Residenze del Sole - Consorzio Sociale Soc. Coop

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	via bernini 14 20092 CINISELLO BALSAMO MI
Codice Fiscale	08588070964
Numero Rea	Milano MI - 2036251
P.I.	08588070964
Capitale Sociale Euro	105.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000 Attività di assistenza residenziale per anziani o persone con disabilità fisiche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	51.288	76.125
II - Immobilizzazioni materiali	219.822	160.831
III - Immobilizzazioni finanziarie	264.243	264.160
Totale immobilizzazioni (B)	535.353	501.116
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.712	12.288
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.954.574	1.288.990
imposte anticipate	17.667	9.755
Totale crediti	1.972.241	1.298.745
IV - Disponibilità liquide	1.103.118	1.796.855
Totale attivo circolante (C)	3.086.071	3.107.888
D) Ratei e risconti	292.663	50.014
Totale attivo	3.914.087	3.659.018
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	105.000	105.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	453.096	445.161
V - Riserve statutarie	983.877	966.156
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.465	26.449
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.562.438	1.542.766
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	113.113	102.277
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.460.052	1.651.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	318.759	332.519
Totale debiti	1.778.811	1.984.179
E) Ratei e risconti	459.725	29.796
Totale passivo	3.914.087	3.659.018

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.816.773	7.323.760
5) altri ricavi e proventi		
altri	570.927	189.056
Totale altri ricavi e proventi	570.927	189.056
Totale valore della produzione	8.387.700	7.512.816
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	336.502	393.465
7) per servizi	6.121.027	5.650.658
8) per godimento di beni di terzi	1.013.912	1.008.820
9) per il personale		
a) salari e stipendi	223.225	190.758
b) oneri sociali	64.219	54.089
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.330	16.143
c) trattamento di fine rapporto	17.330	15.143
e) altri costi	2.000	1.000
Totale costi per il personale	306.774	260.990
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.130	74.885
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.837	27.574
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.293	47.311
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.130	74.885
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.576	3.594
14) oneri diversi di gestione	493.301	109.997
Totale costi della produzione	8.346.222	7.502.409
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.478	10.407
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.608	27.285
Totale proventi diversi dai precedenti	6.608	27.285
Totale altri proventi finanziari	6.608	27.285
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.928	3.074
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.928	3.074
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(320)	24.211
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	41.158	34.618
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.605	1.591
imposte differite e anticipate	(7.912)	6.578
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.693	8.169
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.465	26.449

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

Nota integrativa, parte iniziale

La Società, costituita in data 13/03/2014 sotto forma di consorzio tra cooperative ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. C.P.S. del 14/12/1947 n. 1577 e dell'art. 8 della Legge 8 novembre 1991 n. 381, non ha scopo di lucro.

La Società ha come scopo il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività varie ai sensi della Legge 8 novembre 1991 n. 381, e precisamente:

- la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi;
- lo svolgimento di attività diverse finalizzate all'inserimento lavorativo di persone svantaggiate.

Al fine di agevolare gli scopi mutualistici delle cooperative consorziate, la Società promuove, coordina e supporta le attività imprenditoriali e sociali delle consorziate. In particolare, l'oggetto sociale è costituito dalla gestione di una residenza sanitaria assistenziale (casa di riposo o RSA) al fine di fornire servizi di assistenza per anziani e persone in stato di disagio o di bisogno. Inoltre, fornisce assistenza domiciliare agli anziani ed alle persone in stato di disagio o bisogno.

Si rammenta che la Società svolge la propria attività, presso la struttura di Via Bernini 14 in Cinisello Balsamo, sulla base di un contratto di affitto di ramo d'azienda, stipulato con il Consorzio il Sole ed attualmente in essere con Anteo Impresa Sociale che durante il mese di dicembre 2025 ha incorporato mediante fusione per incorporazione Consorzio il Sole, per mezzo del quale Anteo Impresa Sociale concede in locazione alla Società la gestione dell'attività della fornitura di servizi di assistenza per anziani e persone in stato di disagio o di bisogno. Si precisa che anche l'immobile, sopra menzionato, sito in Cinisello Balsamo, rientra nel ramo di azienda oggetto dell'affitto.

