# SOCIALTEAM SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | VIA BARBACANE 2/B SPILIMBERGO PN |
| **Codice Fiscale** | 01586310938 |
| **Numero Rea** | PN 88344 |
| **P.I.** | 01586310938 |
| **Capitale Sociale Euro** | 17.356 i.v. |
| **Forma giuridica** | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 873000 |
| **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 | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 1.580 | 10.499 |
| 7) altre | 23.753 | 31.671 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 25.333 | 42.170 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | - | 183.153 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 5.156 | 14.000 |
| 4) altri beni | 19.435 | 30.274 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 24.591 | 227.427 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.021 | 8.191 |
| Totale crediti verso altri | 3.021 | 8.191 |
| Totale crediti | 3.021 | 8.191 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.021 | 8.191 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 52.945 | 277.788 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 18.708 | 16.341 |
| 4) prodotti finiti e merci | 100.798 | 72.958 |
| Totale rimanenze | 119.506 | 89.299 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.690.550 | 3.147.322 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 169.883 | - |
| Totale crediti verso clienti | 2.860.433 | 3.147.322 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 92.907 | 6.760 |
| Totale crediti tributari | 92.907 | 6.760 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 144.956 | 88.933 |
| Totale crediti verso altri | 144.956 | 88.933 |
| Totale crediti | 3.098.296 | 3.243.015 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.119.118 | 2.586.653 |
| 3) danaro e valori in cassa | 1.138 | 2.944 |
| Totale disponibilità liquide | 1.120.256 | 2.589.597 |
| Totale attivo circolante (C) | 4.338.058 | 5.921.911 |
| D) Ratei e risconti | 11.531 | 6.468 |
| Totale attivo | 4.402.534 | 6.206.167 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 17.356 | 17.356 |

| | | |
|---|---|---|
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 46.852 | - |
| Varie altre riserve | - | 1 |
| Totale altre riserve | 46.852 | 1 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 292.728 | 46.852 |
| Totale patrimonio netto | 356.936 | 64.209 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 29.477 | 127.277 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 29.477 | 127.277 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.449.771 | 2.107.258 |
| D) Debiti | | |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | - | 1.127 |
| Totale acconti | - | 1.127 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 798.279 | 1.240.777 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 39.531 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 837.810 | 1.240.777 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 63.579 | 421.114 |
| Totale debiti tributari | 63.579 | 421.114 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 289.824 | 541.160 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 289.824 | 541.160 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.374.389 | 1.701.696 |
| Totale altri debiti | 1.374.389 | 1.701.696 |
| Totale debiti | 2.565.602 | 3.905.874 |
| E) Ratei e risconti | 748 | 1.549 |
| Totale passivo | 4.402.534 | 6.206.167 |

# Conto economico

| | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 12.677.756 | 17.408.146 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 13.845 | 42.086 |
| altri | 169.266 | 80.230 |
| Totale altri ricavi e proventi | 183.111 | 122.316 |
| Totale valore della produzione | 12.860.867 | 17.530.462 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 320.716 | 405.950 |
| 7) per servizi | 3.434.301 | 3.878.293 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 89.645 | 124.207 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 6.171.319 | 8.793.489 |
| b) oneri sociali | 1.818.621 | 2.713.245 |
| c) trattamento di fine rapporto | 428.561 | 606.890 |
| e) altri costi | 25.641 | 39.598 |
| Totale costi per il personale | 8.444.142 | 12.153.222 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 18.227 | 19.253 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 27.179 | 39.931 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 45.406 | 59.184 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (30.206) | 59.534 |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 74.335 |
| 14) oneri diversi di gestione | 125.375 | 520.490 |
| Totale costi della produzione | 12.429.379 | 17.275.215 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 431.488 | 255.247 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 5.106 | 2.131 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 5.106 | 2.131 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (5.106) | (2.131) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 426.382 | 253.116 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 133.654 | 206.264 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 133.654 | 206.264 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 292.728 | 46.852 |

# 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 | 292.728 | 46.852 |
| Imposte sul reddito | 133.654 | 206.264 |
| Interessi passivi/(attivi) | 5.106 | 2.131 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 431.488 | 255.247 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | (657.487) | 81.925 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 45.406 | 59.184 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (97.800) | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | (709.881) | 141.109 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | (278.393) | 396.356 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (30.207) | 52.491 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 286.889 | 590.526 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (402.967) | 212.467 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (5.063) | 42.068 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (801) | (892) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (1.079.475) | (6.061) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (1.231.624) | 890.599 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (1.510.017) | 1.286.955 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (5.106) | (2.131) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (133.654) | (206.264) |
| Totale altre rettifiche | (138.760) | (208.395) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (1.648.777) | 1.078.560 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (3.519) | (21.110) |
| Disinvestimenti | 179.176 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (1.393) | (41.549) |
| Disinvestimenti | 2 | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Disinvestimenti | 5.170 | 6.279 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 179.436 | (56.380) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (1.469.341) | 1.022.180 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.586.653 | 1.555.296 |
| Danaro e valori in cassa | 2.944 | 12.121 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.589.597 | 1.567.417 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.119.118 | 2.586.653 |
| Danaro e valori in cassa | 1.138 | 2.944 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.120.256 | 2.589.597 |

# Informazioni in calce al rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC, il rendiconto finanziario sopra esposto è stato predisposto adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10. Ai fini della comparazione dei dati con il precedente esercizio si è provveduto a redigere il rendiconto finanziario anche per il 2025

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.
Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.
La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.
In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.
Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.
Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.
Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati

esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.
Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

## Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.
Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.
Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del Codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del Codice civile.

