

LE TRE PIEVI SERVIZI SOCIALI ALTO LARIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	4.848	5.666
Totale immobilizzazioni immateriali	4.848	5.666
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	10.528	772
3) attrezzature industriali e commerciali	15.802	16.057
4) altri beni	59.893	0
Totale immobilizzazioni materiali	86.223	16.829
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	800	-
Totale partecipazioni	800	-
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	30	173
Totale crediti verso altri	30	173
Totale crediti	30	173
Totale immobilizzazioni finanziarie	830	173
Totale immobilizzazioni (B)	91.901	22.668
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.161	288.046
Totale crediti verso clienti	302.161	288.046
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.821	13.035
Totale crediti verso altri	12.821	13.035
Totale crediti	314.982	301.081
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.402.644	1.264.271
3) danaro e valori in cassa	911	911
Totale disponibilità liquide	1.403.555	1.265.182
Totale attivo circolante (C)	1.718.537	1.566.263
D) Ratei e risconti	-	0
Totale attivo	1.810.438	1.588.931
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	37	37
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	(1)	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.558	4.558
Totale patrimonio netto	54.594	54.597

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	263.766	228.159
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	75	80
Totale debiti verso banche	75	80
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.702	330.368
Totale debiti verso fornitori	427.702	330.368
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.809	41.895
Totale debiti tributari	49.809	41.895
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.297	3.741
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.297	3.741
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.933	30.881
Totale altri debiti	29.933	30.881
Totale debiti	512.816	406.965
E) Ratei e risconti	979.099	899.047
Totale passivo	1.810.438	1.588.931

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.581.763	1.600.244
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.052	4.638
Totale altri ricavi e proventi	8.052	4.638
Totale valore della produzione	1.589.815	1.604.882
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.960	18.259
7) per servizi	834.465	873.068
8) per godimento di beni di terzi	1.416	1.216
9) per il personale		
a) salari e stipendi	517.617	436.122
b) oneri sociali	112.469	159.991
c) trattamento di fine rapporto	42.018	83.521
e) altri costi	1.157	12.043
Totale costi per il personale	673.261	691.677
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	818	818
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.475	2.421
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.293	3.239
14) oneri diversi di gestione	41.791	16.049
Totale costi della produzione	1.584.186	1.603.508
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.629	1.374
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	-
Totale proventi diversi dai precedenti	3	-
Totale altri proventi finanziari	3	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	50	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	50	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(47)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.582	1.374
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.582	1.374
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.582	1.374
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	5.582	1.374
Interessi passivi/(attivi)	50	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(4.552)	11.411
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.080	12.785
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	42.018	37.675
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.293	3.239
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	51.311	40.914
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	52.391	53.699
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(14.115)	(88.551)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	97.334	24.546
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	3.232
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	80.052	80.316
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	12.073	(51.672)
Totale variazioni del capitale circolante netto	175.344	(32.129)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	227.735	21.570
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(47)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(5.582)	(1.374)
(Utilizzo dei fondi)	(6.411)	-
Totale altre rettifiche	(12.040)	(1.374)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	215.695	20.196
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(76.517)	(13.002)
Disinvestimenti	-	(11.411)
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	-	21.001
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(800)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(77.317)	(3.412)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(5)	5
Accensione finanziamenti	-	155
(Rimborso finanziamenti)	-	(75)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	96.948
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5)	97.033
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	138.373	113.817
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.264.271	1.150.454
Danaro e valori in cassa	911	911
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.265.182	1.151.365
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.402.644	1.264.271
Danaro e valori in cassa	911	911
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.403.555	1.265.182

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 31-12-2023

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 prospettive: 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)	26.810	26.810
Valore di bilancio	5.666	5.666
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	818	818
Totale variazioni	(818)	(818)
Valore di fine esercizio		
Costo	32.476	32.476
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.628	27.628
Valore di bilancio	4.848	4.848

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	57.351	37.516	13.528	108.395
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.579	21.459	13.528	91.566
Valore di bilancio	772	16.057	0	16.829
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.427	3.754	62.336	76.517
Ammortamento dell'esercizio	670	5.363	2.442	8.475
Totale variazioni	9.757	(1.609)	59.894	68.042
Valore di fine 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

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
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	800	800
Totale variazioni	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	173	(143)	30	30
Totale crediti immobilizzati	173	(143)	30	30

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	30	173	(143)
Totale	30	173	(143)

