SOCIALTEAM SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BARBACANE 2/B SPILIMBERGO PN
Codice Fiscale	01586310938
Numero Rea	UD
P.I.	01586310938
Capitale Sociale Euro	17.356 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.499	19.873
7) altre	31.671	-
Totale immobilizzazioni immateriali	42.170	19.873
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	183.153	194.010
3) attrezzature industriali e commerciali	14.000	19.194
4) altri beni	30.274	33.044
Totale immobilizzazioni materiali	227.427	246.248
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.191	14.470
Totale crediti verso altri	8.191	14.470
Totale crediti	8.191	14.470
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.191	14.470
Totale immobilizzazioni (B)	277.788	280.591
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.341	34.004
4) prodotti finiti e merci	72.958	107.786
Totale rimanenze	89.299	141.790
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.147.322	3.737.848
Totale crediti verso clienti	3.147.322	3.737.848
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.760	34.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	33
Totale crediti tributari	6.760	34.059
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.933	165.414
Totale crediti verso altri	88.933	165.414
Totale crediti	3.243.015	3.937.321
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.586.653	1.555.296
3) danaro e valori in cassa	2.944	12.121
Totale disponibilità liquide	2.589.597	1.567.417
Totale attivo circolante (C)	5.921.911	5.646.528
D) Ratei e risconti	6.468	48.536
Totale attivo	6.206.167	5.975.655
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	17.356	30.000

IV - Riserva legale	-	6.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	116.166
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	1	116.166
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.852	(134.810)
Totale patrimonio netto	64.209	17.356
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	127.277	52.942
Totale fondi per rischi ed oneri	127.277	52.942
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.107.258	2.099.668
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.127	-
Totale acconti	1.127	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.240.777	1.028.310
Totale debiti verso fornitori	1.240.777	1.028.310
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.114	273.563
Totale debiti tributari	421.114	273.563
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.160	517.280
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	541.160	517.280
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.701.696	1.984.095
Totale altri debiti	1.701.696	1.984.095
Totale debiti	3.905.874	3.803.248
E) Ratei e risconti	1.549	2.441
Totale passivo	6.206.167	5.975.655

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.408.146	17.851.090
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	42.086	25.984
altri	80.230	71.614
Totale altri ricavi e proventi	122.316	97.598
Totale valore della produzione	17.530.462	17.948.688
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	405.950	864.365
7) per servizi	3.878.293	3.687.631
8) per godimento di beni di terzi	124.207	144.005
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.793.489	9.082.628
b) oneri sociali	2.713.245	2.785.976
c) trattamento di fine rapporto	606.890	690.179
e) altri costi	39.598	29.989
Totale costi per il personale	12.153.222	12.588.772
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.253	10.747
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.931	48.353
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.184	59.100
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	59.534	(34.984)
12) accantonamenti per rischi	74.335	23.465
14) oneri diversi di gestione	520.490	646.462
Totale costi della produzione	17.275.215	17.978.816
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	255.247	(30.128)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2
Totale altri proventi finanziari	-	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.131	827
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.131	827
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.131)	(825)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	253.116	(30.953)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	206.264	103.857
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	206.264	103.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.852	(134.810)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	46.852	(134.810)
Imposte sul reddito	206.264	103.857
Interessi passivi/(attivi)	2.131	825
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	255.247	(30.128)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	81.925	352.792
Ammortamenti delle immobilizzazioni	59.184	59.100
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	141.109	411.892
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	396.356	381.764
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	52.491	(34.985)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	590.526	(86.122)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	212.467	33.763
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	42.068	(7.634)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(892)	(926)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(6.061)	315.390
Totale variazioni del capitale circolante netto	890.599	219.486
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.286.955	601.250
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.131)	(825)
(Imposte sul reddito pagate)	(206.264)	(117.433)
Totale altre rettifiche	(208.395)	(118.258)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.078.560	482.992
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(21.110)	(33.676)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(41.549)	(27.587)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(330)
Disinvestimenti	6.279	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(56.380)	(61.593)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.022.180	421.399
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.555.296	1.139.045
Danaro e valori in cassa	12.121	6.973
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.567.417	1.146.018
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.586.653	1.555.296
Danaro e valori in cassa	2.944	12.121
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.589.597	1.567.417

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC, il rendiconto finanziario sopra esposto, è stato predisposto adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10. Ai fini della comparazione dei dati con il precedente esercizio si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario anche per il 2024.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.
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.

