

AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA UNICA BOLGIANO 18 20097 SAN DONATO MILANESE (MI)
Codice Fiscale	97529770154
Numero Rea	MI 1907046
P.I.	09374930965
Capitale Sociale Euro	159.948 i.v.
Forma giuridica	Azienda Speciale Di Cui Al Dlgs 267/2000
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività varie di assistenza sociale non residenziale n.c.a. (88.99.09)
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	37.251	30.729
II - Immobilizzazioni materiali	34.455	43.507
Totale immobilizzazioni (B)	71.706	74.236
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.057.139	3.266.316
Totale crediti	3.057.139	3.266.316
IV - Disponibilità liquide	5.662.169	4.521.829
Totale attivo circolante (C)	8.719.308	7.788.145
D) Ratei e risconti	132.415	144.048
Totale attivo	8.923.429	8.006.429
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	159.948	159.948
VI - Altre riserve	7.420	7.420
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	106.775	(322)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.292	107.097
Totale patrimonio netto	319.435	274.143
B) Fondi per rischi e oneri	14.025	14.025
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	673.147	637.809
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.056.831	2.948.781
Totale debiti	3.056.831	2.948.781
E) Ratei e risconti	4.859.991	4.131.671
Totale passivo	8.923.429	8.006.429

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.511.919	7.635.456
5) altri ricavi e proventi		
altri	146.109	37.675
Totale altri ricavi e proventi	146.109	37.675
Totale valore della produzione	8.658.028	7.673.131
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.570	14.771
7) per servizi	6.406.198	5.648.869
8) per godimento di beni di terzi	127.770	131.907
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.414.221	1.270.493
b) oneri sociali	431.278	382.453
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	194.395	158.984
c) trattamento di fine rapporto	100.675	93.052
e) altri costi	93.720	65.932
Totale costi per il personale	2.039.894	1.811.930
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.140	32.181
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.472	11.022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.668	21.159
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.089	9.606
Totale ammortamenti e svalutazioni	53.229	41.787
14) oneri diversi di gestione	26.365	23.859
Totale costi della produzione	8.658.026	7.673.123
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2	8
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	66.844	142.130
Totale proventi diversi dai precedenti	66.844	142.130
Totale altri proventi finanziari	66.844	142.130
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	66.842	142.122
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	66.844	142.130
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.552	35.033
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.552	35.033
21) Utile (perdita) dell'esercizio	45.292	107.097

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C ed evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 45.292.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Si è reso necessario usufruire del maggior termine in considerazione delle vicissitudini aziendali determinate dall'assenza del direttore generale e del conseguente differimento della redazione programmata degli atti fondamentali aziendali.

Attività svolte

La società svolge la propria attività nel settore dei Servizi alla Persona dove opera in qualità di Azienda speciale, Ente Strumentale dei Comuni soci e dell'ambito sociale denominato "Distretto Sociale Sud Est Milano", ai sensi dell'art. 114 e ss del TUEL. In forza degli accordi A.S.S.E.MI. opera istituzionalmente per lo svolgimento di servizi connessi alle funzioni di programmazione e alla governance in capo ai Comuni componenti il distretto sociale. Inoltre l'azienda presta servizi, interventi e prestazioni nel campo socio sanitario, sociale e assistenziale nei settori minori e famiglia, anziani e disabilità, inclusione sociale, prevenzione e riduzione del danno e sviluppo sociale della comunità.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Dal punto di vista fiscale l'azienda ha aperto, con decorrenza 01/01/2016, la partita iva e si è configurata come ente commerciale dal punto di vista fiscale (soggetto ad Ires e Irap).

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge; si precisa che, a completamento della informazione che siamo tenuti a dare e allo scopo di fornire un quadro più esaustivo sull'andamento della gestione sociale, sono riportate ulteriori informazioni negli allegati 1, 2, 3 e 4.

La società non controlla altre imprese neppure per il tramite di fiduciarie o di interposte persone e non appartiene ad alcun gruppo: né in qualità di controllata, né in qualità di collegata. Si sottolinea che il bilancio di A.S.S.E.MI. confluisce nei bilanci consolidati dei Comuni partecipanti, con popolazione superiore ai 5.000 abitanti.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il presente bilancio è stato redatto in applicazione del presupposto della continuità aziendale, si riportano comunque alcune considerazioni inerenti al contesto economico in cui opera la società.

L'economia globale continua a crescere in un contesto di elevata incertezza, con prospettive di lieve rallentamento nel 2026. Nell'area euro e in Italia la crescita resta moderata, sostenuta da investimenti e servizi, mentre l'inflazione si mantiene contenuta. Permangono rischi legati alle tensioni geopolitiche e commerciali internazionali.

