

LE TRE PIEVI SERVIZI SOCIALI ALTO LARIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGLIO 31 22015 GRAVEDONA ED UNITI (CO)
Codice Fiscale	03160550137
Numero Rea	CO CO-299344
P.I.	03160550137
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SPA, AZ.SPEC. E CONS. DL 18.8.2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	5.226	4.848
Totale immobilizzazioni immateriali	5.226	4.848
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	8.809	10.528
3) attrezzature industriali e commerciali	12.267	15.802
4) altri beni	47.426	59.893
Totale immobilizzazioni materiali	68.502	86.223
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	800	800
Totale partecipazioni	800	800
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	23	30
Totale crediti verso altri	23	30
Totale crediti	23	30
Totale immobilizzazioni finanziarie	823	830
Totale immobilizzazioni (B)	74.551	91.901
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.336	302.161
Totale crediti verso clienti	360.336	302.161
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.269	12.821
Totale crediti verso altri	26.269	12.821
Totale crediti	386.605	314.982
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.264.868	1.402.644
3) danaro e valori in cassa	1.002	911
Totale disponibilità liquide	1.265.870	1.403.555
Totale attivo circolante (C)	1.652.475	1.718.537
D) Ratei e risconti	6.187	-
Totale attivo	1.733.213	1.810.438
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	37	37
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.558	4.558
Totale patrimonio netto	54.596	54.594

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	163	163
Totale fondi per rischi ed oneri	163	163
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	271.242	263.766
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	75
Totale debiti verso banche	0	75
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.386	427.702
Totale debiti verso fornitori	331.386	427.702
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.947	49.809
Totale debiti tributari	34.947	49.809
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.458	5.297
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.458	5.297
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.906	29.933
Totale altri debiti	33.906	29.933
Totale debiti	410.697	512.816
E) Ratei e risconti	996.515	979.099
Totale passivo	1.733.213	1.810.438

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.786.436	1.581.763
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.084	8.052
Totale altri ricavi e proventi	13.084	8.052
Totale valore della produzione	1.799.520	1.589.815
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.821	23.960
7) per servizi	1.057.516	834.465
8) per godimento di beni di terzi	3.316	1.416
9) per il personale		
a) salari e stipendi	468.989	517.617
b) oneri sociali	169.143	112.469
c) trattamento di fine rapporto	39.390	42.018
e) altri costi	10.421	1.157
Totale costi per il personale	687.943	673.261
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	818	818
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.591	8.475
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.409	9.293
14) oneri diversi di gestione	16.468	41.791
Totale costi della produzione	1.810.473	1.584.186
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.953)	5.629
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.418	3
Totale proventi diversi dai precedenti	12.418	3
Totale altri proventi finanziari	12.418	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	50
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	50
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.417	(47)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.464	5.582
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.464	5.582
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.464	5.582
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	1.464	5.582
Interessi passivi/(attivi)	(12.417)	50
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.384	(4.552)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(7.569)	1.080
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	39.390	42.018
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.409	9.293
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	60.799	51.311
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	53.230	52.391
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(58.175)	(14.115)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(96.316)	97.334
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.187)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	17.416	80.052
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(20.940)	12.073
Totale variazioni del capitale circolante netto	(164.202)	175.344
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(110.972)	227.735
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.417	(47)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.464)	(5.582)
(Utilizzo dei fondi)	(31.914)	(6.411)
Totale altre rettifiche	(20.961)	(12.040)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(131.933)	215.695
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.098)	(76.517)
Disinvestimenti	(3.384)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.196)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(800)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.678)	(77.317)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(5)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(5)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(137.611)	138.373
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.402.570	1.264.271
Danaro e valori in cassa	911	911
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.403.481	1.265.182
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.264.868	1.402.644
Danaro e valori in cassa	1.002	911
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.265.870	1.403.555

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Ai sensi di quanto previsto dall'OIC 10, in calce al rendiconto finanziario, si riportano le informazioni richieste dai paragrafi:

- 23, relative ad adattamenti, mancati adattamenti e incomparabilità rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente: non sussistono problematiche di questo genere;
- 51, relative all'acquisto o cessione di rami d'azienda: non ci sono stati acquisti o cessioni di aziende o di rami di aziende;
- 54, relative a disponibilità liquide che non sono liberamente utilizzabili: non ci sono disponibilità liquide non liberamente utilizzabili.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

L'Azienda una Azienda Speciale Consortile costituita Le Tre Pievi Servizi Sociali Alto Lario è con atto del 16.12.2008 a Rogito del Notaio Rodolfo Casnati di Como, Repertorio 31490/12827. Il bilancio d'esercizio costituito da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, è stato redatto nel rispetto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'applicazione dei principi contabili generalmente utilizzati. I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale dell'Azienda e del risultato d'esercizio

Principi di redazione

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione è stata valutata la prospettiva della continuità economica sia con riferimento al bilancio dell'esercizio, sia con riferimento alle analisi prospettiche: entrambi i procedimenti hanno confermato la sussistenza della continuità.

