

TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - SOCIETA' DI TRASFORMAZIONE URBANA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	TREVIGLIO, PIAZZA LUCIANO MANARA 1
Codice Fiscale	03998510162
Numero Rea	BERGAMO 426740
P.I.	03998510162
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	411000
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 TREVIGLIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.085.505	3.193.028
II - Immobilizzazioni materiali	495.898	472.576
Totale immobilizzazioni (B)	3.581.403	3.665.604
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.573	42.136
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.354	-
imposte anticipate	1.273	1.698
Totale crediti	81.200	43.834
IV - Disponibilità liquide	15.473	13.146
Totale attivo circolante (C)	96.673	56.980
D) Ratei e risconti	22.942	18.140
Totale attivo	3.701.018	3.740.724
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	7.434	1.668
VI - Altre riserve	105.424	6.207
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(5.763)	(16.133)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	109.311	115.353
Totale patrimonio netto	336.406	227.095
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.360	160
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.816	586.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.638.922	2.845.128
Totale debiti	3.285.738	3.431.431
E) Ratei e risconti	75.514	82.038
Totale passivo	3.701.018	3.740.724

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	890.511	729.091
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.784	13.841
altri	68.181	151.715
Totale altri ricavi e proventi	82.965	165.556
Totale valore della produzione	973.476	894.647
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.805	4.011
7) per servizi	223.150	273.343
8) per godimento di beni di terzi	168.162	77.978
9) per il personale		
a) salari e stipendi	92.242	56.031
b) oneri sociali	19.588	8.934
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.130	1.991
c) trattamento di fine rapporto	3.201	1.971
d) trattamento di quiescenza e simili	929	-
e) altri costi	-	20
Totale costi per il personale	115.960	66.956
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	138.030	134.450
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	107.523	107.523
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.507	26.927
Totale ammortamenti e svalutazioni	138.030	134.450
14) oneri diversi di gestione	50.856	48.705
Totale costi della produzione	699.963	605.443
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	273.513	289.204
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	-
Totale proventi diversi dai precedenti	11	-
Totale altri proventi finanziari	11	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	108.649	121.230
Totale interessi e altri oneri finanziari	108.649	121.230
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(108.638)	(121.230)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	164.875	167.974
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	55.139	26.904
imposte differite e anticipate	425	25.717
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.564	52.621
21) Utile (perdita) dell'esercizio	109.311	115.353

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Egregio Azionista,

il bilancio chiuso al 31/12/2024 cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si correda il bilancio d'esercizio con la relazione sul governo societario così come stabilito dall'art. 6, comma 4 del Decreto Legislativo 175/2016.

Attività svolta:

La Vostra Società, come ben sapete, svolge l'attività di sviluppo di progetti immobiliari senza costruzione, con particolare riferimento agli interventi di trasformazione urbana nel territorio del Comune di Treviglio. Inoltre, si occupa della gestione della sosta a pagamento nella Città di Treviglio.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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.

Le concessioni sono ammortizzate sulla base della durata delle stesse.

Nello specifico ci si riferisce alla Concessione in essere con il Comune di Treviglio in scadenza il 31.12.2050.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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 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 ai par. da 49 a 53, 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 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella 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 ai par. 47 e 48, 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 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti generici: 9%

Impianti e macchinari specifici: 15%

Attrezzatura varia: 15%-20%

Altri beni:

- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto interno: 20%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Nel presente bilancio non vi sono né contributi in conto impianti, né contributi in conto esercizio, erogati dallo Stato.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante.

Titoli di debito

Nel presente bilancio non vi sono titoli di debito.

Rimanenze

Nel presente bilancio non vi sono rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

Nel presente bilancio non vi sono strumenti finanziari derivati.

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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al valore nominale, in quanto presumibilmente pari al valore di realizzo, non sussistendo eventuali relativi rischi.

Crediti tributari e 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

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi 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 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.

I risconti passivi rappresentano proventi differiti ad uno o più esercizi successivi e, come tali, normalmente, non pongono problemi di valutazione in sede di bilancio.

Fondi per rischi ed oneri

Nel presente bilancio non vi sono fondi per rischi e oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità a tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Nel presente bilancio non vi sono fondi di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Nel presente bilancio non vi sono fondi per imposte.

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

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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.

