SOCIALTEAM SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZETTA BROJLUZZO 7 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.033	129
Totale immobilizzazioni immateriali	3.033	129
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	204.867	215.724
3) attrezzature industriali e commerciali	22.878	870
4) altri beni	33.180	9.795
Totale immobilizzazioni materiali	260.925	226.389
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.140	155
Totale crediti verso altri	14.140	155
Totale crediti	14.140	155
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.140	155
Totale immobilizzazioni (B)	278.098	226.673
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	30.876	14.433
4) prodotti finiti e merci	75.929	102.922
Totale rimanenze	106.805	117.355
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.439.995	108.833
Totale crediti verso clienti	2.439.995	108.833
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.211.731	979.682
Totale crediti verso imprese collegate	1.211.731	979.682
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.921	85.003
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.286	171
Totale crediti tributari	6.207	85.174
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.300	38.870
Totale crediti verso altri	104.300	38.870
Totale crediti	3.762.233	1.212.559
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	-	1.730.955
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.730.955
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.139.045	1.243.474
3) danaro e valori in cassa	6.973	720
Totale disponibilità liquide	1.146.018	1.244.194
Totale attivo circolante (C)	5.015.056	4.305.063

D) Ratei e risconti	40.902	1.647
Totale attivo	5.334.056	4.533.383
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	115.426	114.707
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	115.425	114.706
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	740	719
Totale patrimonio netto	152.165	151.425
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	29.477	29.477
Totale fondi per rischi ed oneri	29.477	29.477
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.770.341	1.959.842
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	994.547	496.109
Totale debiti verso fornitori	994.547	496.109
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.014	273.378
Totale debiti tributari	275.014	273.378
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	431.469	305.772
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	431.469	305.772
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.677.676	1.317.123
Totale altri debiti	1.677.676	1.317.123
Totale debiti	3.378.706	2.392.382
E) Ratei e risconti	3.367	257
Totale passivo	5.334.056	4.533.383

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.884.469	11.214.871
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	7.527
altri	25.333	17.271
Totale altri ricavi e proventi	25.333	24.798
Totale valore della produzione	12.909.802	11.239.669
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	785.641	710.812
7) per servizi	2.566.530	1.910.549
8) per godimento di beni di terzi	48.475	15.570
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.447.799	5.866.963
b) oneri sociali	1.967.720	1.733.822
c) trattamento di fine rapporto	606.686	466.977
e) altri costi	-	2.497
Totale costi per il personale	9.022.205	8.070.259
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.549	197
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.864	17.319
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.413	17.516
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.549	141.688
14) oneri diversi di gestione	357.129	361.317
Totale costi della produzione	12.813.942	11.227.711
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	95.860	11.958
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	12.670
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	63	-
Totale proventi diversi dai precedenti	63	-
Totale altri proventi finanziari	63	12.670
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.676	151
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.676	151
17-bis) utili e perdite su cambi	(4)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.617)	12.519
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.243	24.477
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	76.503	23.758
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.503	23.758
21) Utile (perdita) dell'esercizio	740	719

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	740	719
Imposte sul reddito	76.503	23.758
Interessi passivi/(attivi)	18.613	(12.519)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	95.856	11.958
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	(189.501)	478.417
Ammortamenti delle immobilizzazioni	23.413	17.516
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(166.088)	495.933
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(70.232)	507.891
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.550	141.687
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.331.162)	(88.951)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	498.438	264
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(39.255)	465
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.110	(82)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	269.374	(547.266)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.588.945)	(493.883)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.659.177)	14.008
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.613)	12.519
(Imposte sul reddito pagate)	(76.503)	(23.758)
(Utilizzo dei fondi)	-	(525.721)
Totale altre rettifiche	(95.116)	(536.960)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.754.293)	(522.952)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(56.511)	(1.285)
Disinvestimenti	111	887
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.453)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(13.985)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(210.590)
Disinvestimenti	1.730.955	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.656.117	(210.988)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(98.176)	(733.940)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.243.474	1.977.203
Danaro e valori in cassa	720	931
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.244.194	1.978.134
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.139.045	1.243.474

Danaro e valori in cassa	6.973	720
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.146.018	1.244.194

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 2022.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 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

Non sussiste.