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 conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

Riguardo la correzione di errori rilevnti, non vi è nulla da segnalare.

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 sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimonilae al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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	aliquota
Licenza d'uso software	33,33%
Manutenzioni su beni di terzi	20%

È stata iscritta tra le immobilizzazioni immateriale la voce "***spese di manutenzione su beni di terzi***" per il complessivo importo di euro 39.588. Si tratta del costo sostenuto per l'esecuzione delle opere edili sull'immobile sede della Società. Le opere eseguite riguardano la formazione di pareti in cartongesso, tinteggiatura, posa in opera di porte interne oltre lavori per adeguamento impianti.

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in base al criterio generale del costo di acquisto.

Tali beni sono esposti nelll'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

In relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione si è proceduto, per tutti i beni a calcolare quote di ammortamento utilizzando aliquote fiscalmente ammesse ritenendole congrue anche civilisticamente.

A conferma del piano prestabilito, l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Attrezzatura	25%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Arredamento	10%
Autoveicoli	-

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. I beni di valore uguale o inferiore ad euro 516,46 sono stati tutti spesati nell'anno. .

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

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

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti

Per i crediti iscritti in questa voce è 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.

Oltre al deposito cauzionale per utenza Enel già iscritto nei precedenti esercizi, in questa voce sono riportati, dall'esercizio 2022, tutti i depositi cauzionali pagati e riferiti ai contratti di affitto stipulati per gli appartamenti da destinare in uso ai dipendenti.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data del 31.12.2024 non detiene alcuna operazione di locazione finanziaria.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate all'ultimo costo di acquisto. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Il criterio applicato per la determinazione delle rimanenze è il FIFO.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per tutti i crediti è 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.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti pari ad euro 12.000,00.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al 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.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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 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

Per tutti i debiti è 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.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 19.253 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 42.170

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	35.935	-	35.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.062	-	16.062
Valore di bilancio	19.873	-	19.873
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.961	39.588	41.549
Ammortamento dell'esercizio	11.335	7.917	19.252
Totale variazioni	(9.374)	31.671	22.297
Valore di fine esercizio			
Costo	37.896	39.588	77.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.397	7.917	35.314
Valore di bilancio	10.499	31.671	42.170

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 597.150 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 369.723.

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

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	361.898	56.039	158.103	576.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	167.888	36.845	125.059	329.792
Valore di bilancio	194.010	19.194	33.044	246.248
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.936	15.174	21.110
Ammortamento dell'esercizio	10.857	11.130	17.944	39.931
Totale variazioni	(10.857)	(5.194)	(2.770)	(18.821)

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Costo	361.898	61.975	173.277	597.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	178.745	47.975	143.003	369.723
Valore di bilancio	183.153	14.000	30.274	227.427

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Inserisci Testo

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	14.470	(6.279)	8.191	8.191
Totale crediti immobilizzati	14.470	(6.279)	8.191	8.191

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
italia	8.191	8.191
Totale	8.191	8.191

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Crediti verso altri	8.191

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	34.004	(17.663)	16.341
Prodotti finiti e merci	107.786	(34.828)	72.958

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	141.790	(52.491)	89.299

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.737.848	(590.526)	3.147.322	3.147.322
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.059	(27.299)	6.760	6.760
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	165.414	(76.481)	88.933	88.933
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.937.321	(694.306)	3.243.015	3.243.015

Nel corso dell'esercizio 2024 è stata rilevata una **perdita su crediti per complessivi euro 66.356**, riferita a crediti vantati nei confronti degli ospiti della Residenza per Anziani di Grado, maturati per prestazioni erogate fino al 31 dicembre 2024.
Tale perdita è stata determinata dalla **cessazione, alla medesima data, del contratto di gestione** con il Comune di Grado, con conseguente **subentro del Comune stesso nella titolarità dei rapporti contrattuali** con gli ospiti della struttura. A seguito di tale evento, i rapporti residenziali sono stati assunti direttamente dal Comune, subentrato nella gestione della struttura e nella titolarità dei relativi contratti con la conseguenza che l'azienda ha perso il diritto ad agire direttamente per il recupero di tali somme, rendendo tali crediti **inesigibili in via definitiva**, non ritenendosi più configurabile alcuna ragionevole possibilità di realizzo.
In conformità con il principio contabile OIC 15, si è pertanto proceduto alla **diretta eliminazione dal bilancio** dei crediti suddetti, mediante iscrizione della relativa perdita nel conto economico, nella voce **B.14 - Oneri diversi di gestione**.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.147.322	3.147.322
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.760	6.760
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	88.933	88.933
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.243.015	3.243.015