La rilevazione dei fatti di gestione è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Contengono i lavori di manutenzione e ristrutturazione della sede effettuati dall'azienda e finanziati con contributi in conto impianti.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono costituite dai beni acquistati dall'azienda e da quelli trasferiti dal Comune di Gravedona a titolo gratuito in sede di costituzione, che in contabilità sono stati iscritti al costo al quale erano inventariate nella contabilità del comune ed è corrispondentemente stato iscritto un contributo in conto impianti dello stesso importo. Le immobilizzazioni a fronte delle quali l'Azienda ha ricevuto contributi in conto impianti, sono iscritte al lordo dei contributi ricevuti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto.

CREDITI

Sono esposti al loro presunto valore di realizzo. Sono relativi a ricavi già maturati ma non ancora incassati.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale. Non si è reso necessario ricorrere alla valutazione con il metodo del costo ammortizzato.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Nella sezione specificamente dedicata ai risconti si illustreranno i criteri di contabilizzazione dei risconti iscritti in bilancio.

FONDO TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti.

IMPOSTE

Sono state calcolate imposte sul reddito in base al principio della competenza economica secondo le regole stabilite dalla normativa fiscale.

RICONOSCIMENTO RICAVI

I ricavi per le prestazioni e i contributi in conto esercizio sono stati valutati in base al criterio della competenza economica, avendo riguardo ai contratti in essere con gli utenti, con i comuni e con gli altri enti, come ulteriormente specificato nel seguito della presente nota integrativa. Per quanto riguarda il fondo di solidarietà comunale, è stato imputato ai ricavi per la quota necessaria alla copertura dei costi sociali, riscontandone l'eccedenza.

CRITERI DI CONVERSIONE DELLE POSTE IN VALUTA

L'Azienda non avendo rapporti con l'estero, non espone in bilancio valori provenienti dalla conversione di crediti /debiti espressi in moneta non di conto.

Art. 2427 3bis - Riduzione di valore delle Immobilizzazioni Immateriali

Si evidenzia che nel rispetto del nuovo punto 3-bis dell'art. 2427 c.c., che nel bilancio non è iscritto alcun avviamento e conseguentemente non sono state effettuate rettifiche al valore dello stesso. Si segnala inoltre che anche per le altre immobilizzazioni non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Voce non presente

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	32.476	32.476
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.628	27.628
Valore di bilancio	4.848	4.848
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.196	1.196
Ammortamento dell'esercizio	818	818
Totale variazioni	378	378
Valore di fine esercizio		
Costo	33.672	33.672
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.446	28.446
Valore di bilancio	5.226	5.226

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	67.778	41.270	75.864	184.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.250	25.468	15.971	98.689
Valore di bilancio	10.528	15.802	59.893	86.223
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.098	-	1.098
Ammortamento dell'esercizio	1.720	6.404	12.467	20.591
Totale variazioni	(1.720)	(5.306)	(12.467)	(19.493)
Valore di fine esercizio				
Costo	67.778	42.368	75.864	186.010
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.969	30.101	28.438	117.508

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	8.809	12.267	47.426	68.502

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	800	800
Valore di bilancio	800	800
Valore di fine esercizio		
Costo	800	800
Valore di bilancio	800	800

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	30	(7)	23	23
Totale crediti immobilizzati	30	(7)	23	23

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti sottovoci che compongono la voce 'B.III. 2) Crediti' delle immobilizzazioni finanziarie:

B.III.2).d) verso altri			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
DEPOSITI CAUZIONALI PER UTENZE	23	30	(7)
Totale	23	30	(7)

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

L'Azienda non detiene partecipazioni.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti ai dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	23	23
Totale	23	23

