

ASILO INFANTILE CAV. LUIGI MOLTENI

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BRAILLE 31 28885 PIEDIMULERA VB
Codice Fiscale	83002780035
Numero Rea	Verbano-Cusio-Ossola 315556
P.I.	01830630032
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	ENTE IMPRESA
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000 Istruzione di grado preparatorio: scuole dell'infanzia, scuole speciali collegate a quelle primarie
Società in liquidazione	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	103.196	102.686
Totale immobilizzazioni immateriali	103.196	102.686
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	1.962	2.293
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	13.013	11.635
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	14.975	13.928
Totale immobilizzazioni (B)	118.171	116.614
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.014	1.593
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.014	1.593
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.739	4.856
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	3.739	4.856
5-ter) imposte anticipate		
	0	0

5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	671
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	0	671
Totale crediti	5.753	7.120
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.800	46.240
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.027	7.060
Totale disponibilità liquide	5.827	53.300
Totale attivo circolante (C)	11.580	60.420
D) Ratei e risconti	51.573	16.943
Totale attivo	181.324	193.977
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	43.068	43.067
Totale altre riserve	43.068	43.067
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	10.388	17.468
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(9.985)	(7.080)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	43.471	53.455
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.660	71.348
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0

3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.723	7.516
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.187	22.979
Totale debiti verso banche	22.910	30.495
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.109	11.831
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	7.109	11.831
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.422	3.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	1.422	3.349
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.575	7.719
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.575	7.719
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.501	15.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale altri debiti	17.501	15.137
Totale debiti	57.517	68.531
E) Ratei e risconti	676	643
Totale passivo	181.324	193.977

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.801	18.579
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	107.769	128.902
altri	199.146	183.979
Totale altri ricavi e proventi	306.915	312.881
Totale valore della produzione	327.716	331.460
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.958	26.918
7) per servizi	29.885	36.287
8) per godimento di beni di terzi	1.466	2.721
9) per il personale		
a) salari e stipendi	196.043	187.938
b) oneri sociali	59.992	54.587
c) trattamento di fine rapporto	15.510	15.213
e) altri costi	1.717	2.010
Totale costi per il personale	273.262	259.748
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.255	619
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.171	1.030
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.426	1.649
14) oneri diversi di gestione	3.470	10.591
Totale costi della produzione	337.467	337.914
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(9.751)	(6.454)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	234	626
Totale interessi e altri oneri finanziari	234	626
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(234)	(626)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(9.985)	(7.080)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(9.985)	(7.080)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.985)	(7.080)
Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	234	626
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(9.751)	(6.454)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.426	1.649
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	15.510	15.213
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	17.936	16.862
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.185	10.408
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(421)	199
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.722)	5.094
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(34.630)	39.268
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33	(1.943)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.306	657
Totale variazioni del capitale circolante netto	(37.434)	43.275
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(29.249)	53.683
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(234)	(626)
(Imposte sul reddito pagate)	775	776
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(7.198)	(1.466)
Totale altre rettifiche	(6.657)	(1.316)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(35.906)	52.367
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.218)	52.735
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.765)	(60.133)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.983)	(7.398)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.793)	(2.269)
Accensione finanziamenti	(3.792)	(7.466)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.584)	(9.737)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(47.473)	35.232
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	46.240	15.410
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	7.060	2.658
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	53.300	18.068
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.800	46.240
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.027	7.060
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.827	53.300
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

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

Non si devono rilevare casi eccezionali.

Cambiamenti di principi contabili

I Principi Contabili sono rimasti inalterati rimasto agli anni precedenti.

Correzione di errori rilevanti

Nessun errore rilevante da segnalare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle dell'esercizio corrente.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	1

Le aliquote sono state modificate rispetto all'esercizio precedente.

