



Südtiroler Informatik AG
Informatica Alto Adige SPA

NOTA INTEGRATIVA BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2023

Informatica Alto Adige S.p.A

Via Siemens 29, I-39100 Bolzano

Tel.: +39 0471 566000, E-mail: info@siag.it, PEC: siag@legalmail.it

P.IVA 01468500218, Reg. Imp. Bolzano 01468500218, Cap. Soc. € 8.000.000,00 int. vers.

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SUEDTIROLER INFORMATIK A.G.
Sede: Siemensstrasse Nr. 29 BOLZANO BZ
Capitale sociale: 8.000.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BZ
Partita IVA: 01468500218
Codice fiscale: 01468500218
Numero REA: 123013
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 582900
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	132.092	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>132.092</i>	<i>-</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	1.576.432	1.653.842
2) impianti e macchinario	359.620	264.955
3) attrezzature industriali e commerciali	3.768.409	3.229.324
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.704.461</i>	<i>5.148.121</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.836.553</i>	<i>5.148.121</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	351.493	318.630
<i>Totale rimanenze</i>	<i>351.493</i>	<i>318.630</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	2.591.612	753.050
esigibili entro l'esercizio successivo	2.591.612	753.050
3) verso imprese collegate	-	-
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
4) verso controllanti	10.492.513	5.640.837
esigibili entro l'esercizio successivo	10.492.513	5.640.837
5-bis) crediti tributari	408.703	503.685
esigibili entro l'esercizio successivo	377.895	413.448
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.808	90.237
5-quater) verso altri	875.570	607.629
esigibili entro l'esercizio successivo	875.570	607.629
<i>Totale crediti</i>	<i>14.368.398</i>	<i>7.505.201</i>
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	6.590.888	12.752.383
3) danaro e valori in cassa	347	-
<i>Totale disponibilit� liquide</i>	<i>6.591.235</i>	<i>12.752.383</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>21.311.126</i>	<i>20.576.214</i>
D) Ratei e risconti	5.088.309	3.883.668
<i>Totale attivo</i>	<i>32.235.988</i>	<i>29.608.003</i>
Passivo		

	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto	17.107.402	16.504.690
I - Capitale	8.000.000	8.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	110.940	110.940
IV - Riserva legale	613.459	574.051
V - Riserve statutarie	2.122.834	1.965.201
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	5.657.460	5.066.331
<i>Totale altre riserve</i>	<i>5.657.460</i>	<i>5.066.331</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	602.709	788.167
Totale patrimonio netto	17.107.402	16.504.690
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	268.915	256.529
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	10.344.115	8.171.180
esigibili entro l'esercizio successivo	10.344.115	8.171.180
10) debiti verso imprese collegate	302	-
esigibili entro l'esercizio successivo	302	-
11) debiti verso controllanti	729.387	911.819
esigibili entro l'esercizio successivo	729.387	911.819
12) debiti tributari	303.100	281.052
esigibili entro l'esercizio successivo	303.100	281.052
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	614.114	580.579
esigibili entro l'esercizio successivo	614.114	580.579
14) altri debiti	2.372.719	2.232.263
esigibili entro l'esercizio successivo	2.372.719	2.232.263
<i>Totale debiti</i>	<i>14.363.737</i>	<i>12.176.893</i>
E) Ratei e risconti	495.934	669.891
<i>Totale passivo</i>	<i>32.235.988</i>	<i>29.608.003</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		

	31/12/2023	31/12/2022
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.451.494	46.997.718
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	32.863	104.365
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	2.031.348	647.308
altri	17.123	102.813
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.048.471</i>	<i>750.121</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>57.532.828</i>	<i>47.852.204</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	892.947	815.554
7) per servizi	25.996.060	20.961.117
8) per godimento di beni di terzi	15.614.015	11.351.275
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	8.859.792	8.264.199
b) oneri sociali	2.865.603	2.652.671
c) trattamento di fine rapporto	12.706	25.739
d) trattamento di quiescenza e simili	352.317	314.856
e) altri costi	687.943	708.485
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>12.778.361</i>	<i>11.965.950</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.048	3.759
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.636.563	1.694.621
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.702.611</i>	<i>1.698.380</i>
14) oneri diversi di gestione	174.561	139.475
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>57.158.555</i>	<i>46.931.751</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	374.273	920.453
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	347.660	61.670
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>347.660</i>	<i>61.670</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>347.660</i>	<i>61.670</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	29	-
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>29</i>	<i>-</i>

