

S.G.S.ST.T/S VERMIGLIO SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA DELLA PRADA 31 38029 VERMIGLIO (TN) |
| Codice Fiscale | 01582980221 |
| Numero Rea | TN 162518 |
| P.I. | 01582980221 |
| Capitale Sociale Euro | 17.850 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 932990 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI VERMIGLIO |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 113.235 | 115.630 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 113.235 | 115.630 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 3.346 | 1.178 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 57.160 | 55.089 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 13.990 | - |
| Totale crediti | 71.150 | 55.089 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | - | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 70.073 | 81.981 |
| Totale attivo circolante (C) | 144.569 | 138.248 |
| D) Ratei e risconti | 3.022 | 11.608 |
| Totale attivo | 260.826 | 265.486 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 17.850 | 17.850 |
| IV - Riserva legale | 3.570 | 3.570 |
| VI - Altre riserve | 63.599 | 60.413 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 5.724 | 3.186 |
| Totale patrimonio netto | 90.743 | 85.019 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 26.581 | 22.951 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 53.561 | 49.716 |
| Totale debiti | 53.561 | 49.716 |
| E) Ratei e risconti | 89.941 | 107.800 |
| Totale passivo | 260.826 | 265.486 |

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

| Conto economico | | |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 214.817 | 177.660 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 4.294 | 1.023 |
| altri | 54.635 | 54.008 |
| Totale altri ricavi e proventi | 58.929 | 55.031 |
| Totale valore della produzione | 273.746 | 232.691 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 7.926 | 3.648 |
| 7) per servizi | 112.429 | 103.008 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 14.600 | 5.500 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 61.926 | 53.766 |
| b) oneri sociali | 19.926 | 17.491 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 6.307 | 4.353 |
| c) trattamento di fine rapporto | 6.307 | 4.353 |
| Totale costi per il personale | 88.159 | 75.610 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 38.095 | 36.387 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 38.095 | 36.387 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 38.095 | 36.387 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (2.168) | 235 |
| 14) oneri diversi di gestione | 7.933 | 4.647 |
| Totale costi della produzione | 266.974 | 229.035 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 6.772 | 3.656 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 32 | 32 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 32 | 32 |
| Totale altri proventi finanziari | 32 | 32 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 238 | 174 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 238 | 174 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (206) | (142) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 6.566 | 3.514 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 842 | 328 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 842 | 328 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 5.724 | 3.186 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio di esercizio - composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa - è redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt. 2423 e seguenti del codice civile, e dei principi contabili nazionali; esso rappresenta, con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata.

| Descrizione | Limiti di legge | Esercizio in corso | Esercizio precedente |
|---------------------|-----------------|--------------------|----------------------|
| Attivo Patrimoniale | 4.400.000 | 260.826 | 265.486 |
| Ricavi | 8.800.000 | 214.817 | 177.660 |
| Dipendenti | 50 | 2,30 | 2,26 |

Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché nel prosieguo sono offerte le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile.

