

PSG SERVIZI & SALUTE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	CONTRADA SAVORGNAN 11/A 33057 PALMANOVA UD
Codice Fiscale	03144950304
Numero Rea	Udine 372683
P.I.	03144950304
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	871000 Attività di assistenza infermieristica residenziale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	A.S.P. GIOVANNI CHIABA'; A.S.P. ARDITO DESIO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.751	14.227
II - Immobilizzazioni materiali	8.019	6.027
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	24.770	20.254
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	525.867	332.664
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	525.867	332.664
IV - Disponibilità liquide	140.337	105.509
Totale attivo circolante (C)	666.204	438.173
D) Ratei e risconti	8.931	8.387
Totale attivo	699.905	466.814
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	249	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.900	249
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	14.150	10.249
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	685.702	456.565
Totale debiti	685.702	456.565
E) Ratei e risconti	53	0
Totale passivo	699.905	466.814

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.948.408	974.938
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.754	1
Totale altri ricavi e proventi	2.754	1
Totale valore della produzione	3.951.162	974.939
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.319	12.522
7) per servizi	431.340	97.189
8) per godimento di beni di terzi	1.898	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.546.168	624.017
b) oneri sociali	784.948	191.418
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	151.982	33.183
c) trattamento di fine rapporto	151.982	33.183
Totale costi per il personale	3.483.098	848.618
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.375	4.058
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.552	3.557
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.823	501
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.375	4.058
14) oneri diversi di gestione	680	12.034
Totale costi della produzione	3.945.710	974.421
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.452	518
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	280	132
Totale interessi e altri oneri finanziari	280	132
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(280)	(132)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.172	386
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.272	137
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.272	137
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.900	249

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la società "PSG SERVIZI e SALUTE S.R.L." è stata costituita con atto del notaio Riccioni il giorno 8 maggio 2024. Si tratta di una società a partecipazione pubblica sorta dal complesso iter autorizzativo previsto per tale tipologia societaria nello specifico dalla Relazione predisposta ai sensi dell'art. 5 del D. Lgs. 175/2016, dalla relazione valutativa sul progetto di costituzione "società in house" del Dipartimento di scienze economiche e statistiche dell'Università degli Studi di Udine, dall'invio dell'atto deliberativo di costituzione alla Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato, dalla delibera della Corte dei Conti (Sezione di controllo per la Regione Friuli Venezia Giulia) con la quale è stata valutata la conformità degli atti deliberativi ai parametri di cui all'art.5, comma 3, del D. Lgs. 175/2016, oltre che dalle delibere di costituzione della società in house pluripersonale assunte dai consigli di amministrazione delle due Aziende pubbliche di Servizi alla Persona "Ardito Desio" di Palmanova e "Giovanni Chiabà" di San Giorgio di Nogaro.

La società è sorta allo scopo di istituire, organizzare, gestire attività e servizi rivolti alla generalità delle persone anziane e/o inabili e/o in fase terminale, auto e non autosufficienti, ed ai minori erogabili sia all'interno di enti, istituti, strutture di accoglienza, pubblici e privati.

Al momento di redazione di queste note la società in house risulta affidataria delle seguenti prestazioni:

- assistenza ausiliaria;
- assistenza infermieristica;
- assistenza fisioterapica;
- animazione e terapia occupazionale;
- servizio di pulizia, disinfezione e sanificazione ambientale.

L'attività è di fatto iniziata nel quarto trimestre dell'anno 2024, poiché fino a tale momento la struttura è stata integralmente assorbita dalle molteplici attività preparatorie all'avvio dell'iniziativa imprenditoriale.

La società opera esclusivamente a favore dei propri soci esercitando l'attività di assistenza infermieristica residenziale per anziani attraverso la gestione dei servizi sanitari, socio-assistenziali e supporto psicologico presso le strutture residenziali e semiresidenziali per anziani autosufficienti e non autosufficienti.