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%

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%

La cessione di cespiti avvenuta nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. La differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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 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 31.1202022 non detiene alcuna operaizone 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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

Non risultano più iscritti in questa voce i contratti di investimento a facile smobilizzo stipulati con Allianz S.p.a. -attraverso l'Agenzia di Pordenone.

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 risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei 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 € 1.549, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.033.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.895	3.895
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.766	3.766
Valore di bilancio	129	129
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	4.453	4.453
Ammortamento dell'esercizio	1.549	1.549
Totale variazioni	2.904	2.904
Valore di fine esercizio		
Costo	8.348	8.348
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.315	5.315
Valore di bilancio	3.033	3.033

Dettaglio composizione costi pluriennali

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 542.364; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 281.439.

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	18.652	107.437	487.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	146.174	17.782	97.642	261.598
Valore di bilancio	215.724	870	9.795	226.389
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	25.654	30.857	56.511
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	111	111
Ammortamento dell'esercizio	10.857	3.646	7.361	21.864
Totale variazioni	(10.857)	22.008	23.385	34.536

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine 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

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	155	13.985	14.140	14.140
Totale crediti immobilizzati	155	13.985	14.140	14.140

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	14.140	14.140
Totale	14.140	14.140

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	14.140

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	14.433	16.443	30.876
Prodotti finiti e merci	102.922	(26.993)	75.929
Totale rimanenze	117.355	(10.550)	106.805

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	108.833	2.331.162	2.439.995	2.439.995	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	979.682	232.049	1.211.731	1.211.731	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	85.174	(78.967)	6.207	4.921	1.286
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.870	65.430	104.300	104.300	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.212.559	2.549.674	3.762.233	3.760.947	1.286

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	2.439.995	2.439.995
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	1.211.731	1.211.731
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.207	6.207
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.300	104.300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.762.233	3.762.233

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

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta
Crediti verso clienti				
	Fatture da emettere Pellizer	-	705	(705)
	Fatture da emettere ASP Umberto I	-	46.044	(46.044)
	Note credito da emettere ASP Umberto I	-	(58.630)	58.630
	Cliente Asp Moro - Codroipo	984.000	-	984.000
	Fatture da emettere Asp Moro - Codroipo	384.610	-	384.610
	Note di accredito da emettere Asp Moro - Codroipo	(13.376)	-	(13.376)
	Clienti ospiti Comune di Grado	237.467	-	237.467
	Fatture da emettere Comune di Grado	854.692	-	854.692
	Fatture da emettere ospiti Comune di Grado	4.664	-	4.664
	Note di accredito da emettere Ospiti di Grado	(62)	-	(62)
	Cleinte Pellizer	-	705	(705)
	Cliente Asp Umberto I	-	132.010	(132.010)
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(12.000)	(12.000)	-
	Arrotondamento	-	(1)	1
	Totale	**2.439.995**	**108.833**	**2.331.162**

Crediti verso imprese collegate				
	Fature da emettere ASP Spilimbergo	372.079	219.767	152.312
	Cliente ASP Spilimbergo	416.922	422.923	(6.001)
	Fatture da emettere ASP Pedemontana	192.488	39.945	152.543
	Note credito da emettere ASP Pedemontana	(126.720)	(34.882)	(91.838)
	Cliente ASP Pedemontana	356.961	331.929	25.032
	Arrotondamento	1		1
	Totale	**1.211.731**	**979.682**	**232.049**
Crediti tributari				
	Erario c/liquidazione Iva	-	5.670	(5.670)
	Erario c/credito imposta sanificazione	595	595	-
	Erario c/crediti d'imposta L. 160/19 - L. 178/20	3.933	275	3.658
	Trattamento integrativo DL 03/2020	-	44.645	(44.645)
	Erario c/IRES	1.679	6.064	(4.385)
	Erario c/IRAP	-	27.924	(27.924)
	Arrotondamento	-	1	(1)
	Totale	**6.207**	**85.174**	**(78.967)**
Crediti verso altri				
	Anticipi a fornitori terzi	5.961	36	5.925
	Crediti per anticipi assicurazioni	57.739	-	57.739
	Anticipi dipendenti (spese)	2.295		2.295
	INAIL c/rimborsi	38.304	33.408	4.896
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	5.426	(5.426)
	Arrotondamenti	1		1
	Totale	**104.300**	**38.870**	**65.430**