Le immobilizzazioni immateriali non sono interessate da rivalutazioni e/o svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori e dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	
Impianti e macchinari	7,5/15
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni:	
- Mobili e arredi	5/15
- Macchine ufficio elettroniche	10
- Autovetture e motocicli	
- Automezzi	

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni materiali non sono interessate da svalutazioni e/o rivalutazioni.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale.

Non viene applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto non obbligatorio per il presente bilancio ed anche per l'inesistenza di crediti di durata superiore ai dodici mesi.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Non viene utilizzato il criterio del costo ammortizzato in quanto per il presente bilancio non obbligatorio.

Gli unici debito con durata oltre i dodici mesi sono i mutui bancari; in ogni caso, con riferimento al criterio del costo ammortizzato, si può affermare che l'effetto sarebbe irrilevante dato che i tassi di interesse applicati ai mutui sono ai valori di mercato.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi derivanti dai contributi Statali, Regionali, Comunali e devii vari Enti sono riconosciuti sulla base del principio di competenza;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Sul presente Bilancio non gravano imposte di esercizio.

Sul Bilancio non gravano, neppure, le rilevazioni per gli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione di bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	53.300	-47.473		5.827
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	53.300	-47.473		5.827
E) Debito finanziario corrente	7.516	-3.793		3.723
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	7.516	-3.793		3.723
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-45.784	43.680		-2.104
I) Debito finanziario non corrente	22.979	-3.792		19.187
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	22.979	-3.792		19.187
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-22.805	39.888		17.083

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	18.579		20.801	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.918	144,88	26.958	129,60
Costi per servizi e godimento beni di terzi	39.008	209,96	31.351	150,72
VALORE AGGIUNTO	-47.347	-254,84	-37.508	-180,32
Ricavi della gestione accessoria	312.881	1.684,06	306.915	1.475,48
Costo del lavoro	259.748	1.398,07	273.262	1.313,70

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Altri costi operativi	10.591	57,01	3.470	16,68
MARGINE OPERATIVO LORDO	-4.805	-25,86	-7.325	-35,21
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.649	8,88	2.426	11,66
RISULTATO OPERATIVO	-6.454	-34,74	-9.751	-46,88
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-626	-3,37	-234	-1,12
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-7.080	-38,11	-9.985	-48,00
Imposte sul reddito				
Utile (perdita) dell'esercizio	-7.080	-38,11	-9.985	-48,00

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
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				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	102.686	1.765	1.255	103.196
Arrotondamento				
Totali	102.686	1.765	1.255	103.196

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 ammontano a euro 103.196 (euro 102.686 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

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	0	0	0	0	0	0	119.270	119.270
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	16.584	16.584
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	102.686	102.686
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	1.765	1.765
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e								

	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
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	0	0	0	0	0	0	1.255	1.255
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	510	510
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	121.035	121.035
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	17.839	17.839
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	103.196	103.196

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 103.196 (euro 102.686 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in concessione dal Comune di Piedimulera.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	2.293		331	1.962
Attrezzature industriali e commerciali				
Altri beni	11.635	2.218	840	13.013
- Mobili e arredi	10.554	2.218	692	12.080
- Macchine di ufficio elettroniche	1.081		148	933
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	13.928	2.218	1.171	14.975

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 14.975 (euro 13.928 alla fine dell'esercizio precedente).

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	21.703	0	51.590	0	73.293
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	19.410	0	39.955	0	59.365
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	2.293	0	11.635	0	13.928
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	2.218	0	2.218
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	331	0	840	0	1.171
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(331)	0	1.378	0	1.047
Valore di fine esercizio						
Costo	0	21.703	0	53.808	0	75.511
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	19.741	0	40.795	0	60.536
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	1.962	0	13.013	0	14.975

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	47.287	4.303				-1	51.589
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	36.733	3.222					39.955
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							1
Saldo a inizio esercizio	10.554	1.081					11.635
Acquisizioni dell'esercizio	2.218						2.218

Trasferimenti da altra voce						
Trasferimenti ad altra voce						
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico						
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to						
Rivalutazioni dell'esercizio						
Ammortamenti dell'esercizio	692	148				840
Svalutazioni dell'esercizio						
Interessi capitalizzati nell'esercizio						
Arrotondamento						
Saldo finale	12.080	933				13.013

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 1.962 (euro 2.293 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad impianti e macchinari utili all'attività dell'Associazione.