	31/12/2023	31/12/2022
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	347.631	61.670
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	721.904	982.123
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	119.195	137.734
imposte differite e anticipate	-	56.222
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	119.195	193.956
21) Utile (perdita) dell'esercizio	602.709	788.167

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	602.709	788.167
Imposte sul reddito	119.195	193.956
Interessi passivi/(attivi)	(347.631)	(61.670)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>374.273</i>	<i>920.453</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.702.611	1.698.380
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	12.386	(11.409)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>1.714.997</i>	<i>1.686.971</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.089.270</i>	<i>2.607.424</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(32.863)	(104.365)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(7.065.802)	3.044.763
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.990.805	249.758
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.204.641)	(968.423)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(173.957)	42.157
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	398.644	489.654
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(6.087.814)</i>	<i>2.753.544</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(3.998.544)</i>	<i>5.360.968</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	347.631	61.670
(Imposte sul reddito pagate)	(119.195)	(193.956)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>228.436</i>	<i>(132.286)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.770.108)	5.228.682
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.192.903)	(427.976)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(198.140)	

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.391.043)	(427.976)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(6.161.151)	4.800.706
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	12.752.383	7.951.383
Danaro e valori in cassa		294
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	12.752.383	7.951.677
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.590.888	12.752.383
Danaro e valori in cassa	347	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.591.235	12.752.383

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

L'esercizio di riferimento è stato caratterizzato da una significativa contrazione delle disponibilità di cassa della società, assorbite in prevalenza dall'attività di investimento in immobilizzazioni materiali e dalla variazione del capitale circolante netto.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Si informa che ai sensi dell'art. 2086 del Codice civile, come modificato dal Dlgs 14/2019, emanato in attuazione alla legge delega 155/2017, la Società dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla

natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale..

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per le immobilizzazioni immateriali per le quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Sono stati applicati i seguenti coefficienti di ammortamento:

immobili (3%, primo anno 1,5%), arredamento (12%, primo anno 6%), mezzi di trasporto / automezzi (25 %, primo anno 12,5%), impianti e macchinari (15%), primo anno 7,5%), impianto elettrico e rete (20%, primo anno 10%), macchine di ufficio (12%, primo anno 6%), post. lav. server, periferiche (20%, primo anno 10%), beni inferiori a € 516,46 (100%)..

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati in base al criterio della commessa completata, in base al quale i ricavi ed il margine di commessa sono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene realizzato. Applicando tale criterio, i lavori in corso su ordinazione sono valutati al minore tra costo e valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una valutazione sulla base di dati consuntivi, conformemente a quanto richiesto dal principio della prudenza.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 66.047 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 132.092. Nel corso dell'esercizio è stato infatti acquistata una nuova licenza software di durata triennale.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.361.631	1.361.631
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.361.631	1.361.631
Valore di bilancio	-	-
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	198.140	198.140
Ammortamento dell'esercizio	66.048	66.048
<i>Totale variazioni</i>	<i>132.092</i>	<i>132.092</i>

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Costo	1.559.771	1.559.771
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.427.679	1.427.679
Valore di bilancio	132.092	132.092

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 20.960.780; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 15.256.319.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.590.332	3.622.250	12.503.834	54.472	18.770.888
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	936.490	3.357.295	9.274.510	54.472	13.622.767
Valore di bilancio	1.653.842	264.955	3.229.324	-	5.148.121
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	203.454	1.982.288	7.161	2.192.903
Ammortamento dell'esercizio	77.410	108.789	1.443.203	7.161	1.636.563
<i>Totale variazioni</i>	<i>(77.410)</i>	<i>94.665</i>	<i>539.085</i>	<i>-</i>	<i>556.340</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	2.590.332	3.825.704	14.486.122	61.633	20.963.791
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.013.900	3.466.084	10.717.713	61.633	15.259.330
Valore di bilancio	1.576.432	359.620	3.768.409	-	5.704.461

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti in immobilizzazioni materiali ed in particolare ha dovuto ampliare i sistemi di storage per un investimento complessivo di ca. 2 Mio di Euro.

