

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: C.A.S.A. S. GIUSEPPE CENTRO ATTIVITA'SOCIALI ASS.  
Sede: VIA FUSINATO N.88 ARSIE' BL  
Capitale sociale: 0,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: TV  
Partita IVA: 00208970251  
Codice fiscale: 00208970251  
Numero REA:  
Forma giuridica: ALTRE FORME  
Settore di attività prevalente (ATECO): 873000  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2024

## Stato Patrimoniale Abbreviato

|                                  | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------|------------|------------|
| <b>Attivo</b>                    |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>       |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 667        | 1.802      |

|  | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|--|------------------|------------------|
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 20.258           | 29.027           |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i>                           | <i>20.925</i>    | <i>30.829</i>    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                  |                  |
| I - Rimanenze  | 27.561           | 14.811           |
| II - Crediti   | 289.158          | 295.935          |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 289.158          | 295.935          |
| IV - Disponibilita' liquide                                  | 756.748          | 752.755          |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i>                          | <i>1.073.467</i> | <i>1.063.501</i> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>2.680</b>     | <b>2.595</b>     |
| <i>Totale attivo</i>   | <i>1.097.072</i> | <i>1.096.925</i> |
| <b>Passivo</b>   |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                  |                  |
| I - Capitale   | 731.906          | 763.430          |
| VI - Altre riserve   | 15.001           | -                |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                          | (138.871)        | (16.524)         |
| <i>Totale patrimonio netto</i>                               | <i>608.036</i>   | <i>746.906</i>   |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>30.299</b>    | <b>46.051</b>    |
| <b>D) Debiti</b>   | <b>280.978</b>   | <b>118.619</b>   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 280.978          | 118.619          |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>177.759</b>   | <b>185.349</b>   |
| <i>Totale passivo</i>  | <i>1.097.072</i> | <i>1.096.925</i> |

## Conto Economico Abbreviato

|   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---|------------------|------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>           |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.264.009        | 2.295.285        |
| 5) altri ricavi e proventi                  | -                | -                |
| contributi in conto esercizio               | -                | 8.250            |
| altri                                       | 10.270           | 19.248           |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i>       | <i>10.270</i>    | <i>27.498</i>    |
| <i>Totale valore della produzione</i>       | <i>2.274.279</i> | <i>2.322.783</i> |

|   | 31/12/2024       | 31/12/2023       |
|---|------------------|------------------|
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 334.331          | 295.788          |
| 7) per servizi  | 381.813          | 369.932          |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 49.587           | 48.487           |
| 9) per il personale   | -                | -                |
| a) salari e stipendi  | 1.176.733        | 1.107.736        |
| b) oneri sociali  | 319.190          | 316.240          |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi<br>del personale          | 163.254          | 117.489          |
| c) trattamento di fine rapporto   | 89.312           | 91.350           |
| e) altri costi  | 73.942           | 26.139           |
| <i>Totale costi per il personale</i>  | <i>1.659.177</i> | <i>1.541.465</i> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   | -                | -                |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre<br>svalutazioni delle immobilizz. | 9.904            | 27.627           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.135            | 11.631           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 8.769            | 15.996           |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>   | <i>9.904</i>     | <i>27.627</i>    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                      | (12.750)         | 6.204            |
| 14) oneri diversi di gestione   | 21.001           | 36.816           |
| <i>Totale costi della produzione</i>  | <i>2.443.063</i> | <i>2.326.319</i> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>   | <b>(168.784)</b> | <b>(3.536)</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari   | -                | -                |
| d) proventi diversi dai precedenti  | -                | -                |
| altri   | 3.433            | 49               |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>   | <i>3.433</i>     | <i>49</i>        |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i>   | <i>3.433</i>     | <i>49</i>        |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari   | -                | -                |
| altri   | 169              | 171              |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>  | <i>169</i>       | <i>171</i>       |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>  | <i>3.264</i>     | <i>(122)</i>     |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>  | <b>(165.520)</b> | <b>(3.658)</b>   |
| <b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                       |                  |                  |
| imposte correnti  | 4.546            | 12.904           |

|  | 31/12/2024       | 31/12/2023      |
|--|------------------|-----------------|
| imposte differite e anticipate   | (31.195)         | (38)            |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>(26.649)</i>  | <i>12.866</i>   |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>(138.871)</b> | <b>(16.524)</b> |

## Nota integrativa, parte iniziale

---

Signori Associati, 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 negativo di euro 138.871,00.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un incremento dei costi di produzione, derivanti dall'incremento del costo del lavoro e dalla contrazione dei ricavi, legate alle difficoltà nel reclutamento del personale..

