

NDS S.R.L. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	24122 BERGAMO (BG) ROTONDA DEI MILLE, 1
Codice Fiscale	08390841008
Numero Rea	BG 375117
P.I.	08390841008
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	KCS CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	422
II - Immobilizzazioni materiali	907	1.464
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.000	2.000
Totale immobilizzazioni (B)	2.907	3.886
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	959.273	924.446
Totale crediti	959.273	924.446
Totale attivo circolante (C)	959.273	924.446
D) Ratei e risconti	-	4.159
Totale attivo	962.180	932.491
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	515.599 ⁽¹⁾	501.221
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.728	14.378
Totale patrimonio netto	538.327	527.599
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	44.382	39.591
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.370	353.455
Totale debiti	379.370	353.455
E) Ratei e risconti	101	11.846
Totale passivo	962.180	932.491

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	515.599	501.221

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	475.522	372.314
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.869	756
Totale altri ricavi e proventi	8.869	756
Totale valore della produzione	484.391	373.070
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.077	5.664
7) per servizi	175.898	75.864
8) per godimento di beni di terzi	10.695	8.421
9) per il personale		
a) salari e stipendi	194.141	164.202
b) oneri sociali	59.622	64.911
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.924	28.379
c) trattamento di fine rapporto	12.924	13.379
e) altri costi	-	15.000
Totale costi per il personale	266.687	257.492
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	979	2.015
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	422	1.024
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	557	991
Totale ammortamenti e svalutazioni	979	2.015
14) oneri diversi di gestione	3.365	567
Totale costi della produzione	468.701	350.023
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.690	23.047
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1	2
Totale altri proventi finanziari	1	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	19	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	19	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18)	(2)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.672	23.045
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.944	8.667
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.944	8.667
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.728	14.378

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 10.728.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della consulenza aziendale, acquisizione di servizi di gestioni in case di riposo, mense e di servizi di pulizie, attività di commercializzazione di prodotti food e no-food.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Preliminarmente si informa che il presente Bilancio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo corretti principi di continuità nei criteri di valutazione e rappresentazione dei fatti di gestione.

L'esercizio chiuso al 31/12/2023 ha riportato l'azienda ai normali livelli operativi pre-Covid, come pure risulta parzialmente rientrata la crisi energetica causata dal conflitto Russia – Ucraina, in quanto la società ha continuato regolarmente a operare nei confronti delle Società del Consorzio Stabile KCS e delle altre società della Rete KCS.

I ricavi sono in linea con l'aumento dell'attività che la società ha dovuto far fronte, anche mediante l'inserimento di nuove risorse.

La società non ha avuto la necessità di adottare alcuna delle misure di legge per il mantenimento della continuità aziendale né ha fruito di agevolazioni.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Non sussistono, al 31/12/2023 oneri pluriennali da imputare né diritti di utilizzazione delle opere di ingegno.

Tali investimenti risultano integralmente ammortizzati mediante appostamento, per l'esercizio 2023 delle residue quote di costo.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Impianti e macchinari	15%
Altri beni	Mobili d'ufficio 12% Macchine elettroniche 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del valor nominale non sussistendo le ragioni per l'applicazione del costo ammortizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione adeguato al minor valore di avviamento.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	46.700	50.115	2.000	98.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.278	48.651		94.929
Valore di bilancio	422	1.464	2.000	3.886
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	422	557		979
Totale variazioni	(422)	(557)	-	(979)
Valore di fine esercizio				
Costo	46.700	50.116	2.000	98.816
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.700	49.209		95.909
Valore di bilancio	-	907	2.000	2.907

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	422	(422)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.648	6.465	36.587	46.700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.648	6.043	36.587	46.278
Valore di bilancio	-	422	-	422
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	422	-	422
Totale variazioni	-	(422)	-	(422)
Valore di fine esercizio				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	3.648	6.465	36.587	46.700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.648	6.465	36.587	46.700

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
907	1.464	(557)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.000	98	39.017	50.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	98	37.553	48.651
Valore di bilancio	-	-	1.464	1.464
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	557	557
Totale variazioni	-	-	(557)	(557)
Valore di fine esercizio				
Costo	11.000	98	39.018	50.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.000	98	38.111	49.209
Valore di bilancio	-	-	907	907

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.000	2.000	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.000	2.000

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	2.000	2.000
Valore di fine esercizio		
Costo	2.000	2.000
Valore di bilancio	2.000	2.000

Partecipazioni

Si riferiscono alla quota di partecipazione per la sottoscrizione della quota di capitale nel Consorzio Stabile KCS S.C.A R.L.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
959.273	924.446	34.827

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	81.160	21.426	102.586	102.586
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	842.470	9.601	852.071	852.071
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	703	76	779	779
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	3.723	3.723	3.723
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114	-	114	114
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	924.446	34.827	959.273	959.273

I Crediti sono iscritti secondo il criterio del valor nominale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	102.586	102.586
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	852.071	852.071
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	779	779
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.723	3.723
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	114	114
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	959.273	959.273

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	4.159	(4.159)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	4.159	(4.159)
Totale ratei e risconti attivi	4.159	(4.159)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
538.327	527.599	10.728

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	501.221	14.378	-		515.599
Varie altre riserve	-	1	1		-
Totale altre riserve	501.221	14.379	1		515.599
Utile (perdita) dell'esercizio	14.378	-	14.378	10.728	10.728
Totale patrimonio netto	527.599	14.379	14.379	10.728	538.327

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	B	10.000
Riserva legale	2.000	A,B	2.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	515.599	A,B,C,D	501.221
Totale altre riserve	515.599		501.221
Totale	527.599		513.221
Quota non distribuibile			12.000
Residua quota distribuibile			501.221

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	2.000	496.980	4.242	513.222
Altre variazioni					
- Incrementi			4.242		4.242
- Decrementi			1	4.242	4.243
Risultato dell'esercizio precedente				14.378	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	2.000	501.221	14.378	527.599
Altre variazioni					
- Incrementi			14.379		14.379
- Decrementi			1	14.378	14.379
Risultato dell'esercizio corrente				10.728	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	2.000	515.599	10.728	538.327

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari.