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	302.161	58.175	360.336	360.336
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.821	19.181	26.269	26.269
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	314.982	77.356	386.605	386.605

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	360.336	360.336
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.269	26.269
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	386.605	386.605

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter) del codice civile, le informazioni inerenti i crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine: voce non presente

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
RICAVI DA EMETTERE	275.300	0	275.300	201.176	0	201.176	74.124
FATTURE DA EMETTERE	52.247	0	52.247	52.714	0	52.714	(467)
CLIENTI ITALIA	45.983	0	45.983	61.465	0	61.465	(15.482)
F.DO SVALUTAZ. CREDITI CLIENTI	(13.194)	0	(13.194)	(13.194)	0	(13.194)	0
Totali	360.336	0	360.336	302.161	0	302.161	58.175

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI DIVERSI	16.089	0	16.089	11.979	0	11.979	4.110
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	8.748	0	8.748	2.388	0	2.388	6.360
RIT. SUBITE SU INTERESSI ATT.	3.229	0	3.229	0	0	0	3.229
ERARIO C/IRAP	1.196	0	1.196	0	0	0	1.196
ANTICIPO ATTIVITA' ESTERNE	677	0	677	334	0	334	343
ERARIO C/IRES	187	0	187	0	0	0	187

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ANTICIPAZIONI PER C/CLIENTI	17	0	17	0	0	0	17
INAIL	0	0	0	176	0	176	(176)
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	0	0	0	1.820	0	1.820	(1.820)
ANTICIP.MARCHE DA BOLLO	(74)	0	(74)	(76)	0	(76)	2
DONAZIONI PRO UCRAINA	(3.800)	0	(3.800)	(3.800)	0	(3.800)	0
Totali	26.269	0	26.269	12.821	0	12.821	13.448

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.402.644	(137.702)	1.264.868
Denaro e altri valori in cassa	911	91	1.002
Totale disponibilità liquide	1.403.555	(137.611)	1.265.870

Gli assegni iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio sono stati regolarmente incassati. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci dell'attivo:

C.IV.1) depositi bancari e postali			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
BANCA POPOLARE DI SONDRIO C/C	1.006.146	1.005.802	344
B.POPOLARE SONDRIO	125.842	303.165	(177.323)
CONTO CORRENTE POSTALE	123.766	93.677	30.089
BANCA C/INTERESSI MATURATI	9.114	0	9.114
Totali	1.264.868	1.402.644	(137.776)

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi: non ci sono variazioni rilevanti da segnalare.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.187	6.187
Totale ratei e risconti attivi	6.187	6.187

Oneri finanziari capitalizzati

Si forniscono, in conformità con quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, le informazioni inerenti gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale: non ci sono state capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Valore di fine esercizio
		Incrementi	
Capitale	50.000	-	50.000
Riserva legale	37	-	37
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	1	1
Totale altre riserve	(1)	1	1
Utili (perdite) portati a nuovo	4.558	-	4.558
Totale patrimonio netto	54.594	1	54.596

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statuari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo
Capitale	50.000
Riserva legale	37

Altre riserve	
Varie altre riserve	1
Totale altre riserve	1
Utili portati a nuovo	4.558
Totale	54.596

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 differenza arrotondamento	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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei fondi per rischi ed oneri:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	163	163
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	163	163

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

B.3) altri fondi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
FONDO GARANZIA	163	163	0
Totali	163	163	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	263.766
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.627
Utilizzo nell'esercizio	30.151
Altre variazioni	0
Totale variazioni	7.476

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	271.242

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	75	-	0	0
Debiti verso fornitori	427.702	(96.316)	331.386	331.386
Debiti tributari	49.809	(9.305)	34.947	34.947
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.297	5.337	10.458	10.458
Altri debiti	29.933	3.973	33.906	33.906
Totale debiti	512.816	(96.311)	410.697	410.697

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci del passivo:

D.4) debiti verso banche							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
BANCA C/INTERESSI MATURATI	75	0	75	75	0	75	0
Totali	75	0	75	75	0	75	0

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito capitale, interessi ed oneri accessori maturati esigibili