Valori in valuta

Nel presente bilancio non vi sono attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 3.581.403 (€ 3.665.604 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.666.629	583.047	4.249.676
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	473.601	110.471	584.072
Valore di bilancio	3.193.028	472.576	3.665.604
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	53.829	53.829
Ammortamento dell'esercizio	107.523	30.507	138.030
Totale variazioni	(107.523)	23.322	(84.201)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.666.629	621.503	4.288.132
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	581.124	125.605	706.729
Valore di bilancio	3.085.505	495.898	3.581.403

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.514.099	120.474	32.056	3.666.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	473.601	-	-	473.601
Valore di bilancio	3.040.498	120.474	32.056	3.193.028
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	0	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	105.423	0	2.100	107.523
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	-

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	-	0	-	-
Totale variazioni	(105.423)	0	(2.100)	(107.523)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.514.099	120.474	32.056	3.666.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	579.024	-	2.100	581.124
Valore di bilancio	2.935.075	120.474	29.956	3.085.505

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	432.094	116.725	10.337	23.891	583.047
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.275	67.062	8.382	21.752	110.471
Valore di bilancio	418.819	49.663	1.955	2.139	472.576
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	11.000	29.584	8.500	4.745	53.829
Ammortamento dell'esercizio	9.207	18.176	2.175	949	30.507
Totale variazioni	1.793	11.408	6.325	3.796	23.322
Valore di fine esercizio					
Costo	443.094	146.309	18.747	13.353	621.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.482	85.238	10.467	7.418	125.605
Valore di bilancio	420.612	61.071	8.280	5.935	495.898

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione a quanto previsto dal punto 22) dell'art. 2427 del Codice Civile si segnala che la società non ha in corso, alla data di riferimento del presente bilancio, operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Nel presente bilancio non vi sono immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 81.200 (€ 43.834 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	43.582	0	43.582	0	43.582
Verso controllanti	30.103	0	30.103		30.103
Crediti tributari	548	0	548		548
Imposte anticipate			1.273		1.273
Verso altri	5.694	0	5.694	0	5.694
Totale	81.200	0	81.200	0	81.200

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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	36.459	7.123	43.582	43.582	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	30.103	30.103	30.103	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34	514	548	548	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.698	(425)	1.273		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.643	51	5.694	3.340	2.354
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	43.834	37.366	81.200	77.573	2.354

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	43.582	43.582
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.103	30.103
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	548	548
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.273	1.273
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.694	5.694
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	81.200	81.200

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Nel presente Bilancio non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, come previsto dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

Non vi sono attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 15.473 (€ 13.146 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	13.146	2.327	15.473
Totale disponibilità liquide	13.146	2.327	15.473

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 22.942 (€ 18.140 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.140	4.802	22.942
Totale ratei e risconti attivi	18.140	4.802	22.942

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel presente bilancio non vi sono oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non sono state operate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si informa che non sono state effettuate dalla società rivalutazioni monetarie ed economiche delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 336.406 (€ 227.095 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	120.000	-	-		120.000
Riserva legale	1.668	-	5.766		7.434
Altre riserve					
Varie altre riserve	6.207	-	99.217		105.424
Totale altre riserve	6.207	-	99.217		105.424
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.133)	-	10.370		(5.763)
Utile (perdita) dell'esercizio	115.353	115.353	-	109.311	109.311
Totale patrimonio netto	227.095	115.353	115.353	109.311	336.406

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
UTILI - RISERVA SOSPENSIONE AMM.TI LEGGE 126/2020	105.423
ARROTONDAMENTO	1
Totale	105.424

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	120.000	0	0	0
Riserva legale	1.668	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	6.207	0	0	0
Totale altre riserve	6.207	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-12.997	0	-3.136	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-3.136	0	3.136	0

Totale Patrimonio netto	111.742	0	0	0
-------------------------	---------	---	---	---

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		120.000
Riserva legale	0	0		1.668
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		6.207
Totale altre riserve	0	0		6.207
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-16.133
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	115.353	115.353
Totale Patrimonio netto	0	0	115.353	227.095