In tale contesto, l'attività della Società non risulta significativamente influenzata dalle suddette dinamiche macroeconomiche e si prevede il mantenimento di risultati in linea con l'esercizio precedente.

Si precisa che in data 08.05.2025 l'assemblea consortile con deliberazione n. 4/2025 ha nominato il nuovo revisore dei conti unico.

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.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc) ma la Società per dare una più ampia informativa lo ha comunque predisposto e allegato alla presente nota integrativa.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia 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 31/12/2025 tengono conto delle novità 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo il 31/12/2025

Si segnala che è stato avviato nel corso del 2025 il processo di selezione pubblica del direttore generale, con la pubblicazione dell'avviso di selezione del 08/10/2025 e la formulazione da parte della commissione di selezione della graduatoria dei candidati idonei in data 02/02/2026.

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.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto (di produzione/di conferimento/scissione) comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Le aliquote sono dettagliate in sede di commento delle voci di stato patrimoniale.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

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

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo. Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poichè gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Debiti

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

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poichè gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

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.

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;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Componenti positive e negative di reddito

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla prestazione dei servizi.

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale Altre immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.344	157.290	86.177	247.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.344)	(150.857)	(61.881)	(217.082)
Valore di bilancio	0	6.433	24.296	30.729
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi	0	23.995	0	23.995
Decrementi	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	(13.649)	(3.823)	(17.472)
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	10.346	(3.823)	6.523
Valore di fine esercizio				
Costo	4.344	181.285	86.177	271.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(4.344)	(164.506)	(65.704)	(234.554)
Valore di bilancio	0	16.778	20.473	37.251

Gli incrementi del 2025 fanno riferimento principalmente all'implementazione del software attinente la cartella sociale ed il protocollo informatizzato.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

	Aliquota
Concessioni, licenze, marchi e diritti	33,33%
Altre immobilizzazioni	24,76%-11,11%

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.917	263.825	269.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.994	222.241	226.235
Valore di bilancio	1.923	41.584	43.507
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	8.616	8.616
Ammortamento dell'esercizio	888	16.781	17.668
Totale variazioni	(888)	(8.165)	(9.052)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.917	272.442	278.359
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.882	239.023	243.905
Valore di bilancio	1.035	33.419	34.455

Le altre immobilizzazioni materiali si sono così movimentate:

	Automezzi	Mobili e arredi	Attrezzature inf. e macchinari d'uff.	Ristr. e migliorie sedi	Dotazioni sede ex CDC Melegnano	Altri beni	Beni strumentali inferiori a € 516,46	Totale Altre imm. materiali
Valore di inizio esercizio								
Costo	33.500	36.470	139.790	8.192	3.000	2.481	40.394	263.825
Ammortamenti (Fondo amm. to)	(33.500)	(28.846)	(105.830)	(8.192)	(3.000)	(2.481)	(40.394)	(220.241)
Valore di bilancio	0	7.624	33.960	0	0	0	0	41.584
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi	0	0	6.123	0	0	0	2.493	8.616
Decrementi	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	(1.717)	(12.571)	0	0	0	(2.493)	(16.781)
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(1.717)	(6.448)	0	0	0	0	(8.165)
Valore di fine esercizio								
Costo	33.500	36.470	145.913	8.192	3.000	2.481	42.887	272.442
Ammortamenti (Fondo amm. to)	(33.500)	(30.563)	(118.401)	(8.192)	(3.000)	(2.481)	(42.887)	(239.023)
Valore di bilancio	0	5.908	27.512	0	0	0	0	33.419

Gli incrementi del 2025 si riferiscono all'acquisto di attrezzature informatiche e strumentali.

Di seguito vengono riportate le aliquote di ammortamento applicate:

	Aliquota
Impianti e macchinari	15%
Automezzi	25%
Mobili e arredi	12%
Attrezzature e macchinari d'ufficio	20%
Beni strumentali inferiori a € 516,46	100%

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	2.899.592	36.892	2.936.484	2.936.484
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	366.724	(246.069)	120.655	120.655
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.266.316	(209.177)	3.057.139	3.057.139

I crediti si considerano tutti realizzati sul territorio italiano.