Operazioni di locazione finanziaria

Al momento la società ha in essere due contratti di leasing dei quali si riportano di seguito le principali informazioni

Nome concedente	HYPO VORARLBERG LEASING SPA
Numero contratto	N° B04973
Data di stipula	19/01/2012
Tipologia del bene Immobile	C.C. DODICIVILLE (BZ), P.T. 3336/II, P.ED. 3360 – piano 2 uso ufficio
Durata del contratto	216 mesi, decorrenti dalla consegna del bene
Importo maxicanone	Eur 617.448,00
Prezzo di riscatto	Eur 20.581,60
Costo sostenuto dal concedente	Eur 2.543.144,60
Costo storico	Eur 2.058.160,00

Nome concedente	HYPO VORARLBERG LEASING SPA
Numero contratto	N° B05523
Data di stipula	24.08.2022
Tipologia del bene Immobile	C.C. DODICIVILLE (BZ), P.T. 3336/II, P.ED. 3360 – piano 7 uso ufficio
Durata del contratto	180 mesi, decorrenti dalla consegna del bene
Importo maxicanone	88.000,00
Prezzo di riscatto	8.800,00
Costo sostenuto dal concedente	1.049.856,48
Costo storico	880.000,00

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e

calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.132.245
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	88.703
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.307.885
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	63.905

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
lavori in corso su ordinazione	318.630	32.863	351.493
<i>Totale</i>	<i>318.630</i>	<i>32.863</i>	<i>351.493</i>

Il valore dei lavori in corso su ordinazione è rappresentato dal costo sostenuto per progetti IT commissionati e non ancora consegnati al termine dell'esercizio e la cui consegna è prevista nel corso dell'anno 2024.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	753.050	1.838.562	2.591.612	2.591.612	-
Crediti verso imprese collegate	-	-	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso controllanti	5.640.837	4.851.676	10.492.513	10.492.513	-
Crediti tributari	503.685	(94.982)	408.703	377.895	30.808
Crediti verso altri	607.629	267.941	875.570	875.570	-
Totale	7.505.201	6.863.197	14.368.398	14.337.590	30.808

Si precisa che per impresa controllante si intende il socio Provincia Autonoma di Bolzano. Si offre di seguito il dettaglio:

I crediti vantati verso soci di minoranza (Consorzio dei Comuni dell'Alto Adige e Regione Trentino Alto Adige) per un totale di euro 375.564 sono compresi nella voce "Crediti verso altri".

Tra i crediti tributari con scadenza oltre l'anno sono stati indicati quelli relativi agli investimenti in beni strumentali di cui all'art. 1 commi 184 - 197 della L. 160/2019 ed all'art. 1 commi 1051 - 1063 della L. 178/2020 la cui utilizzazione è consentita solo negli esercizi futuri.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti vantati dalla Società si riferiscono a clienti situati nella Regione Trentino Alto Adige. Si omette pertanto di rappresentare la suddivisione dei crediti per area geografica in quanto irrilevante.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	12.752.383	(6.161.495)	6.590.888
danaro e valori in cassa	-	347	347
Totale	12.752.383	(6.161.148)	6.591.235

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Risconti attivi	5.088.309
	Totale	5.088.309

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi per ciascuna tipologia ed il dettaglio delle quote in scadenza oltre l'esercizio.

RATEI E RISCONTI	Importo esercizio corrente	Di cui oltre l'esercizio
Canoni di manutenzione	786.696	318.573
Premi assicurativi	120.685	0
Maxicanone leasing	3.859.210	739.000
Licenze software	289.362	247.193
Diversi	32.356	14.030
Totale	5.088.309	1.318.796

Per i ratei e risconti pluriennali è possibile precisare, a commento, che “le quote in scadenza oltre l'esercizio diverse dalla quota di maxicanone di leasing si riferiscono a canoni di manutenzione di hardware.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	8.000.000	-	-	8.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	110.940	-	-	110.940
Riserva legale	574.051	39.408	-	613.459
Riserve statutarie	1.965.201	157.633	-	2.122.834
Varie altre riserve	5.066.331	591.129	-	5.657.460
Totale altre riserve	5.066.331	591.129	-	5.657.460
Utile (perdita) dell'esercizio	788.167	(788.167)	602.709	602.709
Totale	16.504.690	3	602.709	17.107.402