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	CAPITALE SOCIALE		-	0	0
Riserva legale	7.434	UTILI	A,B	7.334	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	105.424			105.424	0	0
Totale altre riserve	105.424			105.424	0	0
Totale	232.858			112.758	0	0
Quota non distribuibile				112.758		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
UTILI - RIS. SOSP.AMMORTAMENTI L. 126/20	105.423	UTILI	B	105.424
Arrotondamento	1	ARROTONDAMENTO		-
Totale	105.424			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 e successive modifiche – 'sospensione ammortamenti' - Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Nell'anno 2020 la società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo. Pertanto, non sono state imputate quote di ammortamento per il

complessivo importo di € 105.423. Come da previsione normativa, l'utile generato in detto esercizio è stato accantonato in una riserva di utili indisponibile per un importo pari a € 4.994. Si ricorda che, non essendo sufficienti le riserve presenti nel bilancio al 31/12/2020 a vincolare l'intera quota, corrispondente all'ammortamento dell'esercizio 2020, negli esercizi successivi sarà necessario procedere a vincolare gli utili conseguiti sino al raggiungimento del corrispondente importo. Si segnala, altresì, che per l'esercizio 2021, 2022 e 2023 gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati calcolati secondo la normativa ordinaria.

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	105.423	105.423
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	105.423	99.217
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0	99.217
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	0	0

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Con riferimento a quanto richiesto dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si informa che non si è reso necessario accantonare riserve a copertura dei flussi finanziari attesi.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Nel presente bilancio non vi è alcuna riserva di rivalutazione.

Perdite e riduzioni di capitale

Si precisa che non vi sono perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite negli esercizi precedenti a quello in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.360 (€ 160 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	160
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.201
Altre variazioni	(1)
Totale variazioni	3.200
Valore di fine esercizio	3.360

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.285.738 (€ 3.431.431 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	3.196.645	-122.783	3.073.862
Debiti verso fornitori	141.275	-40.206	101.069
Debiti tributari	27.545	10.338	37.883
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.421	2.328	5.749
Altri debiti	62.545	4.630	67.175
Totale	3.431.431	-145.552	3.285.879

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.196.645	(122.783)	3.073.862	434.940	2.638.922	1.745.211
Debiti verso fornitori	141.275	(40.206)	101.069	101.069	-	-
Debiti tributari	27.545	10.338	37.883	37.883	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.421	2.328	5.749	5.749	-	-
Altri debiti	62.545	4.630	67.175	67.175	-	-
Totale debiti	3.431.431	(145.693)	3.285.738	646.816	2.638.922	1.745.211

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	3.073.862	3.073.862
Debiti verso fornitori	101.069	101.069
Debiti tributari	37.883	37.883
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.749	5.749
Altri debiti	67.175	67.175
Debiti	3.285.738	3.285.738

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

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

Nella tabella seguente vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

Si specifica che il debito assistito da garanzia reale e con durata superiore ai cinque anni si riferisce a:

- finanziamento a medio e lungo termine, concesso dall'Istituto di Credito BCC Cassa Rurale di Treviglio in data 24 luglio 2015, originariamente previsto per l'importo di € 4.000.000,00.=, al tasso del 3,25%, erogato nella misura ridotta di € 3.209.303.=, con garanzia di ipoteca iscritta sul diritto di superficie e sull'immobile edificato su un'area in concessione del Comune di Treviglio;
- finanziamento a medio lungo termine, concesso dall'Istituto di credito BCC Cassa Rurale di Treviglio in data 02 agosto 2022, originariamente previsto per l'importo di € 650.000,00.=, con garanzia di ipoteca di I grado iscritta sull'immobile di Via Redipuglia in Treviglio.

Al termine dell'esercizio 2024 l'importo dei debiti di durata superiore a 5 anni è pari a € 1.745.211,00.=

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	2.845.128	2.845.128	440.610	3.285.738

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, punto 6-ter del Codice Civile, si informa che non risultano iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si dà atto che non risultano iscritti in bilancio debiti verso l'Azionista per finanziamenti erogati alla Società.