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
ERARIO C/INPDAP	20.777	0	20.777	19.233	0	19.233	1.544
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	10.792	0	10.792	12.391	0	12.391	(1.599)
ERARIO C/LIQUID. IVA	2.020	0	2.020	14.448	0	14.448	(12.428)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	1.230	0	1.230	0	0	0	1.230
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	128	0	128	0	0	0	128
ERARIO C/IRAP	0	0	0	1.000	0	1.000	(1.000)
ERARIO C/RES	0	0	0	2.737	0	2.737	(2.737)
Totali	34.947	0	34.947	49.809	0	49.809	(14.862)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
F.DI INTEGRATIVI C/TO VERSAMEN	6.797	0	6.797	3.757	0	3.757	3.040
INPS	3.957	0	3.957	3.127	0	3.127	830
INPS LAVORATORI AUTONOMI	538	0	538	0	0	0	538
INAIL	274	0	274	0	0	0	274
TRATTENUTE SINDACALI	238	0	238	75	0	75	163
BONUS D.L. 66/2014	(1.346)	0	(1.346)	(1.662)	0	(1.662)	316
Totali	10.458	0	10.458	5.297	0	5.297	5.161

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	33.906	0	33.906	29.933	0	29.933	3.973
Totali	33.906	0	33.906	29.933	0	29.933	3.973

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, le informazioni inerenti le garanzie reali sui beni sociali: non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso fornitori	331.386	331.386
Debiti tributari	34.947	34.947
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.458	10.458
Altri debiti	33.906	33.906
Totale debiti	410.697	410.697

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, le informazioni inerenti i debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:
voce non presente.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile, le informazioni inerenti i finanziamenti effettuati dai soci della società: voce non presente.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti la consistenza e le variazioni dei ratei e risconti passivi:

I risconti passivi si riferiscono:

- a contributi in conto impianti per il CDD e in merito si precisa che l'accordo di programma per la gestione del CDD prevede tra gli oneri dell'azienda quello di effettuare investimenti sulla struttura.

- alle quote di entrate, contributi e fondi riscossi e destinati al finanziamento delle spese degli esercizi successivi, tra le quali le quote del fondo di solidarietà eccedenti la copertura dei costi sociali

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	248.512	25.129	273.641
Risconti passivi	730.587	(7.713)	722.874
Totale ratei e risconti passivi	979.099	17.416	996.515

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI E RISCONTI PASSIVI	273.641	248.512	25.129
Totali	273.641	248.512	25.129

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTO FONDO SOLIDARIETA'	624.883	632.597	(7.714)
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	97.990	97.990	0
Totali	722.873	730.587	(7.714)

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A)Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.786.436	1.581.763	204.673
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	13.084	8.052	5.032
Totali	1.799.520	1.589.815	209.705

Di seguito viene illustrata e commenta la movimentazione di alcune componenti del valore della produzione:

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ENTRATE DA COMUNI	679.233	608.916	70.317
RICAVI DA ATS BUDGET CDD	257.195	246.386	10.809
RICAVI DA ALTRI F.DI REGIONALI	141.455	122.008	19.447
ENTRATE DA COMUNI CDD	125.910	126.090	(180)
RICAVI DA F.DO SOC.REGIONALE	106.112	83.633	22.479
RICAVI DA FNPS	96.099	87.780	8.319
ALTRI FINANZIAMENTI NAZIONALI E REGIONAL	84.908	41.894	43.014
RICAVI DA F.DO POVERTA'	59.257	61.034	(1.777)
RICAVI DA UTENTI SAD	50.960	46.005	4.955
RICAVI DA UTENTI CDD	50.910	51.546	(636)
RICAVI DA F.DO NON AUTOSUFF.	42.898	46.253	(3.355)
RICAVI DA UTENTI CDD PASTI	22.770	21.415	1.355
RICAVI CPI	22.407	23.496	(1.089)
RICAVI DA F.DO DOPO DI NOI	18.679	0	18.679
RICAVI DA ASST	11.100	9.885	1.215
RICAVI DA UTENTI SAD H	4.970	3.018	1.952
RICAVI DA ATS	4.450	0	4.450
PRESTAZIONI DI SERVIZI	3.680	0	3.680
ALTRE ENTRATE	3.537	2.904	633
RICAVI DA COMUNI	0	2.987	(2.987)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	(94)	(3.487)	3.393
Totali	1.786.436	1.581.763	204.673

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	10.347	8.052	2.295
PLUSVAL/SOPRAVV NON IMPONIBILI	2.735	0	2.735
Totali	13.082	8.052	5.030

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività: tutti i ricavi sono relativi all'attività ordinaria dell'Azienda.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, le informazioni inerenti la ripartizione dei ricavi per area geografica: tutti i ricavi sono riferiti all'ITALIA.