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta
1)	Crediti verso clienti				
		Fatture da emettere a clienti terzi	161.498	1.482.355	(1.320.857)
		Note credito da emettere a clienti terzi	(161.188)	(8.915)	(152.273)
		Clienti terzi Italia	3.159.012	2.276.407	882.605
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(12.000)	(12.000)	-

		Arrotondamento	-	1	(1)
		Totale	**3.147.322**	**3.737.848**	**(590.526)**
5-bis)	Crediti tributari				
		Erario c/liquidazione Iva	2.946	4.415	(1.469)
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	18.239	(18.239)
		Erario c/crediti imposta L. 160/19 - L. 178/20	-	3.261	(3.261)
		Erario c/crediti d'imposta vari	3.814	595	3.219
		Erario c/IRES	-	7.549	(7.549)
		Totale	**6.760**	**34.059**	**(27.299)**
5-quater)	Crediti verso altri				
		Crediti per anticipi assicurazioni	46.397	72.445	(26.048)
		Ospiti c/anticipi	-	128	(128)
		Crediti per distacco personale	9.519	20.652	(11.133)
		Crediti per anticipo condominio	-	123	(123)
		Crediti v/finaniarie	-	5.822	(5.822)
		Crediti v/dipendenti	-	20.888	(20.888)
		INAIL c/rimborsi	33.017	39.604	(6.587)
		Anticipi a fornitori terzi	-	5.753	(5.753)
		Arrotondamento	-	(1)	1
		Totale	**88.933**	**165.414**	**(76.481)**

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

La società non ha posto in essere nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.555.296	1.031.357	2.586.653
Denaro e altri valori in cassa	12.121	(9.177)	2.944
Totale disponibilità liquide	1.567.417	1.022.180	2.589.597

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	23.446	(23.078)	368
Risconti attivi	25.090	(18.990)	6.100
Totale ratei e risconti attivi	48.536	(42.068)	6.468

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Riaddebito spese per affitti	367
	Totale ratei attivi	**367**
	Licenza d'uso software di esercizio	2.087
	Spese di trasporto	43
	Spese cellulare	27
	Manutenzione software	23
	Canone di manutezione periodica	2.580
	Manutenzione beni di terzi	1.236
	Assicurazioni alloggi dipendenti	104
	Arrotondamento	1
	Totale risconti attivi	**6.101**
	Totale	**6.468**

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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, ove previsto dalla 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'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-	12.644		17.356
Riserva legale	6.000	-	-	6.000		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	116.166	-	-	116.166		-
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
Totale altre riserve	116.166	-	1	116.166		1
Utile (perdita) dell'esercizio	(134.810)	134.810	-	-	46.852	46.852
Totale patrimonio netto	17.356	134.810	1	134.810	46.852	64.209

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	17.356	Capitale	B	17.356
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Totale	17.357			17.356
Quota non distribuibile				17.356

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	52.942	52.942
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	74.335	74.335
Totale variazioni	74.335	74.335
Valore di fine esercizio	127.277	127.277

Altri fondi

Incremento del fondo rischi ed oneri - Applicazione del principio contabile OIC 31

Ai sensi del principio contabile OIC 31, che disciplina i criteri di rilevazione e valutazione degli accantonamenti per passività potenziali, nell'esercizio 2024 è stato rilevato un incremento del fondo rischi ed oneri pari a € 74.335, con riferimento a due controversie di natura legale riguardanti il personale.

Nel dettaglio, l'incremento del fondo è così composto:

1. **Contenzioso con dipendente in servizio**

L'importo è stato accantonato a fronte di una vertenza aperta da una dipendente attualmente in forza, a seguito della quale è in corso una trattativa stragiudiziale per la definizione di un accordo di cessazione del rapporto.

Sulla base della documentazione disponibile e delle valutazioni fornite dal legale incaricato, è stato stimato il valore massimo potenzialmente esigibile, considerata la probabilità di concretizzazione dell'onere e la natura dell'obbligazione.

