

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
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	14.695	24.487
5) avviamento	870	1.159
7) altre	15.360	30.096
Totale immobilizzazioni immateriali	30.925	55.742
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	43.773	52.477
4) altri beni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	43.773	52.477
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	74.698	108.219
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.299.170	1.195.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.299.170	1.195.535
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.292	58.930
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	37.292	58.930
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.288.088	2.325.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	2.288.088	2.325.739
Totale crediti	3.624.550	3.580.204
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.065.972	3.325.062
3) danaro e valori in cassa	319	70
Totale disponibilità liquide	3.066.291	3.325.132
Totale attivo circolante (C)	6.690.841	6.905.336
D) Ratei e risconti	44.895	12.717
Totale attivo	6.810.434	7.026.272
Passivo		
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	107.343	106.308
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	808.983	1.135.284
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	808.985	1.135.285
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	1.570	1.035
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.245.588	1.570.318
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	555.193	479.168
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.089.891	1.875.654
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	2.089.891	1.875.654
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.185	101.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	76.185	101.633
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.642	77.950
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.642	77.950
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.139	106.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	106.139	106.227
Totale debiti	2.370.857	2.161.464
E) Ratei e risconti	2.638.796	2.815.322
Totale passivo	6.810.434	7.026.272

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.977.439	10.427.161
5) altri ricavi e proventi		
altri	387.466	351.657
Totale altri ricavi e proventi	387.466	351.657
Totale valore della produzione	13.364.905	10.778.818
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.419	16.955
7) per servizi	11.013.798	8.714.796
8) per godimento di beni di terzi	56.786	47.073
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.558.232	1.460.885
b) oneri sociali	449.448	417.273
c) trattamento di fine rapporto	109.465	103.539
e) altri costi	88.821	31.648
Totale costi per il personale	2.205.966	2.013.345
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.816	27.314
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.156	15.931
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.972	43.245
14) oneri diversi di gestione	60.139	26.698
Totale costi della produzione	13.387.080	10.862.112
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(22.175)	(83.294)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	58.166	117.711
Totale proventi diversi dai precedenti	58.166	117.711
Totale altri proventi finanziari	58.166	117.711
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.991	9.417
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.991	9.417
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	47.175	108.294
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	25.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.430	23.965
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.430	23.965
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.570	1.035

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2025 31-12-2024

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.570	1.035
Imposte sul reddito	23.430	23.965
Interessi passivi/(attivi)	(47.175)	(108.294)
(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	(22.175)	(83.294)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.972	43.245
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	39.972	43.245
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	17.797	(40.049)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(103.635)	21.608
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	214.237	817.168
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(32.178)	28.476
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(176.526)	262.087
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	31.015	(709.092)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(67.087)	420.247
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(49.290)	380.198
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	47.175	108.294
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	76.025	43.516
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	123.200	151.810
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	73.910	532.008
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.452)	(40.821)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(5.681)
Disinvestimenti	1	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)	(6.451)	(46.502)
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)	(326.300)	(123.742)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(326.300)	(123.742)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(258.841)	361.764
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.325.062	2.963.041
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	70	327
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.325.132	2.963.368
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.065.972	3.325.062
Danaro e valori in cassa	319	70
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.066.291	3.325.132
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 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 2026), 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.

Anche gli avvenimenti legati alla crisi mediorientale non si ritiene possano avere nel corso del 2026 impatti sull'attività svolta.

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 €74.698 (€108.219 nel precedente esercizio)

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €30.925 (€55.742 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	24.487	1.159	30.096	55.742
Valore di bilancio	24.487	1.159	30.096	55.742
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	10.080	10.080
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	9.792	289	0	10.081
Ammortamento dell'esercizio	0	0	24.816	24.816
Totale variazioni	(9.792)	(289)	(14.736)	(24.817)
Valore di fine esercizio				
Costo	14.695	870	15.360	30.925
Valore di bilancio	14.695	870	15.360	30.925

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €43.773 (€52.477 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	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	30.262	285.433	0	315.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.262	232.956	0	263.218
Valore di bilancio	0	52.477	0	52.477
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	15.156	15.156

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	8.704	0	8.704
Ammortamento dell'esercizio	0	0	15.156	15.156
Totale variazioni	0	(8.704)	0	(8.704)
Valore di fine esercizio				
Costo	30.262	291.885	0	322.147
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.262	248.112	0	278.374
Valore di bilancio	0	43.773	0	43.773

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.624.550 (€3.580.204 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	1.299.170	0	1.299.170	0	1.299.170
Crediti tributari	37.292	0	37.292		37.292
Verso altri	2.288.088	0	2.288.088	0	2.288.088
Totale	3.624.550	0	3.624.550	0	3.624.550

Tra i Crediti verso Altri sono compresi Euro 2.217.462 verso Enti Pubblici, in linea con il precedente esercizio.