Ristrutturazione del debito e debiti verso banche

Nell'esercizio corrente la società non ha effettuato alcuna ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 75.514 (€ 82.038 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	80.538	(6.524)	74.014
Risconti passivi	1.500	0	1.500
Totale ratei e risconti passivi	82.038	(6.524)	75.514

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi	631.925
Ricavi e soste parcheggi	217.540
Altri ricavi	41.046
Totale	890.511

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	890.511
Totale	890.511

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 82.965 (€ 165.556 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	13.841	943	14.784
Altri			
Rimborsi spese	3.500	-3.498	2
Plusvalenze di natura non finanziaria	126.571	-119.461	7.110
Sopravvenienze e insussistenze attive	4.711	-291	4.420
Affitti attivi	13.935	36.065	50.000
Altri ricavi e proventi	2.998	3.651	6.649
Totale altri	151.715	-83.534	68.181
Totale altri ricavi e proventi	165.556	-132.591	82.965

Contributi in conto esercizio

La Società, nel corso dell'esercizio 2024, ha iscritto il contributo erogato dal G.S.E., relativo alla produzione di energia dell'impianto fotovoltaico per € 14.784,00.=.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 223.150 (€ 273.343 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	14.778	1.927	16.705
Gas	4.419	-3.379	1.040
Spese di manutenzione e riparazione	21.221	-2.420	18.801
Spese di pulizia	4.271	6.597	10.868
Compensi agli amministratori	12.000	3.500	15.500
Contributi INPS amministratore	1.920	560	2.480
Compenso collegio sindacale	13.080	0	13.080
Spese condominiali	49.154	95	49.059
Spese telefoniche	2.379	-1.820	559
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.476	-943	533
Assicurazioni	9.744	971	10.715
Spese di vigilanza	11.320	2.060	13.380
Altri	127.581	-57.151	70.430
Totale	273.343	-50.193	223.150

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 168.162 (€ 77.978 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e spese condominiali	4.674	6.429	11.103
Canoni concessione comunale 2022 stalli parcheggi	50.000	75.000	125.000
Canoni vari e licenze d'uso	2.673	-2.673	0
Noleggi	20.631	11.428	32.059
Totale	77.978	90.184	168.162

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 50.856 (€ 48.705 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	122	46	168
ICI/IMU	36.101	-644	35.457
Tassa smaltimento rifiuti	5.403	677	4.726
Abbonamenti riviste, giornali ...	60	-60	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	2.720	-1.162	1.558
Altri oneri di gestione	4.299	6.648	8.947
Totale	48.705	2.151	50.856

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Nel presente bilancio vi sono proventi da partecipazione diversi dai dividendi costituiti da arrotondamenti per l'importo di € 11,00.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	108.235
Altri	414
Totale	108.649

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Il presente bilancio non riporta ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Il presente bilancio non riporta costi di entità o incidenza eccezionali.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte, accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte 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, calcolate secondo le aliquote vigenti.

Le imposte correnti sono costituite dall'IRAP d'esercizio, che è stata calcolata, considerando un'aliquota del 4,20%, prevista per i soggetti che esercitano attività di imprese concessionarie diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	39.890	0	0	-425	
IRAP	15.249	0	0	0	
Totale	55.139	0	0	-425	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

La tabella sottostante, per quanto concerne l'Ires, riepiloga i movimenti dell'esercizio, derivanti dai decrementi per le differenze temporanee riversate dalle voci "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo di stato patrimoniale.

	Ires esercizio precedente	Riassorbimento e variazioni	Ires esercizio corrente	Ires anticipata totale
Manutenzioni	1.698	-425	0	1.273
Totale	1.698	-425	0	1.273
- di cui entro 12 mesi	425	0	0	425
- di cui oltre 12 mesi	1.273	0	0	848

I seguenti prospetti ne evidenziano la consistenza:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.698)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	425
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.274)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	1.00
Operai	2.00
Totale Dipendenti	3.00

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.500	13.413

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.865
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.865

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare. Il finanziamento con garanzia ipotecaria sul diritto di superficie e sull'edificio immobile rappresenta un finanziamento destinato esclusivamente al cantiere denominato "Piazza Setti - Parcheggio interrato".

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si informa che la società non ha effettuato operazioni significative o a condizioni sensibilmente differenti da quelle di mercato con le sue parti correlate.

La società ha in essere una convenzione con il Comune di Treviglio stipulata in data 23 luglio 2015 (Notaio Dott. Stefano Finardi rep. n. 7.906) nella quale sono individuati espressamente gli obblighi e i diritti delle parti. Detta Convenzione prevede la gestione funzionale ed economica del parcheggio interrato secondo quanto richiesto dalle vigenti normative comunali, regionali, statali e comunitarie ove applicabili al caso in oggetto e la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere e degli impianti del parcheggio interrato con obbligo di mantenimento in sicurezza degli stessi.