Di seguito si propone un dettaglio dei principali crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Importo in bilancio al 31 /12/2025	Importo in bilancio al 31 /12/2024	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
1. Crediti verso clienti					
Ministero del Lavoro e Politiche Sociali	103.824	0	103.824	0	103.824
Ministero dell'interno	153.863	0	153.863	0	153.863
Crediti per restituzione quote progetti	2.839	0	2.839	0	2.839
Crediti Regione Lombardia		1.232	0	0	(1.232)
Comuni consorziati	526.381	(17.748)	526.381	0	544.129
Comuni diversi	626	(3.236)	626	0	3.862
Comune di Mediglia	6.008	11.371	6.008	0	(5.363)
Comune di Peschiera Borromeo	13.319	8.443	13.319	0	4.876
Comune di Tribiano		0	0	0	0
Comune di Dresano		0	0	0	0
Comune di San Zenone al Lambro	601	601	601	0	0
Comune di San Giuliano Milanese	522	6.279	522	0	(5.757)
ATS città metropolitana	1.294.136	615.284	1.294.136	0	678.851
Clienti enti pubblici diversi	8.022	0	8.022	0	8.022
Utenti compart. costi CDD	74.534	78.864	74.534	0	(4.330)
Utenti	5.521	2.540	5.521	0	2.981

	Importo in bilancio al 31 /12/2025	Importo in bilancio al 31 /12/2024	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
Fattura da emettere per servizi e attività progettuali	30.716	31.564			(848)
Fatture da emettere v/comuni soci	754.519	2.181.676	754.519	0	(1.427.157)
Fornitori c/anticipi		0	0	0	0
Note di credito da ricevere	3.849	6.434	3.849	0	(2.584)
Clienti diversi	431	1.508	431	0	(1.077)
Clienti vari	2.474	1.390	2.474	0	1.083
Deposito cauzionale (imm. Via Zuavi Melegnano)	1.500	1.500	1.500	0	0
Deposito cauzionale (imm. Via Mars Melegnano)	4.500	5.500	4.500	0	(1.000)
Deposito cauzionale (imm. Via Caval S.G. M.se)	1.500	1.500	1.500	0	0
Deposito cauzionale (imm. Via per Carpiano)	805	805	805	0	0
Deposito cauzionale (app. housing SGM - Det. 76/19)	3.600	3.600	3.600	0	0
Fondo svalutazione crediti	(57.604)	(39.515)	(57.604)	0	(18.089)
Totale crediti verso clienti	2.936.484	2.899.592	2.905.768	0	36.892
4 bis. Crediti tributari					
Erario c/irap	0	4.958	0	0	(4.958)
Erario c/ritenuta d'acconto 4%	54.964	83.595	54.964	0	(28.631)
Erario c/ritenut su interessi attivi	17.380	36.954	17.380	0	(19.574)
Credito imposta ritenute anni precedenti	40.514	224.913	40.514	0	(184.399)
Credito INPS dipendenti	7.797	641	7.797	0	7.156
Credito IVA	0	15.663	0	0	(15.663)
Totale crediti tributari	120.655	366.724	54.964	0	(246.070)
4 ter. Imposte anticipate					
Ires c/imposte anticipate	0	0	0	0	0
Totale imposte anticipate	0	0	0	0	0
Totale Crediti	3.057.139	3.266.316	2.960.732	0	(209.177)

Il Fondo svalutazione crediti per rischi su crediti per Compartecipazione Utenti è stato interessato dalle seguenti movimentazioni:

	Importo
Valore di inizio esercizio	39.515
Accantonamento dell'esercizio	18.089
Utilizzo dell'esercizio	-
Valore di fine esercizio	57.604

Di seguito viene proposto il dettaglio dei crediti verso Comuni soci:

	Importo in bilancio al 31/12/2025			Importo in bilancio al 31/12/2024		
	Per crediti anni pregressi e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati	Totale	Per crediti anni pregressi e fatture da emettere	Crediti clienti Comuni Consorziati	Totale
Comune Carpiano	1.629	(2.660)	(1.031)	10.311	0	10.311
Comune Cerro al Lambro	13.391	(42.455)	(29.064)	84.857	0	84.857
Comune Colturano	39.857	0	39.857	113.495	0	113.495
Comune Dresano	24.573	0	24.573	114.005	0	114.005
Comune Melegnano	103.718	0	103.718	440.685	0	440.685
Comune San Donato Milanese	71.087	0	71.087	166.933	0	166.933
Comune San Zenone al Lambro	58.957	(11.018)	47.939	71.102	0	71.102
Comune Vizzolo Predabissi	41.541	0	41.541	145.830	(17.748)	128.082
Comune San Giuliano Milanese	346.299	582.514	928.813	684.775	0	684.775
Comune Paullo	52.416	0	52.416	250.917	0	250.917
Comune di Tribiano	2.174	0	2.174	105.645	0	105.645
Totale	755.641	526.381	1.282.022	2.188.555	(17.748)	2.170.807

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.521.649	1.139.956	5.661.605
Denaro e altri valori in cassa	180	383	563
Totale disponibilità liquide	4.521.829	1.140.340	5.662.169