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

---

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

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

## Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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/o di produzione 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.

## **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**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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.

## **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

### **Materie prime, sussidiarie e di consumo**

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### **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.

I risconti relativi ai premi assicurativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **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

Non sono stati stanziati fondi per rischi e oneri.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

## 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.

I ratei relativi al costo del personale dipendente sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## Altre informazioni

---

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa, attivo

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

### Immobilizzazioni

#### 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> |                              |                            |                         |
| Costo                             | 3.142.319                    | 1.353.875                  | 4.496.194               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.140.517                    | 1.334.380                  | 4.474.897               |
| Valore di bilancio                | 1.802                        | 19.495                     | 21.297                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                         |
| Ammortamento dell'esercizio       | 1.135                        | 8.769                      | 9.904                   |
| Totale variazioni                 | (1.135)                      | (8.769)                    | (9.904)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                         |
| Costo                             | 3.142.319                    | 1.353.875                  | 4.496.194               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.141.652                    | 1.343.149                  | 4.484.801               |
| Valore di bilancio                | 667                          | 10.726                     | 11.393                  |

## Operazioni di locazione finanziaria

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

| Descrizione      | Dettaglio                              | Consist. iniziale | Increment.        | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.         | Consist. finale  | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------|
| <i>Rimanenze</i> |  |                   |                   |                   |                   |                 |                  |                  |           |
|                  | Riman. mat.prime, sussid. e di consumo | 14.811            | 27.561            | -                 | -                 | 14.811          | 27.561           | 12.750           | 86        |
|                  | <b>Totale</b>                          | <b>14.811</b>     | <b>27.561</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>14.811</b>   | <b>27.561</b>    | <b>12.750</b>    |           |
| Descrizione      | Consist. iniziale                      | Increment.        | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.           | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. %        |           |
| Rimanenze        | 14.811                                 | 27.561            | -                 | -                 | 14.811            | 27.561          | 12.750           | 86               |           |
| <b>Totale</b>    | <b>14.811</b>                          | <b>27.561</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>14.811</b>     | <b>27.561</b>   | <b>12.750</b>    | <b>86</b>        |           |

### Crediti

| Descrizione    | Dettaglio                            | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------|--------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|---------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Crediti</i> |                                      |                   |            |                   |                   |         |                 |                  |           |
|                | Fatture da emettere a clienti terzi  | 44.155            | 51.609     | -                 | -                 | 44.155  | 51.609          | 7.454            | 17        |
|                | Ricevute da emettere a clienti terzi | 107.279           | 78.964     | -                 | -                 | 108.829 | 77.414          | 29.865-          | 28-       |
|                | Clienti terzi Italia                 | -                 | 32.846     | -                 | -                 | 31.340  | 1.506           | 1.506            | -         |
|                | Anticipi a fornitori terzi           | 13.423            | 57.588     | -                 | -                 | 57.754  | 13.257          | 166-             | 1-        |
|                | Caparre confirmatorie                | 1.650             | -          | -                 | -                 | -       | 1.650           | -                | -         |
|                | Prestiti a dipendenti                | 850               | 6.367      | -                 | -                 | 1.110   | 6.107           | 5.257            | 618       |

