313.895	22.121	3.336.016
B 8) Godimento beni di terzi	31.826	9.427	41.253
B 9) Costi del personale	2.138.800	300.938	2.439.738
B 10) Ammortam. e svalutazione	137.588	-21.826	115.762
B 11) Variazioni rimanenze mat.prime, suss. etc	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	29.690	19.984	49.674
Totale	5.656.068	329.299	5.985.367

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Le voci principali si riferiscono a: servizi tecnici per euro 1.004.466; canoni licenze per euro 1.569.473; elaborazione da terzi per euro 92.958; servizi di stampa e distribuzione euro 474.706.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi inclusi costi per il personale in somministrazione. La società ha rispettato le direttive in materia di costo del personale e di turn over impartite dal Comitato per il Controllo Analogo, rappresentativo dei soci pubblici affidanti servizi, in attuazione dei vincoli legislativi vigenti.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Comprendono in particolare cancelleria per euro 13.911, borse di studio e liberalità erogate per euro 19.162

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria evidenzia proventi (interessi attivi bancari) per euro 12.489 e oneri (interessi e commissioni bancarie) per euro 8.560

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.560
Totale	8.560

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

	Saldo al 31/12/2023	Variazioni	Saldo al 31/12/2024
Imposte correnti	24.863	7.017	31.880
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	0	0	0
Totale	24.863	7.017	31.880

Nota integrativa, altre informazioni**Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio****Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione.**

Si precisa che successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e sino alla data di approvazione del progetto di bilancio da parte dell'Amministratore Unico non si sono verificati eventi che possano influenzare la veridicità, chiarezza e correttezza della rappresentazione contabile fornita. Allo stato attuale delle

informazioni e delle previsioni operate la società è pienamente in grado di continuare ad operare come entità in funzionamento.

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

Ai sensi della Legge 4 agosto 2017, n.124 - articolo 1, commi 125-129 si dettagliano di seguito gli importi ricevuti a titolo di contribuzione dalle Pubbliche Amministrazioni:

- Ente Comunità Montana di Valle Sabbia – Contributo Progetto Perdersi per Orientarsi – La Lombardia è dei Giovani sono stati incassati per euro 1.180,80 (euro 1230 al netto delle ritenute del 4%)

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate (Comunità Montana di Valle Sabbia, Valle Sabbia Solidale, Servizi Ambiente Energia Valle Sabbia) realizzate dalla società, aventi natura di servizi resi e ricevuti per il perseguimento dell'oggetto sociale, sono state concluse a condizioni normali di mercato sulla scorta di specifici contratti di servizio sottoscritti

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Compensi spettanti agli amministratori e al revisore

amministratore unico euro 6.767

revisore unico euro 6.240

Destinazione del risultato dell'esercizio: utile di euro 29.611 da destinare a riserva straordinaria

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

E' conforme all'originale depositato presso la società.

Amministratore Unico
Flavio Gnechi