## Correzione di errori rilevanti

Riguardo la correzione di errori rilevanti, non vi è nulla da segnalare.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimonilae al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.
Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.
L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | aliquota |
|---|---|
| Licenza d'uso software | 33,33% |
| Manutenzioni su beni di terzi | 20% |

È stata iscritta tra le immobilizzazioni immateriale la voce "***spese di manutenzione su beni di terzi***" per il complessivo importo di euro 39.588. Si tratta del costo sostenuto per l'esecuzione delle opere edili sull'immobile sede della Società. Le opere eseguite riguardano la formazione di pareti in cartongesso, tinteggiatura, posa in opera di porte interne oltre lavori per adeguamento impianti.
Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in base al criterio generale del costo di acquisto.
Tali beni sono esposti nelll'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.
In relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione si è proceduto, per tutti i beni a calcolare quote di ammortamento utilizzando aliquote fiscalmente ammesse ritenendole congrue anche civilisticamente.
A conferma del piano prestabilito, l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|---|---|
| Fabbricati | 3% |
| Attrezzatura | 25% |
| Macchine elettroniche d'ufficio | 20% |
| | |

| | |
|---|---|
| Arredamento | 10% |
| Autoveicoli | - |

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso. I beni di valore uguale o inferiore ad euro 516,46 sono stati tutti spesati nell'anno.

Le dismissioni di cespiti (cessioni) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. La differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevato a conto economico.

In particolare, nel corso dell'esercizio 2025 è stato ceduto l'immobile di proprietà, come da atto del 17.09.2025 notaio Dott. Gaspare Gerardi - repertorio n. 81447.

Inoltre, a seguito della cessione delle quote dell'Asp Pedemontana, sono stati trasferiti anche tutti i beni che, nel corso degli esercizi precedenti, erano stati acquistati dalla società e successivamente destinati alla sede dell'Asp e dalla stessa utilizzati nell'ambito della propria attività.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali

### Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà fino al 17.09.2025 è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Crediti

Per i crediti iscritti in questa voce è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

In questa voce sono riportati, dall'esercizio 2022, tutti i depositi cauzionali pagati e riferiti ai contratti di affitto stipulati per gli appartamenti da destinare in uso ai dipendenti.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data del 31.12.2025 non detiene alcuna operazione di locazione finanziaria.

## Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate all'ultimo costo di acquisto. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Il criterio applicato per la determinazione delle rimanenze è il FIFO.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per tutti i crediti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.
L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti pari ad euro 12.000,00.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

## Ratei e risconti attivi

I risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a più esercizi.

## Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.
L'ammontare del fondo è rilevato al netto delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

Per tutti i debiti è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

## Ratei e risconti passivi

I risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi comuni a più esercizi.

## Altre informazioni

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del Codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

# Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad euro 18.227, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad euro 25.333.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | |
| **Costo** | 37.896 | 39.588 | 77.484 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 27.397 | 7.917 | 35.314 |
| **Valore di bilancio** | 10.499 | 31.671 | 42.170 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 1.392 | - | 1.392 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | 2 | - | 2 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 10.309 | 7.918 | 18.227 |
| **Totale variazioni** | (8.919) | (7.918) | (16.837) |
| **Valore di fine esercizio** | | | |
| **Costo** | 38.760 | 39.588 | 78.348 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 37.180 | 15.835 | 53.015 |
| **Valore di bilancio** | 1.580 | 23.753 | 25.333 |

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad euro 208.877; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad euro 184.286.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Terreni e fabbricati | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | | | |
| **Costo** | 361.898 | 61.975 | 173.277 | 597.150 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | 178.745 | 47.975 | 143.003 | 369.723 |
| **Valore di bilancio** | 183.153 | 14.000 | 30.274 | 227.427 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | - | 1.645 | 1.874 | 3.519 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | 175.033 | 1.574 | 2.569 | 179.176 |

| | Terreni e fabbricati | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|---|---|
| **Ammortamento dell'esercizio** | 8.120 | 8.915 | 10.144 | 27.179 |
| **Totale variazioni** | (183.153) | (8.844) | (10.839) | (202.836) |
| **Valore di fine esercizio** | | | | |
| **Costo** | - | 51.667 | 157.210 | 208.877 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | - | 46.511 | 137.775 | 184.286 |
| **Valore di bilancio** | - | 5.156 | 19.435 | 24.591 |

## Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| **Crediti immobilizzati verso altri** | 8.191 | (5.170) | 3.021 | 3.021 |
| **Totale crediti immobilizzati** | 8.191 | (5.170) | 3.021 | 3.021 |

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|---|---|---|
| **Italia** | 3.021 | 3.021 |
| **Totale** | 3.021 | 3.021 |

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value"

| | Valore contabile |
|---|---|
| **Crediti verso altri** | 3.021 |

# Attivo circolante

## Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Materie prime, sussidiarie e di consumo** | 16.341 | 2.367 | 18.708 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Prodotti finiti e merci** | 72.958 | 27.840 | 100.798 |
| **Totale rimanenze** | 89.299 | 30.207 | 119.506 |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 3.147.322 | (286.889) | 2.860.433 | 2.690.550 | 169.883 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 6.760 | 86.147 | 92.907 | 92.907 | - |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 88.933 | 56.023 | 144.956 | 144.956 | - |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 3.243.015 | (144.719) | 3.098.296 | 2.928.413 | 169.883 |

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 2.860.433 | 2.860.433 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 92.907 | 92.907 |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 144.956 | 144.956 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 3.098.296 | 3.098.296 |

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2025 | 2024 | Variaz. assoluta |
|---|---|---|---|---|---|
| 1) | Crediti verso clienti | | | | |
| | | Fatture da emettere a clienti terzi | 707 | 161.498 | (160.791) |
| | | Note credito da emettere a clienti terzi | (600) | (161.188) | 160.588 |
| | | Clienti terzi Italia | 2.872.326 | 3.159.012 | (286.686) |
| | | Fondo svalutaz. crediti verso clienti | (12.000) | (12.000) | - |
| | | **Totale** | **2.860.433** | **3.147.322** | **(286.889)** |
| 5-bis) | Crediti tributari | | | | |
| | | Erario c/imposte sostitutive su TFR | 1.889 | - | 1.889 |
| | | Erario c/crediti d'imposta vari | 3.814 | 3.814 | - |
| | | Erario c/IRAP | 87.204 | - | 87.204 |
| | | Erario c/liquidazione Iva | - | 2.946 | (2.946) |
| | | **Totale** | **92.907** | **6.760** | **86.147** |
| 5-quater) | Crediti verso altri | | | | |
| | | Anticipi a fornitori terzi | 55 | - | 55 |
| | | Crediti vari v/terzi | 624 | - | 624 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Crediti per anticipi assicurazioni | 39.375 | 46.397 | (7.022) |
| | Crediti per distacco personale | 14.586 | 9.519 | 5.067 |
| | INAIL c/rimborsi | 38.973 | 33.017 | 5.956 |
| | Enti previd.ed assist.vari c/anticipi | 6.919 | - | 6.919 |
| | INAIL dipendenti/collaboratori | 43.404 | - | 43.404 |
| | Crediti per rettifiche INPS | 1.020 | - | 1.020 |
| | **Totale** | **144.956** | **88.933** | **56.023** |

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

La società non ha posto in essere nessuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Depositi bancari e postali** | 2.586.653 | (1.467.535) | 1.119.118 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 2.944 | (1.806) | 1.138 |
| **Totale disponibilità liquide** | 2.589.597 | (1.469.341) | 1.120.256 |

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei attivi** | 368 | (368) | - |
| **Risconti attivi** | 6.100 | 5.431 | 11.531 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 6.468 | 5.063 | 11.531 |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| RATEI E RISCONTI | | |
| | Assicurazioni alloggi dipendenti | 311 |
| | Canone di manutenzione periodica software | 4.039 |
| | Licenza d'uso software di esercizio | 394 |
| | Canone di manutenzione periodica (impianti /attrezzatura) | 3.496 |
| | Manutenzione beni di terzi | 2.667 |
| | Manutenzione beni propri | 39 |
| | Materiali di manutenzione | 38 |
| | Noleggio deducibile | 373 |
| | Imposta di registro | 72 |
| | Diritti camerali e di segreteria | 40 |
| | Commissioni per servizi bancari | 16 |

| | | |
|---|---|---|
| | Spese telefoniche - cellulari | 21 |
| | Altri costi per servizi | 25 |
| | **Totale** | **11.531** |

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| **Capitale** | 17.356 | - | - | - | | 17.356 |
| **Altre riserve** | | | | | | |
| **Riserva straordinaria** | - | - | 46.852 | - | | 46.852 |
| **Varie altre riserve** | 1 | - | - | 1 | | - |
| **Totale altre riserve** | 1 | - | 46.852 | 1 | | 46.852 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 46.852 | (46.852) | - | - | 292.728 | 292.728 |
| **Totale patrimonio netto** | 64.209 | (46.852) | 46.852 | 1 | 292.728 | 356.936 |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|---|
| **Capitale** | 17.356 | Capitale | B | 17.356 |
| **Altre riserve** | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 46.852 | Utili | A;B;C;D;E | 46.852 |
| **Totale altre riserve** | 46.852 | Utili | A;B;C;D;E | 46.852 |
| **Totale** | 64.208 | | | 64.208 |
| **Quota non distribuibile** | | | | 17.356 |
| **Residua quota distribuibile** | | | | 46.852 |