| Descrizione | Dettaglio                                  | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
|             | Fatture da ricevere da fornitori terzi     | 15.904            | -              | -                 | 15.904            | -              | -               | 15.904-          | 100-      |
|             | Fornitori terzi Italia                     | 13.026            | 61.568         | -                 | -                 | 53.635         | 20.959          | 7.933            | 61        |
|             | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim. | 37.346            | 163.770        | -                 | -                 | 185.991        | 15.125          | 22.221-          | 60-       |
|             | Erario c/rit.redd.lav.aut., agenti,rappr.  | 1.195             | -              | -                 | 1.195             | -              | -               | 1.195-           | 100-      |
|             | Erario c/IRES                              | 42.344            | -              | -                 | -                 | 33.931         | 8.413           | 33.931-          | 80-       |
|             | Erario c/IRAP                              | 4.647             | 12.965         | -                 | -                 | 4.546          | 13.066          | 8.419            | 181       |
|             | Erario c/acconti IRAP                      | -                 | -              | -                 | -                 | -              | -               | -                | -         |
|             | Crediti IRES per imposte anticipate        | 38                | 31.195         | -                 | -                 | -              | 31.233          | 31.195           | 82.092    |
|             | INPS dipendenti                            | 13.860            | 347.174        | -                 | -                 | 312.214        | 48.820          | 34.960           | 252       |
|             | INAIL dipendenti/collaboratori             | 218               | -              | -                 | 218               | -              | -               | 218-             | 100-      |
|             | Arrotondamento                             | -                 | -              | -                 | -                 | -              | 1-              | 1-               | -         |
|             | <b>Totale</b>                              | <b>295.935</b>    | <b>844.046</b> | <b>-</b>          | <b>17.317</b>     | <b>833.505</b> | <b>289.158</b>  | <b>6.777-</b>    |           |

| Descrizione   | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| Crediti       | 295.935           | 844.047        | -                 | 17.317            | 833.506        | 1-        | 289.158         | 6.777-           | 2-        |
| <b>Totale</b> | <b>295.935</b>    | <b>844.047</b> | <b>-</b>          | <b>17.317</b>     | <b>833.506</b> | <b>1-</b> | <b>289.158</b>  | <b>6.777-</b>    | <b>2-</b> |

## Disponibilità liquide

| Descrizione                   | Dettaglio     | Consist. iniziale | Increment. | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.   | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Disponibilita' liquide</i> |               |                   |            |                   |                   |           |                 |                  |           |
|                               | Banca c/c     | 745.491           | 2.288.051  | -                 | -                 | 2.282.903 | 750.639         | 5.148            | 1         |
|                               | Cassa assegni | -                 | 16.746     | -                 | -                 | 16.746    | -               | -                | -         |

| Descrizione | Dettaglio      | Consist. iniziale | Increment.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.          | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
|             | Cassa contanti | 7.263             | 39.425           | -                 | -                 | 40.580           | 6.108           | 1.155-           | 16-       |
|             | Arrotondamento | -                 |                  |                   |                   |                  | 1               | 1                |           |
|             | <b>Totale</b>  | <b>752.754</b>    | <b>2.344.222</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>2.340.229</b> | <b>756.748</b>  | <b>3.994</b>     |           |

| Descrizione            | Consist. iniziale | Increment.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.          | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| Disponibilita' liquide | 752.754           | 2.344.221        | -                 | -                 | 2.340.228        | 1         | 756.748         | 3.994            | 1         |
| <b>Totale</b>          | <b>752.754</b>    | <b>2.344.221</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>2.340.228</b> | <b>1</b>  | <b>756.748</b>  | <b>3.994</b>     | <b>1</b>  |

## Ratei e Risconti attivi

| Descrizione             | Dettaglio       | Consist. iniziale | Increment.   | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.      | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti</i> |                 |                   |              |                   |                   |              |                 |                  |           |
|                         | Risconti attivi | 2.595             | 2.680        | -                 | -                 | 2.595        | 2.680           | 85               | 3         |
|                         | <b>Totale</b>   | <b>2.595</b>      | <b>2.680</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>2.595</b> | <b>2.680</b>    | <b>85</b>        |           |

| Descrizione      | Consist. iniziale | Increment.   | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.      | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|------------------|-----------|
| Ratei e risconti | 2.595             | 2.680        | -                 | -                 | 2.595        | 2.680           | 85               | 3         |
| <b>Totale</b>    | <b>2.595</b>      | <b>2.680</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>2.595</b> | <b>2.680</b>    | <b>85</b>        | <b>3</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, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

