

# AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	BRENO
Codice Fiscale	90016390172
Numero Rea	BRESCIA 488814
P.I.	02933650984
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	24.487	37.487
5) avviamento	1.159	1.447
7) altre	30.096	38.441
Totale immobilizzazioni immateriali	55.742	77.375
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	0	178
3) attrezzature industriali e commerciali	52.477	27.409
Totale immobilizzazioni materiali	52.477	27.587
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	108.219	104.962
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.195.535	1.217.143
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.195.535	1.217.143
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.930	46.140
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	58.930	46.140
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.325.739	1.759.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	2.325.739	1.759.084
Totale crediti	3.580.204	3.022.367
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.325.062	2.963.041
3) danaro e valori in cassa	70	327
Totale disponibilità liquide	3.325.132	2.963.368
Totale attivo circolante (C)	6.905.336	5.985.735
D) Ratei e risconti	12.717	41.193
Totale attivo	7.026.272	6.131.890
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0

III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	27.690	27.690
V - Riserve statutarie	106.308	104.434
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.135.284	1.259.028
Varie altre riserve	1	(1)
Totale altre riserve	1.135.285	1.259.027
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.035	1.874
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.570.318	1.693.025
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	479.168	435.652
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.875.654	1.058.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.875.654	1.058.486
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.633	112.570
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	101.633	112.570
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.950	69.784
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.950	69.784
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.227	209.138
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	106.227	209.138
Totale debiti	2.161.464	1.449.978
E) Ratei e risconti	2.815.322	2.553.235
Totale passivo	7.026.272	6.131.890

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.427.161	9.150.044
5) altri ricavi e proventi		
altri	351.657	399.446
Totale altri ricavi e proventi	351.657	399.446
Totale valore della produzione	10.778.818	9.549.490
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.955	10.899
7) per servizi	8.714.796	7.590.611
8) per godimento di beni di terzi	47.073	26.696
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.460.885	1.411.627
b) oneri sociali	417.273	394.916
c) trattamento di fine rapporto	103.539	96.465
e) altri costi	31.648	0
Totale costi per il personale	2.013.345	1.903.008
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.314	26.964
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.931	17.210
Totale ammortamenti e svalutazioni	43.245	44.174
14) oneri diversi di gestione	26.698	29.481
Totale costi della produzione	10.862.112	9.604.869
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(83.294)	(55.379)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	117.711	94.112
Totale proventi diversi dai precedenti	117.711	94.112
Totale altri proventi finanziari	117.711	94.112
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.417	10.249
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.417	10.249
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	108.294	83.863
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.000	28.484
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.965	26.610
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.965	26.610
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.035	1.874

## 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	1.035	1.874
Imposte sul reddito	23.965	26.610
Interessi passivi/(attivi)	(108.294)	(83.863)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(83.294)	(55.379)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	43.245	44.174
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	43.245	44.174
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(40.049)	(11.205)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	21.608	(65.772)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	817.168	(569.267)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	28.476	9.248
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	262.087	(364.050)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(709.092)	316.527
Totale variazioni del capitale circolante netto	420.247	(673.314)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	380.198	(684.519)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	108.294	83.863
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	43.516	(19.396)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	151.810	64.467
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	532.008	(620.052)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(40.821)	(2.137)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.681)	(5.332)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(46.502)	(7.469)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(123.742)	(119.619)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(123.742)	(119.619)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	361.764	(747.140)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.963.041	3.710.383
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	327	125
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.963.368	3.710.508
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.325.062	2.963.041
Danaro e valori in cassa	70	327
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.325.132	2.963.368
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali siano stati eventualmente introdotti nuovi criteri di valutazione. Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati inoltre osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto se necessario a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Il Consiglio di Amministrazione conferma che l'Azienda opera nel settore dei servizi socio-assistenziali, socio-sanitari integrati e più in generale nella gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle attività di competenza istituzionale dei Comuni e degli Enti Soci, ivi compresi interventi di formazione e di orientamento concernenti le attività dell'Azienda o aventi finalità di promozione sociale nei confronti dei cittadini del territorio.

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio, e quindi per l'intero 2025), alla produzione dei servizi costituenti l'oggetto sociale dell'Azienda con una gestione economicamente positiva.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare verrebbero iscritte a tale minor valore; questo non sarebbe mantenuto se nei successivi esercizi venissero meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore Legale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, verrebbero capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento verrebbe applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate sulla base di piani di ammortamento che tengono conto della residua durata dei beni.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Il costo dei beni non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non è stato necessario effettuare stanziamenti per imposte anticipate o differite.

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, non ritenendolo rilevante.