Il decremento è dovuto esclusivamente all'ammortamento.

Altri beni

Ammontano a euro 13.013 (euro 11.635 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad arredi e hardware.

L'incremento è originato da nuovi acquisti, mentre il decremento è essenzialmente dovuto all'ammortamento.

Operazioni di locazione finanziaria

Si segnala che non sono in corso operazioni di locazione finanziaria (art. 2427, punto 22) del Codice Civile).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	1.593	421	2.014	2.014	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

	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 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
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.856	(1.117)	3.739	3.739	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	671	(671)	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.120	(1.367)	5.753	5.753	0	0

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	2.014	2.014
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.739	3.739
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.753	5.753

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 evidenzia che il presente Bilancio non rileva crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Comune di Piedimulera	1.593	2.014	421
Totale crediti verso clienti	1.593	2.014	421

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Detrazioni fiscali risparmio energetico	3.875	-775	3.100
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	529	-137	392
Altri crediti tributari	452	-205	247
Arrotondamento			
Totali	4.856	-1.117	3.739

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	671		-671
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	671		-671
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	671		-671

Disponibilità liquide

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	46.240	(43.440)	2.800
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	7.060	(4.033)	3.027
Totale disponibilità liquide	53.300	(47.473)	5.827

Ratei e risconti attivi

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	16.029	34.009	50.038
Risconti attivi	914	621	1.535
Totale ratei e risconti attivi	16.943	34.630	51.573

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	914	1.535	621
- su polizze assicurative	773	1.039	266
- risconti pluriennali mutuo	141		-141
- INAIL		496	496
- altri			
Ratei attivi:	16.029	50.038	34.009
- su canoni			
- contributi bandi vari	16.029	50.038	34.009
Totali	16.943	51.573	34.630

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 43.471 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	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
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	43.067	0	0	1	0	0		43.068
Totale altre riserve	43.067	0	0	1	0	0		43.068
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	17.468	0	0	0	7.080	0		10.388
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.080)	0	0	(7.080)	0	0	(9.985)	(9.985)
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	53.455	0	0	(7.079)	7.080	0	(9.985)	43.471

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	43.068
Totale	43.068

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	0			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	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	43.068			0	0	0
Totale altre riserve	43.068	U	AB	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	10.388	U	AB	0	26.664	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	53.456			0	26.664	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	43.068	C	B/D/E
Totale	43.068		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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	71.348
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.510
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(7.198)
Totale variazioni	8.312
Valore di fine esercizio	79.660

Debiti

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	30.495	(7.585)	22.910	3.723	19.187	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	11.831	(4.722)	7.109	7.109	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

	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
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	3.349	(1.927)	1.422	1.422	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.719	856	8.575	8.575	0	0
Altri debiti	15.137	2.364	17.501	17.501	0	0
Totale debiti	68.531	(11.014)	57.517	38.330	19.187	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	7.516	3.723	-3.793
Mutui	7.516	3.723	-3.793
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	22.979	19.187	-3.792
Mutui	69	19.187	19.118
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri	22.910		-22.910
Totale debiti verso banche	30.495	22.910	-7.585

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	11.831	7.109	-4.722
Fornitori entro esercizio:	2.031	2.337	306
- altri	2.031	2.337	306
Fatture da ricevere entro esercizio:	9.800	4.773	-5.027
- altri	9.800	4.773	-5.027
Arrotondamento		-1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	11.831	7.109	-4.722

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	3.462	-2.087	1.375
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	-127	127	
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	14	33	47
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	3.349	-1.927	1.422