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

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 127.277 | 127.277 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| **Utilizzo nell'esercizio** | 97.800 | 97.800 |

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|---|---|---|
| **Totale variazioni** | (97.800) | (97.800) |
| **Valore di fine esercizio** | 29.477 | 29.477 |

## Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del Codice civile.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *altri* | | |
| | Fondo rischi | 29.477 |
| | **Totale** | **29.477** |

Nel corso dell'esercizio 2025 il fondo rischi è stato utilizzato per un importo corrispondente a quanto accantonato negli esercizi 2023 e 2024. Alla data di chiusura del bilancio, il fondo residuo è costituito esclusivamente dall'importo prudenzialmente accantonato a suo tempo, a fronte del potenziale riconoscimento, in favore dell'Amministratore Unico in carica nell'esercizio 2020, del premio correlato al raggiungimento degli obiettivi assegnati per la medesima annualità.
Si precisa che la verifica dell'effettivo conseguimento degli obiettivi rientra nella competenza dell'Assemblea dei Soci, mentre l'eventuale liquidazione del premio potrà intervenire soltanto successivamente all'individuazione, da parte del MEF, delle cinque fasce di classificazione delle società previste dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 175/2016.
In considerazione di quanto sopra, si è ritenuto opportuno mantenere l'accantonamento nel fondo rischi, in applicazione del principio di prudenza**.**

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 2.107.258 |
| **Variazioni nell'esercizio** | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | 374.972 |
| **Utilizzo nell'esercizio** | 1.032.459 |
| **Totale variazioni** | (657.487) |
| **Valore di fine esercizio** | 1.449.771 |

# Debiti

## Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|---|---|---|---|---|
| **Acconti** | 1.127 | (1.127) | - | - | - |
| **Debiti verso fornitori** | 1.240.777 | (402.967) | 837.810 | 798.279 | 39.531 |
| **Debiti tributari** | 421.114 | (357.535) | 63.579 | 63.579 | - |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 541.160 | (251.336) | 289.824 | 289.824 | - |
| **Altri debiti** | 1.701.696 | (327.307) | 1.374.389 | 1.374.389 | - |
| **Totale debiti** | 3.905.874 | (1.340.272) | 2.565.602 | 2.526.071 | 39.531 |

## Altri debiti

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| *Altri debiti* | | |
| | Debiti per conguagli condominio | 216 |
| | Debiti v/amministratori | 2.011 |
| | Debiti v/fondi previdenza complementare | 13.624 |
| | Personale c/retribuzioni | 506.650 |
| | Debito v/personale per cessione del quinto | 7.936 |
| | Debiti v/dipendenti | 25.334 |
| | Dip. c/retribuzioni da liquidare | 3.664 |
| | Anticipi v/Dip. (rimborsi spese/altro) | 18 |
| | Dipendenti c/oneri differiti | 814.935 |
| | Arrotondamento | 1 |
| | **Totale** | **1.374.389** |

Ai fini di una maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio delle voci di debito presenti in bilancio e comparate con il precedente esercizio:

