

AZIENDA SPECIALE SOCIALE VALLE BREMBANA

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LOCATELLI 1 24014 PIAZZA BREMBANA (BG)
Codice Fiscale	04589430166
Numero Rea	BG 474426
P.I.	04589430166
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività varie di assistenza sociale non residenziale n.c.a. (88.99.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	9.460	11.967
Totale immobilizzazioni (B)	9.460	11.967
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.476.540	1.377.078
Totale crediti	1.476.540	1.377.078
IV - Disponibilità liquide	610.576	285.313
Totale attivo circolante (C)	2.087.116	1.662.391
D) Ratei e risconti	9.834	771
Totale attivo	2.106.410	1.675.129
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
IV - Riserva legale	142	54
VI - Altre riserve	2.707	1.025
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.628	1.769
Totale patrimonio netto	30.477	27.848
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.195	26.482
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.762.160	1.360.320
Totale debiti	1.762.160	1.360.320
E) Ratei e risconti	297.578	260.479
Totale passivo	2.106.410	1.675.129

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.198.051	2.898.735
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	162.729	149.752
altri	1	883
Totale altri ricavi e proventi	162.730	150.635
Totale valore della produzione	3.360.781	3.049.370
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.174	4.232
7) per servizi	2.813.982	2.486.961
8) per godimento di beni di terzi	2.061	1.730
9) per il personale		
a) salari e stipendi	373.488	365.178
b) oneri sociali	144.610	142.692
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.126	31.062
c) trattamento di fine rapporto	3.160	23.059
e) altri costi	8.966	8.003
Totale costi per il personale	530.224	538.932
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.507	1.678
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.507	1.678
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.507	1.678
14) oneri diversi di gestione	1.895	2.210
Totale costi della produzione	3.351.843	3.035.743
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.938	13.627
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.937	13.626
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.309	11.857
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.309	11.857
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.628	1.769

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

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice Civile.

Per quanto riguarda la relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, gli amministratori si avvalgono della facoltà di non compilarla ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 e a completamento della doverosa informazione si precisa, in questa sede, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che l'Azienda:

- non detiene: né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- non ha acquistato e/o alienato né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Inoltre, il presente bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto dei principi di chiarezza con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto il risultato economico dell'esercizio e la situazione patrimoniale e finanziaria.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio. Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2024, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, comma 1, numero 1 del Codice Civile e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 del Codice Civile, in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Sulla base dei valori e delle stime contabili inerenti alle voci al 31/12/2024, nonché sulla base dell'andamento dell'attività aziendale nei primi mesi del 2025, si stima che l'attività dell'Azienda potrà proseguire regolarmente anche nel prossimo futuro.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi dell'OIC 29, quei fatti la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

Attività svolta

L'Azienda Speciale Sociale Valle, costituita in data 25 Febbraio 2022, opera per conto della Comunità Montana Valle Brembana, socio unico, di cui è ente strumentale, gestendo il Piano di Zona e i Servizi Sociali sul territorio Vallare.

Di seguito si segnalano le attività significative dell'anno in corso, rispetto alla programmazione ordinaria e degli scorsi anni:

