SOCIALTEAM SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BARBACANE 2/B SPILIMBERGO PN
Codice Fiscale	01586310938
Numero Rea	UD 88344
P.I.	01586310938
Capitale Sociale Euro	30.000 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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	19.873	3.033
Totale immobilizzazioni immateriali	19.873	3.033
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	194.010	204.867
3) attrezzature industriali e commerciali	19.194	22.878
4) altri beni	33.044	33.180
Totale immobilizzazioni materiali	246.248	260.925
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.470	14.140
Totale crediti verso altri	14.470	14.140
Totale crediti	14.470	14.140
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.470	14.140
Totale immobilizzazioni (B)	280.591	278.098
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	34.004	30.876
4) prodotti finiti e merci	107.786	75.929
Totale rimanenze	141.790	106.805
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.737.848	3.651.726
Totale crediti verso clienti	3.737.848	3.651.726
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.026	4.921
esigibili oltre l'esercizio successivo	33	1.286
Totale crediti tributari	34.059	6.207
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.414	104.300
Totale crediti verso altri	165.414	104.300
Totale crediti	3.937.321	3.762.233
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.555.296	1.139.045
3) danaro e valori in cassa	12.121	6.973
Totale disponibilità liquide	1.567.417	1.146.018
Totale attivo circolante (C)	5.646.528	5.015.056
D) Ratei e risconti	48.536	40.902
Totale attivo	5.975.655	5.334.056
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	116.166	115.426
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	116.166	115.425
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(134.810)	740
Totale patrimonio netto	17.356	152.165
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	52.942	29.477
Totale fondi per rischi ed oneri	52.942	29.477
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.099.668	1.770.341
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.028.310	994.547
Totale debiti verso fornitori	1.028.310	994.547
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.563	275.014
Totale debiti tributari	273.563	275.014
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	517.280	431.469
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	517.280	431.469
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.984.095	1.677.676
Totale altri debiti	1.984.095	1.677.676
Totale debiti	3.803.248	3.378.706
E) Ratei e risconti	2.441	3.367
Totale passivo	5.975.655	5.334.056

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.851.090	12.884.469
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.984	-
altri	71.614	25.333
Totale altri ricavi e proventi	97.598	25.333
Totale valore della produzione	17.948.688	12.909.802
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	864.365	785.641
7) per servizi	3.687.631	2.566.530
8) per godimento di beni di terzi	144.005	48.475
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.082.628	6.447.799
b) oneri sociali	2.785.976	1.967.720
c) trattamento di fine rapporto	690.179	606.686
e) altri costi	29.989	-
Totale costi per il personale	12.588.772	9.022.205
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.747	1.549
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.353	21.864
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.100	23.413
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(34.984)	10.549
12) accantonamenti per rischi	23.465	-
14) oneri diversi di gestione	646.462	357.129
Totale costi della produzione	17.978.816	12.813.942
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(30.128)	95.860
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	63
Totale proventi diversi dai precedenti	2	63
Totale altri proventi finanziari	2	63
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	827	18.676
Totale interessi e altri oneri finanziari	827	18.676
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(4)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(825)	(18.617)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(30.953)	77.243
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	103.857	76.503
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	103.857	76.503
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(134.810)	740

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(134.810)	740
Imposte sul reddito	103.857	76.503
Interessi passivi/(attivi)	825	18.613
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(30.128)	95.856
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	352.792	(189.501)
Ammortamenti delle immobilizzazioni	59.100	23.413
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	411.892	(166.088)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	381.764	(70.232)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(34.985)	10.550
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(86.122)	(2.331.162)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	33.763	498.438
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.634)	(39.255)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(926)	3.110
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	315.390	269.374
Totale variazioni del capitale circolante netto	219.486	(1.588.945)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	601.250	(1.659.177)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(825)	(18.613)
(Imposte sul reddito pagate)	(117.433)	(76.503)
Totale altre rettifiche	(118.258)	(95.116)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	482.992	(1.754.293)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(33.676)	(56.511)
Disinvestimenti	-	111
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(27.587)	(4.453)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(330)	(13.985)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	1.730.955
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(61.593)	1.656.117
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	421.399	(98.176)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.139.045	1.243.474
Danaro e valori in cassa	6.973	720
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.146.018	1.244.194
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.555.296	1.139.045
Danaro e valori in cassa	12.121	6.973
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.567.417	1.146.018

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario 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 2023.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio chiuso al 31.12.2023 che viene sottoposto alla vostra approvazione, è stato definitivamente predisposto, nei contenuti che di seguito troverete commentati, dopo prolungati e impegnativi confronti, tra l'organo amministrativo e alcuni soci, aventi ad oggetto l'esigibilità dei crediti che Socialteam vantava nei confronti di essi al 31.12.2023.