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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.730.955	(1.730.955)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.730.955	(1.730.955)

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	1.243.474	(104.429)	1.139.045
Denaro e altri valori in cassa	720	6.253	6.973
Totale disponibilità liquide	1.244.194	(98.176)	1.146.018

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
Risconti attivi	1.647	39.255	40.902
Totale ratei e risconti attivi	1.647	39.255	40.902

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		
	Canone di manutenzione periodica	1.113
	Consulenze afferenti	10.586
	Assicurazioni	25.253
	Comm.ni per servizi bancari	19
	Licenza d'uso foftware di esercizio	3.902
	Altri costi per servizi	9
	Spese cellulari	20
	Totale	**40.902**

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		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	6.000	-	-		6.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	114.707	719	-		115.426
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	114.706	719	-		115.425
Utile (perdita) dell'esercizio	719	-	719	740	740
Totale patrimonio netto	151.425	719	719	740	152.165

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	30.000	Capitale	B	30.000
Riserva legale	6.000	Utili	A;B	6.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	115.426	Utili	A;B;C	115.426
Varie altre riserve	(1)			(1)
Totale altre riserve	115.425	Utili	A;B;C	115.425
Totale	151.425			151.425
Quota non distribuibile				36.000
Residua quota distribuibile				115.426

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
altri		
	Fondo rischi	29.477
	Totale	**29.477**

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	1.959.842
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	611.686
Utilizzo nell'esercizio	801.187
Totale variazioni	(189.501)
Valore di fine esercizio	1.770.341

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	496.109	498.438	994.547	994.547
Debiti tributari	273.378	1.636	275.014	275.014
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	305.772	125.697	431.469	431.469
Altri debiti	1.317.123	360.553	1.677.676	1.677.676
Totale debiti	2.392.382	986.324	3.378.706	3.378.706

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		
	Debiti per conguagli condominio	299
	Debiti v/co.co.co compensi	2.812
	Debiti v/fondi previdenza complementare	18.753
	Debiti per premi assicurativi	11.755
	Debiti diversi verso terzi	3.160
	Debiti v/ospiti Grado	6.251
	Ospiti conto anticipi	3.879
	Personale c/retribuzioni	726.038
	Debito v/personale per cessione del quinto	23.952
	Dipendenti c/oneri differiti	880.776
	Arrotondamento	1
	Totale	**1.677.676**

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

Voce	Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta
7)	*Debiti verso fornitori*				
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	441.640	195.525	246.115
		Note credito da ricevere da fornitori	(16.233)	(592)	(15.641)
		Fornitori terzi Italia	569.140	301.175	267.965
		Arrotondamento	-	1	(1)
		Totale	**994.547**	**496.109**	**498.438**
12)	*Debiti tributari*				
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	202.380	256.346	(53.966)
		Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	7.410	4.815	2.595
		Erario c/ritenute su redditi co.co.co	6.086	2.874	3.212
		Erario c/ritenute 20% pignoramenti	-	135	(135)
		Erario c/IRAP	40.776	-	40.776

		Erario c/imposte sostitutive su TFR	14.561	9.208	5.353
		Erario c/liquidazione Iva	3.800	-	3.800
		Arrotondamenti	1		1
		Totale	**275.014**	**273.378**	**1.636**
13)	*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*				
		INPS dipendenti	412.757	301.391	111.366
		Trattenute sindacali	3.874	2.052	1.822
		INPS collaboratori	4.256	2.329	1.927
		Inail dipendenti/collaboratori	10.582	-	10.582
		Totale	**431.469**	**305.772**	**125.697**
14)	*Altri debiti*				
		Debiti per conguagli condominio	299	94	205
		Debiti v/co.co.co compensi	2.812	2.062	750
		Debiti v/fondi previdenza complementare	18.753	19.648	(895)
		Debiti per premi assicurativi	11.755	9.793	1.962
		Personale c/retribuzioni	726.038	506.071	219.967
		Debito v/personale per cessione del quinto	23.952	13.487	10.465
		Dipendenti c/oneri differiti	880.776	765.967	114.809
		Debiti diversi v/terzi	3.160	-	3.160
		Debiti v/ospiti Grado	6.251	-	6.251
		Ospiti c/anticipi	3.879	-	3.879
		Arrotondamento	1	1	-
		Totale	**1.677.676**	**1.317.123**	**360.553**