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	7.718	8.486	768
Debiti verso Inail	1	89	88
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	7.719	8.575	856

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	15.137	17.501	2.364
Debiti verso dipendenti/assimilati	15.137	17.501	2.364
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri			
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	15.137	17.501	2.364

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	22.910	22.910
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	7.109	7.109
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	1.422	1.422

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.575	8.575
Altri debiti	17.501	17.501
Debiti	57.517	57.517

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
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	0	0	0	0	22.910	22.910
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	7.109	7.109
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	0	0	0	0	1.422	1.422
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	8.575	8.575
Altri debiti	0	0	0	0	17.501	17.501
Totale debiti	0	0	0	0	57.517	57.517

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 evidenzia che il presente Bilancio non rileva debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Ratei e risconti passivi

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	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	643	33	676
Totale ratei e risconti passivi	643	33	676

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	643	676	33
- altri	643	676	33
Ratei passivi:			
- welfare aziendale			
- altri			
Totali	643	676	33

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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	18.579	20.801	2.222	11,96
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	312.881	306.915	-5.966	-1,91
Totali	331.460	327.716	-3.744	

Il valore delle prestazioni rappresenta il corrispettivo per i pasti sostenuti per i bambini delle scuole del Comune di Piedimulera.

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende, invece, i Proventi delle iscrizioni e delle rette istituzionali (euro 182.327), i Contributi Statali, Regionali, Comunali e Enti (euro 107.769), le erogazioni liberali (euro 4.987), sopravvenienze attive (euro 11.756), ricavi diversi (euro 76).

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	20.801
Totale	20.801

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	20.801
Totale	20.801

Costi della produzione

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	26.918	26.958	40	0,15
Per servizi	36.287	29.885	-6.402	-17,64
Per godimento di beni di terzi	2.721	1.466	-1.255	-46,12
Per il personale:				
a) salari e stipendi	187.938	196.043	8.105	4,31
b) oneri sociali	54.587	59.992	5.405	9,90
c) trattamento di fine rapporto	15.213	15.510	297	1,95
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	2.010	1.717	-293	-14,58
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	619	1.255	636	102,75
b) immobilizzazioni materiali	1.030	1.171	141	13,69
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	10.591	3.470	-7.121	-67,24
Arrotondamento				
Totali	337.914	337.467	-447	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi ai debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	234
Altri	0
Totale	234

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Non gravano imposte sul presente Bilancio.

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Il presente bilancio non è gravato da fiscalità differita/anticipata.

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	-5.463	
Onere fiscale teorico %	24,00	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture		
- sopravvenienze passive	775	

Descrizione	Valore	Imposte
- spese telefoniche		
- multe e ammende		
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento		
- deduzione IRAP		
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	775	
Imponibile IRES	-4.688	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	14.650	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing		
- IMU		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali		
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	14.650	
Onere fiscale teorico %	3,90	571
Deduzioni:		
- INAIL	86	
- Costo personale dipendente	14.564	

Descrizione	Valore	Imposte
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
Totale	14.650	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP		
IRAP corrente per l'esercizio		
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per euro 47.473.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa
euro (35.906)
- Flusso finanziario dell'attività di investimento
euro (3.983)
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento
euro (7.584)

Nota integrativa, 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 31/12/2024.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	8
Operai	3
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	11

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

L'attività degli amministratori viene svolta a titolo gratuito.

Si segnala, inoltre, che non è presente l'Organo di Controllo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si segnala, ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis, che non vi è l'obbligo di Revisione Legale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 9.985 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Altre riserve	9.985
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	
Totale	9.985

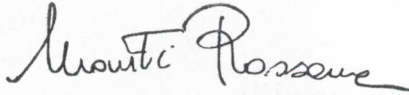
Dichiarazione di conformità del bilancio

PIEDIMULERA, 28 febbraio 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

MANTI ROSSANA



Il sottoscritto MANTI ROSSANA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.