In particolare, (a) i crediti vantati nei confronti dell'ASP Pedemontana al 31.12.2023, all'esito di consensuale accordo tra le parti, sono stati interamente realizzati ma, successivamente, il socio ASP Pedemontana è receduto volontariamente dalla società e (b) i crediti al 31.12.2023 verso il Comune di Grado sono stati oggetto di un accordo transattivo all'esito del quale, a fronte di crediti pr un ammontare complessivo di euro 411.590, è stato reciprocamente definito e accettato l'importo di euro 250.000 con conseguente iscrizione a conto economico di una perdita su crediti per euro 161.590.

La società ha sempre ritenuto interamente esigibili i sopra citati crediti e la decisione conclusiva riguardante l'esatto valore di realizzo di essi, è transitata, dopo la chiusura dell'esercizio 2023, attraverso diverse riunioni assembleari (ritualmente convocate) e numerosi atti formali tra l'organo amministrativo e i soci.

Per quanto detto, la perdita di esercizio al 31.12.2023 di euro 134.810 è stata causata esclusivamente dalle circostanze poc'anzi citate. La perdita può essere coperta, per l'intero ammontare e nell'osservanza delle formalità peviste dall'articolo 2482-bis del codice civile, mediante (i) utilizzo delle riserve del patrimonio netto per euro 122.166 e (ii), per il residuo, a parziale riduzione del capitale.

È importante sottolineare che tali accadimenti non hanno minimamente inciso sull'andamento complessivo dell'attività aziendale, né sulle altre collaborazioni con i soci. Dopo quanto sopra ricordato, non ci si aspetta alcuna ripercussione futura sulla società. Inoltre, il servizio di gestione della casa di riposo di Grado si è definitivamente concluso in data 31/12/2024 e, pertanto, non ci saranno ulteriori implicazioni economiche, derivanti da questo contenzioso, per il futuro della società. Non risultano esservi altri contenziosi con la compagine sociale, nei confronti della quale Socialteam Srl continua a mantenere un rapporto di collaborazione per la gestione globale dei rispettivi servizi.

Si sottolinea che, dopo la copertura della perdita di esercizio 2023 mediante utilizzo del patrimonio netto esistente, la società non evidenzia alcun altro indicatore che possa significare una crisi aziendale e, pertanto, alla società non si rende applicabile quanto previsto dall'articolo 14 del D.Lgs. 19.8.2016 n. 175. Al riguardo, si informa che la situazione contabile della società al 31.12.2024 evidenzia un netto recupero della marginalità e del risultato netto di esercizio come di seguito indicato:

		2023	2024
(+)	Ricavi dalle vendite e prestazioni	17.851.090,00	17.408.145,56
(+/-)	Variazione delle rimanenze	34.984,00	88.704,62
(+)	Altri ricavi	97.598,00	111.817,55
	Valore della produzione operativa	**17.983.672,00**	**17.608.667,73**
(-)	Acquisti di materiali	- 864.365,00	- 402.244,64
(-)	Acquisti di servizi e oneri diversi di gestione	- 4.334.093,00	- 4.326.743,24
(-)	Costi godimento beni di terzi	- 144.005,00	- 114.895,10

(+/-)	Variazione rimanenze	-	- 146.912,02
	Costi della produzione	**- 5.342.463,00**	**- 4.990.795,00**
	Valore Aggiunto	**12.641.209,00**	**12.617.872,73**
(-)	Costi del personale	- 12.588.772,00	- 12.205.764,48
	Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	**52.437,00**	**412.108,25**
(-)	Ammortamenti	- 59.100,00	- 59.183,54
(-)	Accantonamenti e svalutazioni	- 23.465,00	- 193.335,00
	Risultato operativo (EBIT)	**- 30.128,00**	**159.589,71**
(-)	interessi e altri oneri finanziari	- 825,00	- 2.036,05
(-)	IRES +IRAP di periodo	- 103.857,00	- 120.000,00
	risultato del periodo	**- 134.810,00**	**37.553,66**

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.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo, in un promo momento, della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale e, in conseguenza di quanto in precedenza ricordato, e con il concorde consenso dei soci, ha poi ulteriormente posticipato l'approvazione del bilancio fino alla definizione delle posizioni debitorie dei soci più sopra descritte.