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	8.000.000	Capitale	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	110.940	Capitale	A;B
Riserva legale	613.459	Capitale	A;B
Riserve statutarie	2.122.834	Utili	A;B;C
Varie altre riserve	5.657.460	Utili	A;B;C
Totale altre riserve	5.657.460	Utili	A;B;C
Totale	16.504.693		
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Si precisa che ai sensi dello Statuto social è esclusa ogni distribuzione di utili fra gli azionisti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	256.529	12.721	335	12.386	268.915
Totale	256.529	12.721	335	12.386	268.915

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	8.171.180	2.172.935	10.344.115	10.344.115
Debiti verso imprese collegate	-	302	302	302
Debiti verso imprese controllanti	911.819	(182.432)	729.387	729.387
Debiti tributari	281.052	22.048	303.100	303.100
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	580.579	33.535	614.114	614.114
Altri debiti	2.232.263	140.456	2.372.719	2.372.719
Totale	12.176.893	2.186.844	14.363.737	14.363.737

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti"

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Altri debiti diversi	73.403
	Ratei di debito su costi del personale	2.296.931
	Altri risconti passivi	309
	Debiti vs Fondo Est	2.076
	Totale	2.372.719

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti verso fornitori:

Area geografica	Importo	%
Italia – Provincia di Bolzano	2.402.494	23,23%
Italia – Altre provincie	7.717.719	74,61%
Estero	223.902	2,16%
Totale	10.344.115	100,00%

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	426.878	(96.387)	330.491
Risconti passivi	243.013	(77.570)	165.443
Totale ratei e risconti passivi	669.891	(173.957)	495.934

I ratei si riferiscono a canoni di manutenzione di hardware, noleggio hardware e linee dati.

I risconti si riferiscono a ricavi per servizi con durata oltre l'esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 55.451.494.

La società ha prestato la propria attività per oltre l'83% nei confronti dei propri soci. A tal fine si precisa che in riferimento al proprio portafoglio clienti Informatica Alto Adige spa ha operato prevalentemente nei confronti dei propri Enti soci e in particolare con il socio di maggioranza. Infatti il valore della produzione è riferibile per 83,61% a compiti affidati dalla Provincia Autonoma di Bolzano, per circa il 1,04% agli altri soci, mentre il restante 15,35% è imputabile a soggetti terzi, quali l'Azienda Sanitaria dell'Alto Adige.

	31/12/2023	31/12/2022
Conto Economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	55.451.494	46.997.718
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	32.863	104.365
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.031.348	647.308
altri	17.123	102.813
Totale altri ricavi e proventi	2.048.471	750.121
Totale valore della produzione	57.532.828	47.852.204

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

La voce Ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizio riguarda le attività prodotte dalla società nel corso del 2022. Di seguito si riporta un raggruppamento delle principali voci di ricavo:

ricavi delle vendite e delle prestazioni	2023	2022
Servizi ITC	42.107.508	37.134.581
Progetti ITC	13.343.986	9.863.137
Totale	55.451.494	46.997.718

Ogni singola voce della tabella sopra riportata ricomprende elementi di diverse fasi progettuali (Progettazione, Sviluppo, Deployment, Gestione del Servizio).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutti i ricavi si riferiscono a prestazioni rese a soggetti residenti nel Regione Trentino-Alto Adige: si omette pertanto l'indicazione del dettaglio in quanto non significativa.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 57.532.828.

	31/12/2023	31/12/2022
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	892.947	815.554
7) per servizi	25.996.060	20.961.117
8) per godimento di beni di terzi	15.614.015	11.351.275
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.859.792	8.264.199
b) oneri sociali	2.865.603	2.652.671
c) trattamento di fine rapporto	12.706	25.739
d) trattamento di quiescenza e simili	352.317	314.856
e) altri costi	687.943	708.485
Totale costi per il personale	12.778.361	11.965.950
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.048	3.759
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.636.563	1.694.621
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.702.611	1.698.380

14) oneri diversi di gestione	174.561	139.475
Totale costi della produzione	57.158.555	46.931.751

Nel dettaglio, i prospetti che seguono evidenziano i costi della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2023	2022
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	892.947	815.554

Sono riferibili ai costi di beni, apparecchiature e materiale per la realizzazione delle reti per conto degli enti soci, nonché di materiali di consumo, o di beni rivenduti.