Ai sensi dell'articolo 8 dello statuto sociale i Soci esercitano congiuntamente i più ampi poteri di direzione, indirizzo, coordinamento, controllo e supervisione sugli organi societari (controllo analogo congiunto).

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

1. Stato patrimoniale;

2. Conto economico;

3. Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 espone i dati del secondo esercizio sociale e corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Attività svolta

La società presta i servizi di assistenza ausiliaria, assistenza infermieristica, assistenza fisioterapica oltre a servizi di animazione e terapia occupazionale, servizi di pulizia, disinfezione e sanificazione ambientale.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31.12.2025 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari ad Euro 3.900.

Il valore della produzione ammonta ad Euro 3.951.162.

I costi della produzione ammontano ad Euro 3.945.710.

Il risultato della gestione finanziaria evidenzia un saldo negativo pari ad Euro 280. Il risultato prima delle imposte evidenzia un utile pari ad Euro 5.172 che, depurato dell'imposizione, fa emergere un risultato positivo d'esercizio pari ad Euro 3.900.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio.

Continuità

La continuità aziendale è assicurata dall'erogazione dei servizi a favore dei Soci ed è garantita dagli accordi contrattuali .

Ricavi

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi ammontano complessivamente ad Euro 3.948.408.

Costi

I costi più significativi riguardano l'acquisto di materie prime e merci per Euro 22.319, i servizi per Euro 431.340, oltre a costi per il personale per Euro 3.483.099, ammortamenti relativi ai beni immateriali per Euro 4.552 e beni materiali per Euro 1.823 ed oneri diversi di gestione per Euro 680.

Nella gestione finanziaria non si rilevano proventi mentre si rilevano oneri per complessivi Euro 280.

Si rileva l'imposta Ires di esercizio per Euro 1.272 mentre non è dovuta l'Irap di esercizio in virtù dell'art. 7 della Legge regionale 20 febbraio 2015, n. 3.

ANDAMENTO DEL PRIMO PERIODO DEL 2026

L'anno 2026 è iniziato regolarmente e non si rilevano elementi di criticità.

Principi di redazione

Principi contabili

Nella redazione del Bilancio sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c. c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Si precisa inoltre che ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.

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

In applicazione delle previsioni di cui agli artt. 2423, c. 5 e 2423-bis, c. 2, del Codice Civile si segnala che non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge di cui al principio enunciato all'art. 2423 bis, c. 1, punto 6).

Cambiamenti di principi contabili

Nell'esercizio 2025 non si sono resi necessari cambiamenti dei principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non vi sono state correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Si segnala che tutte le voci sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente con la precisazione che la società si è costituita in data 8 maggio 2024 e, nel primo esercizio, ha esercitato l'attività sociale limitatamente all'ultimo trimestre dell'anno 2024.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC; tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 125/2024 - tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva delegata (UE) 2023/2775 - e delle novità introdotte il 19 aprile 2023 dal Consiglio di Gestione dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) relative all'approvazione del principio contabile OIC 34 - applicabile ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 1° gennaio 2024 - inclusi gli emendamenti ai principi contabili ad esso collegati nonché gli ulteriori emendamenti emanati il 18 marzo 2024.

Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7-bis, del codice civile non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato ai titoli, i crediti ed i debiti.

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

NUMERO E VALORE NOMINALE DI AZIONI PROPRIE E/O AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETA' ANCHE TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIA.

La società non possiede azioni e quote di società controllanti, o azioni proprie, né tramite società fiduciarie né per interposta persona.

NUMERO E VALORE DI AZIONI PROPRIE E/O AZIONI O QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI O ACQUISTATE O ALIENATE DALLA SOCIETA' NEL CORSO DELL'ESERCIZIO.