2. **Contenzioso con ex dipendente per infortunio sul lavoro**

Il secondo accantonamento è riferito a un contenzioso in essere con una ex dipendente, relativo a un infortunio sul lavoro avvenuto nel 2023.

In base allo stato di avanzamento del procedimento giudiziario, alla documentazione già presentata in giudizio e alle indicazioni ricevute dal legale che segue la causa, si è ritenuto opportuno stimare il rischio potenziale e procedere all'accantonamento del relativo importo.

L'accantonamento complessivo rispetta i criteri di prudenza, competenza economica e attendibilità previsti dai principi contabili nazionali, e riflette la miglior stima degli oneri potenzialmente derivanti da obbligazioni presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Valutazione del rischio connesso a pretese economiche di un fornitore - Conferma del fondo esistente e mancato incremento

Alla data del 31 dicembre 2024, l'azienda ha riesaminato le pretese economiche avanzate da un fornitore del servizio di elaborazione paghe, già oggetto di un contenzioso avviato nel precedente esercizio.

Il **fondo rischi e oneri, pari a euro 23.465**, era stato stanziato al 31 dicembre 2023 a fronte del rischio di mancato incasso di fatture emesse nei confronti del fornitore, per il riaddebito di costi che, sulla base degli accordi contrattuali, risultavano di sua competenza. Tale stima è stata ritenuta tuttora **adeguata e sufficiente**, in quanto supportata da documentazione contabile concreta e da una valutazione legale che conferma la probabilità del rischio.

Nel corso del 2024, il fornitore ha avanzato **ulteriori richieste economiche**, non previste in precedenza. Tuttavia, tali nuove pretese **non risultano fondate su documentazione contrattuale o contabile certa**, né supportate da evidenze che consentano di ritenere probabile l'insorgenza di un obbligo a carico dell'azienda.

Pertanto, in applicazione del principio contabile **OIC 31**, si è ritenuto che la nuova richiesta configuri un **rischio possibile, ma non probabile**, e non si è proceduto all'incremento del fondo. Il rischio è stato comunque rappresentato nella presente nota integrativa, in linea con i criteri di trasparenza richiesti per le passività potenziali..

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Fondo rischi	127.277
	Totale	**127.277**

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.099.668
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	528.446
Utilizzo nell'esercizio	520.856
Totale variazioni	7.590
Valore di fine esercizio	2.107.258

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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
Acconti	-	1.127	1.127	1.127
Debiti verso fornitori	1.028.310	212.467	1.240.777	1.240.777
Debiti tributari	273.563	147.551	421.114	421.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	517.280	23.880	541.160	541.160
Altri debiti	1.984.095	(282.399)	1.701.696	1.701.696
Totale debiti	3.803.248	102.626	3.905.874	3.905.874

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Debiti per conguagli condominio	307
	Debiti v/amministratori	1.478
	Debiti v/fondi previdenza complementare	18.922
	Debiti diversi verso terzi	203
	Personale c/retribuzioni	826.350
	Debito v/personale per cessione del quinto	11.135
	Debiti v/dipendenti	160.575
	Dip. c/retribuzioni da liquidare	3.755
	Dipendenti c/oneri differiti	678.972
	Arrotondamento	(1)
	Totale	**1.701.696**

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio delle voci di debito presenti in bilancio e comparate con il precedente esercizio:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta
6)	Acconti				
		Clienti c/anticipi	1.127	-	1.127
		Totale	**1.127**	**-**	**1.127**
7)	Debiti verso fornitori				
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	433.729	307.580	126.149
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(12.428)	(1.252)	(11.176)
		Fornitori terzi Italia	819.476	721.982	97.494
		Totale	**1.240.777**	**1.028.310**	**212.467**
12)	Debiti tributari				
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	275.693	227.418	48.275
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	10.873	7.799	3.074
		Erario c/ritenute su redditi co.co.co	1.115	2.089	(974)
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.680	-	1.680
		Erario c/IRES	32.639	-	32.639
		Erario c/IRAP	99.114	36.257	62.857
		Totale	**421.114**	**273.563**	**147.551**
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
		INPS dipendenti	516.082	436.842	79.240
		Trattenute sindacali	2.185	1.853	332