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 rilevanti, non vi è nulla da segnalare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che le voci di bilancio nel loro complesso sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; vi è stata la necessità di riclassificare esclusivamente la voce crediti vs/collegate, presente nel bilancio 2022, accorpandola nella voce crediti vs/clienti.

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%

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 31.12.2023 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. 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.
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 con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari 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 risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei 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, 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 € 10.747, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 19.873

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.348	8.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.315	5.315
Valore di bilancio	3.033	3.033
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	27.587	27.587
Ammortamento dell'esercizio	10.747	10.747
Totale variazioni	16.840	16.840
Valore di fine esercizio		
Costo	35.935	35.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.062	16.062
Valore di bilancio	19.873	19.873

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 576.040; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 329.792.

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	44.306	136.160	542.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	157.031	21.428	102.980	281.439
Valore di bilancio	204.867	22.878	33.180	260.925
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	11.733	21.943	33.676
Ammortamento dell'esercizio	10.857	15.417	22.079	48.353
Totale variazioni	(10.857)	(3.684)	(136)	(14.677)
Valore di fine esercizio				

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
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

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	14.140	330	14.470	14.470
Totale crediti immobilizzati	14.140	330	14.470	14.470

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	14.470	14.470
Totale	14.470	14.470

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	14.470

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	30.876	3.128	34.004
Prodotti finiti e merci	75.929	31.857	107.786
Totale rimanenze	106.805	34.985	141.790

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.651.726	86.122	3.737.848	3.737.848	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.207	27.852	34.059	34.026	33
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.300	61.114	165.414	165.414	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.762.233	175.088	3.937.321	3.937.288	33

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	3.737.848	3.737.848
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.059	34.059
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	165.414	165.414
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.937.321	3.937.321

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta
1)	Crediti verso clienti				
		Fatture da emettere a clienti terzi	1.482.355	1.808.534	(326.179)
		Note credito da emettere a clienti terzi	(8.915)	(140.158)	131.243
		Clienti terzi Italia	2.276.407	1.995.350	281.057
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(12.000)	(12.000)	-
		Arrotondamento	1	1	-
		Totale	**3.737.848**	**3.651.727**	**86.121**
5-bis)	Crediti tributari				
		Erario c/liquidazione Iva	4.415	-	4.415
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	18.239	-	18.239
		Erario c/crediti imposta L. 160/19 - L. 178 /20	3.261	3.933	(672)
		Erario c/crediti d'imposta vari	595	595	-
		Erario c/IRES	7.549	1.679	5.870
		Totale	**34.059**	**6.207**	**27.852**
5-quater)	Crediti verso altri				
		Anticipi a fornitori terzi	5.753	5.961	(208)
		Crediti per anticipi assicurazioni	72.445	57.739	14.706

	Anticipi in c/spese	-	2.295	(2.295)
	Ospiti c/anticipi	128	-	128
	Crediti per distacco personale	20.652	-	20.652
	Crediti per anticipo condominio	123	-	123
	Crediti v/finaniarie	5.822	-	5.822
	Crediti v/dipendenti	20.888	-	20.888
	INAIL c/rimborsi	39.604	38.304	1.300
	Arrotondamento	(1)	1	(2)
	Totale	**165.414**	**104.300**	**61.114**

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	1.139.045	416.251	1.555.296
Denaro e altri valori in cassa	6.973	5.148	12.121
Totale disponibilità liquide	1.146.018	421.399	1.567.417

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	23.446
Risconti attivi	40.902	(15.812)	25.090
Totale ratei e risconti attivi	40.902	7.634	48.536

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		
	sinistro ospite - Asp Moro	502
	Fondoimpresa - contributo formazione	22.944
	Totale ratei attivi	**23.446**
	Assicurazioni	16.729
	Lic. d'uso software di esercizio	3.000
	Canone di manutenzione periodica	161
	Manutenzione software	427

	Manutenzione beni di terzi	4.733
	Comm.ni per servizi bancari	16
	Spese cellulari	24
	Totale risconti attivi	**25.090**
	Totale	**48.536**