La società non ha acquistato o alienato azioni o quote di società controllanti o azioni proprie, né tramite società fiduciarie né per interposta persona.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

Effettuate queste considerazioni che ci esonerano dalla redazione della Relazione sulla Gestione (ai sensi dell'art.2435-bis VI° comma) passiamo al progetto del Bilancio di esercizio, che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, la quale costituisce parte integrante del bilancio dell'esercizio medesimo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	17.784	6.527	0	24.311
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.557	500		4.057
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	14.227	6.027	0	20.254
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.076	3.815	0	10.891
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.552	1.823		6.375
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	2.524	1.992	0	4.516
Valore di fine esercizio				
Costo	24.860	10.342	0	35.202
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.108	2.324		10.432
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	16.751	8.019	0	24.770

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	14.227		3.557	10.670
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		6.081		6.081

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	14.227	6.081	3.557	16.751

In dettaglio, i costi di impianto sono iscritti fra le attività - con il consenso del Sindaco Unico - al costo di acquisto e rappresentano il valore riferibile ai costi notarili per la costituzione della società, ai costi di consulenze sull'organizzazione dell'amministrazione e i costi della forza lavoro sostenuti dalla struttura. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, per un periodo non superiore ai cinque anni.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" ha subito in corso d'anno una variazione aumentativa per l'acquisto del nuovo gestionale. Il cespite è stato registrato al costo d'acquisto ed ammortizzato secondo la sua vita utile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	17.784	0	0	0	0	0	0	17.784
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.557	0	0	0	0	0	0	3.557
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	14.227	0	0	0	0	0	0	14.227
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	7.076	0	0	0	7.076
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	3.557	0	0	995	0	0	0	4.552

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(3.557)	0	0	6.081	0	0	0	2.524
Valore di fine esercizio								
Costo	17.784	0	0	7.076	0	0	0	24.860
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.113	0	0	995	0	0	0	8.108
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	10.670	0	0	6.081	0	0	0	16.751

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è stata mai oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

- Fabbricati da 3% a 10%
- Impianti e macchinario da 10% a 20%
- Attrezzature industriali e commerciali da 10% a 33%
- Altri beni:
 - Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%

- Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	4.339		1.180	3.159
Altri beni	1.688	3.172		4.860
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche	1.688	3.172		4.860
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	6.027	3.172	1.180	8.019

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	4.722	1.805	0	6.527
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	383	117	0	500
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	4.339	1.688	0	6.027
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	3.814	0	3.815
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.181	642	0	1.823
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(1.180)	3.172	0	1.992
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	4.722	5.619	0	10.342
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	1.564	760	0	2.324
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	3.159	4.860	0	8.019

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" rileva un incremento per Euro 3.814 al lordo del fondo ammortamento per l'acquisto di un computer Asus con monitor e tastiera.

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, si segnala che la società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Attivo circolante

Di seguito si procede con l'analisi delle voci che compongono il valore dell'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
525.867	332.664	193.203

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	330.097	184.398	514.495	514.495	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.567	8.805	11.372	11.372	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	332.664	193.203	525.867	525.867	0	0

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2025 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ARDITO DESIO"	141.124
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "GIOVANNI CHIABA' "	184.644
Fatture da emettere A.S.P. "ARDITO DESIO"	62.663
Fatture da emettere A.S.P. "GIOVANNI CHIABA' "	126.064
Totale	514.495

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	514.495	514.495
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.372	11.372
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	525.867	525.867

Non vi sono crediti in valuta.

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

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non sono presenti posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine).

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
140.337	105.509	34.828

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	105.509	34.828	140.337
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	105.509	34.828	140.337

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.931	8.387	544

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

I risconti attivi riguardano premi assicurativi ed altri servizi relativi a dominio internet, posta elettronica certificata e licenza software.