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	23.821	23.960	(139)
7) per servizi	1.057.516	834.465	223.051
8) per godimento di beni di terzi	3.316	1.416	1.900
9.a) salari e stipendi	468.989	517.617	(48.628)
9.b) oneri sociali	169.143	112.469	56.674
9.c) trattamento di fine rapporto	39.390	42.018	(2.628)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	10.421	1.157	9.264
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	818	818	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.591	8.475	12.116
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	16.468	41.791	(25.323)
Totali	1.810.473	1.584.186	226.287

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione di alcune componenti dei Costi della produzione:

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTI MERCI	18.148	17.551	597

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	2.475	4.185	(1.710)
ATTREZZATURA MINUTA	2.039	0	2.039
ACQUISTI MATERIALI VARI	1.572	2.051	(479)
CELLULARI	0	61	(61)
SCONTI SU ACQUISTI	0	(5)	5
STAMPATI AMMINISTRATIVI	0	131	(131)
RIBASSI E ABBUONI ATTIVI	(1)	0	(1)
ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	(412)	(14)	(398)
Totali	23.821	23.960	(139)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ASSISTENZA SCOLASTICA DISABILI	215.420	195.889	19.531
COMUNITA' PER MINORI	166.496	64.883	101.613
SAD ANZIANI	107.141	99.396	7.745
INTEGRAZIONE RETTE RSA	77.780	58.777	19.003
SERVIZIO TRASPORTO DISABILI	68.954	68.954	0
ATTIVITA'SANITARIE	45.148	6.822	38.326
ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI	35.845	39.678	(3.833)
BUONI MISURA B2	26.950	32.800	(5.850)
INTEGRAZIONE RETTE RSD	20.845	13.049	7.796
COMPARTECIPAZIONI ENTI E ASS.	19.381	0	19.381
DOPO DI NOI	18.679	8.044	10.635
ASSISTENZA DOMICILIARE DIS.	16.537	15.765	772
SPESE TENUTA PAGHE	16.408	17.069	(661)
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	16.038	1.632	14.406
VOUCHER MISURA B2	15.948	13.453	2.495
SPESE APP.SOCIALE	15.358	17.273	(1.915)
BUONO SOCIO ASSISTENZIALE	14.437	12.675	1.762
PROGETTO P.I.P.P.I.	13.379	14.757	(1.378)
SERVIZI PER AREA DISABILI	12.900	12.000	900
ASSISTENZA EDUCATIVA MINORI H	12.455	17.997	(5.542)
ATTIVITA' DI PREVENZIONE	10.368	0	10.368
SERVIZI PER AREA MINORI	9.630	4.043	5.587
SERVIZI CENTRO PRIMA INFANZIA	8.090	8.978	(888)
MANUTENZIONI VARIE	7.879	4.166	3.713
CARTELLA SOCIALE INFORMATIZZAT	7.076	10.126	(3.050)
COSTI PER SERVIZI SPECIFICI	6.696	(1.560)	8.256
TIS TIROCINI INCLUSIONE SOC.	6.424	7.910	(1.486)
ASSICURAZIONI	6.257	6.653	(396)
CONTRIBUTI EMERGENZA ABITATIVA	6.000	7.676	(1.676)

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
GAS	5.689	13.712	(8.023)
CONTRIBUTO AFFIDI	5.400	5.400	0
EMOLUMENTI REVISORE	5.063	5.063	0
ELABORAZIONE DATI CONTABILI	4.331	4.465	(134)
ENERGIA ELETTRICA	4.007	9.678	(5.671)
ASSICURAZIONI DED. 20% VETTURE	3.600	1.883	1.717
MONITORAGGIO INCONTRI PROTETTI	2.970	3.821	(851)
CONTRIBUTI A FAVORE UTENTI	2.552	1.050	1.502
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.950	1.303	647
SPESE TELEFONICHE DED. 80%	1.939	3.670	(1.731)
CONTR.INTEGR.PROFESSIONISTI	1.877	359	1.518
TIS PSICHIATRIA	1.835	885	950
AFFIDI FAMILIARI	1.800	0	1.800
VISITE MEDICHE	1.791	1.337	454
CANONI DI MANUTENZIONE	1.478	877	601
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	1.149	1.713	(564)
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	1.027	2.792	(1.765)
CONSULENZE TECNICHE	976	2.467	(1.491)
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	902	871	31
ATTIVITA' EDUCATIVE	900	960	(60)
EVENTI	793	0	793
TIS INCLUSIONE	400	0	400
POSTALI	219	271	(52)
SPESE POSTALI	206	226	(20)
ACQUA POTABILE-DEPURAZIONE-FOGNATURA	139	314	(175)
SPESE INCASSO	4	0	4
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI	0	3.091	(3.091)
CONTRATTO MANUTENZIONE	0	1.173	(1.173)
SPESE EXTRA MINORI	0	7.388	(7.388)
COSTI P.U.C.	0	791	(791)
Totali	1.057.516	834.465	223.051