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	30	30
Totale	30	30

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	288.046	14.115	302.161	302.161
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.035	(214)	12.821	12.821
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	301.081	13.901	314.982	314.982

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	302.161	302.161
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.821	12.821
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	314.982	314.982

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	201.176	0	201.176	176.188	0	176.188	24.988
CLIENTI ITALIA	61.465	0	61.465	51.035	0	51.035	10.430
FATTURE DA EMETTERE	52.714	0	52.714	74.097	0	74.097	(21.383)
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	0	0	0	(80)	0	(80)	80
F.DO SVALUTAZ. CREDITI CLIENTI	(13.194)	0	(13.194)	(13.194)	0	(13.194)	0
Totali	302.161	0	302.161	288.046	0	288.046	14.115

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CREDITI DIVERSI	11.979	0	11.979	12.504	0	12.504	(525)
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	2.388	0	2.388	0	0	0	2.388
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	1.820	0	1.820	0	0	0	1.820
ANTICIPO ATTIVITA' ESTERNE	334	0	334	245	0	245	89
INAIL	176	0	176	1.332	0	1.332	(1.156)
ERARIO C/IRES	0	0	0	2.828	0	2.828	(2.828)
ANTICIP.MARCHE DA BOLLO	(76)	0	(76)	(74)	0	(74)	(2)
DONAZIONI PRO UCRAINA	(3.800)	0	(3.800)	(3.800)	0	(3.800)	0
Totali	12.821	0	12.821	13.035	0	13.035	(214)

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	1.264.271	138.373	1.402.644
Denaro e altri valori in cassa	911	0	911
Totale disponibilità liquide	1.265.182	138.373	1.403.555

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	1.005.802	744.912	260.890
B.POPOLARE SONDRIO	303.165	453.547	(150.382)
CONTO CORRENTE POSTALE	93.677	65.812	27.865
Totali	1.402.644	1.264.271	138.373

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.

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
		Decrementi	
Capitale	50.000	-	50.000
Riserva legale	37	-	37
Altre riserve			
Varie altre riserve	2	3	(1)
Totale altre riserve	2	3	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	4.558	-	4.558
Totale patrimonio netto	54.597	3	54.594

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

	Importo
Riserva legale	37
Altre riserve	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
Utili portati a nuovo	4.558
Totale	54.594

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	228.159
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.607
Altre variazioni	0
Totale variazioni	35.607

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	263.766

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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	80	(5)	75	75
Debiti verso fornitori	330.368	97.334	427.702	427.702
Debiti tributari	41.895	7.914	49.809	49.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.741	1.556	5.297	5.297
Altri debiti	30.881	(948)	29.933	29.933
Totale debiti	406.965	105.851	512.816	512.816

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	80	0	80	(5)
Totali	75	0	75	80	0	80	(5)

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2023, 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	19.233	0	19.233	20.267	0	20.267	(1.034)
ERARIO C/LIQUID. IVA	14.448	0	14.448	4.245	0	4.245	10.203
ERARIO C/RIT.LAVORO DIPENDENTE	12.391	0	12.391	14.690	0	14.690	(2.299)
ERARIO C/IRES	2.737	0	2.737	0	0	0	2.737
ERARIO C/IRAP	1.000	0	1.000	1.249	0	1.249	(249)
ERARIO C/RITENUTE LAVORO AUTON	0	0	0	237	0	237	(237)
IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	0	0	0	1.207	0	1.207	(1.207)
Totali	49.809	0	49.809	41.895	0	41.895	7.914

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	3.757	0	3.757	3.845	0	3.845	(88)
INPS	3.127	0	3.127	2.123	0	2.123	1.004
TRATTENUTE SINDACALI	75	0	75	71	0	71	4
BONUS D.L. 66/2014	(1.662)	0	(1.662)	(2.298)	0	(2.298)	636
Totali	5.297	0	5.297	3.741	0	3.741	1.556

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	29.933	0	29.933	30.882	0	30.882	(949)
ARROTONDAMENTI PASSIVI	0	0	0	(1)	0	(1)	1
Totali	29.933	0	29.933	30.881	0	30.881	(948)

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	75	75
Debiti verso fornitori	427.702	427.702
Debiti tributari	49.809	49.809
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.297	5.297
Altri debiti	29.933	29.933
Totale debiti	512.816	512.816