	INPS collaboratori	4.204	4.375	(171)
	INAIL dipendenti/collaboratori	18.666	30.139	(11.473)
	Debito Piano Sanitario c/Azienda e c/dip	24	925	(901)
	Debiti per rettifiche INPS	-	43.146	(43.146)
	Arrotondamento	(1)	-	(1)
	Totale	**541.160**	**517.280**	**23.880**
14)	Altri debiti			
	Debiti per conguagli condominio	307	-	307
	Debiti v/amministratori	1.478	2.094	(616)
	Debiti v/collaboratori	-	5.218	(5.218)
	Debiti v/fondi previdenza complementare	18.922	17.152	1.770
	Debiti per premi assicurativi	-	37.835	(37.835)
	Debiti diversi verso terzi	203	6.997	(6.794)
	Debiti v/ospiti Grado	-	11.770	(11.770)
	Personale c/retribuzioni	826.350	742.045	84.305
	Debito v/personale per cessione del quinto	11.135	11.232	(97)
	Debiti v/dipendenti	160.575	34.757	125.818
	Dip. c/retribuzioni da liquidare	3.755	3.755	-
	Dipendenti c/oneri differiti	678.972	1.111.240	(432.268)
	Arrotondamento	(1)	-	(1)
	Totale	**1.701.696**	**1.984.095**	**(282.399)**

Come sopra riportato, sono iscritti tra i debiti le voci di debito v/erario per Ires ed Irap. Il valore è esposto al netto dei crediti dell'esercizio precedente, delle ritenute e degli acconti versati nel corso del 2024. L'importo lordo è pari ad euro:

Descrizione	Valore al 31.12.2024
Debito v/erario per Ires	Euro 65.607
Debito v/erario per Irap	Euro 140.657

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	italia	Totale
Acconti	1.127	1.127
Debiti verso fornitori	1.240.777	1.240.777
Debiti tributari	421.114	421.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	541.160	541.160
Altri debiti	1.701.696	1.701.696
Debiti	3.905.874	3.905.874

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.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	1.127	1.127
Debiti verso fornitori	1.240.777	1.240.777
Debiti tributari	421.114	421.114
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	541.160	541.160
Altri debiti	1.701.696	1.701.696
Totale debiti	3.905.874	3.905.874

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

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	-	34	34
Risconti passivi	2.441	(926)	1.515
Totale ratei e risconti passivi	2.441	(892)	1.549

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Rateo passivo: spese di registrazione - risoluzione anticipata affitto	34
	Risconto passivo : credito imposta L. 160/19 e 178 /20	1.515
	Totale	**1.549**

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.

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 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.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio socioassistenziale - sanitario Asp Spilimbergi CDR	6.157.051
Servizio socioassistenziale - sanitario Pedemontana - Cavasso CDR	2.171.617
Servizio pasti a domicilio Asp Pedemontana - Cavasso	2.924
Servizio socioassistenziale - sanitario Pedemontana - Sequals CDR	2.017.798
Servizio pasti a domicilio Asp Pedemontana - Sequals	2.411
Servizio socioassistenziale-sanitario Asp Moro CDR	2.923.930
Servizio educativo Asp Moro CDR	237.812
Servizio ambito Asp Moro	7.681
Servizio socioassistenziale-sanitario Comune di Grado CDR	3.809.307
Servizio pasti a domicilio Comune di Grado	77.615
Totale	17.408.146

Si fornisce di seguito un ulteriore diverso raggrupamento dei ricavi delle prestazioni

A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni	Euro	%

Prestazioni socioassistenziali sanitarie	17.079.703	98,11 %
Prestazioni servizio pasti a domicilio	82.951	0,48%
Prestazione servizi educativi	237.812	1,37%
Prestazioni servizi ambito (manutenzioni, pulizie, magazziniere, assistente sociale)	7.680	0,04%
Totale	17.408.146	100,00%

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economivi. Tutti i ricavi, infatti si riferiscono a prestazioni svolte in Italia.