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2025 | 2024 | Variaz. assoluta |
|---|---|---|---|---|---|
| 6) | Acconti | | | | |
| | | Clienti c/anticipi | - | 1.127 | (1.127) |
| | | **Totale** | **-** | **1.127** | **(1.127)** |
| 7) | Debiti verso fornitori | | | | |
| | | Fatture da ricevere da fornitori terzi | 345.804 | 433.729 | (87.925) |
| | | Note credito da ricevere da fornit.terzi | (320) | (12.428) | 12.108 |
| | | Fornitori terzi Italia | 492.327 | 819.476 | (327.149) |
| | | Arrotondamento | (1) | (1) | - |
| | | **Totale** | **837.810** | **1.240.776** | **(402.966)** |
| 12) | Debiti tributari | | | | |
| | | Erario c/liquidazione Iva | 12.460 | - | 12.460 |
| | | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 29.264 | 275.693 | (246.429) |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Erario c/ritenute su redditi lav. auton. | 5.458 | 10.873 | (5.415) |
| | | Erario c/ritenute su redditi co.co.co | 1.517 | 1.115 | 402 |
| | | Erario c/imposte sostitutive su TFR | - | 1.680 | (1.680) |
| | | Erario c/IRES | 14.881 | 32.639 | (17.758) |
| | | Erario c/IRAP | - | 99.114 | (99.114) |
| | | Arrotondamento | (1) | (1) | - |
| | | **Totale** | **63.579** | **421.113** | **(357.534)** |
| 13) | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | | |
| | | INPS dipendenti | 286.093 | 516.082 | (229.989) |
| | | Trattenute sindacali | 1.870 | 2.185 | (315) |
| | | INPS collaboratori | 1.401 | 4.204 | (2.803) |
| | | INAIL dipendenti/collaboratori | - | 18.666 | (18.666) |
| | | Debito Piano Sanitario c/Azienda e c/dip | 459 | 24 | 435 |
| | | Arrotondamento | 1 | (1) | 2 |
| | | **Totale** | **289.824** | **541.160** | **(251.336)** |
| 14) | Altri debiti | | | | |
| | | Debiti per conguagli condominio | 216 | 307 | (91) |
| | | Debiti v/amministratori | 2.011 | 1.478 | 533 |
| | | Debiti v/fondi previdenza complementare | 13.624 | 18.922 | (5.298) |
| | | Debiti diversi verso terzi | - | 203 | (203) |
| | | Personale c/retribuzioni | 506.650 | 826.350 | (319.700) |
| | | Debito v/personale per cessione del quinto | 7.936 | 11.135 | (3.199) |
| | | Debiti v/dipendenti | 25.334 | 160.575 | (135.241) |
| | | Dip. c/retribuzioni da liquidare | 3.664 | 3.755 | (91) |
| | | Anticipi v/Dip. (rimborsi spese/altro) | 18 | - | 18 |
| | | Dipendenti c/oneri differiti | 814.935 | 678.972 | 135.963 |
| | | Arrotondamento | 1 | (1) | 2 |
| | | **Totale** | **1.374.389** | **1.701.696** | **(327.307)** |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso fornitori** | 837.810 | 837.810 |
| **Debiti tributari** | 63.579 | 63.579 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 289.824 | 289.824 |
| **Altri debiti** | 1.374.389 | 1.374.389 |
| **Debiti** | 2.565.602 | 2.565.602 |

Come sopra evidenziato, tra i debiti risulta iscritta la voce "Debiti verso Erario per IRES", il cui valore è esposto al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio 2025.

Nella sezione dei crediti tributari è invece iscritta la voce "Crediti verso Erario per IRAP", anch'essa esposta al netto degli acconti corrisposti nel corso dell'esercizio 2025. Gli importi lordi per Ires ed Irap sono i seguenti:

| Descrizione | Valore al 31.12.2025 |
|---|---|
| Debito v/erario per Ires | Euro 80.201 |
| Debito v/erario per Irap | Euro 53.453 |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|---|---|
| **Debiti verso fornitori** | 837.810 | 837.810 |
| **Debiti tributari** | 63.579 | 63.579 |
| **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale** | 289.824 | 289.824 |
| **Altri debiti** | 1.374.389 | 1.374.389 |
| **Totale debiti** | 2.565.602 | 2.565.602 |

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione con obbligo di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

# Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei passivi** | 34 | (34) | - |
| **Risconti passivi** | 1.515 | (767) | 748 |
| **Totale ratei e risconti passivi** | 1.549 | (801) | 748 |

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---|---|---|
| RATEI E RISCONTI | | |
| | Risconti passivi - credito imposta L. 160/19 e 178 /20 | 748 |
| | **Totale** | **748** |

# Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| **Servizio socioassistenziale - sanitario Asp Spilimbergo** | 6.556.203 |
| **Servizio socioassistenziale - sanitario Asp Moro Codroipo** | 2.696.741 |
| **Servizio socioassistenziale - sanitario Asp Moro Codroipo - centro diurno** | 194.815 |
| **Servizio socioassistenziale - sanitario - Terza Luna Codroipo** | 446.898 |
| **Servizo Ambito Asp Moro Codroipo** | 5.661 |
| **Servizio Educativo Asp Moro Codroipo** | 215.446 |
| **Servizio socioassistenziale - sanitario Asp Cordenons** | 2.476.018 |
| **Servizio socioassistenziale - sanitario Asp Cordenons - centro diurno** | 85.974 |
| **Totale** | 12.677.756 |

Si fornisce di seguito un ulteriore diverso raggrpamento dei ricavi delle prestazioni

| A.1 Ricavi delle vendite e prestazioni | Euro | % |
|---|---|---|
| Prestazioni socioassistenziali sanitarie | 12.456.649 | 98,25 % |
| Prestazione servizi educativi | 215.446 | 1,70% |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| Prestazioni servizi ambito (manutenzioni, pulizie, magazziniere, assistente sociale) | 5661 | 0,05% |
| ***Totale*** | 12.677.756 | 100,00% |