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CANONI DIVERSI	2.000	297	1.703
CANONI DI LOCAZ. BENI MOBILI	1.316	1.119	197
Totali	3.316	1.416	1.900

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	6.030	0	6.030
SPESE GENERALI VARIE	5.851	29.464	(23.613)
AGGIORNAMENTO PROGRAMMI CALCOL	1.388	896	492
COSTI INDEDUCIBILI	692	3.652	(2.960)
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	596	579	17
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	464	650	(186)
TARI	431	955	(524)
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	310	310	0
TASSE CAMERALI	215	217	(2)
TASSE DI CIRCOLAZ. AUTOMEZZI	209	163	46
VALORI BOLLATI E CC.GG.	199	414	(215)
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	68	181	(113)
AUTOSTRAD E PARCHEGGI	13	0	13
SOPRAVVENIENZE PASS.INDED.	2	3.985	(3.983)
SPESE COMMERCIALI VARIE	0	289	(289)
SPESE VARIE AMMINISTRATIVE	0	36	(36)
Totali	16.468	41.791	(25.323)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	12.418	3	12.415
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0

17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	1	50	(49)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	12.417	(47)	12.464

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile, le informazioni inerenti la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari": gli interessi sui conti correnti bancari ammontano a euro 12.417,68, mentre gli interessi passivi commerciali ammontano a euro 0,91.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Movimentazione delle rettifiche di valore delle attività e passività finanziarie:

D.18) Rivalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
totali	0	0	0

D.19) Svalutazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono part.ni	0	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
totali	0	0	0

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i ricavi di entità o incidenza eccezionali:
in bilancio sono iscritte sopravvenienze attive per euro 13.082.

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, le informazioni inerenti i costi di entità o incidenza eccezionali:
le sopravvenienze passive ammontano a euro 6.030,98

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	883	3.126	(2.243)
IRAP	581	2.456	(1.875)
Totali	1.464	5.582	(4.118)

In bilancio non sono iscritte imposte differite nè anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale: in Azienda sono state occupate n. 32 persone.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

- gli amministratori non percepiscono compenso;
- non è presente il collegio sindacale.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16-bis del codice civile, le informazioni inerenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione:

- il revisore dei conti percepisce il compenso di euro 4.150 annui al netto di IVA.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si dà atto che non sussistono impegni, garanzie nè passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni realizzate con parti correlate:

l'Azienda consortile presta servizi sociali per i comuni consorziati a fronte delle quali gli stessi conferiscono un contributo di solidarietà per la copertura dei costi sociali.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale: voce non presente.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, le informazioni inerenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

si rilevano criticità connesse all'aumento dei prezzi, in particolare dell'energia e all'aumento del disagio sociale.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, le informazioni inerenti ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati:
l'Azienda non detiene strumenti finanziari derivati.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

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

Non ricorre la fattispecie in quanto le erogazioni da soggetti pubblici hanno tutte natura corrispettiva per i servizi prestati dall'azienda.

Per ogni contributo in regime de minimis o comunque soggetto a limitazioni si rinvia al Registro Nazionale Aiuti di Stato (<https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>) consultabile in Internet inserendo il codice fiscale dell'azienda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio / la copertura delle perdite dell'esercizio:

il bilancio chiude in pareggio per effetto del risconto dei contributi di solidarietà versati in misura eccedente la copertura dei costi sociali per euro 7.713,39.

Nota integrativa, parte finale

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 nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

LE TRE PIEVI SERVIZI SOCIALI ALTO LARIO

Li' 30-04-2025

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Andrea Rancan, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.
Autorizzazione al bollo virtuale: CO: aut. N. 2181/2000/2 del 14.6.2000