- conclusa l'esperienza del progetto Pippi con Regione Lombardia;
- conclusa l'esperienza del progetto Crescere Insieme in Valle; l'Azienda, attraverso fonti di finanziamento proprie e da BIM, ha integrato le azioni consentendo il prolungamento del progetto;
- sviluppato Fondo Prima Infanzia per i Comuni, reso possibile dall'accordo in essere tra l'Azienda e le unità di offerta prima infanzia per l'acquisto posti nei nidi; la costituzione del Fondo permette di svincolare risorse tutti gli anni destinate ad altre azioni, fino al raggiungimento del target previsto dal Ministero;
- assunto coordinamento Tavolo Psicopedagogico Territoriale 0-6 e l'attività di formazione; questa funzione rientra appropriatamente in una alleanza educativa con le scuole che è estesa anche ad altre nuove progettualità;
- L'azienda è diventata Capofila della rete anti violenza Penelope per conto della Valle Brembana e Valle Imagna in continuità con il Comune di San Pellegrino; la rete anti violenza viene a collocarsi nella più ampia rete dei servizi per famiglia e minori; l'ASST e l'Azienda hanno avviato il progetto di pronto intervento sociale che prevede la presenza in ospedale di una assistente dedicata a situazioni di particolare fragilità sociale;
- assunta la gestione associata per tutti i Comuni dell'ambito del SAD, assistenza domiciliare anziani; attualmente il servizio ha considerevolmente aumentato il volume degli interventi richiesti a domicilio e gli enti accreditati stanno evidenziando alcune criticità nel reperimento del personale;
- avviato il progetto biennale del Centro Famiglia con protocollo ATS, Cooperativa in Cammino e Azienda, per la gestione di un servizio affidi integrato con il servizio Famiglia e Minori dell'Azienda. Il Centro Famiglia assumerà, in collaborazione con l'Azienda, con i CAF e con ABF l'avvio di uno sportello badanti;
- prolungato il progetto "Remember" con l'ASST PGXXIII per la parte della riabilitazione cognitiva presso la Casa di Comunità; avviati due caffè Alzheimer in collaborazione con il Comune di San Pellegrino Terme e la Fondazione Don Stefano Palla Onlus; il progetto ha visto la partecipazione di numerosi nuclei familiari e si rende opportuna la continuazione delle azioni in una prospettiva di rete con i MMG e con ASST;
- adesione al progetto "Anagrafe della Fragilità" con educatore e infermiere di comunità per sostegno dei caregiver;
- implementati i voucher educativi per l'inserimento lavorativo e i tirocini formativi;
- implementazione con la Fondazione Comunità Bergamasca della misura del Trust/Dopo di noi per l'autogestione; siamo ora alla fase di elaborazione di un progetto strutturale promosso da parte di un gruppo di famiglie che speriamo possa trovare realizzazione nel 2024;
- estesa assistenza educativa scolastica a tutti i Comuni in gestione associata;
- gestione del nuovo finanziamento BIM per sperimentazione educatore di plesso nella scuola primaria e dell'infanzia; il progetto afferisce alla più ampia progettualità avviata a livello provinciale da parte degli Ambiti e dell'Ufficio scolastico Provinciale; il progetto vede l'adesione di 4 Istituti Comprensivi della Valle e di una scuola dell'infanzia;
- aperto uno sportello per senza fissa dimora pronto intervento h24 nell'ambito del progetto PRINS;
- attività in convenzione con RSA per 3 posti di sollievo;

- progetto Abitare in valle insieme a Regione Lombardia e alla Fondazione Cariplo con l'assegnazione 9 appartamenti, di cui 2 di enti religiosi, 3 dei comuni e 4 di enti del terzo settore; • avvio sportello casa a Zogno in Green House;
- avvio di tutti i progetti PNRR, sia come capofila che come partner.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis Codice Civile)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (c.d. "principio della sostanza economica), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423-bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile e, ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si rileva inoltre che:

- l'azienda non ha crediti, né debiti scadenti oltre cinque anni;
- nell'esercizio non vi sono stati oneri finanziari imputati a valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale,
- non vi sono proventi da partecipazioni;
- l'azienda non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli o valori simili;
- l'azienda non controlla altre imprese e rientra nel Gruppo Amministrazione Pubblica ed enti e società partecipate inclusi nel parametro di consolidamento, come da delibera di G.E. n. 4/29 del 05/10/2023.

Di seguito si precisano i criteri adottati nella valutazione delle varie voci di bilancio.

Immobilizzazioni

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine elettrom. d'ufficio	20 %
Arredamento	15 %

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presunto realizzo che coincide con il loro valore nominale in quanto non si è ritenuto opportuno, vista la qualità della clientela, calcolare un fondo svalutazione crediti.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

Si segnala inoltre che:

- non sono presenti crediti in moneta non di conto;
- non si provvede a ripartire i crediti in riferimento alle diverse aree geografiche in quanto non sono presenti crediti v/clienti esteri.