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

La ripartizione dei ricavi delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economivi. Tutti i ricavi, infatti si riferiscono a prestazioni svolte in Italia.
Per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio degli altri ricavi e proventi comparati con il precedente esercizio.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2025 | 2024 | Variaz. assoluta |
|---|---|---|---|---|---|
| | Contributi in conto esercizio | | | | |
| | | Contributi in conto esercizio (Fondoimpresa per formazione) | 13.845 | 42.086 | (28.241) |
| | | **Totale** | **13.845** | **42.086** | **(28.241)** |
| | Ricavi e proventi diversi | | | | |
| | | Risarcimenti assicurativi | - | 1.400 | (1.400) |
| | | Sopravvenienze attive da gestione ordin. | 98.898 | 29.010 | 69.888 |
| | | Contributi c/impianti L. 160/19 e L. 178/20i | 772 | 926 | (154) |
| | | Arrotondamenti attivi diversi | 4 | 30 | (26) |
| | | Altri ricavi e proventi imponibili | 15.767 | 310 | 15.457 |
| | | Recupero spese affitti e utenze | 25.863 | 45.709 | (19.846) |
| | | Recupero commissioni bancarie | - | 263 | (263) |
| | | Recupero spese bollo | - | 2.582 | (2.582) |
| | | Differenza di arrotondamento all' EURO | 1 | - | 1 |
| | | Plusv.civilistica da alienazione cespiti | 27.958 | - | 27.958 |
| | | Arrotondamento | 3 | - | 3 |
| | | **Totale** | **169.266** | **80.230** | **89.036** |

# Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Ancorchè non necessario, per maggiore chiarezza si fornisce di seguito il dettaglio dei costi della produzione comparato con il precedente esercizio.