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	1.195.535	103.635	1.299.170	1.299.170	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.930	(21.638)	37.292	37.292	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.325.739	(37.651)	2.288.088	2.288.088	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.580.204	44.346	3.624.550	3.624.550	0	0

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.299.170	1.299.170
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.292	37.292
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.288.088	2.288.088
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.624.550	3.624.550

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €3.066.291 (€3.325.132 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
Depositi bancari e postali	3.325.062	(259.090)	3.065.972
Denaro e altri valori in cassa	70	249	319
Totale disponibilità liquide	3.325.132	(258.841)	3.066.291

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €44.895 (€12.717 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
Risconti attivi	12.717	32.178	44.895
Totale ratei e risconti attivi	12.717	32.178	44.895

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 €1.245.588 (€1.570.318 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:

	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	106.308	0	0	1.035	0	0		107.343
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.135.284	0	0	0	326.301	0		808.983
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	1		2
Totale altre riserve	1.135.285	0	0	0	326.301	1		808.985
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.035	0	(1.035)	0	0	0	1.570	1.570
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.570.318	0	(1.035)	1.035	326.301	1	1.570	1.245.588

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	104.434	0	0	1.874
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.259.028	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	1.259.027	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.874	0	-1.874	0

Totale Patrimonio netto	1.693.025	0	-1.874	1.874
--------------------------------	-----------	---	--------	-------

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	0	0		27.690
Riserve statutarie	0	0		106.308
Altre riserve				
Riserva straordinaria	123.744	0		1.135.284
Varie altre riserve	0	2		1
Totale altre riserve	123.744	2		1.135.285
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.035	1.035
Totale Patrimonio netto	123.744	2	1.035	1.570.318

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	107.343		A - B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	808.983		A - B	0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	808.985			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.244.018			0	0	0

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 €555.193 (€479.168 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	479.168
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	109.465
Utilizzo nell'esercizio	33.440
Totale variazioni	76.025
Valore di fine esercizio	555.193

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.370.857 (€2.161.464 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	1.875.654	214.237	2.089.891
Debiti tributari	101.633	-25.448	76.185
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	77.950	20.692	98.642
Altri debiti	106.227	-88	106.139
Totale	2.161.464	209.393	2.370.857

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	1.875.654	214.237	2.089.891	2.089.891	0	0
Debiti tributari	101.633	(25.448)	76.185	76.185	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.950	20.692	98.642	98.642	0	0
Altri debiti	106.227	(88)	106.139	106.139	0	0
Totale debiti	2.161.464	209.393	2.370.857	2.370.857	0	0

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
Debiti verso fornitori	2.089.891	2.089.891
Debiti tributari	76.185	76.185
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.642	98.642
Altri debiti	106.139	106.139
Debiti	2.370.857	2.370.857

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
Debiti verso fornitori	2.089.891	2.089.891
Debiti tributari	76.185	76.185
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.642	98.642
Altri debiti	106.139	106.139
Totale debiti	2.370.857	2.370.857

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €2.638.796 (€2.815.322 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
Ratei passivi	463.761	113.746	577.507
Risconti passivi	2.351.561	(290.272)	2.061.289
Totale ratei e risconti passivi	2.815.322	(176.526)	2.638.796

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	12.977.439
Totale	12.977.439

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	12.977.439
Totale	12.977.439

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €387.466 (€351.657 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	132.042	21.245	153.287
Altri			
Altri contributi-Home Care Premium	145.654	-83.650	62.004
Progetto Sprint	0	73.326	73.326
Altri Progetti	0	42.249	42.249
Sopravvenienze e insussistenze attive	17.806	20.693	38.499
Altri ricavi e proventi	188.197	-16.809	171.388
Totale altri	351.657	35.809	387.466
Totale altri ricavi e proventi	351.657	57.054	387.466

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.013.798 (€ 8.714.796 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	8.268.811	2.294.105	10.562.916
Energia elettrica	9.241	3.182	12.423
Gas	27.127	-3.856	23.271
Acqua	689	-121	568
Spese di manutenzione e riparazione	3.957	5.842	9.799
Servizi e consulenze tecniche	292.817	29.762	322.579
Compensi agli amministratori	1.931	-523	1.408
Compensi a sindaci e revisori	6.355	-11	6.344
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	4.000	-4.000	0
Spese telefoniche	7.870	236	8.106
Assicurazioni	35.379	-1.297	34.082
Spese di rappresentanza	560	960	1.520
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	15.523	-15.523	0
Altri	40.536	-9.754	30.782
Totale	8.714.796	2.299.002	11.013.798

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 56.786 (€47.073 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	28.304	11.975	40.279
Altri	18.769	-2.262	16.507
Totale	47.073	9.713	56.786

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €60.139 (€ 26.698 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente

Diritti camerali	1.005	47	1.052
Sopravvenienze e insussistenze passive	5.131	22.434	27.565
Altri oneri di gestione	20.562	10.960	31.522
Totale	26.698	33.441	60.139

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
IRES	5.430	0	0	0	
IRAP	18.000	0	0	0	
Totale	23.430	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:

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni 2025/2024
Dirigenti	2	2	0
Impiegati amministrativi	11	12	-1
Responsabili servizio	1	1	0
Assistenti sociali	32	32	0
Comando	2	2	0
Psicologi	3	4	-1
Co.co.pro.	-	-	-
Tirocinanti	1	-	+1
Educatori	2	2	0
Specialista Attività Socio Ass.	2	2	0
Addetta Pulizie	1	1	0
Esperto in fundraising	-	-	-
Totale	57	58	-1

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 2026.

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