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	994.547	994.547
Debiti tributari	275.014	275.014
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	431.469	431.469
Altri debiti	1.677.676	1.677.676
Debiti	3.378.706	3.378.706

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	994.547	994.547
Debiti tributari	275.014	275.014
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	431.469	431.469
Altri debiti	1.677.676	1.677.676
Totale debiti	3.378.706	3.378.706

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.

Come di seguito dettagliato,si specifiche che tra i crediti e debiti sono iscritte le voci crediti v/erario per Ires e debito v/erario per Irap, i valori sono esposti per l'Ires al netto delle ritenute attive, degli acconti versati e da un maggior credito a riporto dagli esercizi precedenti, mentre l'Irap è iscritta al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio. L'importo lordo è pari ad euro :

Descrizione	Valore al 31.12.2022
Debito v/erario per Ires	Euro 7.563,00
Debito v/erario per Irap	Euro 68.940,00

Ratei e risconti passivi

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

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		
	Risconti passivi	3.367
	Totale	**3.367**

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		
	credito d'imposta L. 160/2019	84
	credito d'imposta L. 178/2020	3.283
	Totale	**3.367**

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 socioassisteniale - sanitario Asp Spilimbergo CDR	5.375.148
Servizio socioassistenziale-sanitario Pedemontana - Cavasso CDR	2.207.988
Servizio pasti a domicilio Asp Pedemontana - Cavasso	19.326
Servizio socioassistenziale-sanitario Pedemontana - Sequals CDR	2.110.902
Servizio pasti a domicilio Asp Pedemontana - Sequals	16.065
Servizio socio assistenziale-sanitario Asp Moro CDR	1.468.180
Servizio educativo As Moro CDR	77.054
Servizio socioassistenziale-sanitari Comune di Grado CDR	1.588.843
Servizi pasti a domicilio Comune di Grado	20.963
Totale	12.884.469

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

A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni	Euro	%
Prestazioni socio assistenziali sanitarie	12.751.061	98,96 %
Prestazioni servizio pasti a domicilio	56.354	0,44%
Prestazione servizi educativi	77.054	0,60%
Totale	12.884.469	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	2022	2021	Variaz. assoluta
	Contributi in conto esercizio				
		contributo sanificazione	-	595	(595)
		Contributi in c/capitale	-	6.850	(6.850)
		Contributo in c/impianti (L. 160/19 - L. 178 /20)	-	82	(82)
		Totale	**-**	**7.527**	**(7.527)**
	Ricavi e proventi diversi				
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	21.399	4.599	16.800
		Arrotondamenti attivi diversi	1.265	51	1.214
		Plusvalenza per alienazione cespiti	449	-	449
		Contributo c/impianti	548	-	548
		Altri ricavi e proventi imponibili	1.672	12.621	(10.949)
		Totale	**25.333**	**17.271**	**8.062**

.

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	2022	2021	Variaz. assoluta
6)	*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*				
		Indumenti di lavoro c/acquisti	37.064	2.291	34.773
		Materie di cons. igiene ospiti	50.384	38.118	12.266
		Generi alimentari	336.024	273.327	62.697
		Detergenti lavanderia	52.682	38.407	14.275
		Biancheria varia	-	6.142	(6.142)
		Materiali di pulizie	37.201	110.098	(72.897)
		Materiale DPI	38.444	121.486	(83.042)
		Materiale di consumo per produzione servizi	189.136	93.318	95.818
		Carburanti e lubrificanti	11.397	8.217	3.180