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, 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	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000	-	-	-		30.000
Riserva legale	6.000	-	-	-		6.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	115.426	740	-	-		116.166
Varie altre riserve	(1)	1	-	-		-
Totale altre riserve	115.425	740	-	1		116.166
Utile (perdita) dell'esercizio	740	-	740	-	(134.810)	(134.810)
Totale patrimonio netto	152.165	741	740	-	(134.810)	17.356

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	30.000	Capitale	B	30.000
Riserva legale	6.000	Utili	A;B	6.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	116.166	Utili	A;B;C	116.166
Totale altre riserve	116.166	Utili	A;B;C	116.166
Totale	152.166			152.166
Quota non distribuibile				36.000
Residua quota distribuibile				116.166

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	29.477	29.477
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	23.465	23.465

Totale variazioni	23.465	23.465
Valore di fine esercizio	52.942	52.942

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile. Si tratta della somma accantonata e potenzialmente spettante all'amministratore unico, quale premio per il raggiungimento degli obiettivi stabiliti per la gestione dell'esercizio 2020. Considerato che la valutazione riguardante l'effettivo raggiungimento di tali obiettivi è materia di competenza dell'assemblea, mentre la relativa liquidazione potrà avvenire non prima della individuazione delle cinque fasce di classificazione della società di cui all'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 175/2016 da parte del MEF, si è proceduto prudenzialmente ad accantonare l'importo relativo ad apposito fondo rischi del bilancio, contropartita l'iscrizione a conto economico del relativo costo.

Nell'esercizio 2023 è stata incrementata la voce "Altri fondi" a seguito di un ulteriore accantonamento riferito ad un probabile contenzioso legale.

Alla data del 31 dicembre 2023, la società ha accantonato un fondo pari a 23.465,02 euro per far fronte a potenziali esborsi legati a un possibile contenzioso legale con un fornitore del servizio elaborazione paghe.

Il contenzioso riguarda una presunta violazione di contratto ed il conseguente addebito allo stesso di costi sopportati dall'azienda di competenza del fornitore stesso.

Il fondo è stato calcolato seguendo i principi contabili di prudenza e imparzialità. La stima dell'esborso è basata su una valutazione dell'importo dei costi addebitati che potrebbe essere contestata dal fornitore.

L'obbligazione relativa al contenzioso è considerata probabile, anche se la data di risoluzione definitiva non è ancora nota.

Il valore accantonato è soggetto a variabilità, poiché dipende dall'esito dell'eventuale contenzioso legale. Nonostante si sia tenuto conto di tutte le informazioni note alla data di bilancio, esistono incertezze riguardo all'importo finale e alla tempistica.

L'azienda monitorerà l'evolversi della situazione e adeguerà il fondo accantonato in caso di nuove informazioni significative.

La stima è stata effettuata utilizzando informazioni storiche su casi simili.

Questo accantonamento è stato effettuato in conformità ai principi contabili nazionali (OIC 31) che regolano la rilevazione degli accantonamenti per rischi e oneri, e segue i postulati di imparzialità, oggettività e verificabilità del bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Fondo rischi	52.942
	Totale	**52.942**

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	1.770.341

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	686.486
Utilizzo nell'esercizio	357.159
Totale variazioni	329.327
Valore di fine esercizio	2.099.668

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
Debiti verso fornitori	994.547	33.763	1.028.310	1.028.310
Debiti tributari	275.014	(1.451)	273.563	273.563
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	431.469	85.811	517.280	517.280
Altri debiti	1.677.676	306.419	1.984.095	1.984.095
Totale debiti	3.378.706	424.542	3.803.248	3.803.248

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Debiti v/amministratori	2.094
	Debiti v/collaboratori	5.218
	Debiti v/fondi previdenza complementare	17.152
	Debiti per premi assicurativi	37.835
	Debiti diversi verso terzi	6.997
	Debiti v/ospiti Grado	11.770
	Personale c/retribuzioni	742.045
	Debito v/personale per cessione del quinto	11.232
	Debiti v/dipendenti	34.757
	Dip. c/retribuzioni da liquidare	3.755
	Dipendenti c/oneri differiti	1.111.240
	Totale	**1.984.095**

