

**WELFARE SERVIZI S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2024**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA SAN VITO N. 18 MILANO MI
<b>Codice Fiscale</b>	09688410969
<b>Numero Rea</b>	MI 2107051
<b>P.I.</b>	09688410969
<b>Capitale Sociale Euro</b>	20.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	172.360	189.706
II - Immobilizzazioni materiali	3.055	2.250
Totale immobilizzazioni (B)	175.415	191.956
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.020	417.786
Totale crediti	243.020	417.786
IV - Disponibilità liquide	54.765	65.471
Totale attivo circolante (C)	297.785	483.257
D) Ratei e risconti	132	826
Totale attivo	473.332	676.039
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	690	631
VI - Altre riserve	13.119	11.990
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.029	1.188
Totale patrimonio netto	34.838	33.809
B) Fondi per rischi e oneri	-	115.120
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.435	501.610
esigibili oltre l'esercizio successivo	71.825	22.181
Totale debiti	437.260	523.791
E) Ratei e risconti	1.234	3.319
Totale passivo	473.332	676.039

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	925.776	879.976
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	6.984
altri	20.778	8.425
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>20.778</b>	<b>15.409</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>946.554</b>	<b>895.385</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.071	1.193
7) per servizi	823.356	858.052
8) per godimento di beni di terzi	9.542	8.080
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.293	22.284
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.346	17.346
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.947	4.938
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>20.293</b>	<b>22.284</b>
14) oneri diversi di gestione	87.472	4.170
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>941.734</b>	<b>893.779</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.820	1.606
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	340	418
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>340</b>	<b>418</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(340)</b>	<b>(418)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>4.480</b>	<b>1.188</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	3.451	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.451</b>	<b>-</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.029</b>	<b>1.188</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2024.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato di esercizio di euro 1.029.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un incremento dei ricavi sia da privati che da enti pubblici.

Per l'approvazione del bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni per attendere comunicazione ufficiale da parte di ATS dei saldi di gestione anno 2024.

Non si ravvisano incertezze in merito alla continuità aziendale per un arco temporale minimo di 12 mesi dalla data di riferimento del presente bilancio. Le previsioni di budget forniscono risultati positivi grazie ad un'attenta gestione dei costi d'esercizio e alle stime di maggiori introiti derivanti sia dalle rette da privati che dai contributi statali derivanti dall'accreditamento della UdO di Valle Lomellina.

### 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. La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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.

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. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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 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.

## **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, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale 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 e delle eventuali svalutazioni.

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.

### *Costi di impianto e di ampliamento*

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

### *Avviamento*

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### **Immobilizzazioni materiali**

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 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.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

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

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse 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.

### **Debiti**

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 ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o 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 abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	323.163	36.638	359.801
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	133.457	34.388	167.845
<b>Valore di bilancio</b>	189.706	2.250	191.956
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	398	398
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	(3.354)	(3.354)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	17.346	2.947	20.293
<b>Totale variazioni</b>	(17.346)	805	(16.541)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	323.163	37.036	360.199
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	150.803	33.981	184.784
<b>Valore di bilancio</b>	172.360	3.055	175.415

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	12.317	310.000	846	323.163
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.317	120.435	705	133.457
<b>Valore di bilancio</b>	-	189.565	141	189.706
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	17.205	141	17.346
<b>Totale variazioni</b>	-	(17.205)	(141)	(17.346)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	12.317	310.000	846	323.163
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.317	137.640	846	150.803
<b>Valore di bilancio</b>	-	172.360	-	172.360

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.000	3.500	7.830	24.308	36.638
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	210	3.500	6.450	24.228	34.388
<b>Valore di bilancio</b>	790	-	1.380	80	2.250
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	398	-	398
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	(3.354)	(3.354)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	30	-	734	2.183	2.947
<b>Totale variazioni</b>	(30)	-	(336)	1.171	805
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.000	3.500	8.228	24.308	37.036
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	240	3.500	7.184	23.057	33.981
<b>Valore di bilancio</b>	760	-	1.044	1.251	3.055

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## **Attivo circolante**

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	412.955	(171.872)	241.083	241.083
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	524	(524)	-	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.307	(2.370)	1.937	1.937

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	417.786	(174.766)	243.020	243.020

## 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	64.855	(11.060)	53.795
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	616	354	970
<b>Totale disponibilità liquide</b>	65.471	(10.706)	54.765

## **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
<b>Risconti attivi</b>	826	(694)	132
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	826	(694)	132

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	132
	<b>Totale</b>	<b>132</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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 abbreviata, 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		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	631	-	59		690
Altre riserve					
Riserva straordinaria	11.991	-	1.129		13.120
Varie altre riserve	(1)	-	2		1
Totale altre riserve	11.990	-	1.131		13.119
Utile (perdita) dell'esercizio	1.188	(1.188)	-	1.029	1.029
Totale patrimonio netto	33.809	(1.188)	1.190	1.029	34.838

#### 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	20.000	Capitale		-
Riserva legale	690	Utili	A;B	690
Altre riserve				
Riserva straordinaria	13.120	Utili	A;B;C	13.120
Varie altre riserve	1	Utili	A;B;C	1
Totale altre riserve	13.119	Utili	A;B;C	13.121
Totale	33.811			13.811
Quota non distribuibile				690
Residua quota distribuibile				13.121

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	115.120	115.120
Variazioni nell'esercizio		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	115.120	115.120
Totale variazioni	(115.120)	(115.120)

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone 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
Debiti verso soci per finanziamenti	-	14.000	14.000	14.000	-
Debiti verso banche	25.181	(3.687)	21.494	3.714	17.780
Debiti verso fornitori	483.112	(154.330)	328.782	328.782	-
Debiti tributari	473	3.422	3.895	3.895	-
Altri debiti	15.025	54.064	69.089	15.045	54.044
<b>Totale debiti</b>	<b>523.791</b>	<b>(86.531)</b>	<b>437.260</b>	<b>365.436</b>	<b>71.824</b>