La Società, ai sensi degli artt. 1 e 8 della Legge n. 381/1991, si configura come una cooperativa sociale di tipo A e, pertanto, ai fini fiscali, gode dell'esenzione piena dall'imposta sul reddito prevista dall'art. 12 della Legge n. 904/1977 in relazione alle somme destinate a riserve indivisibili. Sulla base di quanto sopra, l'accantonamento delle imposte, ai fini Ires, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 è stato determinato applicando la sopra menzionata normativa, assoggettando a tassazione solo il 10% delle somme destinate a riserva minima obbligatoria (corrispondente quindi al 3% dell'utile).

Si segnala che durante l'esercizio 2025 è stata finalizzata la cessione della partecipazione dei soci di Consorzio il Sole ad Anteo Impresa Sociale, società che opera nell'ambito dell'assistenza agli anziani e delle RSA, per la cessione delle loro quote in Consorzio.
Poichè il progetto di Anteo era quello di acquisire entrambe le società, così da riportare sotto un unico soggetto sia la gestione della RSA che delle attività sanitarie ed integrarlo con i servizi che già erogano in altre strutture del nord Italia - come peraltro previsto dalle lettere di intento pre acquisizione -, i soci di Residenze hanno altresì ceduto ad Anteo le quote da loro detenute in quest'ultima. Pertanto, Anteo Impresa Sociale ha acquisto la maggioranza delle quote sociali della Società; il capitale sociale alla chiusura dell'esercizio in esame risultava, infatti, così composto:

- Anteo Impresa Sociale 80.955% (pari ad Euro 85.000,00);
- Arcipelago Cooperativa Sociale 9,52% (pari ad Euro 10.000,00) - quota che durante il 2026 è stata acquista dalla Cooperativa Sociale Volare;
- Consorzio Orizzonti Ponderano 1981 9,52% (pari ed Euro 10.000,00)

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio della Società al 31 dicembre 2025 si è chiuso con un risultato di esercizio, al netto delle imposte di competenza, pari ad Euro 20.465.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e 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, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.); 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 bilancio è stato altresì redatto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

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, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a 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.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

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

In applicazione delle previsioni di cui agli artt. 2423, c. 5 e 2423-bis, c. 2, del Codice Civile si segnala che non si sono verificati casi ed eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui ai sopra menzionati articoli del Codice Civile.

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 esposte, con il consenso del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge, al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Il loro ammontare è esposto al netto dei relativi ammortamenti cumulati, calcolati sistematicamente con riferimento alla residua possibilità di utilizzazione e di eventuali svalutazioni.

In particolare:

- I "**diritti di brevetto industriale**" rappresentano gli investimenti effettuati per le acquisizioni di programmi di software necessari per l'attività dell'azienda. Sono ammortizzati in cinque esercizi.

- Gli "**oneri pluriennali**", relativi a migliorie su beni di terzi (immobili in locazione), sono stati ammortizzati in modo tale che il valore netto alla chiusura dell'esercizio corrisponda ragionevolmente alla loro residua utilità o, comunque, all'importo recuperabile in base ai piani aziendali di svolgimento dell'attività produttiva, avendo in ogni caso a riferimento la durata residua del contratto di locazione.

Qualora 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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali accolgono le attività soggette ad un durevole utilizzo nell'ambito dell'impresa e sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I costi sostenuti in epoca posteriore all'acquisizione del singolo bene vengono imputati ad incremento del suo costo iniziale solo quando essi abbiano comportato un significativo e tangibile incremento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate al conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono e sono ammortizzate secondo la residua utilizzabilità del cespite.

Gli ammortamenti sono determinati in modo sistematico in relazione alla durata economico - tecnica ed alle possibilità di futuro utilizzo dei cespiti, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote indicate nella seguente tabella, non modificate rispetto al precedente esercizio. Si precisa che, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, l'ammortamento è stato calcolato in base all'effettivo periodo di utilizzo del bene stesso, applicando la corrispondente aliquota ridotta al 50%.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianti e macchinari	15%
Altri beni	10% - 20%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al costo sostenuto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione; sono tuttavia esclusi i costi generali e gli oneri finanziari.