Per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio degli altri ricavi e proventi comparati con il precedente esercizio.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta
	Contributi in conto esercizio				
		Contributi in conto esercizio (Fondoimpresa per formazione)	42.086	25.984	16.102
		Totale	**42.086**	**25.984**	**16.102**
	Ricavi e proventi diversi				
		Risarcimenti assicurativi	1.400	11.256	(9.856)
		Recupero spese bollo	2.582	2.442	140
		Sopravvenienze attive	29.010	10.878	18.132
		Contributi c/impianti L. 160/19 e L. 178/20	926	926	-
		Arrotondamenti attivi diversi	30	344	(314)
		Altri ricavi e proventi	310	40.353	(40.043)
		Recupero commissioni bancarie	263	-	263
		Rimborso oneri per sanzioni	-	3.639	(3.639)
		Recupero spese affitti e utenze	45.709	1.775	43.934
		Differenza di arrotondamento all'Euro	-	2	(2)
		Totale	**80.230**	**71.615**	**8.615**

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei

rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Ancorchè non necessario, per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei costi della produzione comparato con il precedente esercizio.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2024	2023	Variaz. assoluta
6)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
		Indumenti di lavoro c/acquisti	7.937	15.237	(7.300)
		Materie di cons. igiene ospiti	80.561	77.924	2.637
		Generi alimentari	70.963	408.016	(337.053)
		Detergenti lavanderia	59.415	82.088	(22.673)
		Biancheria varia	4.220	11.063	(6.843)
		Materiali di pulizie	3.673	7.011	(3.338)
		Materiale DPI	32.375	48.780	(16.405)
		Acq.materiali di consumo (att. servizi)	74.691	147.039	(72.348)
		Sconti su acquisti	(308)	(14)	(294)
		Premi su acquisti	(72)	-	(72)
		Attrezzatura minuta	5.426	5.358	68
		Carburanti e lubrificanti	11.608	15.673	(4.065)
		Materiali manutenzioni diverse	49.388	34.222	15.166
		Cancelleria varia	6.075	11.965	(5.890)
		Arrotondamento	(2)	3	(5)
		Totale	**405.950**	**864.365**	**(458.415)**
7)	Costi per servizi				
		Trasporti su acquisti	1.832	983	849
		Assistenza software	27.935	32.309	(4.374)
		Spese telefoniche ordinarie	6.552	12.232	(5.680)
		Spese telefoniche radiomobili	8.255	7.702	553
		Energia elettrica	155.564	69.584	85.980
		Riscaldamento	67.014	173.239	(106.225)
		Acqua potabile	25.115	21.256	3.859
		Pulizia locali	143.345	145.106	(1.761)
		Manutenzione attrezzature	2.094	1.876	218
		Canoni di manutenzione attrezzature	28.311	23.737	4.574
		Manutenzione attrezzature di terzi	64.514	57.971	6.543
		Premi di assicurazione automezzi	6.575	6.501	74
		Spese di manutenzione automezzi propri	2.386	5.496	(3.110)

	Spese manut.veic.di terzi az.non strum.	-	-	-
	Consulenze ammin.e fiscali /paghe	110.384	101.369	9.015
	Consulenze Tecniche	13.898	12.067	1.831
	Consulenze Legali	36.364	20.383	15.981
	Consulenze assicurative	-	-	-
	Consulenze Notarili	25	-	25
	Responsabile vigilanza L. 231	6.465	5.339	1.126
	Contributi INAIL co.co.co	-	236	(236)
	Compensi CDA non professionisti	48.000	48.000	-
	Spese per ricerca e selezione	43.240	97.175	(53.935)
	Compenso revisore	11.419	9.360	2.059
	Contrib. previd. ammin. /co.co.co.	16.401	16.660	(259)
	Compensi co.co.co	20.968	40.000	(19.032)
	Spese postali	586	734	(148)
	Servizi di terzi	101.475	84.819	16.656
	Servizi infermieristici	1.191.749	1.099.777	91.972
	Servizi fisioterapici	62.011	32.061	29.950
	Costo RSPP	19.300	16.500	2.800
	Costi servizi somministrazione pasti	1.236.749	1.112.729	124.020
	Servizi di supervisione	67.220	111.373	(44.153)
	Servizi educativi	4.795	5.320	(525)
	Premi di assicuraz.non obblig. deducibili	83.030	117.717	(34.687)
	Pulizie e vigilanza	372	1.116	(744)
	Buoni pasto /vaucher spesa (welfare)	47.890	-	47.890
	Servizi smaltimento rifiuti	5.161	9.869	(4.708)
	Servizi di assistenza	16.666	14.118	2.548
	Costi per servizi lavanderia	52.973	51.237	1.736
	Spese per analisi , prove e labor.	6.831	7.479	(648)
	Altri servizi deducibili	12.685	13.865	(1.180)
	Risarcimento danni	4.185	11.966	(7.781)
	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	4.608	7.034	(2.426)
	Rimborsi spese personale a pie' di lista	864	1.069	(205)
	Ricerca, formazione e addestramento	52.790	28.495	24.295
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	52.935	45.728	7.207
	Commissioni e spese bancarie	6.760	6.044	716
	Arrotondamento	2	3	(1)
	Totale	**3.878.293**	**3.687.634**	**190.659**