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	232.025	16.487	248.512
Risconti passivi	667.022	63.565	730.587
Totale ratei e risconti passivi	899.047	80.052	979.099

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RATEI E RISCONTI PASSIVI	248.512	232.025	16.487
Totali	248.512	232.025	16.487

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
RISCONTO FONDO SOLIDARIETA'	632.597	569.032	63.565
CONTRIBUTI C/IMPIANTI	97.990	97.990	0
Totali	730.587	667.022	63.565

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	1.581.763	1.600.244	(18.481)
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	8.052	4.638	3.414
Totali	1.589.815	1.604.882	(15.067)

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	608.916	539.890	69.026
RICAVI DA ATS BUDGET CDD	246.386	256.665	(10.279)
ENTRATE DA COMUNI CDD	126.090	126.893	(803)
RICAVI DA ALTRI F.DI REGIONALI	122.008	172.537	(50.529)
RICAVI DA FNPS	87.780	94.130	(6.350)
RICAVI DA F.DO SOC.REGIONALE	83.633	69.439	14.194
RICAVI DA F.DO POVERTA'	61.034	0	61.034
RICAVI DA UTENTI CDD	51.546	56.350	(4.804)
RICAVI DA F.DO NON AUTOSUFF.	46.253	52.924	(6.671)
RICAVI DA UTENTI SAD	46.005	37.846	8.159
ALTRI FINANZIAMENTI NAZIONALI E REGIONAL	41.894	85.126	(43.232)
RICAVI CPI	23.496	21.078	2.418
RICAVI DA UTENTI CDD PASTI	21.415	21.798	(383)
RICAVI DA ASST	9.885	19.872	(9.987)
RICAVI DA UTENTI SAD H	3.018	6.462	(3.444)
RICAVI DA COMUNI	2.987	0	2.987
ALTRE ENTRATE	2.904	0	2.904
RICAVI DA ALTRI ENTI	0	2.000	(2.000)
RICAVI DA ATS	0	4.453	(4.453)
RICAVI DA COMUNI L 25/22	0	32.790	(32.790)
ABBUONI E ARROTONDAM. PASSIVI	(3.487)	(9)	(3.478)
Totali	1.581.763	1.600.244	(18.481)

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	8.052	590	7.462
PLUSVAL/SOPRAVV NON IMPONIBILI	0	4.047	(4.047)
Totali	8.052	4.637	3.415

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	23.960	18.259	5.701
7) per servizi	834.465	873.068	(38.603)
8) per godimento di beni di terzi	1.416	1.216	200
9.a) salari e stipendi	517.617	436.122	81.495
9.b) oneri sociali	112.469	159.991	(47.522)
9.c) trattamento di fine rapporto	42.018	83.521	(41.503)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	1.157	12.043	(10.886)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	818	818	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.475	2.421	6.054
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	41.791	16.049	25.742
Totali	1.584.186	1.603.508	(19.322)

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	17.551	16.037	1.514

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ACQUISTI MATERIALI DI CONSUMO	4.185	2.125	2.060
ACQUISTI MATERIALI VARI	2.051	150	1.901
STAMPATI AMMINISTRATIVI	131	128	3
CELLULARI	61	0	61
SCONTI SU ACQUISTI	(5)	(173)	168
ABBUONI E ARROTONDAM. ATTIVI	(14)	(8)	(6)
Totali	23.960	18.259	5.701