Attività svolta e risultati conseguiti

La società, partecipata al 100% dal Comune di Vermiglio, è stata costituita in data 07.11.1997 sulla spinta dell'Amministrazione Comunale di Vermiglio onde assicurare efficienza gestionale per ciò che riguarda l'impiantistica comunale costituita da impianti, strutture e complessi edilizi vari, oltre che per garantire le iniziative di giusta valorizzazione dei beni storico-culturali presenti sul territorio e rappresentati dai Forti della Prima Guerra Mondiale, così come dalle altre opere e realizzazioni agli stessi asservite. Ai fini della valorizzazione di tali beni è stata assegnata alla società S.G.S. Vermiglio srl anche l'attività di informativa sul territorio a fini turistici delegando alla stessa le attività connesse mediante gestione di un apposito ufficio. La società costituisce lo strumento di sistema del Comune di Vermiglio e ad essa è affidata l'erogazione di servizi pubblici di interesse generale, di servizi a domanda individuale ed in genere l'erogazione di servizi/forniture/lavori negli impianti e nelle strutture comunali identificate nel "Contratto di servizio per la regolamentazione dell'affidamento in house del segmento del servizio per la gestione di strutture comunali", redatto in data 28.02.2018 e accompagnato dalla "Carta dei servizi", parte integrante ed allegata del menzionato contratto. Con delibera nr.7 di data 4 aprile 2018 il Consiglio Comunale di Vermiglio ha approvato il "Contratto di servizio" e la "Carta dei servizi" che regolano i rapporti tra l'Amministrazione Comunale e S.G.S. Vermiglio srl. Nel mese di dicembre 2019, facendo seguito alle richieste dell'ANAC al fine dell'iscrizione della Società all'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici ed Enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti delle proprie società in house (vedasi delibera del Consiglio Comunale del Comune di Vermiglio n.7 del 04.04.2018), è stato conferito incarico di consulenza al Consorzio dei Comuni al fine di aggiornare lo Statuto Sociale alla disciplina delle società in house providing. Con delibere consiliari n. 23 del 16.07.2020, n.55 del 30.12.2020 e n.2 del 01.03.2021 il Socio Comune di Vermiglio ha approvato una serie di modifiche allo Statuto della Società al fine di meglio allinearle alle previsioni di legge per quanto riguarda le società in house e dare risposta alle osservazioni ricevute da parte di ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione). L'Assemblea dei Soci della Società, riunitasi in data 21 aprile 2021, con atto redatto dal Segretario Comunale di Vermiglio dott. Alberto Gasperini, ha deliberato l'adozione del nuovo Statuto Sociale. Nel corso dell'estate 2022 la Società ha investito risorse economiche nell'area informativa e sosta camper "Paradiso" presso il Passo del Tonale, installando un sistema di gestione automatizzata degli accessi, generazione automatica dei biglietti e gestione centralizzata dei dati. Tale sistema è stato certificato da apposita analisi tecnica redatta dall'organismo accreditato S.G.S.Italia S.p.A. e rientra tra i beni agevolabili del nuovo piano nazionale transizione 4.0 allegato A.

Le strutture affidate in gestione dal Comune, congiuntamente ai relativi servizi, sono il "Punto informativo sito in Vermiglio c/o Polo Culturale", il "Museo della Guerra di Vermiglio c/o Polo Culturale", il "Forte Strino" sito lungo la strada statale che da Vermiglio porta al Passo del Tonale, il "Centro Fondo

sito in Vermiglio, loc. Laghetti" con annesso impianto di innevamento al servizio delle piste, il "Parco neve La Bruscadela" sito in Loc.Laghetti, l'area informativa e sosta Camper "Paradiso" sita in località Passo del Tonale e il "Mulino di Cortina" sito nella frazione di Cortina.

L'analisi dei singoli settori evidenzia, come nei passati esercizi e come è fisiologico che sia per la natura della società, che la stessa non è in grado di autofinanziarsi con le sole entrate derivanti dall'erogazione dei servizi turistici ma necessita del corrispettivo erogato dal Comune di Vermiglio per le corrispondenti prestazioni di servizio ed azioni sviluppate sul territorio, aventi soprattutto natura di carattere sociale e promozionale e volte a favorire una sempre più ampia fruibilità delle strutture pubbliche.

Principi di redazione

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata, ai sensi del numero 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

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

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

Nessuna deroga alle disposizioni del Codice Civile è stata applicata ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e del risultato economico.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del presente bilancio non sono stati modificati i criteri di valutazione ed i principi contabili adottati rispetto all'esercizio precedente. Come stabilito dall'art.2423-bis del Codice Civile ed ai sensi dell'OIC 29 eventuali deroghe verrebbero motivate in nota integrativa.

Correzione di errori rilevanti

Correzioni di errori rilevanti

Nessun errore rilevante, eventualmente commesso in esercizi precedenti, è stato corretto e contabilizzato nel presente esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art.2423 ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Le voci dell'esercizio corrente e quelle dell'esercizio precedente sono perfettamente comparabili, non si rende quindi necessario segnalare e commentare alcun adattamento.

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24).