Riserve incorporate nel capitale sociale.

Non sussistono Riserve o altri fondi incorporate nel Capitale Sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
44.382	39.591	4.791

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	39.591
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.924
Utilizzo nell'esercizio	8.133
Totale variazioni	4.791
Valore di fine esercizio	44.382

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
379.370	353.455	25.915

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	16.674	132.755	149.429	149.429
Debiti verso controllanti	94.798	(94.798)	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	150.017	89	150.106	150.106
Debiti tributari	15.987	(2.122)	13.865	13.865
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.380	476	11.856	11.856
Altri debiti	64.599	(10.486)	54.113	54.113
Totale debiti	353.455	25.915	379.370	379.369

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	379.370	379.370

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	149.429	149.429
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	150.106	150.106
Debiti tributari	13.865	13.865
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.856	11.856
Altri debiti	54.113	54.113
Totale debiti	379.370	379.370

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
101	11.846	(11.745)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.846	(11.745)	101
Totale ratei e risconti passivi	11.846	(11.745)	101

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
484.391	373.070	111.321

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	475.522	372.314	103.208
Altri ricavi e proventi	8.869	756	8.113
Totale	484.391	373.070	111.321

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	475.522
Totale	475.522

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	475.522
Totale	475.522

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
468.701	350.023	118.678

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.077	5.664	5.413
Servizi	175.898	75.864	100.034
Godimento di beni di terzi	10.695	8.421	2.274
Salari e stipendi	194.141	164.202	29.939
Oneri sociali	59.622	64.911	(5.289)
Trattamento di fine rapporto	12.924	13.379	(455)
Altri costi del personale		15.000	(15.000)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	422	1.024	(602)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	557	991	(434)
Oneri diversi di gestione	3.365	567	2.798
Totale	468.701	350.023	118.678

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(18)	(2)	(16)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1	2	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(19)	(4)	(15)
Totale	(18)	(2)	(16)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	1	1
Totale	1	1

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.944	8.667	(3.723)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	4.944	8.667	(3.723)
IRES	3.847	5.872	(2.025)
IRAP	1.097	2.795	(1.698)
Totale	4.944	8.667	(3.723)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	15.672	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art.	4.202	
Altre variazioni in aumento	2.951	
Deduzione IRAP	(1.694)	
ACE	(5.103)	
Totale	356	
Imponibile fiscale	16.028	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		3.847

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	282.377	
Totale	282.377	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	11.013
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Costi per lavoro autonomo occasionale e assimilato a quello	15.934	
Quota degli interessi dei canoni di leasing	1.399	
Altre variazioni in aumento	1.468	
Contributi assicurativi	(49)	
Deduzione del costo per il personale dipendente a tempo inde	(264.992)	
Ulteriore deduzione	(8.000)	
Imponibile Irap	28.137	
IRAP corrente per l'esercizio		1.097

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sussistono differenze temporanee suscettibili di determinazione imposte anticipate o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	6
Totale Dipendenti	6

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

In relazione a questi primi mesi di gestione dell'esercizio 2024 non sono emersi fatti di rilievo da segnalare.

In particolare,

- per quanto riguarda la gestione finanziaria si osserva che la Società sta proseguendo l'ordinaria gestione e per quanto attiene alla gestione patrimoniale non si segnalano, per il momento, rischi.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società appartiene al Gruppo KCS caregiver Cooperativa Sociale ed è una Società soggetta a direzione e CAREGIVER COOPERATIVA SOCIALE.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società KCS caregiver Cooperativa è consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	36.727.858	33.850.945
C) Attivo circolante	75.545.467	65.228.794
D) Ratei e risconti attivi	1.263.890	582.148
Totale attivo	113.537.215	99.661.887
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	16.575.786	18.136.525
Riserve	27.981.094	24.759.256
Utile (perdita) dell'esercizio	(935.069)	34.454
Totale patrimonio netto	43.621.811	42.930.235
B) Fondi per rischi e oneri	7.670.864	7.405.910
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.837.735	1.815.409
D) Debiti	60.118.410	46.902.114
E) Ratei e risconti passivi	288.395	608.219
Totale passivo	113.537.215	99.661.887

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	174.034.297	151.658.751
B) Costi della produzione	174.841.618	151.342.203
C) Proventi e oneri finanziari	327.765	416.287
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(265.708)	(553.453)
Imposte sul reddito dell'esercizio	189.805	144.928
Utile (perdita) dell'esercizio	(935.069)	34.454

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	10.728
a riserva straordinaria	Euro	10.728

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL;

pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Bergamo, 27 Marzo 2024

Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Frecchiami