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	8.387	544	8.931
Totale ratei e risconti attivi	8.387	544	8.931

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
14.151	10.249	3.902

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 14.151 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	249	0	0	0		249
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
Totale altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	249	0	(249)	0	0	0	3.900	3.900

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	10.249	0	0	1	0	0	3.900	14.150

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	C		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	249	U	B	249	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	10.250			249	0	0
Quota non distribuibile				249		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2025 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Al 31/12/2025 non viene rilevato un debito relativo al TFR in quanto i relativi valori sono stati destinati a fondi di previdenza sociale.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	151.982
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(151.982)
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	0

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
685.702	456.565	229.137

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	25	(25)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	30.000	0	30.000	30.000	0	0
Debiti verso fornitori	39.477	4.297	43.774	43.774	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	33.367	(11.932)	21.435	21.435	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	113.247	90.901	204.148	204.148	0	0
Altri debiti	240.449	145.895	386.344	386.344	0	0
Totale debiti	456.565	229.137	685.702	685.701	0	0

Si evidenzia che i Debiti verso istituti previdenziali sono formati principalmente da debiti verso l'INPS per contributi previdenziali (euro 144.738), mentre i Debiti verso altri si riferiscono principalmente a debiti verso dipendenti per retribuzioni (euro 199.956) e alle ferie e permessi maturati ma non ancora goduti dai dipendenti (euro 180.363)."

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	30.000	30.000
Debiti verso fornitori	43.774	43.774
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	21.435	21.435
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.148	204.148
Altri debiti	386.344	386.344
Debiti	685.702	685.702

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

Non sono presenti debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	53	53
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	0	53	53

I ratei passivi riguardano spese bancarie e spese di telefonia.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.951.162	974.939	2.976.223

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	974.938	3.948.408	2.973.470	304,99
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1	2.754	2.753	275.300,00
Totali	974.939	3.951.162	2.976.223	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende il recupero dei costi per l'adeguamento relativo al CCNL per Euro 2.260 e il reintegro ricevuto dalla Protezione Civile per i dipendenti volontari per Euro 492.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
3.945.710	974.421	2.971.289

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.522	22.319	9.797	78,24
Per servizi	97.189	431.340	334.151	343,82
Per godimento di beni di terzi		1.898	1.898	
Per il personale:				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
a) salari e stipendi	624.017	2.546.168	1.922.151	308,03
b) oneri sociali	191.418	784.948	593.530	310,07
c) trattamento di fine rapporto	33.183	151.982	118.799	358,01
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.557	4.552	995	27,97
b) immobilizzazioni materiali	501	1.823	1.322	263,87
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	12.034	680	-11.354	-94,35
Arrotondamento				
Totali	974.421	3.945.710	2.971.289	

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
-280	-132	-148

La voce è costituita interamente da interessi passivi per ritardati pagamenti.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	137	1.135	828,47	1.272
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	137	1.135		1.272

Le imposte correnti comprendono l'IRES per l'importo di euro 1.272.

Si ricorda che per il periodo d'imposta 2025 non è dovuta l'imposta IRAP in virtù dell'art. 7 della Legge regionale 20 febbraio 2015, n. 3.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2025.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	3
Operai	116
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	119

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Istituzioni Socio Assistenziali Uneba.

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

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	3	3	0
Operai	121	110	11
Altri	0	0	0
Totale	124	113	11

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2025, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	57.999	10.150
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito nell'anno alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare, né ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nelle fattispecie indicate dalla legge, nel rispetto della normativa prevista dagli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate con indicazione dell'importo, della natura e delle eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative a tali operazioni.

Natura dell'operazione	Importo	Altre informazioni (SI/NO)
RICAVI		
Azienda Pubblica della Persona "ARDITO DESIO"		
Ricavi delle prestazioni	1.606.613	NO
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "GIOVANNI CHIABA"		
Ricavi delle prestazioni	2.341.795	NO
TOTALE	3.948.408	
CREDITI		
Azienda Pubblica della Persona "ARDITO DESIO"		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	141.124	NO
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "GIOVANNI CHIABA"		
Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	184.644	NO
Azienda Pubblica della Persona "ARDITO DESIO"		
Fatture da emettere	62.663	NO
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "GIOVANNI CHIABA"		
Fatture da emettere	126.064	NO
TOTALE	514.495	
DEBITI		
Azienda Pubblica della Persona "ARDITO DESIO"		
Debiti per acconto ricevuto	15.000	NO
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "GIOVANNI CHIABA"		
Debiti per acconto ricevuto	15.000	NO
TOTALE	30.000	