Al fine di assicurare alla società il perseguimento dell'equilibrio economico-finanziario degli investimenti e della connessa gestione di relazione alla qualità del servizio da prestare, il Comune ha affidato alla società " *TREVIGLIO FUTURA S.P.A. - Società di Trasformazione Urbana*" la gestione funzionale ed economica della sosta a pagamento degli stalli delle seguenti vie cittadine ed aree pubbliche: Via Matteotti, Piazza Cameroni, parcheggio interrato di Via Battisti, parcheggio interrato con ingresso da Via Portoli, Via Diaz, Piazza Insurrezione, Viale Filagno.

Per l'obbligazione sopra riportata, le parti hanno rinviato, in quanto applicabili, alle norme sulle concessioni di beni e servizi pubblici, ferma restando la qualificazione del contratto come convenzione urbanistica, essendo il risultato dell'intervento di trasformazione urbana l'elemento principale programmato con lo stesso. Per quanto riguarda il futuro si segnala che la Società – in accordo ed in esecuzione degli indirizzi dell'Amministrazione Comunale – integrerà nel triennio futuro l'attuale attività di gestione di una parte degli stalli del Comune di Treviglio con un nuovo intervento di trasformazione urbana.

Si segnala che in data 22/02/2022 è stata approvata con la Delibera n.12 del Consiglio Comunale una nuova Convenzione della durata di ventidue anni e che è stata successivamente sottoscritta dalla Società stessa.

Infine, si ricorda che la Società ha in essere un contratto di affitto attivo stipulato con il Comune di Treviglio nel corso dell'esercizio 2023, della durata di sei esercizi rinnovabili, relativo all'immobile di proprietà ad uso magazzino sito in Via Redipuglia a Treviglio.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si informa che non vi sono accordi, non risultanti dallo stato patrimoniale, la cui conoscenza da parte dei terzi è ritenuta necessaria per una corretta comprensione della situazione economico, patrimoniale e finanziaria della società.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Relativamente alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, al momento non si ritiene di dovere segnalare alcuna particolarità.

Appare evidente che vi sono diversi fattori di rischio legati alle possibili conseguenze dei conflitti bellici in Ucraina e nel Medio Oriente, oltre a fattori macroeconomici e finanziari come volatilità dei prezzi e dazi doganali.

Sarà dovere della Società mantenere un controllo e un monitoraggio della situazione economica ancora più stringente e allertare prontamente l' Azionista Unico, laddove necessario.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si informa che la società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Treviglio (C.F. 00230810160).

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Treviglio.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	181.543.831	178.951.182
C) Attivo circolante	26.884.154	27.800.319
Totale attivo	208.427.985	206.751.501
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	29.549.035	29.549.035
Riserve	133.936.023	132.632.293
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.760.636)	666.515
Totale patrimonio netto	161.724.422	162.847.843
B) Fondi per rischi e oneri	1.260.538	1.062.554
D) Debiti	33.699.586	35.471.553
E) Ratei e risconti passivi	11.743.439	7.369.551
Totale passivo	208.427.985	206.751.501

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	31.771.071	32.950.271

B) Costi della produzione	32.446.186	31.047.238
C) Proventi e oneri finanziari	(684.754)	(825.323)
Imposte sul reddito dell'esercizio	400.767	411.195
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.760.636)	666.515

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si segnala che Società ha iscritto per competenza il contributo erogato dal G.S.E., relativo alla produzione di energia dell'impianto fotovoltaico per € 14.784,00.=.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile d'esercizio di € 109.311,36=.come segue:

- 5% a riserva legale per € 5.465,57=;
- per l'importo di € 5.762,81.= a copertura delle perdite relative a esercizi precedenti;
- per l'importo di € 98.082,98.= a riserva straordinaria.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendo i presupposti.

Nota integrativa, parte finale

Nota integrativa, parte finale

Vi confermo, altresì, che il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economica e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio corrispondente alle scritture contabili.

Treviglio (BG), 28 Marzo 2025

L'Amministratore Unico

Dott. Alvise Carlo Francesco Biffi