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	116.522	(16.365)	100.157
Risconti attivi	27.526	4.732	32.258
Totale ratei e risconti attivi	144.048	(11.633)	132.415

Di seguito si propone un dettaglio analitico dei ratei e dei risconti attivi 2025:

	Importo in bilancio al 31/12/2025
Ratei attivi	
CREDIT AGRICOLE-interessi attivi bancari 2025	49.465
DIPENDENTI RIDUZ. SP. RESP.DIC.25	108
MIN LAV PS-Sdo prog PON PRINS PROV V E 50 19/02/26-	10.772
REG LOMB Ricavi da ric. copert costo pers.PASOL	2.490
FONDAZ. CARIPLO-ricavi da ric x cop costi F.CARIPLO-ABITARE	37.322
Totale ratei attivi	100.157
Risconti attivi	
SICUR-FT 120412 can manut 2026 Sdm-B08DC00E8	8
SICUR-FT 120412 can manut 2026 SGM2-B08DC00E8	10
ADELANTE FT 880000245 gc reg x imp.ne garanzia pc 2026	4
ADELANTE FT 880000242 gc reg x imp.ne garanzia pc	3
ADELANTE-FT 262 n.1pc port Sdm-d.231-ZA13BED691	14
ADEL-FT266 Sdm 1 pc+Sgm2 1pc+1 webc-ZDB3C67991	15
ADEL-FT266 Sdm 1 pc+Sgm2 1pc+1 webc-ZDB3C67991	15
DET 3-assicPanda tgFV386MX 12/1/25-26-B518A1AC25	33
Det 12-assic Tg FZ890FF 3P-sc 14/2-B528119008	157
ADELANTE-FT 11 rinn n.61 lic 1.25-1.26-d.10-B52059D8F9	118
ADELANTE-FT314 can backup sw al 15.3.26-B5CB97EDFC	52
Cassa-bollo auto tg FV386MX 2/25-1/26+sanzi/int/sp	11
ADELANTE-FT315 gar 2 server al 30.4.28-d.69-B613B3A57A	486
ADELANTE-FT315 gar 2 server al 30.4.28-d.69-B613B3A57A	486
ADELANTE-FT315 gar 2 server al 30.4.28-d.69-B613B3A57A	162
ADELANTE-FT315 gar 2 server al 30.4.28-d.69-B613B3A57A	81
ADELANTE-FT315 gar 2 server al 30.4.28-d.69-B613B3A57A	81
ADELANTE-FT315 gar 2 server al 30.4.28-d.69-B613B3A57A	27
DET 95-HOWDEN-assic managm 30/4/25-6-B6694A6AA3	388
ATES-FT301 manut imp risc SGM2-d.68/25-B61268E661	213
ADELANTE-FT880000326 can firewall d.115-B6BF4EE8E7	697
ADELANTE-FT880000326 can firewall d.115-B6BF4EE8E7	290
COMUNE SGM-FT20/VE affi+istat 5/10/25-4/4/26 SGM2	6.054
SHOP-FT 840 nuova casella Pec -d.142-B7240F84DE	16
ZUCCH-FT332 host-lic sw 6/25-5/26-d.117-B6BF705268	1.621
SHOP G-FT963-legalm 28/7/25-26 -Det168-B76A9D12D6	2.439
SHOP-FT964 rinnovo Pec azien al 28.7.26-B76AA8CD24	2.543
DET148-Assic RESP PATR-6/25-06/26-B22DD3D896	1.975
ADELANTE-FT880000329 n.2 lic M365 lic d.171-B76DA124DA	59
DET 232-HODEN-assic RC 18/10/25-26-B848026C64	3.167
ADELANTE-FT333-Backup8/10/25-/26 3P-det246-B888BBB345	159
SHOP G-FT1560-rinn ft.elet al 20.11.26-B8CE894A22	560
TINE-FT210 n.30 firm dig sc 10.28-d.263-B8B98203C4	708
TINE-FT210 n.30 firm dig sc 10.28-d.263-B8B98203C4	708

	Importo in bilancio al 31/12/2025
TINE-FT210 n.30 firm dig sc 10.28-d.263-B8B98203C4	582
DET.276-Bollo Qubo tg FZ890FF 11/25-10/26-+sp ban	189
ADELANTE-FT335-rinn lic 11/25-11/26-det248-B888DEE3DF	3.509
ADELANTE-FT 336-licenze11/25-11/26-det247-B888CF6736	4.435
ADELANTE-FT 337-licenza 11/25-11/26-det295-B9233C837C	78
Cassa-rimb licenza 2026 Canva a dip GC	108
Risconti attivi	32.258
Totale ratei e risconti attivi	132.415

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, primo comma n. 8 del Codice Civile, si segnala che nell'esercizio 2025 la Società non ha capitalizzato oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	159.948	-		159.948
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.420	-		7.420
Totale altre riserve	7.420	-		7.420
Utili (perdite) portati a nuovo	(322)	107.097		106.775
Utile (perdita) dell'esercizio	107.097	(107.097)	45.292	45.292
Totale patrimonio netto	274.143	-	45.292	319.435

I movimenti dell'anno 2025 si riferiscono alla destinazione dell'utile 2024 e alla rilevazione del risultato d'esercizio 2025.

