

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
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	37.487	46.595
5) avviamento	1.447	1.736
7) altre	38.441	50.676
Totale immobilizzazioni immateriali	77.375	99.007
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	178	1.247
3) attrezzature industriali e commerciali	27.409	41.413
Totale immobilizzazioni materiali	27.587	42.660
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	104.962	141.667
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.217.143	1.151.371
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.217.143	1.151.371
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.140	18.768
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	46.140	18.768
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.759.084	2.022.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	1.759.084	2.022.160
Totale crediti	3.022.367	3.192.299
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.963.041	3.710.383
3) danaro e valori in cassa	327	125
Totale disponibilità liquide	2.963.368	3.710.508
Totale attivo circolante (C)	5.985.735	6.902.807
D) Ratei e risconti	41.193	50.441
Totale attivo	6.131.890	7.094.915
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	104.434	100.903
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.259.028	1.378.646
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	1.259.027	1.378.646
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	1.874	3.531
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.693.025	1.810.770
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	435.652	455.048
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.058.486	1.627.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.058.486	1.627.753
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.570	103.087
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	112.570	103.087
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.784	64.835
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.784	64.835
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.138	116.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	209.138	116.137
Totale debiti	1.449.978	1.911.812
E) Ratei e risconti	2.553.235	2.917.285
Totale passivo	6.131.890	7.094.915

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.150.044	9.097.725
5) altri ricavi e proventi		
altri	399.446	405.779
Totale altri ricavi e proventi	399.446	405.779
Totale valore della produzione	9.549.490	9.503.504
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.899	18.398
7) per servizi	7.590.611	7.521.360
8) per godimento di beni di terzi	26.696	20.774
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.411.627	1.357.200
b) oneri sociali	394.916	358.177
c) trattamento di fine rapporto	96.465	124.147
Totale costi per il personale	1.903.008	1.839.524
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.964	31.846
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.210	16.401
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.174	48.247
14) oneri diversi di gestione	29.481	37.143
Totale costi della produzione	9.604.869	9.485.446
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(55.379)	18.058
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	94.112	10.809
Totale proventi diversi dai precedenti	94.112	10.809
Totale altri proventi finanziari	94.112	10.809
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.249	7.236
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.249	7.236
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	83.863	3.573
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)	28.484	21.631
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.610	18.100
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.610	18.100
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.874	3.531

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	1.874	3.531
Imposte sul reddito	26.610	18.100
Interessi passivi/(attivi)	(83.863)	(3.573)
(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	(55.379)	18.058
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	44.174	48.247
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	44.174	48.247
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(11.205)	66.305
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(65.772)	128.565
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(569.267)	633.137
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.248	(19.753)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(364.050)	991.719
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	316.527	(961.111)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(673.314)	772.557
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(684.519)	838.862
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	83.863	3.573
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(19.396)	54.546
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	64.467	58.119
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(620.052)	896.981
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.137)	(10.476)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.332)	(72.190)
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)	(7.469)	(82.666)
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)	(119.619)	(6.619)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(119.619)	(6.619)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(747.140)	807.696
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.710.383	2.902.713
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	125	99
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.710.508	2.902.812
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.963.041	3.710.383
Danaro e valori in cassa	327	125
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.963.368	3.710.508
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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 2024), 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 assieme 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 €104.962 (€141.667 nel precedente esercizio)

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €77.375 (€99.007 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	46.595	1.736	50.676	99.007
Valore di bilancio	46.595	1.736	50.676	99.007
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.246	0	0	4.246
Ammortamento dell'esercizio	13.354	289	13.321	26.964
Altre variazioni	0	0	1.086	1.086
Totale variazioni	(9.108)	(289)	(12.235)	(21.632)
Valore di fine esercizio				
Costo	37.487	1.447	38.441	77.375
Valore di bilancio	37.487	1.447	38.441	77.375

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €27.587 (€42.660 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.262	250.085	280.347
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.015	208.672	237.687
Valore di bilancio	1.247	41.413	42.660
Variazioni nell'esercizio			

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	0	3.223	3.223
Ammortamento dell'esercizio	1.069	16.141	17.210
Altre variazioni	0	(1.086)	(1.086)
Totale variazioni	(1.069)	(14.004)	(15.073)
Valore di fine esercizio			
Costo	30.262	252.223	282.485
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.084	224.814	254.898
Valore di bilancio	178	27.409	27.587

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €3.022.367 (€3.192.299 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	1.217.143	0	1.217.143	0	1.217.143
Crediti tributari	46.140	0	46.140		46.140
Verso altri	1.759.084	0	1.759.084	0	1.759.084
Totale	3.022.367	0	3.022.367	0	3.022.367

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	1.151.371	65.772	1.217.143	1.217.143	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.768	27.372	46.140	46.140	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.022.160	(263.076)	1.759.084	1.759.084	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.192.299	(169.932)	3.022.367	3.022.367	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	1.217.143	1.217.143
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.140	46.140
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.759.084	1.759.084
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.022.367	3.022.367