		Materiali manutenzioni diverse	23.955	13.960	9.995
		Cancelleria varia	9.352	5.447	3.905
		Arrotondamento	2	1	1
		Totale	**785.641**	**710.812**	**74.829**
7)	*Costi per servizi*				
		Manutenzione software	16.412	7.042	9.370
		Spese telefoniche ordinarie	9.199	1.696	7.503
		Spese telefoniche radiomobili	5.603	5.049	554
		Energia elettrica	56.840	2.695	54.145
		Riscaldamento	84.022	-	84.022
		Acqua potabile	10.577	94	10.483
		Pulizia locali	76.581	16.500	60.081
		Manutenzione beni propri	446	218	228
		Canoni manutenzione periodica	20.542	22.285	1743
		Manutenzione su beni di terzi	38.711	12.041	26.670
		Manutenzione automzzi propri	703	981	(278)
		Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	7.035	6.925	110
		Consulenze ammin.e fiscali	49.854	5.635	44219
		Consulenze Tecniche	11.863	19.547	(7.684)
		Consulenze Legali	11.003	16.107	(5.104)
		Consulenze afferenti diverse	93.024	3.640	89.384
		Consulenze assicurative	3.400	-	3.400
		Consulenze psicologiche	-	17.534	(17.534)
		Contributi INAIL collaboratori	214	104	110
		Compensi Amministratore	48.000	48.000	-
		Emolumenti revisore	9.360	9.360	-
		Contrib. previdenziali amministratori e collaboratori	10.043	10.681	(638)
		Compensi co.co.co	10.000	-	10.000
		Rimborsi chilometrici amministratori	-	5.737	(5.737)
		Pedaggi autostradali	15	-	15
		Spese postali	371	178	193
		Servizi di terzi	18.380	9.857	8.523
		Servizi infermieristici	1.091.774	821.916	269.858
		Servizi fisioterapici	-	14.429	(14.429)
		Costo RSPP	10.950	8.000	2.950
		Costi servizi somministrazione pasti	705.100	666.053	39.047
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	48.038	44.856	3.182
		Vigilanza	1.116	1.116	-
		Servizi smaltimento rifiuti	5.588	2.308	3.280

		Servizi di assistenza	5.552	10.076	4.524
		Servizi lavanderia	36.948	26.358	10.590
		Spese per analisi , prove e labororatorio	1.860	2.117	(257)
		Costo agenzia interinale	8.940	36.171	(27.231)
		Risarcimento danni	2.369	2.060	309
		Rimborsi chilom. dipendenti	3.658	2.378	1.280
		Rimborsi spese personale a pie' di lista	3.013	677	2.336
		Ricerca, formazione e addestramento	1.503	27.069	(25.566)
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	44.992	20.368	24.624
		Commissioni e spese bancarie	2.930	2.690	240
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	**2.566.530**	**1.910.549**	**655.981**
8)	*Costi per godimento di beni di terzi*				
		Spese condominiali e varie deducibili	839	881	(42)
		Canoni di locazione	35.366	-	35.366
		Noleggi	8.232	14.689	(6.457)
		Licenze software	4.038	-	4.038
		Totale	**48.475**	**15.570**	**32.905**
a)	*Salari e stipendi*				
		Retribuzioni lorde dipendenti	6.374.560	5.640.092	734.468
		Costo dipendenti - società interinali	73.239	226.871	(153.632)
		Totale	**6.447.799**	**5.866.963**	**580.836**
b)	*Oneri sociali*				
		Contributi INPS dipendenti ordinari	1.882.488	1.668.415	214.073
		Premi INAIL	84.317	64.253	20.064
		Contributi f.do prev. complementare	915	1.154	(239)
		Totale	**1.967.720**	**1.733.822**	**233.898**
c)	*Trattamento di fine rapporto*				
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	606.686	466.977	139.709
		Totale	**606.686**	**466.977**	**139.709**
e)	*Altri costi per il personale*				
		Altri costi per il personale dipendente	-	2.497	(2.497)
		Totale	**-**	**2.497**	**(2.497)**
a)	*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*				
		Amm. software	1.549	197	1.352
		Totale	**1.549**	**197**	**1.352**
b)	*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*				
		Amm.ti ordinari fabbricati civili	10.857	10.857	-