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali iscritte a bilancio risultano interamente ammortizzate negli esercizi precedenti

Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16). Su alcuni beni strumentali la Società ha ricevuto contributi pubblici in conto impianti e/o sottoforma di crediti d'imposta per gli investimenti che sono stati contabilizzati con il metodo indiretto ossia mediante rilevazione di risconto passivo.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione di seguito espressa sottoforma di aliquota di ammortamento:

| CATEGORIA IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | ALIQUOTA AMMORTAMENTO |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Costruzioni leggere | 10% |
| Impianti di allarme | 30% |
| Macchinari e attrezzature | 15% |
| Mobili e Arredi | 15% |
| Macchine elettroniche d'ufficio | 20% |
| Registratore di cassa | 20% |
| Altri mezzi di trasporto | 20% |

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Rimanenze

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato, applicando il costo medio d'acquisto.

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile. I crediti con durata residua superiore ai 12 mesi sono indicati separatamente.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi bancari nonché di denaro in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore nominale (come definito dall'OIC 19). I debiti con durata residua superiore ai 12 mesi sono indicati separatamente.

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Altre informazioni**Altre informazioni**

Nessuna ulteriore informazione da illustrare.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 250 | 239.359 | - | 239.609 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 250 | 123.729 | | 123.979 |
| Valore di bilancio | 0 | 115.630 | 0 | 115.630 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 46.192 | - | 46.192 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 10.492 | - | 10.492 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 38.095 | | 38.095 |
| Totale variazioni | - | (2.395) | - | (2.395) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 250 | 275.059 | - | 275.309 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 250 | 161.824 | | 162.074 |
| Valore di bilancio | 0 | 113.235 | - | 113.235 |

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.178 | 2.168 | 3.346 |
| Totale rimanenze | 1.178 | 2.168 | 3.346 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 48.860 | 2.462 | 51.322 | 51.322 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 4.939 | 13.593 | 18.532 | 4.542 | 13.990 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 1.290 | 6 | 1.296 | 1.296 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 55.089 | 16.061 | 71.150 | 57.160 | 13.990 |

Si evidenzia in particolare che tra i "Crediti verso clienti" è iscritto un credito commerciale, esigibile entro l'esercizio successivo, vantato nei confronti del Socio Comune di Vermiglio ed ammontante ad Euro 29.713.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 77.392 | (13.666) | 63.726 |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.589 | 1.758 | 6.347 |
| Totale disponibilità liquide | 81.981 | (11.908) | 70.073 |

Ratei e risconti attivi

Non sussistono al 31/12/2022 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 11.608 | (8.586) | 3.022 |
| Totale ratei e risconti attivi | 11.608 | (8.586) | 3.022 |

Oneri finanziari capitalizzati

In conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati completamente spesati nell'esercizio non essendo imputabili ad alcuna voce dell'attivo avente utilità pluriennale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 17.850 | - | - | - | | 17.850 |
| Riserva legale | 3.570 | - | - | - | | 3.570 |
| Altre riserve | | | | | | |
| Varie altre riserve | 60.413 | 3.186 | 1 | 1 | | 63.599 |
| Totale altre riserve | 60.413 | 3.186 | 1 | 1 | | 63.599 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.186 | (3.186) | - | - | 5.724 | 5.724 |
| Totale patrimonio netto | 85.019 | - | 1 | 1 | 5.724 | 90.743 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|------------------------|---------|
| ALTRE RISERVE DI UTILI | 63.599 |
| Totale | 63.599 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 21.080 | 11.011 | 32.091 | 32.091 |
| Debiti verso controllanti | 14.000 | (7.000) | 7.000 | 7.000 |
| Debiti tributari | 924 | 668 | 1.592 | 1.592 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.159 | (304) | 1.855 | 1.855 |
| Altri debiti | 11.553 | (530) | 11.023 | 11.023 |
| Totale debiti | 49.716 | 3.845 | 53.561 | 53.561 |

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

Non sono presenti debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-----------|--|--------|
| Ammontare | 53.561 | 53.561 |

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati con clausola di postergazione ex art. 2497-quinquies del codice civile.