| Voce | Descrizione | Dettaglio | 2025 | 2024 | Variaz. assoluta |
|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 6) | Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | | | |
| | | Indumenti di lavoro c/acquisti | 21.283 | 7.937 | 13.346 |
| | | Materie di cons. igiene ospiti | 93.857 | 80.561 | 13.296 |
| | | Generi alimentari | 3.950 | 70.963 | (67.013) |
| | | Detergenti lavanderia | 59.688 | 59.415 | 273 |
| | | Biancheria varia | 4.224 | 4.220 | 4 |
| | | Materiali di pulizie | 6.264 | 3.673 | 2.591 |
| | | Materiale DPI | 18.942 | 32.375 | (13.433) |
| | | Acq.materiali di consumo (att. servizi) | 75.211 | 74.691 | 520 |
| | | Sconti su acquisti | (121) | (308) | 187 |
| | | Premi su acquisti | - | (72) | 72 |
| | | Attrezzatura minuta | 16.288 | 5.426 | 10.862 |
| | | Carburanti e lubrificanti | 3.246 | 11.608 | (8.362) |
| | | Materiali manutenzioni diverse | 11.167 | 49.388 | (38.221) |
| | | Cancelleria varia | 6.718 | 6.075 | 643 |
| | | Arrotondamento | (1) | (2) | 1 |
| | | **Totale** | **320.716** | **405.950** | **(85.234)** |
| 7) | Costi per servizi | | | | |
| | | Trasporti su acquisti | 1.227 | 1.832 | (605) |
| | | Assistenza software | 47.058 | 27.935 | 19.123 |
| | | Spese telefoniche ordinarie | 772 | 6.552 | (5.780) |
| | | Spese telefoniche radiomobili | 7.096 | 8.255 | (1.159) |
| | | Energia elettrica | 16.762 | 155.564 | (138.802) |
| | | Riscaldamento | 99 | 67.014 | (66.915) |
| | | Acqua potabile | 220 | 25.115 | (24.895) |
| | | Pulizia locali | 121.201 | 143.345 | (22.144) |
| | | Manutenzione attrezzature | 1.597 | 2.094 | (497) |
| | | Canoni di manutenzione attrezzature | 6.938 | 28.311 | (21.373) |
| | | Manutenzione attrezzature di terzi | 54.053 | 64.514 | (10.461) |
| | | Premi di assicurazione automezzi | 2.910 | 6.575 | (3.665) |
| | | Spese di manutenzione automezzi propri | - | 2.386 | (2.386) |
| | | Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie) | 101.588 | 110.384 | (8.796) |
| | | Consulenze Tecniche | 14.582 | 13.898 | 684 |
| | | Consulenze Legali | 43.281 | 36.364 | 6.917 |
| | | Consulenze Notarili | 2.794 | 25 | 2.769 |
| | | Responsabile vigilanza L. 231 | 19.032 | 6.465 | 12.567 |
| | | Consulenze afferenti diverse | 8.628 | 20.968 | (12.340) |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Consulenze psicologiche | 4.230 | - | 4.230 |
| | | Compensi CDA | 48.000 | 48.000 | - |
| | | Spese per ricerca e selezione | - | 43.240 | (43.240) |
| | | Compenso revisore | 11.419 | 11.419 | - |
| | | Contr.cassa prev.amministr. non soci prof. | 11.208 | 16.401 | (5.193) |
| | | Spese postali | 673 | 586 | 87 |
| | | Servizi di terzi | 136.057 | 101.475 | 34.582 |
| | | Servizi infermieristici | 1.156.867 | 1.191.749 | (34.882) |
| | | Servizi fisioterapici | 29.468 | 62.011 | (32.543) |
| | | Servizi di animazione | 2.231 | - | 2.231 |
| | | Costo RSPP | 17.133 | 19.300 | (2.167) |
| | | Costi servizi somministrazione pasti | 1.174.071 | 1.236.749 | (62.678) |
| | | Servizi di supervisione | 37.604 | 67.220 | (29.616) |
| | | Servizi educativi | 1.145 | 4.795 | (3.650) |
| | | Premi di assicuraz.non obblig. deducibili | 43.763 | 83.030 | (39.267) |
| | | Pulizie e vigilanza | - | 372 | (372) |
| | | Buoni pasto /vaucher spesa (welfare) | 118.273 | 47.890 | 70.383 |
| | | Servizi smaltimento rifiuti | 2.023 | 5.161 | (3.138) |
| | | Servizi di assistenza | 12.994 | 16.666 | (3.672) |
| | | Costi per servizi lavanderia | 58.900 | 52.973 | 5.927 |
| | | Spese per analisi , prove e labor. | 8.389 | 6.831 | 1.558 |
| | | Altri servizi deducibili | 1.546 | 12.685 | (11.139) |
| | | Risarcimento danni | 5.110 | 4.185 | 925 |
| | | Rimborsi chilom. dipendenti ordinari | 6.741 | 4.608 | 2.133 |
| | | Rimborsi spese personale a pie' di lista | 157 | 864 | (707) |
| | | Ricerca, formazione e addestramento | 49.861 | 52.790 | (2.929) |
| | | Visite mediche periodiche ai dipendenti | 43.979 | 52.935 | (8.956) |
| | | Commissioni e spese bancarie | 2.624 | 6.760 | (4.136) |
| | | Arrotondamento | (3) | 2 | (5) |
| | | **Totale** | **3.434.301** | **3.878.293** | **(443.992)** |
| 8) | Costi per godimento di beni di terzi | | | | |
| | | Canoni locazione immobili deducibili | 65.232 | 94.926 | (29.694) |
| | | Spese condominiali e varie deducibili | 10.615 | 1.117 | 9.498 |
| | | Can./spese access.noleg. veicoli deduc. | - | 9.368 | (9.368) |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Noleggi | 4.646 | 11.316 | (6.670) |
| | | Licenze d'uso software non capitalizzati | 9.152 | 7.481 | 1.671 |
| | | Arrotondamento | - | (1) | 1 |
| | | **Totale** | **89.645** | **124.207** | **(34.562)** |
| a) | Salari e stipendi | | | | |
| | | Retribuzioni lorde dipendenti ordinari | 5.717.078 | 8.419.300 | (2.702.222) |
| | | Costo dipendenti - società interinali | 454.241 | 374.189 | 80.052 |
| | | **Totale** | **6.171.319** | **8.793.489** | **(2.622.170)** |
| b) | Oneri sociali | | | | |
| | | Contributi INPS dipendenti ordinari | 1.737.243 | 2.581.116 | (843.873) |
| | | Premi INAIL | 77.770 | 129.188 | (51.418) |
| | | Contributi f.do prev. complementare | 3.608 | 2.941 | 667 |
| | | **Totale** | **1.818.621** | **2.713.245** | **(894.624)** |
| c) | Trattamento di fine rapporto | | | | |
| | | Quote TFR dipend.ordinari (in azienda) | 428.561 | 606.890 | (178.329) |
| | | **Totale** | **428.561** | **606.890** | **(178.329)** |
| e) | Altri costi per il personale | | | | |
| | | Altri costi per il personale dipendente | 25.641 | 39.598 | (13.957) |
| | | **Totale** | **25.641** | **39.598** | **(13.957)** |
| a) | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | | | |
| | | Amm. software in concess. capitalizzato | 10.309 | 11.335 | (1.026) |
| | | Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi | 7.918 | 7.918 | - |
| | | **Totale** | **18.227** | **19.253** | **(1.026)** |
| b) | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | | | |
| | | Amm.ti ordinari fabbricati civili | 8.120 | 10.857 | (2.737) |
| | | Amm.ti ordinari mobili e arredi | 511 | 7.236 | (6.725) |
| | | Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta | 8.915 | 11.130 | (2.215) |
| | | Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche | 9.632 | 10.708 | (1.076) |
| | | Arrotondamento | 1 | (2) | 3 |
| | | **Totale** | **27.179** | **39.929** | **(12.750)** |
| 11) | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | | | |
| | | Rimanenze finali indumenti di lavoro | (32.094) | (24.484) | (7.610) |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Rimanenze finali - materiale igiene ospiti | (29.509) | (14.250) | (15.259) |
| | | Rimanenze finali - detergenti lav. /mat. pulizie/consumo | (36.130) | (16.134) | (19.996) |
| | | Rimanenze finali - materiali DPI | (19.071) | (18.216) | (855) |
| | | Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo | (2.702) | (16.216) | 13.514 |
| | | Rimanenze iniziali indumenti da lavoro | 24.484 | 26.211 | (1.727) |
| | | Rim. iniz. deterg. lavand./mat. pulizie | 14.865 | 28.217 | (13.352) |
| | | Rimanenze iniziali materiali DPI covid | 18.216 | 32.081 | (13.865) |
| | | Rimanenze iniziali materie di consumo | 17.484 | 34.004 | (16.520) |
| | | Rimanenze iniziali mater. igiene ospiti | 14.250 | 28.320 | (14.070) |
| | | Arrotondamento | 1 | 1 | - |
| | | **Totale** | **(30.206)** | **59.534** | **(89.740)** |
| 12) | Accantonamenti per rischi | | | | |
| | | Acc.to altri fondi rischi | - | 74.335 | (74.335) |
| | | **Totale** | **-** | **74.335** | **(74.335)** |
| 14) | Oneri diversi di gestione | | | | |
| | | Tassa possesso veic. azien. non strum. | 134 | 134 | - |
| | | IVA indetraibile | - | 361.886 | (361.886) |
| | | IMU | 821 | 1.095 | (274) |
| | | Diritti camerali | 2.037 | 2.255 | (218) |
| | | Altre imposte e tasse deducibili | 7.398 | 26.280 | (18.882) |
| | | Spese, perdite e sopravv. passive inded. | 94.953 | 30.183 | 64.770 |
| | | Costi indeducibili | 4.625 | 689 | 3.936 |
| | | Sanzioni, penalità e multe | 11.692 | 29.881 | (18.189) |
| | | Abbonamenti, libri e pubblicazioni | 766 | 1.645 | (879) |
| | | Perdite su crediti | - | 66.356 | (66.356) |
| | | Arrotondamenti passivi diversi | 4 | 51 | (47) |
| | | Costi e spese diverse | - | 35 | (35) |
| | | Minusv.da alien/eliminaz. cespiti deduc. | 2.945 | - | 2.945 |
| | | **Totale** | **125.375** | **520.490** | **(395.115)** |