I debiti sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio.

### **Costi e ricavi**

I costi ed i ricavi sono stati iscritti in base al principio della prudenza e della competenza economica.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono pari a €108.219 ( €104.962 nel precedente esercizio)

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €55.742 (€77.375 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	37.487	1.447	38.441	77.375
Valore di bilancio	37.487	1.447	38.441	77.375
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	0	5.681	5.681
Ammortamento dell'esercizio	13.000	288	14.026	27.314
Totale variazioni	(13.000)	(288)	(8.345)	(21.633)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	24.487	1.159	30.096	55.742
Valore di bilancio	24.487	1.159	30.096	55.742

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €52.477 (€27.587 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	30.262	252.223	282.485
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.084	224.814	254.898

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	178	27.409	27.587
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	0	46.501	46.501
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	5.680	5.680
Ammortamento dell'esercizio	178	15.753	15.931
Totale variazioni	(178)	25.068	24.890
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	30.262	285.433	315.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.262	232.956	263.218
Valore di bilancio	0	52.477	52.477

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.580.204 (€3.022.367 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.195.535	0	1.195.535	0	1.195.535
Crediti tributari	58.930	0	58.930		58.930
Verso altri	2.325.739	0	2.325.739	0	2.325.739
<b>Totale</b>	<b>3.580.204</b>	<b>0</b>	<b>3.580.204</b>	<b>0</b>	<b>3.580.204</b>

Tra i Crediti verso Altri sono compresi Euro 1.662.084 verso Enti Pubblici.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.217.143	(21.608)	1.195.535	1.195.535	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.140	12.790	58.930	58.930	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.759.084	566.655	2.325.739	2.325.739	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.022.367</b>	<b>557.837</b>	<b>3.580.204</b>	<b>3.580.204</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.195.535	1.195.535
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	58.930	58.930
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.325.739	2.325.739
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.580.204	3.580.204

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €3.325.132 (€2.963.368 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.963.041	362.021	3.325.062
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	327	(257)	70
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.963.368	361.764	3.325.132

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono pari a €12.717 (€41.193 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	41.193	(28.476)	12.717
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	41.193	(28.476)	12.717

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si precisa che non è necessario fornire informazioni in relazione alle 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' ed alle 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali', in quanto tali poste non sono presenti in Bilancio.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.570.318 (€1.693.025 nel precedente esercizio).

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	300.000	0	0	0	0	0		300.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	27.690	0	0	0	0	0		27.690
Riserve statutarie	104.434	0	0	1.874	0	0		106.308
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	1.259.028	0	0	0	123.744	0		1.135.284
Varie altre riserve	(1)	0	0	0	0	2		1
<b>Totale altre riserve</b>	1.259.027	0	0	0	123.744	2		1.135.285
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.874	0	(1.874)	0	0	0	1.035	1.035
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.693.025	0	(1.874)	1.874	123.744	2	1.035	1.570.318

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	300.000	0	0	0
Riserva legale	27.690	0	0	0
Riserve statutarie	100.903	0	0	3.531
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	1.378.646	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	1.378.646	0	0	0

Utile (perdita) dell'esercizio	3.531	0	-3.531	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>1.810.770</b>	<b>0</b>	<b>-3.531</b>	<b>3.531</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	0	0		27.690
Riserve statutarie	0	0		104.434
Altre riserve				
Riserva straordinaria	119.618	0		1.259.028
Varie altre riserve	0	-1		-1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>119.618</b>	<b>-1</b>		<b>1.259.027</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.874	1.874
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>119.618</b>	<b>-1</b>	<b>1.874</b>	<b>1.693.025</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	300.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	27.690		A - B	0	0	0
Riserve statutarie	106.308		A - B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.135.284		A - B	0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.135.285</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>1.569.283</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €479.168 (€435.652 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	435.652
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	103.539
Utilizzo nell'esercizio	60.023
Totale variazioni	43.516
Valore di fine esercizio	479.168

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.161.464 (€1.449.978 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.058.486	817.168	1.875.654
Debiti tributari	112.570	-10.937	101.633
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	69.784	8.166	77.950
Altri debiti	209.138	-102.911	106.227
<b>Totale</b>	<b>1.449.978</b>	<b>711.486</b>	<b>2.161.464</b>

## Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.058.486	817.168	1.875.654	1.875.654	0	0
Debiti tributari	112.570	(10.937)	101.633	101.633	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.784	8.166	77.950	77.950	0	0
Altri debiti	209.138	(102.911)	106.227	106.227	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.449.978</b>	<b>711.486</b>	<b>2.161.464</b>	<b>2.161.464</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.875.654	1.875.654
<b>Debiti tributari</b>	101.633	101.633
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	77.950	77.950
<b>Altri debiti</b>	106.227	106.227
<b>Debiti</b>	2.161.464	2.161.464