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 107.800 | (17.859) | 89.941 |
| Totale ratei e risconti passivi | 107.800 | (17.859) | 89.941 |

Sussistono al 31.12.2022 risconti passivi di durata superiore a cinque anni e nello specifico Euro 2.448 relativi ad un contributo c/impianti riconosciuto sottoforma di credito d'imposta per investimenti in beni strumentali 4.0, stanziato a bilancio in quote proporzionali alle percentuali di ammortamento del cespite.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico rappresenta il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce informazioni sulle operazioni di gestione, specificando i componenti positivi e negativi che concorrono a formare il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2022. Tali componenti sono stati iscritti a bilancio nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

| A) Valore della produzione | | | |
|--|--------------------|----------------------|---------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 214.817 | 177.660 | 37.157 |
| 2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 |
| 3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 |
| 4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 |
| 5a) contributi in conto esercizio | 4.294 | 1.023 | 3.271 |
| 5b) altri ricavi e proventi | 54.635 | 54.008 | 627 |
| Totali | 273.746 | 232.691 | 41.055 |

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

| B) Costi della produzione | | | |
|---|--------------------|----------------------|---------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.926 | 3.648 | 4.278 |
| 7) per servizi | 112.429 | 103.008 | 9.421 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 14.600 | 5.500 | 9.100 |
| 9.a) salari e stipendi | 61.926 | 53.766 | 8.160 |
| 9.b) oneri sociali | 19.926 | 17.491 | 2.435 |
| 9.c) trattamento di fine rapporto | 6.307 | 4.353 | 1.954 |
| 9.d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 |
| 9.e) altri costi | 0 | 0 | 0 |
| 10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 |
| 10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 38.095 | 36.387 | 1.708 |
| 10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| 10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide | 0 | 0 | 0 |
| 11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci | (2.168) | 235 | (2.403) |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 7.933 | 4.647 | 3.286 |
| Totali | 266.974 | 229.035 | 37.939 |

Proventi e oneri finanziari

| C) Proventi ed oneri finanziari | | | |
|---|--------------------|----------------------|-------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| 15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| 15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate | 0 | 0 | 0 |
| 15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 15.e) proventi da partecipazioni - altri | 0 | 0 | 0 |
| 16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate | 0 | 0 | 0 |
| 16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate | 0 | 0 | 0 |
| 16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese | 0 | 0 | 0 |
| 16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| 16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| 16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| 16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate | 0 | 0 | 0 |
| 16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 16.d5) proventi diversi | 32 | 32 | 0 |
| 17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate | 0 | 0 | 0 |
| 17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate | 0 | 0 | 0 |
| 17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri | 238 | 174 | 64 |
| 17bis) utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| Totali | (206) | (142) | (64) |

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati ricavi e/o costi di entità od incidenza eccezionale.

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

| Imposte correnti | | | |
|------------------|--------------------|----------------------|------------|
| Descrizione | Esercizio corrente | Esercizio precedente | Variazioni |
| IRES | 460 | 68 | 392 |
| IRAP | 382 | 260 | 122 |
| Totali | 842 | 328 | 514 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti è stato riportato nella parte iniziale della presente nota integrativa e corrisponde a 2,30 ULA.

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 2 |
| Totale Dipendenti | 2 |

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

La società non ha deliberato compensi, anticipazioni né concesso crediti all'organo amministrativo. La società non ha inoltre assunto impegni per conto dell'organo amministrativo

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi al revisore legale.

Il compenso deliberato dalla Società per l'anno 2022 a favore del Revisore legale dei conti ammonta ad Euro 2.900 oltre al contributo CNPA 4% ed imposte ai sensi di legge.

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 2.900 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 2.900 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si precisa che non esistono impegni, garanzie o passività potenziali che non risultino dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

In conformità a quanto disposto dall' art. 2447 bis del codice civile, si rileva che non è stato costituito dalla società nessun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

In conformità a quanto disposto dall' art. 2447 decies del codice civile, si rileva che non è stato costituito dalla società nessun finanziamento destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio la società ha posto in essere operazioni con parti correlate in particolare con l'ente controllante Comune di Vermiglio il quale esercita sulla società l'attività di direzione e coordinamento. In particolare la società S.G.S Vermiglio srl riceve annualmente dal Comune di Vermiglio un contributo a titolo di corrispettivo per lo svolgimento dei servizi di attività di gestione, incremento e promozione delle attività sportive, culturali, turistiche e ricreative svolte sul territorio comunale, come da convenzione siglata con l'ente stesso. L'importo iscritto a bilancio per competenza relativo all'anno 2022 ammonta ad Euro 118.852.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono accordi fuori dallo stato patrimoniale tali da renderne significativi i rischi e i benefici da essi derivanti per la valutazione complessiva della situazione patrimoniale, economica e finanziari della società.