Le quote al capitale di dotazione di ciascun Comune Socio sono rimaste invariate nell'esercizio 2025 rispetto al consuntivo 2024:

Comuni Soci	Popolazione residente alla data del 31.12 dell'anno precedente all'adesione	Quota fondo di dotazione versata	% di part.
Cerro al Lambro n. abitanti al 31.12.2008	4.844	9.983	6,24%
Colturano n. abitanti al 31.12.2008	1.985	4.091	2,56%
Dresano n. abitanti al 31.12.2008	2.857	5.888	3,68%
Melegnano n. abitanti al 31.12.2008	16.859	34.746	21,72%
San Donato Milanese n. abitanti al 31.12.2008	32.594	61.976	38,75%
San Zenone n. abitanti al 31.12.2008	4.075	8.399	5,25%
Vizzolo Predabissi n. abitanti al 31.12.2008	3.939	8.118	5,08%
San Giuliano Mil.se n. abitanti al 01.01.2017	38.318	19.159	11,98%
Paullo n. abitanti al 31.12.2017	11.461	5.731	3,58%
Tribiano n. abitanti al 31.12.2022	3.715	1.858	1,16%
Totale 31/12/2025	120.647	159.948	100,00%

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	159.948	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	7.420	A,B,C,D	7.420
Totale altre riserve	7.420		7.420
Utili portati a nuovo	106.775	A,B,C,D	106.775
Totale	274.143		114.195
Quota non distribuibile			7.420
Residua quota distribuibile			106.775

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi
Valore di inizio esercizio	14.025
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	0
Valore di fine esercizio	14.025

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	637.809
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	100.675
Utilizzo nell'esercizio	65.337
Totale variazioni	35.338
Valore di fine esercizio	673.147

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.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.892.246	34.744	1.926.990	1.926.990
Debiti tributari	86.862	(9.366)	77.496	77.496
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.804	67.977	147.781	147.781
Altri debiti	889.869	14.695	904.564	904.564
Totale debiti	2.948.781	108.050	3.056.831	3.056.831

I debiti più rilevanti al 31/12/2025 risultano così costituiti:

	Importo in bilancio al 31 /12/2025	Importo in bilancio al 31 /12/2024	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
7. Debiti verso fornitori					
Debiti verso fornitori servizi sociali	257.152	254.407	257.152	0	2.745
Debiti verso fornitori diversi	14.580	15.857	14.580	0	(1.277)
Debiti verso fornitori erogazione fondi	4.187	63.673	4.187	0	(59.486)
Debiti verso fornitori professionisti	2.880	4.454	2.880	0	(1.574)
Fatture da ricevere	1.648.191	1.553.855	1.648.191	0	94.336
Totale debiti verso fornitori	1.926.990	1.892.246	1.926.990	0	34.744
12. Debiti tributari					
Erario c/Irpef dipendenti	31.894	39.703	31.894	0	(7.809)
Erario c/Irpef autonomi	1.084	350	1.084	0	734
Imposta sostitutiva TFR	285	662	285	0	(376)
Erario c/bolli fatture PA	58	32	58	0	26
Erario c/Iva	9.000	0	9.000	0	9.000
Erario c/Iva sospesa acquisti split payment	13.622	11.082	13.622	0	2.539
Erario c/Ires	17.716	35.033	17.716	0	(17.317)
Erario c/Irap	3.836	0	3.836	0	3.836
Totale debiti tributari	77.496	86.862	77.496	0	(9.366)
13. Debiti verso Enti ed istituti di previdenza sociale					
Inps dipendenti	6.747	0	6.747	0	6.747
Ex Inpdap-Inps	62.783	50.775	62.783	0	12.008
Inail	591	186	591	0	405
Inps su riposi compensativi	1.116	831	1.116	0	284
Ex Inpdap su riposi compensativi	4.722	3.534	4.722	0	1.188
Debiti v/INPS e v/ex INPDAP f.do incentiv.	28.291	24.478	28.291	0	3.813
Debiti v/INPS su ferie	4.297	0	4.297	0	4.297
Debiti v/INPDAP su ferie	18.198	0	18.198	0	18.198
Debiti v/INPS-INPDAP su rinnovi CCNL	21.037	0	21.037	0	21.037
Totale debiti verso Enti ed istituti di previdenza sociale	147.781	79.804	104.249	0	67.977
14. Altri debiti					