| Descrizione                           | Dettaglio                              | Consist. iniziale | Increment.      | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Capitale</i>                       |  |                   |                 |                   |                   |                |                 |                  |           |
|                                       | Patrimonio netto                       | 763.430           | -               | -                 | -                 | 31.524         | 731.906         | 31.524-          | 4-        |
|                                       | <b>Totale</b>                          | <b>763.430</b>    | <b>-</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>31.524</b>  | <b>731.906</b>  | <b>31.524-</b>   |           |
| <i>Altre riserve</i>                  |  |                   |                 |                   |                   |                |                 |                  |           |
|                                       | Altre riserve                          | -                 | 15.000          | -                 | -                 | -              | 15.000          | 15.000           | -         |
|                                       | Riserva diff. arrotond. unita' di Euro | -                 | -               | -                 | -                 | -              | -               | -                | -         |
|                                       | Arrotondamento                         | -                 | -               | -                 | -                 | -              | 1               | 1                | -         |
|                                       | <b>Totale</b>                          | <b>-</b>          | <b>15.000</b>   | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>       | <b>15.001</b>   | <b>15.001</b>    |           |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> |  |                   |                 |                   |                   |                |                 |                  |           |
|                                       | Perdita d'esercizio                    | 16.524-           | 138.871-        | -                 | -                 | 16.524-        | 138.871-        | 122.347-         | 740       |
|                                       | <b>Totale</b>                          | <b>16.524-</b>    | <b>138.871-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>16.524-</b> | <b>138.871-</b> | <b>122.347-</b>  |           |

Essendo l'associazione un ente senza scopo di lucro, le riserve non possono essere considerate distribuibili. Nel corso del 2024 si è istituita una riserva vincolata (nella voce "Altre riserve") di euro 15.000,00, distinta dal patrimonio netto, ai fini del riconoscimento dell'ente.

| Descrizione                    | Consist. iniziale | Increment.      | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.       | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. %  |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------|-----------------|------------------|------------|
| Capitale                       | 763.430           | -               | -                 | -                 | 31.524        | -         | 731.906         | 31.524-          | 4-         |
| Altre riserve                  | -                 | 15.000          | -                 | -                 | -             | 1         | 15.001          | 15.001           | -          |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 16.524-           | 138.871-        | -                 | -                 | 16.524-       | -         | 138.871-        | 122.347-         | 740        |
| <b>Totale</b>                  | <b>746.906</b>    | <b>123.871-</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>15.000</b> | <b>1</b>  | <b>608.036</b>  | <b>138.870-</b>  | <b>19-</b> |
| <b>Si precisa che tutte</b>    |                   |                 |                   |                   |               |           |                 |                  |            |

## Debiti

| Descrizione   | Dettaglio                                 | Consist. iniziale | Increment.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.          | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Debiti</i> |   |                   |                  |                   |                   |                  |                 |                  |           |
|               | Clienti terzi Italia                      | -                 | -                | -                 | -                 | -                | -               | -                | -         |
|               | Fatture da ricevere da fornitori terzi    | -                 | 55.033           | 15.904-           | -                 | -                | 39.129          | 39.129           | -         |
|               | Fornitori terzi Italia                    | 38.081            | 402.535          | -                 | -                 | 372.957          | 67.659          | 29.578           | 78        |
|               | Iva su vendite                            | 71                | 5.373            | -                 | -                 | 5.373            | 71              | -                | -         |
|               | Erario c/liquidazione Iva                 | -                 | 5.332            | -                 | -                 | 3.353            | 1.979           | 1.979            | -         |
|               | Erario c/rit.redd.lav.aut., agenti,rappr. | -                 | 4.587            | 1.195-            | -                 | -                | 3.392           | 3.392            | -         |
|               | Erario c/acconti IRAP                     | -                 | -                | -                 | -                 | -                | -               | -                | -         |
|               | INAIL dipendenti/collaboratori            | -                 | 13.535           | 218-              | -                 | 12.470           | 847             | 847              | -         |
|               | Debiti v/fondi previdenza complementare   | 26.954            | 23.526           | -                 | -                 | 18.083           | 32.397          | 5.443            | 20        |
|               | Sindacati c/ritenute                      | 3.083             | 4.420            | -                 | -                 | 4.156            | 3.347           | 264              | 9         |
|               | Personale c/retribuzioni                  | 50.429            | 1.184.790        | -                 | -                 | 1.103.064        | 132.155         | 81.726           | 162       |
|               | Arrotondamento                            | -                 | -                | -                 | -                 | -                | 2               | 2                | -         |
|               | <b>Totale</b>                             | <b>118.618</b>    | <b>1.699.131</b> | <b>17.317-</b>    | <b>-</b>          | <b>1.519.456</b> | <b>280.978</b>  | <b>162.360</b>   |           |