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	2023	2022	Variaz. assoluta
7)	Debiti verso fornitori				
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	307.580	441.640	(134.060)
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(1.252)	(16.233)	14.981
		Fornitori terzi Italia	721.982	569.140	152.842
		Totale	**1.028.310**	**994.547**	**33.763**
12)	Debiti tributari				
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	227.418	202.380	25.038
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	7.799	7.410	389
		Erario c/ritenute su redditi co.co.co	2.089	6.086	(3.997)
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	14.561	(14.561)
		Erario c/IRAP	36.257	40.776	(4.519)
		Erario c/liquidazione Iva	-	3.800	(3.800)
		Totale	**273.563**	**275.013**	**(1.450)**
13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
		INPS dipendenti	436.842	412.757	24.085
		Trattenute sindacali	1.853	3.874	(2.021)
		INPS collaboratori	4.375	4.256	119
		INAIL dipendenti/collaboratori	30.139	10.582	19.557
		Debito Piano Sanitario c/Azienda e c/dip	925	-	925
		Debiti per rettifiche INPS	43.146	-	43.146
		Totale	**517.280**	**431.469**	**85.811**
14)	Altri debiti				
		Debiti v/amministratori	2.094	-	2.094
		Debiti v/collaboratori	5.218	2.812	2.406
		Debiti v/fondi previdenza complementare	17.152	18.753	(1.601)
		Debiti per premi assicurativi	37.835	11.755	26.080
		Debiti diversi verso terzi	6.997	3.160	3.837
		Debiti v/ospiti Grado	11.770	6.251	5.519
		Ospiti conto anticipi	-	3.879	(3.879)
		Personale c/retribuzioni	742.045	726.038	16.007
		Debito v/personale per cessione del quinto	11.232	23.952	(12.720)
		Debiti v/dipendenti	34.757	-	34.757
		Dip. c/retribuzioni da liquidare	3.755	-	3.755
		Dipendenti c/oneri differiti	1.111.240	880.776	230.464
		Debiti per conguagli condominio	-	299	(299)
		Totale	**1.984.095**	**1.677.675**	**306.420**

Come sopra riportato, sono iscritti tra i debiti le voci di debito v/Irap. Il valore è esposto al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio. L'importo lordo è pari ad euro:

Descrizione	Valore al 31.12.2023
Debito v/erario per Irap	Euro 103.857,00

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.028.310	1.028.310
Debiti tributari	273.563	273.563
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	517.280	517.280
Altri debiti	1.984.095	1.984.095
Debiti	3.803.248	3.803.248

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
Debiti verso fornitori	1.028.310	1.028.310
Debiti tributari	273.563	273.563
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	517.280	517.280
Altri debiti	1.984.095	1.984.095
Totale debiti	3.803.248	3.803.248

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
Risconti passivi	3.367	(926)	2.441
Totale ratei e risconti passivi	3.367	(926)	2.441

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Rateri e Risconti		
	credito d'imposta L. 160/2019	51
	credito d'imposta L. 178/2020	2.390
	Totale	**2.441**

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 Spilimbergo CDR	5.926.531
Servizio socioassistenziale - sanitario Pedemontana - Cavasso CDR CDR	2.386.014
Servizio pasti a domicilio Asp Pedemontana - Cavasso	16.255
Servizio socioassistenziale - sanitario Pedemontana - Sequals CDR	2.204.017
Servizio pasti a domicilio ASP Pedemontana - Sequals	15.324
Servizio socioassistenziale - sanitario Asp Moro Codroipo CDR	3.123.250
Servizio educativo Asp Moro CDR	257.526
Servizio Ambito Asp Moro Codroipo	21.941
Servizio socioassistenziale - sanitario Comune di Grado CDR	3.842.901
Servizio pasti a domicilio Comune di Grado	57.331
Totale	17.851.090

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

A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni	Euro	%

Prestazioni socioassistenziali sanitarie	17.482.713	97,94 %
Prestazioni servizio pasti a domicilio	88.910	0,50%
Prestazione servizi educativi	257.526	1,44%
Prestazioni servizi ambito (manutenzioni, pulizie, magazziniere, assistente sociale)	21.941	0,12%
Totale	17.851.090	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	2023	2022	Variaz. assoluta
	Contributi in conto esercizio				
		Contributi in conto esercizio (Fondoimpresa per formazione)	25.984	-	25.984
		Totale	**25.984**	**-**	**25.984**
	Ricavi e proventi diversi				
		Sopravvenienze attive	10.878	21.399	(10.521)
		Contributi c/impianti L. 160/19 - L. 170/20	926	548	378
		Arrotondamenti attivi diversi	344	1.265	(921)
		Rimborsi assicurativi	11.256	-	11.256
		Recupero spese bollo	2.442	-	2.442
		Riaddebito spese affitti e utenze	1.775	-	1.775
		Rimborso oneri per sanzioni	3.639	-	3.639
		Altri ricavi e proventi imponibili	40.353	1.672	38.681
		Plusv.civilistica da alienazione cespiti	-	449	(449)
		Differenza di arrotondamento all' EURO	2	-	2
		Totale	**71.615**	**25.333**	**46.282**

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.