	Importo in bilancio al 31 /12/2025	Importo in bilancio al 31 /12/2024	Scadenti entro l'anno	Scadenti oltre l'anno	Variazione
Dipendenti	71.929	74.456	71.929	0	(2.526)
Dipendenti riposi compensativi	19.841	14.848	19.841	0	4.993
Dipendenti rimborsi km	141	166	141	0	(25)
Dipendenti rimborsi spese	31	85	31	0	(54)
Dipendenti c/ferie	76.462	0	76.462	0	76.462
Fondo incentivante dipendenti	96.161	83.211	96.161	0	12.951
Debiti vari	5.471	4.463	5.471	0	1.008
Note credito da emettere - Comuni Ambito	0	98.078	0	0	(98.078)
Note credito da emettere	361	1.201	361	0	(840)
Clienti c/anticipi	0	30	0	0	(30)
Cittadini fruitori	2.900	3.600	2.900	0	(700)
Debiti per erogazioni fondi	137.188	0	137.188	0	137.188
Debiti per erogazione quote Progetti	227.507	0	227.507	0	227.507
Debiti v/Comune Rozzano	3.053	0	3.053	0	3.053
Debiti v/Comune Cesano Boscone	4.277	0	4.277	0	4.277
Debiti v/incentivi funz tecniche	11.419	0	11.419	0	11.419
Debiti v/Comuni vari	3.650	0	3.650	0	3.650
Debiti v/Comune San Donato Milanese	160.696	0	160.696	0	160.696
Debiti v/Comune Carpiano	19.480	0	19.480	0	19.480
Debiti v/Comune San Giuliano milanese	7.732	0	7.732	0	7.732
Debiti v/Comune Paullo	305	0	305	0	305
Debiti v/comuni diversi	0	11.860	0	0	(11.860)
Comuni Consorziati	25.429	388.874	25.429	0	(363.445)
Fondo attività sociali dip - art 59/2018	3.969	3.969	3.969	0	0
Cittadini fruitori	17.579	195.078	17.579	0	(177.499)
Debiti v/sindacati	117	110	117	0	7
Famiglie affidatarie	8.866	9.841	8.866	0	(975)
Totale debiti verso altri	904.564	889.869	904.564	0	14.695
Totale debiti	3.056.831	2.948.781	3.013.299	0	108.050

Di seguito il dettaglio dei Debiti verso Comuni consorziati:

	2025			2024		
	Debiti verso Comuni Soci per note credito da emettere - c /anticipi (sk. N. 2.60)	Debiti fornitori Comuni Consortziati (mastro fornitore n. 2.66)	Totale	Debiti verso Comuni Soci per note credito da emettere - c /anticipi (sk. N. 2.60)	Debiti fornitori Comuni Consortziati (mastro fornitore n. 2.66)	Totale
Comune di Carpiano	19.480	0	19.480	2.660	15.232	17.892
Comune di Cerro al Lambro	0	5.735	5.735	42.455	5.735	48.190
Comune di Colturano	0	0	0	0	0	0
Comune di Dresano	0	0	0	0	0	0
Comune di Melegnano	0	0	0	0	24.915	24.915
Comune di San Donato Milanese	160.696	0	160.696	25.064	289.578	314.642
Comune di San Giuliano Milanese	7.732	0	7.732	16.881	45.585	62.466
Comune di San Zenone al Lambro	0	7.829	7.829	11.018	7.829	18.847
Comune di Vizzolo Predabissi	0	0	0	0	0	0
Comune di Paullo	305	11.865	12.170	0	0	0
Comune di Tribiano	0	0	0	0	0	0
Totale Debiti v/Comuni Consortziati	188.213	25.429	213.642	98.078	388.874	486.952

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.548	(27.512)	13.036
Risconti passivi	4.091.123	755.831	4.846.954
Totale ratei e risconti passivi	4.131.671	728.320	4.859.991

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

	Importo in bilancio al 31/12/2025
Ratei passivi	
'DET 303/19-RIMB SP PIPPI A MANFREDI	37
'Provv Cda 80/21-spese tenuta conto banca 5-11/22	1.666
det 352/22-spese tenuta conto banca 21/11-31/12/22	334
'DIPENDENTI COSTI 2023 PAG.2024	264
'Accto costo contrib ANAC 3 QUADR 2023	695
'Accto a rateo affitto magazzino Via Sergn SDM 2024	1.000
'Ratei pass-accantonamento spese bancarie 12/25	16
'FORLANO-rateo x costo supervis SSP dal 17/09-31/12	810
'DIPENDENTI COSTI 2025 PAG.2026	2.870
'Rateo-accto costo tirocini risocializz 11-12/25	108
'Rateo-accto costo tirocini risocializz 11-12/25	364