Costi per servizi	2023	2022
7) per servizi	25.996.060	20.961.117

Di seguito sono riportati le principali tipologie di costi per servizi sostenute dalla società:

COSTI PER SERVIZI	2023	2022
Spese per buoni pasto dipendenti	61.704	54.006
Servizi tecnici, sviluppo e manutenzione	18.859.738	13.926.075
Servizi Logistica, trasporti e manutenzione	2.461.768	2.432.979
Altri servizi	4.612.849	4.548.057
Totale	25.996.060	20.961.117

godimento di beni di terzi	2023	2022
8) per godimento di beni di terzi	15.614.015	11.351.275

Comprende varie tipologie, di cui in seguito:

godimento di beni di terzi in dettaglio	2023	2022
Locazione di beni immobili	1.480	42.667
Noleggi di mezzi di trasporto	4.245	5.411
Noleggi di hardware	1.113.884	774.027
Licenze d'uso per software	14.263.615	10.370.047
Leasing operativo di altri beni	230.791	159.123
Totale	15.614.015	11.351.275

Costi del Personale	2023	2022
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.859.792	8.264.199
b) oneri sociali	2.865.603	2.652.671
c) trattamento di fine rapporto	12.706	25.739

d) trattamento di quiescenza e simili	352.317	314.856
e) altri costi	687.943	708.485
Totale costi per il personale	12.778.361	11.965.950

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi gli adeguamenti previsti dal CCNL. Per quanto concerne il debito per ferie del personale, nell'esercizio, in continuità con quanto operato negli anni precedenti, si è provveduto alla verifica della effettiva consistenza economica dei debiti verso i dipendenti per ferie maturate e non godute rispetto all'utilizzo reale. Il costo del personale contiene per competenza i ratei di XIV maturati al 31/12/2023 che verranno corrisposti nel prossimo esercizio. La voce "costi per il personale", composta da salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto e altri costi del personale, ammonta a € 12.778.361 (22,21% del valore della produzione), a fronte di 11.965.950 (25,06% del valore della produzione) nel 2022. Rispetto al dato 2022 si registra un incremento di € 812.411 pari al 6,36%. Il dato tiene conto della variazione degli organici è coerente in funzione della maggiore attività prodotta anche a seguito della internalizzazione di alcune attività prima acquisite nei costi per servizi. La variazione del costo del lavoro deriva dalla sommatoria di diversi componenti: l'incremento degli oneri differiti per ferie e permessi rispetto ai saldi anni precedenti; le nuove assunzioni effettuate.

Costi per ammortamenti e svalutazioni	2023	2022
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.048	3.759
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.636.563	1.694.621
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.702.611	1.698.380

Per quanto riguarda le movimentazioni degli ammortamenti nelle singole categorie di dettaglio si rimanda a quanto esposto nella corrispondente voce delle immobilizzazioni all'attivo della presente nota integrativa.

Costi per oneri diversi di gestione	2023	2022
14) oneri diversi di gestione	174.561	139.475

La voce accoglie tasse amministrative e altri tributi, costi amministrativi, sopravvenienze passive ordinarie e insussistenze dell'attivo "ordinarie", ossia riconducibili all'attività usuale.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	5	172	179

Nel corso dell'esercizio la società ha assunto 21 impiegati e si sono licenziati 13 impiegati. Si rende altresì noto che la società ha avuto personale in comando per un totale di 7 impiegati.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile

	Amministratori	Sindaci
Compensi	73.919	36.400

Si rende noto inoltre che sono stati riconosciuti all'ODV compensi per un totale di Euro 10.171.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	12.726	12.726

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valor nominale	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	8.000.000	1	8.000.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Impegni	1.621.594
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	-
di cui nei confronti di imprese controllate	-

	Importo
di cui nei confronti di imprese collegate	-
di cui nei confronti di imprese controllanti	-
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-

Gli impegni rappresentano il valore attuale delle rate del contratto di leasing n. B04973 con durata dal 19/01/2012 al 19/01/2030 relativo all'immobile dove è situata la sede legale della società e il valore attuale delle rate del contratto di leasing n. B04973 con durata dal 24/08/2022 al 01/07/2037 relativo all'immobile dove è situata la sede legale della società

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico. Si segnala tuttavia che in data 29.02.2024 è stata formalizzata una richiesta di restituzione di ca. 1,2 Mio€ da parte del cliente Regione Trentino Alto Adige in relazione a servizi resi nel corso delle annualità 2013 – 2022. La società, pur ritenendo che tale richiesta sia del tutto infondata, si è da subito attivata ricorrendo all'Istituto del Controllo Analogico per una valutazione del merito della richiesta. Siamo dunque in attesa di una pronuncia da parte del Controllo Analogico.