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.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Non sono presenti debiti in moneta non di conto.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio 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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Debito per TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Nei primi mesi dell'esercizio in corso (2025) si è manifestata un'incongruenza nella rilevazione del fondo TFR – e dei relativi accantonamenti annuali – degli esercizi precedenti.

Alla data di stesura del presente documento sono in corso tutte le verifiche al fine di definire le azioni rettificative, che troveranno collocazione contabile – una volta terminata l'attività di verifica- nel bilancio relativo all'esercizio che si chiuderà al 31.12.2025.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio di prudenza e della competenza economica, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria e al netto di resi, sconti, abbuoni e/o premi.

Imposte d'esercizio

Le imposte correnti IRES e IRAP sono state determinate sulla base della normativa vigente (IRES calcolata sul reddito imponibile d'esercizio con aliquota del 24% e IRAP determinata sul valore della produzione netta in base alle regole di derivazione della base imponibile dai valori di bilancio con aliquota del 3,9%).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Al 31/12/2024 non si rilevano crediti vantati verso soci per versamenti dovuti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota Integrativa.

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	14.005	14.005
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.038	2.038
Valore di bilancio	11.967	11.967
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.507	2.507
Totale variazioni	(2.507)	(2.507)
Valore di fine esercizio		
Costo	14.005	14.005
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.545	4.545
Valore di bilancio	9.460	9.460

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.460	11.967	(2.507)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 2, Codice Civile)

Non si rilevano incrementi delle immobilizzazioni materiali nell'esercizio 2024, i decrementi sono esclusivamente dovuti all'imputazione delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.476.540	1.377.078	99.462

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.341.953	122.361	1.464.314	1.464.314
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	119	5.463	5.582	5.582
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	35.007	(28.363)	6.644	6.644
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.377.078	99.462	1.476.540	1.476.540

I crediti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo in Euro
Crediti v/clienti - entro 12 mesi	1.464.314
Fatture da emettere	1.401.363
Note debito da emettere	62.951
Crediti tributari - entro 12 mesi	5.582
Erario c/IRES	1.338
Regioni c/IRAP	4.210
Credito vs Erario imp.sost.riv.TFR	34
Crediti v/altri - entro 12 mesi	6.644
Arrotondamenti stipendi	6
Altri crediti vs istituti previdenziali	6.038
Crediti diversi	600

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
610.576	285.313	325.263

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	285.313	325.263	610.576
Totale disponibilità liquide	285.313	325.263	610.576

Il saldo rappresenta sia il saldo delle disponibilità liquide che il saldo dei depositi bancari/postali alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.834	771	9.063

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	771	9.063	9.834
Totale ratei e risconti attivi	771	9.063	9.834

La composizione dei risconti attivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Licenze d'uso software d'esercizio	1.492
Assicurazioni	3.616
Altri servizi	26
Servizi informatici	4.700

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile si informa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, numeri 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
30.477	27.848	2.629

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	25.000	-		25.000
Riserva legale	54	88		142
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.026	1.680		2.706
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	1.025	1.682		2.707
Utile (perdita) dell'esercizio	1.769	(1.769)	2.628	2.628
Totale patrimonio netto	27.848	1	2.628	30.477

L'incremento della riserva legale e della riserva straordinaria sono avvenuti a seguito della delibera assembleare di destinazione dell'utile dell'esercizio 2023.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
16.195	26.482	(10.287)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	26.482
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	10.287
Totale variazioni	(10.287)
Valore di fine esercizio	16.195

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.762.160	1.360.320	401.840

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	424.503	44.580	469.083	469.083
Debiti tributari	15.583	(3.141)	12.442	12.442
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.542	3.941	23.483	23.483
Altri debiti	900.692	356.460	1.257.152	1.257.152
Totale debiti	1.360.320	401.840	1.762.160	1.762.160