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

Non si segnalano fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da incidere in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società.

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

La società non ha sottoscritto nessuno strumento finanziario derivato.

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

Appartenenza ad un gruppo

La società è controllata e soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Socio Unico Comune di Vermiglio, con sede in Vermiglio, Piazza Giovanni XXIII n.1, codice fiscale e partita iva 00343510228. Ai sensi dell'art.2497-bis comma 4 del C.C. si informa che i dati relativi all'ultimo bilancio dell'Ente esercitante l'attività di direzione e coordinamento sono pubblici e consultabili sul sito internet dell'ente all'indirizzo www.comune.vermiglio.tn.it. Non viene riportato alcun dato di bilancio della controllante Comune di Vermiglio, in considerazione della natura pubblica di tale soggetto.

Azioni proprie e di società controllanti

La Società non possiede, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Tale informazione è fornita ai sensi dei punti 3 e 4 dell'art.2428 del Codice Civile.

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

In riferimento all'art. 1, comma 125-bis, Legge n. 124/2017 si segnala che, seguendo il criterio di "cassa", la società ha ricevuto, nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti pubblici in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, superiori a 10.000 euro, che vengono dettagliati nella seguente tabella.

| PROG. | DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE | SOMMA INCASSATA / BENEFICIO SPETTANTE | DATA INCASSO / ANNO COMPETENZA | CAUSALE |
|-------|--|---------------------------------------|--------------------------------|---|
| 1 | COMUNE DI VERMIGLIO | Euro 116.803 | 19.08.2022 + 21.09.2022 | CONTRIBUTO A TITOLO DI CORRISPETTIVO PER EROGAZIONE SERVIZI COME DA CONTRATTO DI SERVIZIO |
| 2 | MINISTERO DELLA CULTURA - AIUTI COVID-19 | Euro 3.241 | 14.03.2022 | CONTRIBUTO DM 451/2020 - FONDO FUNZIONAMENTO PICCOLI MUSEI |
| 3 | STATO - AIUTI INCREMENTO PREZZO ENERGIA | Euro 589,78 | 2022 - cod.tributo 6970 | CREDITO D'IMPOSTA IMPRESE NON ENERGIVORE - 3" TRIM.2022 |
| | STATO - AIUTI INCREMENTO | | | CREDITO D'IMPOSTA IMPRESE |

| | | | | |
|---|----------------|-------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 4 | PREZZO ENERGIA | Euro 463,21 | 2022 - cod.tributo 6995 | NON ENERGIVORE - DICEMBRE 2022 |
|---|----------------|-------------|-------------------------|-----------------------------------|

Per quanto riguarda gli aiuti di stato e aiuti de minimis che risultano già pubblicati nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, essendo l'obbligo di pubblicazione già assolto mediante la relativa pubblicazione, si riporta l'apposito link al sito internet per la consultazione: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare il risultato d'esercizio conseguito come segue:

| | |
|--|------------|
| UTILE D'ESERCIZIO | Euro 5.724 |
| DESTINAZIONE AD ALTRE RISERVE DI UTILI | Euro 5.724 |

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

Si precisa che in bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro fair value.

Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata

La società non ha assunto partecipazioni in altre imprese tali da comportare una responsabilità illimitata.

Variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Si precisa che in bilancio non sono iscritte poste in valuta estera, e pertanto non si è rilevata alcuna variazione nei cambi valutari.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Si invita pertanto l'assemblea ad approvare il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2022 così come presentato, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come proposto dall'organo amministrativo.

L'Amministratore Unico

Depetris Emilio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.