Per la valutazione delle rimanenze di magazzino, costituite da beni fungibili, è stato seguito il criterio del costo specifico, in quanto inferiore al valore di mercato, valutando ciascun bene al relativo costo effettivamente sostenuto per l'acquisto. Tale criterio generale è stato utilizzato data l'esiguità numerica dei beni fungibili.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

In assenza di fattispecie per le quali si renda necessario od opportuna l'adozione del criterio del costo ammortizzato, nel presente bilancio i crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Il valore dei crediti, come sopra determinato, è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. L’importo della svalutazione alla data di bilancio è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare. L’importo della svalutazione è rilevato nel conto economico

I crediti commerciali 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 i rapporti bancari con saldi a credito, nonchè le disponibilità liquide di cassa a fine esercizio. Tale voce è iscritta al valore nominale che rappresenta il presumibile valore di realizzo.

Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti attivi sono state iscritte quote di proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi e quote di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, secondo il principio della competenza temporale e il principio della correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile, rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, alla data di chiusura del bilancio, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, al netto degli anticipi corrisposti e dei trasferimenti ai Fondi pensione in conformità alla normativa previdenziale ed alle norme contrattuali in materia.

Debiti

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non è applicato ai debiti qualora i suoi effetti risultino irrilevanti. Gli effetti sono considerati irrilevanti per i debiti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il criterio del costo ammortizzato si fa rimando a quanto detto con riferimento ai crediti.

In assenza di fattispecie per le quali si renda necessario od opportuna l'adozione del criterio del costo ammortizzato, nel presente bilancio i crediti sono valutati al valore nominale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio al momento dell'incasso;

- 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

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti.

Nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce “Crediti tributari”.

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.
L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	284.946	528.321	264.160	1.077.427
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	208.821	367.490		576.311
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	76.125	160.831	264.160	501.116
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	107.284	83	107.367
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	24.837	48.293		73.130
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(24.837)	58.991	83	34.237
Valore di fine esercizio				
Costo	284.946	635.605	264.243	1.184.794
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	233.658	415.783		649.441
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	51.288	219.822	264.243	535.353

Al fine di una migliore comprensione del presente bilancio, di seguito si riporta, per ciascuna classe di immobilizzazione, la movimentazione ed il relativo dettaglio.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	**51.289**
Saldo al 31/12/2024	76.125

Saldo al 31/12/2025	**51.289**
Variazioni	(24.836)

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	23.134		6.901	16.233
Altre immobilizzazioni immateriali	52.991		17.936	35.055
Totali	76.125		24.837	51.288

La voce "**Diritti di brevetto industriale**" accoglie gli investimenti effettuati per le acquisizioni di programmi di software necessari per l'attività dell'azienda.

La voce "**Altre immobilizzazioni immateriali**" è relativa alle opere di ristrutturazione dell'immobile in cui la società svolge la propria attività. Si rammenta che l'immobile è di proprietà di Anteo Impresa Sociale e lo stesso è locato alla Società attraverso il contratto di affitto di ramo d'azienda in precedenza citato.

Non sono state necessarie svalutazione e/o ripristini di valore.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono esposti nella prima parte della presente Nota integrativa.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	**219.823**
Saldo al 31/12/2024	160.831
Variazioni	58.992

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianti e macchinario	77.843	102.227	31.023	149.047
Altri beni	82.988	5.057	17.270	70.775
Totali	160.831	107.284	48.293	219.822

Si precisa che non esistono immobilizzazioni iscritte nel bilancio al 31 dicembre 2025 sulle quali sono state operate rivalutazioni monetarie, nè beni sui quali gravano ipoteche.

I criteri di ammortamento sono esposti nella prima parte della presente nota integrativa.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	**264.243**
Saldo al 31/12/2024	264.160
Variazioni	83

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	264.160	83		264.243
Altri titoli				
Totali	264.160	83		264.243

Si precisa che tali crediti di natura finanziaria sono costituiti:

- per Euro 225.000 dal deposito cauzionale relativo al contratto di affitto di ramo d'azienda in essere con Anteo Impresa Sociale.
- per Euro 39.243 dai depositi cauzionali relativi ai contratti con i soggetti che forniscono alla società l'energia elettrica e l'acqua.