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2023	2022	Variaz. assoluta
6)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
		Indumenti di lavoro c/acquisti	15.237	37.064	(21.827)
		Materie di cons. igiene ospiti	77.924	50.384	27.540
		Generi alimentari	408.016	336.024	71.992
		Detergenti lavanderia	82.088	52.682	29.406
		Biancheria varia	11.063	-	11.063
		Materiali di pulizie	7.011	37.201	(30.190)
		Materiale DPI	48.780	38.444	10.336
		Acq.materiali di consumo (att.servizi)	147.039	189.136	(42.097)
		Sconti su acquisti	(14)	-	(14)
		Attrezzatura minuta	5.358	-	5.358
		Carburanti e lubrificanti	15.673	11.397	4.276
		Materiali manutenzioni diverse	34.222	23.955	10.267
		Cancelleria varia	11.965	9.352	2.613
		Arrotondamento	3	2	1
		Totale	**864.365**	**785.641**	**78.724**
7)	Costi per servizi				
		Trasporti su acquisti	983	-	983
		Assistenza software	32.309	16.412	15.897
		Spese telefoniche ordinarie	12.232	9.199	3.033
		Spese telefoniche radiomobili	7.702	5.603	2.099
		Energia elettrica	69.584	56.840	12.744
		Riscaldamento	173.239	84.022	89.217
		Acqua potabile	21.256	10.577	10.679
		Pulizia locali	145.106	76.581	68.525
		Manutenzione attrezzature	1.876	447	1.429
		Canoni di manutenzione attrezzature	23.737	20.542	3.195
		Manutenzione attrezzature di terzi	57.971	37.565	20.406
		Premi di assicurazione automezzi	6.501	7.035	(534)
		Spese di manutenzione automezzi propri	5.496	703	4.793

	Spese manut.veic.di terzi az.non strum.	-	1.146	(1.146)
	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	101.369	49.854	51.515
	Consulenze Tecniche	12.067	11.863	204
	Consulenze Legali	20.383	11.003	9.380
	Consulenze assicurative	-	3.400	(3.400)
	Responsabile vigilanza L. 231	5.339	-	5.339
	Consulenze afferenti diverse	97.175	93.024	4.151
	Contributi INAIL co.co.co	236	214	22
	Compensi CDA non professionisti	48.000	48.000	-
	Compensi sindaci professionisti	9.360	9.360	-
	Contrib. previd. ammin. co.co.co.	16.660	10.043	6.617
	Compensi CDA professionisti	40.000	10.000	30.000
	Pedaggi autostr.veicoli aziend.non strum	-	15	(15)
	Spese postali	734	371	363
	Servizi di terzi	84.819	18.380	66.439
	Servizi infermieristici	1.099.777	1.091.774	8.003
	Servizi fisioterapici	32.061	-	32.061
	Costo RSPP	16.500	10.950	5.550
	Costi servizi somministrazione pasti	1.112.729	705.100	407.629
	Servizi di supervisione	111.373	-	111.373
	Servizi educativi	5.320	-	5.320
	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	117.717	48.038	69.679
	Pulizie e vigilanza	1.116	1.116	-
	Servizi smaltimento rifiuti	9.869	5.588	4.281
	Servizi di assistenza	14.118	5.552	8.566
	Costi per servizi lavanderia	51.237	36.948	14.289
	Spese per analisi , prove e labor.	7.479	1.860	5.619
	Altri servizi deducibili	13.865	8.940	4.925
	Risarcimento danni	11.966	2.369	9.597
	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	7.034	3.658	3.376
	Rimborsi spese personale a pie' di lista	1.069	3.013	(1.944)
	Ricerca, formazione e addestramento	28.495	1.503	26.992
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	45.728	44.992	736
	Commissioni e spese bancarie	6.044	2.930	3.114
	Totale	**3.687.631**	**2.566.530**	**1.121.101**
8)	Costi per godimento di beni di terzi			
	Canoni locazione immobili deducibili	112.525	35.366	77.159
	Spese condominiali e varie deducibili	1.030	839	191
	Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	11.602	1.740	9.862
	Noleggi	9.848	6.492	3.356
	Licenze d'uso software non capitalizzati	9.000	4.037	4.963