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| **Altri** | 5.106 |
| **Totale** | 5.106 |

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio (Ires e Irap) sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.
La società non ha aderito al concordato preventivo biennale per gli anni 2024-2025, ai sensi dell'art. 6 e seguenti del D. Lgs. 13/2024, che produce i propri effetti sia ai fini IRES che IRAP e, pertanto, le imposte in oggetto sono determinate in base al reddito e al valore della produzione derivanti dal bilancio e dalle scritture contabili.

## Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

# Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonchè i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

# Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice civile.

## Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| | Numero medio |
|---|---|
| **Quadri** | 3 |
| **Impiegati** | 73 |
| **Operai** | 253 |
| **Totale Dipendenti** | 329 |

Si precisa che la variazione del personale rispetto all'esercizio precedente è sempre in funzione dell'acquisizione o cessazione dei servizi che le ASP socie affidano o revocano alla società

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

| | Amministratori |
|---|---|
| **Compensi** | 48.000 |

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

| | Valore |
|---|---|
| **Revisione legale dei conti annuali** | 9.000 |
| **Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione** | 9.000 |

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 Codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del Codice civile.

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

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

A norma dell'art. 6 dello statuto, la Società è a capitale interamente pubblico (*in house*) e nel corso dell'esercizio 2025 tutta l'attività è stata prestata a favore degli enti che la partecipano. Il corrispettivo per i servizi prestati ai soci risulta idoneo per la copertura dei costi di esercizio.
In base a quanto statutariamente previsto, ai soci è riservato un potere di controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice civile, si fa riferimento a quanto segnalato nella relazione sulla gestione..

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La società è a capitale interamente pubblico.
L'assunzione di qualifica di socio comporta l'obbligo di affidamento alla società almeno dei servizi esternalizzati a terzi fino al momento di ingresso nella società, nel rispetto dei diritti contrattuali di quest'ultimi.
Tutte le azioni poste in essere dalla società sono oggetto del controllo analogo a quello che ciascuno dei soci esercita sui propri servizi (nel rispetto della normativa comunitaria e nazionale in materia), in modo tale da incidere sulle scelte e sulle vicende sotto ogni punto di vista, a prescindere dalla dimensione della quota societaria possseduta.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Non vi sono informazioni da riferire al riguardo.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio non ha ricevuto contributi de minimis o aiuti di stato oltre a quelli già presenti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/12 al quale si rinvia.
Si precisa che tutti i ricavi iscritti alla voce A.1 del conto economico si riferiscono a prestazioni di servizi forniti ad Aziende per i Servizi alla persona (A.S.P).

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro 292.728,04 come segue:
euro 3.471,29. alla riserva legale;
euro 289.256,75 alla riserva straordinaria.

# Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

vi confermo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto.

Il Bilancio è veritiero e corrisponde alle scritture contabili.

Spilimbero, 31 marzo 2026

L'Amministratore Unico

(dr. Salvatore Guarneri)

SALVATORE GUARNERI
20/05/2026 12:24:36 UTC+0200