		Amm.ti ordinari mobili e arredi	475	565	(90)
		Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta	3.645	591	3.054
		Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	6.887	5.306	1.581
		Totale	**21.864**	**17.319**	**4.545**
11)	*Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*				
		Rimanenze finali indumenti di lavoro	(23.604)	(21.540)	(2.064)
		Rimanenze finali - materiale igiene ospiti	(9.132)	(9.446)	314
		Rimanenze finali - detergenti lav. /mat. pulizie	(40.921)	(12.412)	(28.509)
		Rimanenze finali - materiali DPI	(33.148)	(59.523)	26.375
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(-)	(14.433)	14.433
		Rimanenze iniziali indumenti da lavoro	21.540	30.025	(8.485)
		Rim. iniz. deterg. lavand./mat. pulizie	12.412	18.661	(6.249)
		Rimanenze iniziali materiali DPI covid	59.523	188.198	(128.675)
		Rimanenze iniziali materie di consumo	14.433	14.725	(292)
		Rimanenze iniziali mater. igiene ospiti	9.446	7.434	2.012
		Arrotondamento	-	(1)	1
		Totale	**10.549**	**141.688**	**(131.140)**
12)	*Accantonamenti per rischi*				
		Acc.to altri fondi rischi	-	-	-
		Totale	**-**	**-**	**-**
14)	*Oneri diversi di gestione*				
		Altre spese automezzi	-	51	(51)
		Tassa possesso veic. azien. non strum.	132	132	-
		IVA indetraibile pro-rata	305.207	350.834	(45.67)
		Imu	1.104	1.094	10
		Diritti camerali	398	1.453	(1.055)
		Altre imposte e tasse deducibili	40.637	1.325	39.312
		Spese, perdite, sopravvenienze passive	2.181	4.271	(2.090)
		Sanzioni, penalità e multe	952	56	896
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.775	1.591	184
		Arrotondamenti passivi diversi	1.062	1	1.061
		Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	-	511	(511)
		Omaggi	3.680	-	3.680
		Arrotondamento	1	(2)	3
		Totale	**357.129**	**361.317**	**4.188**

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	18.676
Totale	18.676

È iscritta in questa voce la perdita su titoli per euro 18.625 a seguito smobilizzo dell'investimento prodotti assicurativi stipulati con Allianz S.p.a.

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
utili e perdite su cambi	*4-*		
Utile su cambi		-	-
Perdita su cambi		-	4
Totale voce		**-**	**4-**

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..

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive.

Si ritiene precisare che esistono in realità i presupposti per l'iscrizione di crediti per Ires anticipata in relazione alle perdite fiscali . In un'ottica di assoluta prudenza si è optato, così come nei precedenti esercizi, per non iscrivere un credito di incerto realizzo.

Si precisa che nell'esercizio 2022 le perdite fiscali pregresse sono state tutte utilizzate.

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	1
Impiegati	57
Operai	281
Totale Dipendenti	339

Si precisa che la variazione del personale rispetto all'esercizio precedene 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	Sindaci
Compensi	48.000	9.360

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.

Con riferimento al fair value dei warrants esposti nella precedente tabella si specifica che ..

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 2022 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 specifica che nel corso del 2022 continuerà il processo riorganizzativo in atto di tutta la società, con particolare attenzione al servizio di ristorazione e lavanderia.

Verrà inoltre messo in atto un piano formativo che coinvolgerà tutto il personale, al fine di implementare le competenze degli operatori per migliorare la qualità del servizio offerto.

Inoltre, con il necessario coinvolgimento dell'RSPP, proseguirà l'attività di programmazione e realizzazione delle attività di prevenzione degli infortuni del personale, attraverso idonea formazione specifica, acquisto di presidi adeguati ed eventuali modifiche operative e strutturali.

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 sussite.

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 come segue l'utile d'esercizio di euro 740,46 alla riserva straordinaria.

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 31/12/2022 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, lì 23 maggio 2023

L'Amministratore Unico
(dr. Salvatore Guarneri)