Non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.
Come si evince dal prospetto, la società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	**10.712**
Saldo al 31/12/2024	12.288
Variazioni	(1.576)

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	12.288	(1.576)	10.712
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	12.288	(1.576)	10.712

La voce in esame rappresenta le giacenze di magazzino alla fine dell'esercizio ed ammonta ad Euro 10.712.

I criteri di valutazione dei prodotti in rimanenza sono esposti nella prima parte della presente nota integrativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	**1.972.241**
Saldo al 31/12/2024	1.298.745
Variazioni	673.496

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	501.280	352.958	854.238	854.238	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	483.207	483.207	483.207	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	604.202	9.098	613.300	613.300	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	9.755	7.912	17.667			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	183.508	(179.679)	3.829	3.829	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.298.745	673.496	1.972.241	1.954.574	0	0

Crediti verso clienti

La voce "**crediti verso clienti**" ammonta ad Euro 854.238 risulta essere così composta:

- Crediti risultanti da fattura: € 124.155;

- Crediti per fatture da emettere: € 730.083.

I suddetti crediti sono vantati integralmente verso clienti nazionali.

Tale voce è iscritta al netto di un apposito fondo svalutazione crediti, che la Società ha stanziato al fine di adeguare il valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo; tale fondo ammonta ad Euro 18.875.

Crediti verso imprese controllanti

La voce "**crediti verso imprese controllanti**" ammonta ad Euro 483.207 ed è costituita da crediti di natura commerciale vantati verso la controllante Anteo Impresa Sociale.

Crediti tributari

La voce "**crediti tributari**" ammonta ad Euro 613.300 ed è costituita principalmente dal credito IVA maturato alla data di chiusura dell'esercizio (per K€ 589), dal credito IRES (per K€ 19) e dal credito IRAP (per K€ 6).

Tutti i suddetti crediti potranno essere utilizzati in compensazione di altri debiti tributari e previdenziali.

Altri crediti

La voce "**crediti verso altri**" ammonta ad Euro 3.829.

L'attivo circolante comprende la voce "**crediti per imposte anticipate**" ed ammonta ad Euro 17.667. Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili.

Si informa che non vi sono crediti di durata superiore a cinque anni, nè crediti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	**1.103.118**
Saldo al 31/12/2024	1.796.855
Variazioni	(693.737)

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	1.795.302	(692.275)	1.103.027
Assegni	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.553	(1.462)	91
Totale disponibilità liquide	1.796.855	(693.737)	1.103.118

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	**292.663**
Saldo al 31/12/2024	50.014
Variazioni	242.649

I ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed 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.

L'incremento rispetto lo scorso esercizio è dvuto al fatto che la Società ha anticipato alla controllante il pagamento del canone di affitto di ramo d'azienda relativo al primo trimestre dell'esercizio 2026.

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	19.073	15.646	34.719
Risconti attivi	30.941	227.003	257.944
Totale ratei e risconti attivi	50.014	242.649	292.663

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2025	**1.562.438**
Saldo al 31/12/2024	1.542.766
Variazioni	19.671

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 1.562.438 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	105.000	0	0	0	0	0		105.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	445.161	0	7.935	0	0	0		453.096
Riserve statutarie	966.156	0	17.721	0	0	0		983.877
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0

	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		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	26.449	0	0	0	26.449	0	20.465	20.465
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	1.542.766	0	25.656	0	26.449	0	20.465	1.562.438

A fine esercizio il patrimonio netto ammonta ad Euro 1.562.438.

L'assemblea dei soci del 24 maggio 2025, che ha approvato il bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, ha deliberato di destinare l'utile di esercizio come segue:

- Euro 793 (corrispondente al 3%) al Fondo per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione di cui alla Legge n. 59/92;
- Euro 7.935 (corrispondente al 30%) alla riserva legale;
- Euro 17.721 (corrispondente al 67%) alla riserva straordinaria, indivisibile tra i soci.