Si ricorda che la società è stata costituita secondo il modello delle società "in house providing" e che pertanto le operazioni con le parti correlate sono connaturate e funzionali all'esercizio dell'attività sociale.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

La Vostra società è partecipata da Organismi di diritto pubblico: per il 58% dall'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "Giovanni Chiabà" di San Giorgio di Nogaro e per il 42% dall'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "Ardito Desio" di Palmanova.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da:

- AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "GIOVANNI CHIABA", ente di diritto pubblico avente sede in San Giorgio di Nogaro (Ud), via Cristofoli n.18, codice fiscale 81001630300, Fondo di Dotazione euro 1.938.073;

- AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA “ARDITO DESIO”, ente di diritto pubblico avente sede in Palmanova (Ud), piazza Garibaldi n.7, codice fiscale 81001370303, Fondo di Dotazione euro 4.156.629.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalle Società che esercitano la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA “GIOVANNI CHIABA”

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	
B) Immobilizzazioni	10.576.956	10.925.054
C) Attivo circolante	3.203.727	3.695.622
D) Ratei e risconti attivi	71.752	31.098
Totale attivo	13.852.435	14.651.774
A) Patrimonio netto		
Fondo di Dotazione	1.938.073	1.938.073
Riserve	8.372.057	8.679.274
Utile (perdita) dell'esercizio	6.036	6.464
Totale patrimonio netto	10.316.166	10.623.811
B) Fondi per rischi e oneri	191.744	169.244
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	1.250.614	1.404.578
E) Ratei e risconti passivi	2.093.911	2.454.141
Totale passivo	13.852.435	14.651.774

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	6.039.870	5.858.895
B) Costi della produzione	6.088.610	5.921.052
C) Proventi e oneri finanziari	58.376	72.195
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito d'esercizio	3.600	3.574
Utile (perdita) dell'esercizio	6.036	6.464

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA “ARDITO DESIO”

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0

B) Immobilizzazioni	6.083.062	5.756.155
C) Attivo circolante	1.880.942	1.956.980
D) Ratei e risconti attivi	16.263	16.065
Totale attivo	7.980.267	7.729.200
A) Patrimonio netto		
Fondo di Dotazione	4.156.629	4.222.853
Riserve	80.991	80.991
Utile (perdita) portata a nuovo	280.189	233.657
Utile (perdita) dell'esercizio	54.438	46.532
Totale patrimonio netto	4.572.247	4.584.033
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	2.230.400	2.004.904
E) Ratei e risconti passivi	1.157.620	1.120.263
Totale passivo	7.980.267	7.729.200

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione	3.689.907	3.446.367
B) Costi della produzione	3.626.353	3.386.216
C) Proventi e oneri finanziari	-7.560	-11.815
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito d'esercizio	1.556	1.804
Utile (perdita) dell'esercizio	54.438	46.532

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni/quote proprie né azioni/quote - direttamente o indirettamente - della Società controllante.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che la società non ha incassato contributi o sovvenzioni o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico per importi superiori a 10.000 euro dalla Regione o qualsiasi altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Si segnala la presenza di un contributo "de minimis" in relazione alla riduzione dell'aliquota IRAP concesso dalla Regione Friuli Venezia Giulia (dell'art. 7 della Legge regionale 20 febbraio 2015, n. 3) maturato nell'esercizio 2025 per un importo di euro 6.879.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	195
- a Riserva straordinaria	3.705
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	
Totale	3.900

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere

ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

PALMANOVA, 31 marzo 2026

L'Amministratore Unico

PASTORUTTI VALERIO LUIGI "*firmato*"

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto FRANCO ZENTILIN, ai sensi dell'art. 31 Comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.