8)	Costi per godimento di beni di terzi				
		Canoni locazione immobili deducibili	94.926	112.525	(17.599)
		Spese condominiali e varie deducibili	1.117	1.030	87
		Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	9.368	11.602	(2.234)
		Noleggi	11.316	9.848	1.468
		Licenze d'uso software non capitalizzati	7.481	9.000	(1.519)
		Arrotondamento	(1)	-	(1)
		Totale	**124.207**	**144.005**	**(19.798)**
a)	Salari e stipendi				
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	8.419.300	8.779.697	(360.397)
		Costo dipendenti - società interinali	374.189	302.930	71.259
		Arrotondamento	-	1	(1)
		Totale	**8.793.489**	**9.082.628**	**(289.139)**
b)	Oneri sociali				
		Contributi INPS dipendenti ordinari	2.581.116	2.645.870	(64.754)
		Premi INAIL	129.188	139.464	(10.276)
		Contributi f.do prev. complementare	2.941	642	2.299
		Totale	**2.713.245**	**2.785.976**	**(72.731)**
c)	Trattamento di fine rapporto				
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	606.890	690.179	(83.289)
		Totale	**606.890**	**690.179**	**(83.289)**
e)	Altri costi per il personale				
		Altri costi per il personale dipendente	39.598	29.989	9.609
		Totale	**39.598**	**29.989**	**9.609**
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
		Amm. software in concess. capitalizzato	11.335	10.747	588
		Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	7.918	-	7.918
		Totale	**19.253**	**10.747**	**8.506**
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
		Amm.ti ordinari fabbricati civili	10.857	10.857	-
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	7.236	8.932	(1.696)
		Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta	11.130	15.417	(4.287)
		Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	10.708	13.147	(2.439)

		Totale	**39.931**	**48.353**	**(8.422)**
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
		Rimanenze finali indumenti di lavoro	(24.484)	(20.857)	(3.627)
		Rimanenze finali - materiale igiene ospiti	(14.250)	(28.320)	14.070
		Rimanenze finali - detergenti lav. /mat. pulizie/consumo	(16.134)	(28.019)	11.885
		Rimanenze finali - materiali DPI	(18.216)	(30.589)	12.373
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(16.216)	(34.004)	17.788
		Rimanenze iniziali indumenti da lavoro	26.211	23.604	2.607
		Rim. iniz. deterg. lavand./mat. pulizie	28.217	10.045	18.172
		Rimanenze iniziali materiali DPI covid	32.081	33.148	(1.067)
		Rimanenze iniziali materie di consumo	34.004	30.876	3.128
		Rimanenze iniziali mater. igiene ospiti	28.320	9.132	19.188
		Arrotondamento	1	3	(2)
		Totale	**59.534**	**(34.981)**	**94.515**
12)	Accantonamenti per rischi				
		Acc.to altri fondi rischi	74.335	23.465	50.870
		Totale	**74.335**	**23.465**	**50.870**
14)	Oneri diversi di gestione				
		Tassa possesso veic. azien.	134	-	134
		IVA indetraibile	361.886	418.286	(56.400)
		ICI	1.095	1.082	13
		Diritti camerali	2.255	2.034	221
		Altre imposte e tasse deducibili	26.280	25.570	710
		Spese, perdite e sopravv.passive	30.183	27.084	3.099
		Costi indeducibili	689	734	(45)
		Sanzioni, penalità e multe	29.881	7.683	22.198
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.645	2.319	(674)
		Perdite su crediti	66.356	160.682	(94.326)
		Arrotondamenti passivi diversi	51	65	(14)
		Costi e spese diverse	35	-	35
		Omaggi con valore unit.<limite art. 108 c.2	-	922	(922)
		Arrotondamento	-	1	(1)
		Totale	**520.490**	**646.462**	**(125.972)**

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	2.131
Totale	2.131

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 (Ires e Irap) 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.