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ASSISTENZA SCOLASTICA DISABILI	195.889	156.541	39.348
SAD ANZIANI	99.396	99.135	261
SERVIZIO TRASPORTO DISABILI	68.954	67.754	1.200
COMUNITA' PER MINORI	64.883	55.920	8.963
INTEGRAZIONE RETTE RSA	58.777	58.482	295
ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI	39.678	38.499	1.179
BUONI MISURA B2	32.800	45.050	(12.250)
ASSISTENZA EDUCATIVA MINORI H	17.997	26.016	(8.019)
SPESE APP.SOCIALE	17.273	10.930	6.343
SPESE TENUTA PAGHE	17.069	14.711	2.358
ASSISTENZA DOMICILIARE DIS.	15.765	24.879	(9.114)
PROGETTO P.I.P.P.I.	14.757	8.096	6.661
GAS	13.712	10.664	3.048
VOUCHER MISURA B2	13.453	7.874	5.579
INTEGRAZIONE RETTE RSD	13.049	6.237	6.812
BUONO SOCIO ASSISTENZIALE	12.675	10.414	2.261
SERVIZI PER AREA DISABILI	12.000	12.000	0
CARTELLA SOCIALE INFORMATIZZAT	10.126	3.416	6.710
ENERGIA ELETTRICA	9.678	12.412	(2.734)
SERVIZI CENTRO PRIMA INFANZIA	8.978	8.570	408
DOPO DI NOI	8.044	1.855	6.189
TIS TIROCINI INCLUSIONE SOC.	7.910	10.760	(2.850)
CONTRIBUTI EMERGENZA ABITATIVA	7.676	87.449	(79.773)
SPESE EXTRA MINORI	7.388	2.504	4.884
ATTIVITA' SANITARIE	6.822	5.990	832
ASSICURAZIONI	6.653	7.923	(1.270)
CONTRIBUTO AFFIDI	5.400	5.900	(500)
EMOLUMENTI REVISORE	5.063	5.063	0
ELABORAZIONE DATI CONTABILI	4.465	4.514	(49)
MANUTENZIONI VARIE	4.166	268	3.898
SERVIZI PER AREA MINORI	4.043	3.845	198

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
MONITORAGGIO INCONTRI PROTETTI	3.821	2.946	875
SPESE TELEFONICHE DED. 80%	3.670	4.390	(720)
MANUT. IMPIANTI E MACCHINARI	3.091	129	2.962
MANUTENZIONE ATTREZZATURE	2.792	276	2.516
CONSULENZE TECNICHE	2.467	10.590	(8.123)
ASSICURAZIONI DED. 20% VETTURE	1.883	1.331	552
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	1.713	783	930
MANUTENZIONE SU BENI DI TERZI	1.632	5.436	(3.804)
VISITE MEDICHE	1.337	1.382	(45)
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1.303	1.112	191
CONTRATTO MANUTENZIONE	1.173	287	886
CONTRIBUTI A FAVORE UTENTI	1.050	1.853	(803)
ATTIVITA' EDUCATIVE	960	1.005	(45)
TIS PSICHIATRIA	885	0	885
CANONI DI MANUTENZIONE	877	1.696	(819)
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	871	853	18
COSTI P.U.C.	791	192	599
CONTR.INTEGR.PROFESSIONISTI	359	613	(254)
ACQUA POTABILE-DEPURAZIONE-FOGNATURA	314	0	314
POSTALI	271	206	65
SPESE POSTALI	226	236	(10)
CONSULENZE LEGALI - FISCALI	0	3.450	(3.450)
PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0	12.231	(12.231)
PROGETTI AUTONOMIA	0	1.200	(1.200)
PROGETTI INCLUSIONE ATTIVA	0	5.750	(5.750)
SPESE INCASSO	0	4	(4)
COSTI PER SERVIZI SPECIFICI	(1.560)	1.446	(3.006)
Totali	834.465	873.068	(38.603)

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 DI LOCAZ. BENI MOBILI	1.119	819	300
CANONI DIVERSI	297	397	(100)
Totali	1.416	1.216	200

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
SPESE GENERALI VARIE	29.464	3.441	26.023
SOPRAVVENIENZE PASS.INDED.	3.985	1.409	2.576
COSTI INDEDUCIBILI	3.652	1.122	2.530

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
TARI	955	784	171
AGGIORNAMENTO PROGRAMMI CALCOL	896	894	2
IMPOSTE DI BOLLO E REGISTRO	650	275	375
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	579	591	(12)
VALORI BOLLATI E CC.GG.	414	377	37
VIDIMAZIONI CERTIFICATI E RINNOVO LICENZ	310	310	0
SPESE COMMERCIALI VARIE	289	0	289
TASSE CAMERALI	217	213	4
SPESE DI VIAGGIO E TRASFERTA	181	0	181
TASSE DI CIRCOLAZ. AUTOMEZZI	163	160	3
SPESE VARIE AMMINISTRATIVE	36	0	36
SPESE COVID	0	6.137	(6.137)
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	0	335	(335)
Totali	41.791	16.048	25.743

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	3	0	3
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	50	0	50

17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(47)	0	(47)

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 28,15, mentre gli interessi passivi commerciali ammontano a euro 21,84.

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 8052.

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 384,60.

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	3.126	0	3.126

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	2.456	1.374	1.082
Totali	5.582	1.374	4.208

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. 28 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.

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' 29-04-2024

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