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

Nel seguente prospetto sono indicati i debiti di durata superiore a cinque anni.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	437.260	437.260

### Finanziamenti effettuati da soci della società

La società ha ricevuto nel corso dell'esercizio finanziamento da parte del socio A: l'importo residuo al 31 dicembre 2024 ammontava ad euro 14.000

## Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.319	(2.085)	1.234
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.319</b>	<b>(2.085)</b>	<b>1.234</b>

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	1.234
	<b>Totale</b>	<b>1.234</b>

## **Nota integrativa abbreviata, 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, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

### **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
Prestazioni di servizi	925.776
<b>Totale</b>	<b>925.776</b>

## **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.

## **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**

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

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

### **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
Debiti verso banche	340
Totale	340

## 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 dell'esercizio in esame sono state rilevate tra gli oneri diversi di gestione perdite su crediti commerciali divenuti inesigibili per un ammontare complessivo pari a euro 84.863

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio 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; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **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	2.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>2.000</b>

### **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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

## 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, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

## 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.

## Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## 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 di aver incassato le seguenti somme:

Ente Pubblico	Data incasso	Causale contabile	Importo
---------------	--------------	-------------------	---------

ATS PAVIA	31/01/2024	Incasso Ft 1/002 17/01/24	28.195,00
ATS PAVIA	21/02/2024	Incasso Ft 6/002 1/02/24	28.195,00
ATS PAVIA	18/03/2024	Incasso Ft 11/002 1/03/24	28.195,00
ATS PAVIA	23/04/2024	Incasso Ft 16/002 1/04/24	28.195,00
ATS PAVIA	23/05/2024	Incasso Ft 23/002 16/05/24	28.195,00
ATS PAVIA	20/06/2024	Incasso Ft 29/002 1/06/24	29.753,80
ATS PAVIA	15/07/2024	Incasso Ft 33/002 1/07/24	29.753,80
ATS PAVIA	06/08/2024	Incasso Ft 34/002 2/07/24	29.072,50
ATS PAVIA	09/08/2024	Incasso Ft 38/002 1/08/24	29.753,80
ATS PAVIA	23/09/2024	Incasso Ft 42/002 1/09/24	29.753,80
ATS PAVIA	15/10/2024	Incasso Ft 46/002 1/10/24	29.753,80
ATS PAVIA	13/11/2024	Incasso Ft 50/002 1/11/24	29.753,80
ATS PAVIA	19/12/2024	Incasso Ft 54/002 1/12/24	29.753,80
COMUNE DI CORSICO	09/01/2024	Incasso Ft 45/002 31/12/23	1.134,62
COMUNE DI CORSICO	09/02/2024	Incasso Ft 2/002 31/01/24	1.196,62
COMUNE DI CORSICO	14/03/2024	Incasso Ft 9/002 29/02/24	1.078,62
COMUNE DI CORSICO	15/04/2024	Incasso Ft 13/002 31/03/24	1.196,62
COMUNE DI CORSICO	06/05/2024	Incasso Ft 21/002 30/04/24	1.137,62
COMUNE DI CORSICO	10/06/2024	Incasso Ft 27/002 31/05/24	599,31
COMUNE DI BERNAREGGIO	16/01/2024	Incasso Ft 34/002 31/10/23	380,23
COMUNE DI BERNAREGGIO	16/01/2024	Incasso Ft 44/002 31/12/23	638,85
COMUNE DI BERNAREGGIO	13/02/2024	Incasso Ft 4/002 31/01/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	13/02/2024	Incasso Ft 5/002 31/01/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	05/03/2024	Incasso Ft 7/002 29/02/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	05/03/2024	Incasso Ft 8/002 29/02/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	12/04/2024	Incasso Ft 14/002 31/03/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	12/04/2024	Incasso Ft 15/002 31/03/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	07/05/2024	Incasso Ft 20/002 30/04/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	07/05/2024	Incasso Ft 18/002 30/04/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	14/06/2024	Incasso Ft 25/002 31/05/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	14/06/2024	Incasso Ft 24/002 31/05/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	11/07/2024	Incasso Ft 30/002 30/06/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	11/07/2024	Incasso Ft 31/002 30/06/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	02/08/2024	Incasso Ft 36/002 31/07/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	02/08/2024	Incasso Ft 35/002 31/07/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	19/09/2024	Incasso Ft 40/002 31/08/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	19/09/2024	Incasso Ft 41/002 31/08/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	03/10/2024	Incasso Ft 44/002 30/09/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	04/10/2024	Incasso Ft 43/002 30/09/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	04/11/2024	Incasso Ft 47/002 31/10/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	04/11/2024	Incasso Ft 48/002 31/10/24	438,83
COMUNE DI BERNAREGGIO	06/12/2024	Incasso Ft 51/002 30/11/24	401,50
COMUNE DI BERNAREGGIO	06/12/2024	Incasso Ft 52/002 30/11/24	438,83
COMUNE DI BARANZATE	17/05/2024	Incasso Ft 22/002 10/05/24	1.064,50

COMUNE DI BARANZATE	07/06/2024	Incasso Ft 28/002 31/05/24	410,00
<b>Totale incassi 2024</b>			<b>396.404,72</b>

Per tutte le altre informazioni in merito a sovvenzioni/contributi pubblici/garanzie ricevute, si rimanda al portale: <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx>

## 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 come segue l'utile d'esercizio:

euro 51 alla riserva legale;

euro 978 alla riserva straordinaria

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2024 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 26/05/2025

Giancarlo Bravi, Amministratore Unico