La società non ha aderito al concordato preventivo biennale per gli anni 2024-2025, ai sensi dell'art. 6 e seguenti del D. Lgs. 13/2024, che produce i propri effetti sia ai fini IRES che IRAP e, pertanto, le imposte in oggetto sono determinate in base al reddito e al valore della produzione derivanti dal bilancio e dalle scritture contabili.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcun stanziamento a titolo di imposte anticipate in quanto, pur essendo certo il beneficio fiscale connesso alla perdita fiscale e pur sussistendo la ragionevole certezza del loro futuro recupero, si è ritenuto, prudenzialmente, di non iscrivere tali componenti nell'attivo dello stato patrimoniale

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 nonchè 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.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	57
Operai	366
Totale Dipendenti	426

Si precisa che la variazione del personale rispetto all'esercizio precedente è sempre in funzione dell'acquisizione o cessazione dei servizi che le ASP socie affidano o revocano alla società

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	48.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.360
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.360

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

A norma dell'art. 6 dello statuto, la Società è a capitale interamente pubblico (*in house*) e nel corso dell'esercizio 2024 tutta l'attività è stata prestata a favore degli enti che la partecipano. Il corrispettivo per i servizi prestati ai soci risulta sufficientemente idoneo per la copertura dei costi di esercizio.
In base a quanto statutariamente previsto, ai soci è riservato un potere di controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi. .

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si ricorda che l'assemblea dei soci ha approvato il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023 in data 7 marzo 2025 e ciò in conseguenza dei fatti ampiamente illustrati nei documenti di bilancio 2023.

RECESSO DEL SOCIO ASP PEDEMONTANA

Riguardo il recesso volontario dell'ASP Pedemontana, con atto del notaio Andrea Maistrello del 18 aprile 2025 rep. n. 21306, i soci hanno deliberato di (a) prendere atto che l'ASP Pedemontana ha esercitato il diritto di recesso dalla società e (b) di prestare ogni e più ampio consenso al recesso del citato socio rinunciando espressamente ed irrevocabilmente ad ogni contestazione al riguardo.

ABBATTIMENTO DELLE PERDITE E RIDUZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

Relativamente alla copertura delle perdite emergenti dal bilancio chiuso al 31.12.2023, con assemblea agli atti del notaio Andrea Maistrello del 28 aprile 2025, rep. 21365, i soci hanno deliberato ai sensi dell'articolo 2482-bis del codice civile, di

ripianare le perdite emergenti dal bilancio 2023 mediante (a) utilizzo delle riserve del patrimonio netto disponibili e (b) mediante riduzione del capitale sociale il cui importo, dopo la riduzione, ammonta a euro 17.356,00=

ESCLUSIONE DEL SOCIO COMUNE DI GRADO

Nell'ambito della stessa assemblea sopra indicata, agli atti del notaio Andrea Maistrello del 28 aprile 2025, rep. 21365, i soci hanno deliberato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2473 bis del codice civile e dell'art. 10 dello statuto sociale, l'esclusione dalla compagnine sociale del socio "Comune di Grado".

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

La società è a capitale interamente pubblico.
L'assunzione di qualifica di socio comporta l'obbligo di affidamento alla società almeno dei servizi esternalizzati a terzi fino al momento di ingresso nella società, nel rispetto dei diritti contrattuali di quest'ultimi.
Tutte le azioni poste in essere dalla società sono oggetto del controllo analogo a quello che ciascuno dei soci esercita sui propri servizi (nel rispetto della normativa comunitaria e nazionale in materia), in modo tale da incidere sulle scelte e sulle vicende sotto ogni punto di vista, a prescindere dalla dimensione della quota societaria possseduta..

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non vi sono informazioni da riferire al riguardo.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio non ha ricevuto contributi de minimis o aiuti di stato oltre a quelli già presenti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/12 al quale si rinvia.
Si precisa che tutti i ricavi iscritti alla voce A.1 del conto economico si riferiscono a prestazioni di servizi forniti ad Aziende per i Servizi alla persona (A.S.P.

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 l'utile di esercizio di euro 46.852,12, per euro 3.471,26 alla riserva legale e il residuo, pari ad euro 43.380,86 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermo 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 invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 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

Spilimbergo, 05 maggio 2025

L'Amministratore Unico

(dr. Salvatore Guarneri)