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

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

La Società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Provincia Autonoma di Bolzano – Alto Adige, con sede a 39100 Bolzano in via Crispi n. 3, codice fiscale 00390090215.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del C.C. si informa che i dati relativi all'ultimo bilancio approvato dell'Ente esercitante l'attività di direzione e coordinamento sono pubblici e consultabili sul sito internet della Provincia:

<http://www.provincia.bz.it/amministrazione/finanze/bilancio-rendiconto.asp>

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

I ricavi relativi ai contributi, sovvenzioni, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere che l'impresa ha ricevuto nell'esercizio da Pubbliche Amministrazioni e/o altri soggetti assimilati ai sensi dell'art. 2-bis del D. Lgs. Nr. 33/2013 (ad esempio società controllate/partecipate da Pubbliche Amministrazioni, ordini professionali, associazioni finanziate principalmente con fondi pubblici, enti ed istituzioni che forniscono servizi pubblici) sono evidenziati nella tabella sottostante, contraddistinti nella colonna "categoria" con la voce "contributo".

Sulla base del principio di cassa le erogazioni pubbliche percepite da Pubbliche Amministrazioni / Società controllate/partecipate da Pubbliche amministrazioni nel 2023 sono di seguito dettagliati con la voce "commessa" nella colonna "categoria":

Denominazione	Ente	Categoria	Incassato 2023
AGENZIA DEMANIO PROVINCIALE	Ente locale	commessa	6.257,69
AGENZIA PER LA PROTEZIONE CIVILE	Ente locale	commessa	11.562,18
AZIENDA MUSEI PROVINCIALI	Ente locale	commessa	1.048,25
AZIENDA SANITARIA DELLA PROVINCIA AUTON. DI BZ - COMPR. SANIT. DI BOL	Ente locale	commessa	6.229.974,49
CASA DI RIPOSO St.Nikolaus V.D.Flüe	Ente locale	commessa	15,00
CONSIGLIO DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	Ente locale	commessa	90.386,51
CONSIGLIO REGIONALE DELLA REGIONE AUTONOMA TRENINO-ALTO ADIGE	Ente locale	commessa	1.852,77
CONSORZIO DEI COMUNI DELLA PROVINCIA DI BOLZANO SOC. CO	Ente locale	commessa	568.664,99
FONDAZIONE DOLOMITI DOLOMITEN Dolomites Dolomitis UNESCO	Ente locale	commessa	600,00
IPES	Ente locale	commessa	95.528,02
ISTITUTO TECNICO AGRARIO ED ISTITUT TECNICO ECONOMICO ORA	Ente locale	commessa	30,00
ÖBPB Martinsheim ÖBPB Martinsheim	Ente locale	commessa	15,00
PENSPLAN CENTRUM SPA	Soc. Par.	commessa	179.484,52
PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	Ente locale	commessa	41.390.845,07
REGIONE AUTONOMA TRENINO-ALTO ADI REGIONE AUTONOMA TRENINO-ALTO ADI	Ente locale	commessa	210.964,51
SCUOLA PROF. PER L'EC. DOM. E AGROA CORCES E PER L'AGRIC. FÜRSTENBURG-B	Ente locale	commessa	15,00
Scuola Sup. Prov BZ Sanità Claudian Scuola Sup. Prov BZ Sanità Claudian	Ente locale	commessa	15,00
STA - STRUTTURE TRASPORTO ALTO ADIGE SPA	Soc. Par.	commessa	32.813,20
AGENZIA DEMANIO PROVINCIALE	Ente locale	commessa	6.257,69
Fondo FESR	Ente locale	contributo	1.457.777,36
PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	Ente locale	contributo	10.157,48

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

- euro 30.135 alla riserva legale;
- euro 120.542 alla riserva straordinaria;
- euro 452.032 ad altra riserva.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2023 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bolzano, 27/03/2024

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Dott. Oscar de Iorio