		Arrotondamento	-	1	(1)
		Totale	**144.005**	**48.475**	**95.530**
a)	Salari e stipendi				
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	8.779.697	6.374.560	2.405.137
		Costo dipendenti - società interinali	302.930	73.239	229.691
		Arrotondamento	1	2	(1)
		Totale	**9.082.628**	**6.447.801**	**2.634.827**
b)	Oneri sociali				
		Contributi INPS dipendenti ordinari	2.645.870	1.882.488	763.382
		Premi INAIL	139.464	84.317	55.147
		Contributi f.do prev. complementare	642	915	(273)
		Totale	**2.785.976**	**1.967.720**	**818.256**
c)	Trattamento di fine rapporto				
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	690.179	606.686	83.493
		Totale	**690.179**	**606.686**	**83.493**
e)	Altri costi per il personale				
		Altri costi per il personale dipendente	29.989	-	29.989
		Totale	**29.989**	**-**	**29.989**
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali				
		Amm. software in concess.capitalizzato	10.747	1.549	9.198
		Totale	**10.747**	**1.549**	**9.198**
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali				
		Amm.ti ordinari fabbricati civili	10.857	10.857	-
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	8.932	475	8.457
		Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta	15.417	3.646	11.771
		Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	13.147	6.887	6.260
		Arrotondamento	-	(1)	1
		Totale	**48.353**	**21.864**	**26.489**
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
		Rimanenze finali indumenti di lavoro	(20.857)	(23.604)	2.747
		Rimanenze finali - materiale igiene ospiti	(28.320)	(9.132)	(19.188)
		Rimanenze finali - detergenti lav. /mat. pulizie/consumo	(28.019)	(40.921)	12.902
		Rimanenze finali - materiali DPI	(30.589)	(33.148)	2.559
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(34.004)	-	(34.004)
		Rimanenze iniziali indumenti da lavoro	23.604	21.540	2.064
		Rim. iniz. deterg. lavand./mat. pulizie	10.045	12.412	(2.367)
		Rimanenze iniziali materiali DPI covid	33.148	59.523	(26.375)
		Rimanenze iniziali materie di consumo	30.876	14.433	16.443
		Rimanenze iniziali mater. igiene ospiti	9.132	9.446	(314)

		Totale	**(34.984)**	**10.549**	**(45.533)**
12)	Accantonamenti per rischi				
		Acc.to altri fondi rischi	23.465	-	23.465
		Totale	**23.465**	**-**	**23.465**
14)	Oneri diversi di gestione				
		Omaggi con valore unit.<limite art.108 c.2	922	3.680	(2.758)
		IVA indetraibile	418.286	305.207	113.079
		ICI	1.082	1.104	(22)
		Diritti camerali	2.034	399	1.635
		Altre imposte e tasse deducibili	25.570	40.637	(15.067)
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	27.084	2.181	24.903
		Costi indeducibili	734	-	734
		Sanzioni, penalità e multe	7.683	952	6.731
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	2.319	1.775	544
		Perdite su crediti	160.682	-	160.682
		Arrotondamenti passivi diversi	65	1.062	(997)
		Differenza di arrotondamento all' EURO	-	1	(1)
		Tassa possesso veic. azien. non strum.	-	131	(131)
		Arrotondamento	1	2	(1)
		Totale	**646.462**	**357.131**	**289.331**

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	827
Totale	827

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 (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.

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	2
Impiegati	55
Operai	389
Totale Dipendenti	446

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 2023 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 rinvia a quanto descritto in apertura del presente documento riguardo i crediti v /clienti per conguaglio al 31.12.2023 dei servizi offerti al Comune di Grado e all'Asp Pedemontana.

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 sussiste.

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 coprire la perdita d'esercizio mediante l'utilizzo delle poste del patrimonio netto, nell'osservanza di quanto previsto dall'art. 2482-bis del codice civile..

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 copertura della perdita di esercizio così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Spilimbergo, 25/02/2025

L'Amministratore Unico

(dr. Salvatore Guarneri)