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	105.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	453.096		B	453.096	0	0
Riserve statutarie	983.877		B	983.877	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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
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	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	1.541.973			1.436.973	0	0
Quota non distribuibile				1.436.973		
Residua quota distribuibile				0		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2025	113.113
Saldo al 31/12/2024	102.277
Variazioni	10.836

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS oppure accantonato presso la società. La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	102.277
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.330
Utilizzo nell'esercizio	2.769
Altre variazioni	(3.725)
Totale variazioni	10.836
Valore di fine esercizio	113.113

Debiti

Saldo al 31/12/2025	**1.778.811**
Saldo al 31/12/2024	1.984.179
Variazioni	(205.369)

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	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	332.519	(13.760)	318.759	0	318.759	0
Acconti	1.146	(1.146)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	599.048	323.116	922.164	922.164	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	456.235	456.235	456.235	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	10.657	8.293	18.950	18.950	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.429	3.859	18.288	18.288	0	0
Altri debiti	1.026.380	(981.965)	44.415	44.415	0	0
Totale debiti	1.984.179	(205.368)	1.778.811	1.460.052	318.759	0

Debiti verso altri finanziatori

La voce "**Debiti verso altri finanziatori**", pari ad Euro 318.759, include il debito relativo agli importi depositati presso la Società, quale depositi cauzionali, dagli ospiti della struttura.

Acconti

La voce "**Acconti**", costituita dagli anticipi ricevuti da clienti, si è azzerata nell'esercizio in esame.

Debiti verso fornitori

La voce "**Debiti verso fornitori**" ammonta ad Euro 922.164 e risulta essere così composta:

- debiti risultanti da fattura: € 643.854;
- debiti per fatture da ricevere: € 278.310.

Debiti verso controllanti

La voce "**Debiti verso controllanti**" ammonta ad Euro 456.234 ed è composta da debiti di natura commerciale verso la controllante Anteo Impresa Sociale.

Debiti tributari

La voce "**Debiti tributari**" ammonta ad Euro 18.950 ed è costituita principalmente dal debito relativo alle ritenute di acconto operate dalla Società di cui deve essere ancora effettuato il versamento all'Erario.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce "**Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale**" ammonta ad Euro 18.288 ed è principalmente composta da debiti per i contributi previdenziali relativi al personale dipendente.

Altri debiti

La voce "**Altri debiti**" ammonta ad Euro 44.415 ed è composta principalmente dai debiti relativi ai progetti connessi alle ATI.

Si informa che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Si segnala, inoltre, che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si informa che la Società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Si fa infine presente che tutti i debiti sono nei confronti di soggetti residenti in Italia.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	**459.725**
Saldo al 31/12/2024	29.796
Variazioni	429.930

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale. In tale voce, infatti, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

L'incremento rispetto allo scorso esercizio è connesso al fatto che la Società ha stipulato una transazione con un ex socio al fine di riconoscere a quest'ultimo un'indennità per l'interruzione del servizio che questo svolgeva alla Società

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	20.864	430.528	451.392
Risconti passivi	8.932	(599)	8.333
Totale ratei e risconti passivi	29.796	429.929	459.725

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Valore della Produzione	8.387.700	7.512.816	874.884

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
Ricavi vendite e prestazioni	7.323.760	7.816.773	493.013
Altri ricavi e proventi	189.056	570.927	381.871
Totali	7.512.816	8.387.700	874.884

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti, trattandosi per la maggior parte di prestazioni continuative e di durata prolungata, con l'emissione della fattura o con un'apposita comunicazione inviata al cliente e gestita con la modalità del canone mensile anticipato.

Rispetto al precedente esercizio:

- i ricavi delle vendite e della prestazioni hanno evidenziato un incremento pari ad Euro 493.013 (corrispondente a circa il 6,7%). Tale aumento è prevalentemente connesso all'incremento (rispetto allo scorso esercizio) dell'importo riconosciuto dall'accreditamento all'ATS (per circa Euro 312 mila euro) ed all'incremento dei ricavi derivanti dai contributi del PNRR relativo alla cosiddetta Linea Anziani (per circa 174 mila euro);
- la voce "altri ricavi e proventi" ha evidenziato un incremento pari ad Euro 381.871. Tale aumento è principalmente connesso al contributo consortile (pari a k€ 300) che la Società ha ricevuto.