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.875.654	1.875.654
<b>Debiti tributari</b>	101.633	101.633
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	77.950	77.950
<b>Altri debiti</b>	106.227	106.227
<b>Totale debiti</b>	2.161.464	2.161.464

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €2.815.322 (€2.553.235 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	394.005	69.756	463.761
<b>Risconti passivi</b>	2.159.230	192.331	2.351.561
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	2.553.235	262.087	2.815.322

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	10.427.161
<b>Totale</b>	<b>10.427.161</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	10.427.161
<b>Totale</b>	<b>10.427.161</b>

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €351.657 (€399.446 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributo Inps Home Care Premium</b>	143.137	2.517	145.654
<b>Contributi c/impianti</b>	6.619	0	6.619
<b>Altri contributi in c/esercizio</b>	121.819	10.223	132.042
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	16.854	952	17.806
<b>Altri ricavi e proventi</b>	111.017	-61.481	49.536
<b>Totale altri</b>	<b>399.446</b>	<b>-47.789</b>	<b>351.657</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>399.446</b>	<b>-47.789</b>	<b>351.657</b>

## Costi della produzione

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €8.714.796 (€7.590.611 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	7.197.860	1.070.951	8.268.811
Energia elettrica	9.798	-557	9.241
Gas	22.079	5.048	27.127
Acqua	365	324	689
Spese di manutenzione e riparazione	11.579	-7.622	3.957
Servizi e consulenze tecniche	245.788	47.029	292.817
Compensi agli amministratori	5.398	-3.467	1.931
Compensi a sindaci e revisori	6.344	11	6.355
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	4.000	0	4.000
Spese telefoniche	7.406	464	7.870
Assicurazioni	33.843	1.536	35.379
Spese di rappresentanza	0	560	560
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	22.515	-6.992	15.523
Altri	23.636	16.900	40.536
<b>Totale</b>	<b>7.590.611</b>	<b>1.124.185</b>	<b>8.714.796</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €47.073 (€26.696 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	13.420	14.884	28.304
Altri	13.276	5.493	18.769
<b>Totale</b>	<b>26.696</b>	<b>20.377</b>	<b>47.073</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €26.698 (€29.481 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Diritti camerali</b>	1.002	3	1.005
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	3.737	1.394	5.131
<b>Altri oneri di gestione</b>	24.742	-4.180	20.562
<b>Totale</b>	29.481	-2.783	26.698

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

Non è necessario fornire le informazioni in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non essendo presenti elementi di ricavo di entità od incidenza eccezionali.

Non è necessario fornire le informazioni in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non essendo presenti elementi di costo di entità od incidenza eccezionali.

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

Gli importi accantonati per le imposte dell'esercizio sono riepilogati nella seguente tabella:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	4.815	0	0	0	
<b>IRAP</b>	19.150	0	0	0	
<b>Totale</b>	23.965	0	0	0	0

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

<b>Organico</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>Variazioni 2024/2023</b>
Dirigenti	3	2	-1
Impiegati amministrativi	11	12	+1
Responsabili servizio	1	1	0
Assistenti sociali	31	32	+1
Comando	1	2	+1
Psicologi	4	4	0
Co.co.pro.	-	-	-
Tirocinanti	-	-	-
Educatori	2	2	0
Specialista Attività Socio Ass.	2	2	0
Addetta Pulizie	1	1	0
Esperto in fundraising	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>56</b>	<b>58</b>	<b>+2</b>

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Il controllo contabile (ora controllo legale dei conti) viene svolto dal Revisore Legale, il cui compenso ammonta a complessivi Euro 6.344.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Le informazioni relative alle operazioni con parti correlate, previste dal n. 22-bis dell'articolo 2427, devono essere fornite se le operazioni sono rilevanti e non sono state concluse a normali condizioni di mercato. Nel caso specifico tutte le operazioni si sono svolte a normali condizioni di mercato.

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

L'Azienda dopo la chiusura dell'esercizio ha proseguito regolarmente lo svolgimento delle prestazioni tipiche.

## **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.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio integralmente a Riserva Vincolata.

## **Nota integrativa, parte finale**

Breno, Aprile 2025.

Firmato Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

IL SOTTOSCRITTO DOTT.GIACOMO DUCOLI, ISCRITTO ALL'ORDINE DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI DI BRESCIA AL N.206/A, QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2 - QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

FIRMATO DOTT.GIACOMO DUCOLI