I debiti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo in Euro
Debiti v/fornitori - entro 12 mesi	469.083
Debiti v/fornitori	177.596
Fatture da ricevere	303.261
Note credito da ricevere	- 11.774
Debiti tributari - entro 12 mesi	12.442
Erario c/IVA	3.292
Erario c/rit.lav.dipendente	8.127
Erario c/rit.lav.autonomo	1.000
Erario c/imp. sost. rivalutazione TFR	23
Debiti v/istituti previdenziali - entro 12 mesi	23.483
Debiti v/INPS	4.759
Debiti v/INAIL	388
Debiti v/INPDAP	14.428
Debiti v/INADEL	2.323
Debiti v/fondi previdenziali complementari	1.585
Altri debiti - entro 12 mesi	1.257.152
Dipendenti c/retribuzioni	25.011
Dipendenti c/oneri da liquidare	19.107
Dipendenti c/competenze da liquidare	16.415
Ritenute sindacali	50
Debiti per fondi anticipati	1.122.554
Debiti diversi	10.238
Debiti diversi per contributi da erogare	63.188
Debiti diversi	589

La voce "debiti per fondi anticipati" si riferisce a fondi ricevuti e relativi a progettualità che avranno oneri in futuro, con periodicità al momento non determinabile.

La voce "debiti diversi" si riferisce al debito verso Comunità Montana Valle Brembana per il riaddebito di costi di utilizzo di beni e strutture per l'anno 2024.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile si segnala che non vi sono debiti scadenti oltre 5 anni e non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni della società.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
297.578	260.479	37.099

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	260.479	37.099	297.578
Totale ratei e risconti passivi	260.479	37.099	297.578

La composizione dei ratei e risconti passivi è così rappresentata:

Descrizione	Importo in Euro
Risconti passivi su ricavi e proventi	278.959
Ricavi anticipati	18.619

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.360.781	3.049.370	311.411

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.198.051	2.898.735	299.316
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	162.730	150.635	12.095
Totale	3.360.781	3.049.370	311.411

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione	Importo
Ricavi per prestazioni di servizi	3.198.051
Contributi c/esercizio da enti pubblici	162.730

I ricavi e proventi derivano dal rapporto con il socio unico Comunità Montana Valle Brembana.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.351.843	3.035.743	316.100

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.174	4.232	(3.058)
Servizi	2.813.982	2.486.961	327.021
Godimento di beni di terzi	2.061	1.730	331
Salari e stipendi	373.488	365.178	8.310
Oneri sociali	144.610	142.692	1.918
Trattamento di fine rapporto	3.160	23.059	(19.899)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	8.966	8.003	963
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.507	1.678	829
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.895	2.210	(315)
Totale	3.351.843	3.035.743	316.100

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(1)	(1)	

Si rilevano oneri finanziari pari ad Euro 1 relativi ad interessi passivi indeducibili.

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

Ricavi / costi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 13, Codice Civile)

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, numero 13 del Codice Civile, si comunica che nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati eventi di natura eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.309	11.857	(5.548)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	6.309	11.857	(5.548)
IRES	2.300	3.638	(1.338)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
IRAP	4.009	8.219	(4.210)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	6.309	11.857	(5.548)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Non si sono verificati i presupposti ai fini del calcolo della fiscalità anticipata o differita, infatti:

- le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili;
- le attività derivanti da imposte differite non sono state rilevate in quanto non si sono verificate differenze temporanee tassabili.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 15, Codice Civile)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	12	11	1
Operai			
Altri	1	1	
Totale	13	12	1

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si comunica che non sono stati erogati compensi agli amministratori e non sono stati assunti, altresì, impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, numero 16-bis, Codice Civile)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.426
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.426

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, numero 9, del Codice Civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge numero 124 del 4 agosto 2017, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, come di seguito riportato:

Dati identificativi del soggetto erogante	Somma/valore dell'erogazione	Causale
Comunità Montana Valle Brembana	95.400,00	Contributi a sostegno delle attività
Asst. Papa Giovanni XXIII	35.000,00	PNRR - contributi a sostegno delle attività

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio 2024.

Si rinvia, inoltre, al Registro Nazionale degli aiuti di Stato per eventuali ulteriori informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

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 all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio, come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2024	Euro	2.627,94
5 % a riserva legale	Euro	131,40
95 % a riserva straordinaria	Euro	2.496,54

Dichiarazione di conformità del bilancio

Ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. numero 445/2000, si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso l'Azienda.

L'amministratore Unico

(Brignoli Lucio)