	Importo in bilancio al 31/12/2025
'ACC.TO COMPENSO CDA 12/25 DA LIQUID.	750
'AVANZI-proroga patto affido 23/11-31/12-nsProt8696	773
'Accto a rateo affitto magazzino Via Sergn SDM 2025	1.000
'GALLIENA-RATEO SPESE COND.LI ANNO 2025 HOUSING	1.000
'Ril. q.ta comp concorso dir 12.25 +DET 47.26 ADM	800
'Ril. q.ta comp concorso dir 12.25 +DET 47.26 ADM	500
'Ratei passivi-accto Istat 9-12/25 affitto cdd SDM	50
Totale ratei passivi	13.036
Fondi e Risconti passivi	
ATS-DEL 19329/18-Fattore famiglia lombardo	8.022
REG L-DELIB XII/2915/24-Risconto pass quota coordinamento FSR 2024	27.911
'PROVV E 348 18/09/25-ATS-MIS 6 1 Tr25 compet 26-RA	15.885
'PROVV E 449 20/11-ATS-MIS 6 2°Tr 25 (es 26)-RA 4%	18.161
'Gc a risc PONTI PR 3 parz incass PR E225 8/5-F.SOM	1.903
'GC a risconto passivo ricavo parz FNPS 24es25	182.052
'GC a risconto pass parz quota coord FSR 2025	19.477
Sub totale Risconti passivi	273.410
Fondi:	
'FONDO POVERTA' 2018-2019	26.371
'FONDO EMERGENZA ABITATIVA	41.491
'FONDO MISURA UNICA ABITARE	252.038
'FONDO CAREGIVER	62.082
'FONDO 2020 CARE LEAVERS 3° corte-1°ann	46.227
'FONDO 2021 CARE LEAVERS 1° corte	43.952
'FONDO POVERTA' QS 2020	503.231
'FONDO POVERTA' QS 2021	207.754
'FONDO SPORTELLLO ASSIST FAM-DGR 914/18	426
'Fondo DOPO DI NOI 2019	14.074
'Fondo DOPO DI NOI 2020	109.725
'Fondo DOPO DI NOI COVID	28.780
'Fondo DOPO DI NOI 2021	116.065
'Fdo PNRR 1.1.3 Domiciliarità	51.237
'Fdo PNRR 1.2 Percorsi autonomia hp	69.699
'Fdo PNRR 1.3.1 housing temporaneo	25.630
'FONDO POVERTA' QS 2022	252.905
'FONDO POTENZIAMENTO 2022	29.998
'FNA PUA 2022 - ESERCIZIO 2023	21.287
'Fondo LA LOMBARDIA E' DEI GIOVANI	52.810
'FONDO SAI-SPRAR	136.184
'FONDO POVERTA' Q.S. 2023	436.813
'FNA 2023 - ESERCIZIO 2024	259.664

	Importo in bilancio al 31/12/2025
'FNA PUA 2023 - ESERCIZIO 2024	40.000
'FONDO POTENZIAMENTO 2023	319.062
'FONDO 2023 CARE LEAVERS 3corte-2° ann	25.000
'FNPS 2023 SU ESERCIZIO 2024	9.703
'Fondo DOPO DI NOI 2022	35.286
'Fondo FNA 2024 SU ESERCIZIO 2025	232.398
'FONDO MOROSITA' INCOLPEVOLE	73.451
'FONDO POTENZIAMENTO 2024	321.590
'FONDO POVERTA' QS 2024-D81H24000300001	553.834
'Fondo progetto CoRe	3.500
'Fondo DOPO DI NOI 2023	42.376
'FONDO FNA MIS. B1 2023-ES 2024	26.250
'FONDO FNA MIS. B1 2024-ES 2025	73.363
'F.DO SOSTEGNO MANTENIMENTO ALLOGGIO	29.291
Sub totale Fondi	4.573.545
Totale Ratei e risconti passivi	4.859.991

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.658.028	7.673.131	984.897

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.511.919	7.635.456	876.463
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	146.109	37.675	108.434
Totale	8.658.028	7.673.131	984.897

Si rimanda al prospetto allegato n. 1 per il dettaglio dei ricavi per servizi prestati nell'esercizio 2025, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento, aggiornato con lo scorrimento del budget effettuato durante l'anno.