Ai sensi della Legge 4 agosto 2017 n. 124 (cosiddetta "Legge annuale per il Mercato e la concorrenza") si evidenziano di seguito i ricavi (e.g. sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici) ricevuti nell'esercizio in esame dalla Pubblica Amministrazione e/o da soggetti ed enti assimilati:

- Euro 3.974.247 dall'ATS - Agenzia Tutela della Salute - in virtù dell'accreditamento con tale ente; in particolare, l'ATS, per alcune categorie di pazienti della RSA, prevede il riconoscimento (direttamente alla Società) di una quota della retta dovuta da tali soggetti;
- Euro 14.284 da alcuni Comuni (ad esempio Cinisello Balsamo, Sesto San Giovanni e Bresso) che, per alcune categorie di pazienti della RSA, riconoscono (direttamente alla Società) parte della retta dovuta.

Si segnala, inoltre, che nei ricavi di vendita e delle prestazioni sono inclusi ricavi per Euro 294.757 connessi alla partecipazione della Società, in qualità di capofila, in due A.T.I. (Associazione Temporanea di Impresa) finanziate con i contributi del PNRR al fine di svolgere delle ulteriori attività a sostegno delle persone anziane e disabili.

Si precisa, inoltre, che la voce "Altri ricavi e proventi" comprende tra l'altro:

- per Euro 17.104 il contributo a fondo perduto ricevuto dalla Fondazione Monte di Lombardia in relazione al progetto "Una risposta territoriale di prevenzione e mantenimento del benessere nella persona anziana", attraverso il quale la Società ha avviato una sperimentazione dei parametri sanitari a domicilio;
- per Euro 38.749 il contributo ricevuto da Fondazione Nord Milano in relazione ai progetti "Via Vai" - favorire la socialità e l'interazione del quartire Sant'Eusebio di Cinisello Balsamo - e "Wiki Nord" - piattaforma che permette ai cittadini del nord di Milano di comprendere i servizi offerti dal cosiddetto terzo settore.

Si precisa che tutti i suddetti ricavi sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Costi della produzione

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Costi della Produzione	8.346.222	7.502.409	843.813

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	393.465	336.502	-56.963
Per servizi	5.650.658	6.121.027	470.369
Per godimento di beni di terzi	1.008.820	1.013.912	5.092
Per il personale:			
a) salari e stipendi	190.758	223.225	32.467
b) oneri sociali	54.089	64.219	10.130
c) trattamento di fine rapporto	15.143	17.330	2.187
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	1.000	2.000	1.000
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	27.574	24.837	-2.737
b) immobilizzazioni materiali	47.311	48.293	982
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			
d) svalut.ni crediti att. circolante			
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	3.594	1.576	-2.018

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	109.997	493.301	383.304
Totali	7.502.409	8.346.222	843.813

I costi della produzione ammontano ad Euro 8.346.222, con un incremento, rispetto allo scorso esercizio, di Euro 843.813 (corrispondente a circa l'11,2%). Tale aumento è principalmente connesso ad un incremento delle spese sostenute dalla Società per alcuni servizi affidati in appalto.

Si segnala che nei suddetti costi della produzione sono inclusi costi per 230mila euro connessi alla partecipazione della Società nelle due A.T.I. in precedenza menzionate.

Proventi e oneri finanziari

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Proventi ed oneri finanziari	(320)	24.211	(24.531)

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

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

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

	31/12/2025	31/12/2024	Variazione
Imposte sul reddito d'esercizio	20.693	8.169	12.524

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte correnti	1.591	27.014	28.605
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite			
Imposte anticipate	6.578	-14.490	-7.912
Totali	8.169	12.524	20.693

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

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare e l'effetto fiscale, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	8.308		-3.570		4.738	
ACE	6.761		-6.761			
Accantonamento a fondi svalutazione crediti	18.875				18.875	
Accantonamento Bonus aziendali	1.909	1.909	-1.909	-1.909		
Altre imposte anticipate	4.483		-4.483			
emolumenti CDA non pagati al 31/12			50.000		50.000	
Totale differenze temporanee deducibili	40.336	1.909	33.277	-1.909	73.613	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	9.681	74	7.986	-74	17.667	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	9.755		7.912		17.667	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	9.755		7.912		17.667	
- imputate a Conto economico			7.912			