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €2.963.368 (€3.710.508 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	3.710.383	(747.342)	2.963.041
Denaro e altri valori in cassa	125	202	327
Totale disponibilità liquide	3.710.508	(747.140)	2.963.368

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €41.193 (€50.441 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	50.441	(9.248)	41.193
Totale ratei e risconti attivi	50.441	(9.248)	41.193

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 €1.693.025 (€1.810.770 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 sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	27.690	0	0	0	0	0		27.690
Riserve statutarie	100.903	0	0	0	0	3.531		104.434
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.378.646	0	0	3.531	123.149	0		1.259.028
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	(1)		(1)
Totale altre riserve	1.378.646	0	0	3.531	123.149	(1)		1.259.027
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.531	0	(3.531)	0	0	0	1.874	1.874
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.810.770	0	(3.531)	3.531	123.149	3.530	1.874	1.693.025

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	93.832	0	0	7.071
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.385.265	0	0	0
Totale altre riserve	1.385.265	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.071	0	-7.071	0
Totale Patrimonio netto	1.813.858	0	-7.071	7.071

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	0	0		27.690
Riserve statutarie	0	0		100.903
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.619	0		1.378.646
Totale altre riserve	6.619	0		1.378.646
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.531	3.531
Totale Patrimonio netto	6.619	0	3.531	1.810.770

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 sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	27.690		A - B	0	0	0
Riserve statutarie	104.434		A - B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.259.028		A - B	0	0	0
Varie altre riserve	(1)			0	0	0
Totale altre riserve	1.259.027			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.691.151			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 €435.652 (€455.048 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	455.048

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	96.465
Utilizzo nell'esercizio	115.861
Totale variazioni	(19.396)
Valore di fine esercizio	435.652

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.449.978 (€1.911.812 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	1.627.753	-569.267	1.058.486
Debiti tributari	103.087	9.483	112.570
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	64.835	4.949	69.784
Altri debiti	116.137	93.001	209.138
Totale	1.911.812	-461.834	1.449.978

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	1.627.753	(569.267)	1.058.486	1.058.486	0	0
Debiti tributari	103.087	9.483	112.570	112.570	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.835	4.949	69.784	69.784	0	0
Altri debiti	116.137	93.001	209.138	209.138	0	0
Totale debiti	1.911.812	(461.834)	1.449.978	1.449.978	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	1.058.486	1.058.486

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	112.570	112.570
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.784	69.784
Altri debiti	209.138	209.138
Debiti	1.449.978	1.449.978

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	1.058.486	1.058.486
Debiti tributari	112.570	112.570
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.784	69.784
Altri debiti	209.138	209.138
Totale debiti	1.449.978	1.449.978

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €2.553.235 (€2.917.285 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	1.292.803	(898.798)	394.005
Risconti passivi	1.624.482	534.748	2.159.230
Totale ratei e risconti passivi	2.917.285	(364.050)	2.553.235

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	9.150.044
Totale	9.150.044

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	9.150.044
Totale	9.150.044

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €399.446 (€405.779 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	331.568	-40.664	290.904
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	905	-905	0
Altri ricavi e proventi	72.314	-36.991	35.323
Totale altri	73.219	-37.896	35.323
Totale altri ricavi e proventi	405.779	-78.560	399.446

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €7.590.611 (€7.521.360 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	7.061.893	135.967	7.197.860
Energia elettrica	16.298	-6.500	9.798
Gas	30.431	-8.352	22.079
Acqua	424	-59	365
Spese di manutenzione e riparazione	29.320	-17.741	11.579
Servizi e consulenze tecniche	221.295	24.493	245.788
Compensi agli amministratori	4.862	536	5.398
Compensi a sindaci e revisori	6.344	0	6.344
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	4.000	4.000
Pubblicità	1.114	-1.114	0
Spese telefoniche	6.489	917	7.406
Assicurazioni	38.359	-4.516	33.843
Spese di rappresentanza	2.162	-2.162	0
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	31.772	-9.257	22.515
Altri	70.597	-46.961	23.636
Totale	7.521.360	69.251	7.590.611

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 26.696 (€20.774 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	13.500	-80	13.420
Altri	7.274	6.002	13.276
Totale	20.774	5.922	26.696

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €29.481 (€ 37.143 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	926	-926	0
Diritti camerali	1.062	-60	1.002
Sopravvenienze e insussistenze passive	19.557	-15.820	3.737

Minusvalenze di natura non finanziaria	810	-810	0
Altri oneri di gestione	14.788	9.954	24.742
Totale	37.143	-7.662	29.481

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	6.594	0	0	0	
IRAP	20.016	0	0	0	
Totale	26.610	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	31/12/2022	31/12/2023	Variazioni 2023/2022
Dirigenti	3	3	0
Impiegati amministrativi	11	11	0
Responsabili servizio	1	1	0
Assistenti sociali	32	31	-1
Comando	1	1	0
Psicologi	4	4	0
Co.co.pro.	-	-	-
Tirocinanti	1	-	-1
Educatori	2	2	0
Specialista Attività Socio Ass.	1	2	+1
Addetta Pulizie	1	1	0
Esperto in fundraising	-	-	-
Totale	57	56	-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 2024.

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