| Descrizione   | Consist. iniziale | Increment.       | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.          | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. %  |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------|
| Debiti        | 118.618           | 1.699.133        | 17.317-           | -                 | 1.519.456        | 280.978         | 162.360          | 137        |
| <b>Totale</b> | <b>118.618</b>    | <b>1.699.133</b> | <b>17.317-</b>    | <b>-</b>          | <b>1.519.456</b> | <b>280.978</b>  | <b>162.360</b>   | <b>137</b> |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Descrizione   | Dettaglio     | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi      | Consist. finale |
|---|---------------|-------------------|-----------|---------------|-----------------|
| <i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i> |               |                   |           |               |                 |
|   | Fondo T.F.R.  | 46.051            | -         | 15.752        | 30.299          |
|   | <b>Totale</b> | <b>46.051</b>     | <b>-</b>  | <b>15.752</b> | <b>30.299</b>   |

| Descrizione  | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi      | Consist. finale |
|--|-------------------|-----------|---------------|-----------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 46.051            | -         | 15.752        | 30.299          |
| <b>Totale</b>                                      | <b>46.051</b>     | <b>-</b>  | <b>15.752</b> | <b>30.299</b>   |

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Ratei e Risconti passivi

| Descrizione             | Dettaglio     | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti</i> |               |                   |                |                   |                   |                |                 |                  |           |
|                         | Ratei passivi | 185.349           | 177.759        | -                 | -                 | 185.349        | 177.759         | 7.590-           | 4-        |
|                         | <b>Totale</b> | <b>185.349</b>    | <b>177.759</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>185.349</b> | <b>177.759</b>  | <b>7.590-</b>    |           |

| Descrizione      | Consist. iniziale | Increment.     | Spost. nella voce | Spost. dalla voce | Decrem.        | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------|
| Ratei e risconti | 185.349           | 177.759        | -                 | -                 | 185.349        | 177.759         | 7.590-           | 4-        |
| <b>Totale</b>    | <b>185.349</b>    | <b>177.759</b> | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>185.349</b> | <b>177.759</b>  | <b>7.590-</b>    | <b>4-</b> |

## Nota integrativa, conto economico

---

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## Valore della produzione

---

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

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

## 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.

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

---

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

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

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

---

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio 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. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### **Imposte differite e anticipate**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Nota integrativa, altre informazioni

---

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

### Dati sull'occupazione

---

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

|              | Dirigenti | Quadri | Altri dipendenti | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|--------|------------------|-------------------|
| Numero medio | 1         | 1      | 83               | 85                |

### 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.

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

---

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

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

## **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.

## **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.

## **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

---

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

---

Nel corso dell'esercizio Gennaio 2024 - Dicembre 2024, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, articolo 1, comma 125, pari a euro 31.320,94, tutti corrispondenti ad agevolazioni sui contributi del personale dipendente.

L'associazione evidenzia, inoltre, di aver ricevuto, nell'ambito della propria attività svolta in regime di accreditamento (e dunque quale remunerazione per l'attività svolta) nel corso del 2024:

- dal Comune di Arsié: euro 44.944,34
- dal Comune di Seren del Grappa: euro 4.000,00
- dalla ULSS 1: euro 855.873,14
- dalla ULSS 7: euro 101.756,00
- dalla ULSS 8: euro 12.704,00

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

---

Signori Associati, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio mediante impiego del Patrimonio Netto.

## Nota integrativa, parte finale

---

Signori Associati, 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

Arsiè (BL),

Il presidente del Consiglio Direttivo

Dott. Vincenzo Magliarisi