Le imposte anticipate sono state contabilizzate a conto economico nella voce imposte e tasse secondo quanto segue:
imposte anticipate per (€ 7.912)

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	41.158	
Onere fiscale teorico %	24,00	9.878
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo dipendenti	2.000	
- emolumenti amministratori non corrisposti	50.000	
Totale	52.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo dipendenti	3.908	
- manutenzioni non dedotte in precedenti esercizi	3.569	
- altre voci	4.482	
Totale	11.959	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- erogazioni liberali	46.383	
- spese autovetture	6.625	
- spese telefoniche	2.129	
- multe e ammende	111	
- costi indeducibili	10.290	
- altre variazioni in aumento	4.956	
- deduzione IRAP	-1.244	
- conributi non tassati	-17.704	
- quota non imponibile utili	-33.631	
- ACE	-6.762	
- altre variazioni in diminuzione	-199	
Totale	10.954	
Imponibile IRES	92.153	
IRES corrente per l'esercizio		22.117

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)	348.252	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- costi non rilevanti ai fini Irap	107.807	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- ricavi non rilevanti ai fini Irap	17.704	
Totale	438.355	
Onere fiscale teorico %	3,90	17.096
Deduzioni:		
- Deduzioni costo del lavoro	262.077	
- altre deduzioni	8.000	
Totale	270.077	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- altre voci	1.908	
Totale	1.908	
Imponibile IRAP	166.370	
IRAP corrente per l'esercizio		6.488

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono di seguito i dati (numero medio) relativi alla composizione del personale dipendente in relazione all'esercizio chiuso al 31/12/2025.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	2
Impiegati	6
Operai	1
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	9

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale in relazione all'esercizio chiuso al 31/12/2025.

Il corrispettivo, indicato nella tabella sottostante, riconosciuto al Collegio Sindacale, a cui è affidata anche la revisione legale dei conti, è comprensivo della quota riferita alla prestazione ad essa relativa.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.000	14.975
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell’art. 2427 n. 9 c.c. si segnalano l’importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest’ultime sono distintamente indicate.

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	4.500.000
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Si segnala che la Società ha garantito per l'importo esposto nella precedente tabella (pari ad 4,5 milioni di Euro), con lettera di fideiussione del 03/07/2019 rilasciata a BCC Milano, il mutuo stipulato da Consorzio il Sole Soc. Cooperativa (ex socio della Società) - incorporata nel dicembre 2025 mediante fusione per incorporazione in Anteo Impresa Sociale) con il menzionato istituto di credito al fine di supportare finanziariamente l'ampliamento e la ristrutturazione dell'immobile sito in Cinisello Balsamo (MI), via Bernini 14; tale immobile si rammenta essere incluso nel contratto di affitto di ramo d'azienda in precedenza citato.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dar luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, nè con parti correlate, nè con soggetti diversi dalle 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

I fatti intervenuti dopo la chiusura del bilancio dell'esercizio che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla 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, pertanto la fattispecie non è applicabile al contesto di specie.

Si evidenzia che la Società sta attentamente monitorando gli eventuali effetti connessi alla guerra in Ucraina e la grave situazione che affligge il Medioriente. Allo stato attuale tali aspetti non sembrano avere rilevanti impatti sulla normale operatività della Società, anche se comunque rimane difficile prevedere quale impatto sull'economia mondiale e nazionale tali crisi potrebbero comportare e il riflesso di queste sul bilancio della Società.

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

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

Azioni proprie e di società controllanti

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 20.465:

- il 30%, pari ad € 6.140, alla riserva legale;
- il 67%, pari ad € 13.712, alla riserva statutaria, indivisibile tra i soci;

  il 3%, pari ad € 613, al Fondo per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione di cui alla Legge n. 59/1992.

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell’art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 60 dalla data di ricezione della fattura.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Per completezza informativa si evidenzia che il tempo medio di incasso dai clienti nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 38 giorni dalla data di emissione della fattura.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni in altre imprese comportante la responsabilità illimitata.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonchè il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo, pertanto, ad approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato di esercizio, cosi come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Dichiarazione di conformità del bilancio

CINISELLO BALSAMO, 18 maggio 2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Gianfranca Duca

Il sottoscritto Eduardo Galardi, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.