Il prospetto allegato n. 2 dettaglia il dato consuntivo 2025 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.

Il prospetto allegato n.4 riepiloga il dato consuntivo 2025 per Comune dei ricavi da gestione caratteristiche.

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.570	14.771	(10.201)
Servizi	6.406.198	5.648.869	757.329
Godimento di beni di terzi	127.770	131.907	(4.137)
Salari e stipendi	1.414.221	1.270.493	143.728
Oneri sociali	431.278	382.453	48.825
Trattamento di fine rapporto	100.675	93.052	7.623
Altri costi del personale	93.720	65.932	27.788
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.472	11.022	6.450
Ammortamento immobilizzazioni materiali	17.668	21.159	(3.491)
Svalutazioni crediti attivo circolante	18.089	9.606	8.483
Oneri diversi di gestione	26.365	23.859	2.506
Totale	8.658.026	7.673.123	984.903

Si rimanda al prospetto allegato n. 3 per il dettaglio dei costi sostenuti nell'esercizio 2025, confrontati con il dato a Preventivo per l'esercizio in commento, aggiornato con lo scorrimento del budget effettuato durante l'anno.

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

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	21.552	35.033	(13.481)
IRES	17.716	35.033	(17.317)
IRAP	3.836		3.836
Totale	21.552	35.033	(13.481)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, calcolate in applicazione delle aliquote e della normativa fiscale vigenti.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Per dare una migliore rappresentazione al bilancio si presenta il rendiconto finanziario, redatto con il metodo indiretto e i principali indici di bilancio.

RENDICONTO FINANZIARIO 2025 - Metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Utile d'esercizio	45.292
Imposte sul reddito	21.552
Interessi (attivi)/passivi	-66.844
(Dividendi)	
(Plus)/minus derivanti da cessioni di attività	
1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel c.c.n.	
Accantonamento ai fondi	100.675
Ammortamento delle immobilizzazioni	35.140
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Rettifiche di valore att. e pass. fin. di derivati	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	135.815
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	135.815
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-36.892
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	34.744
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	11.633
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	728.320
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	319.376
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.057.181
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.192.996
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	66.844
(Imposte sul reddito pagate)	-21.552
(Utilizzo fondi)	-65.337
Altri incassi e (pagamenti)	
Totale altre rettifiche	-20.045
Flusso finanziario dell'attività operativa	1.172.951
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	-8.616
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	-23.995
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	

RENDICONTO FINANZIARIO 2025 - Metodo indiretto	
Flussi fin. derivanti dall'attività investimento	-32.611
C) Flussi fin. derivanti dall'attività di finanz.	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve v/banche	
Accensione finanziamenti	
(Rimborso finanziamenti)	
Aumento di capitale	0
(Rimborso di capitale)	
Flussi derivanti da attività finanziamento	0
Incr. (Decr.) delle disponibilità liquide (A+B+C)	1.140.340
Disponibilità liquide inizio esercizio	4.521.829
Variazione netta disponibilità liquide	1.140.340
Liquidità fine esercizio	5.662.169

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO 2025	
Ricavi netti prestazioni servizi	8.511.919
Valore produzione operativa	8.511.919
Costi esterni operativi	6.538.537
Valore aggiunto	1.973.382
Costi del personale	2.039.895
Margine operativo lordo	-66.513
Ammortamenti ed accantonamenti	53.229
Risultato operativo	-119.742
Risultato dell'area accessoria	119.744
Risultato dell'area finanziaria	0
EBIT	2
Proventi e oneri finanziari	66.842
Risultato lordo	66.844
Imposte sul reddito	21.552
Risultato netto	45.292

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2025	
Attivo fisso	
Immobilizzazioni immateriali	37.251
Immobilizzazioni materiali	34.455
Immobilizzazioni finanziarie (oltre 12 mesi)	-
Totale attivo fisso	71.706
Attivo corrente	
Magazzino	-
Risconti attivi	

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO 2025	
Liquidità differite (crediti verso soci per versamenti dovuti+crediti entro 12 mesi+ratei attivi)	3.189.554
Liquidità immediate	5.662.169
Totale attivo corrente	8.851.723
CAPITALE INVESTITO	8.923.429
Mezzi propri	
Capitale sociale	159.948
Riserve	114.195
Totale mezzi propri	274.143
Passività consolidate	
Fondi rischi ed oneri	14.025
Fondo TFR	673.147
Debiti oltre 12 mesi	-
Totale passività consolidate	687.172
Passività correnti	
Debiti entro i 12 mesi	3.056.831
Ratei e risconti passivi	4.859.991
Totale passività correnti	7.916.822
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	8.878.137

Indici di solvibilità		2025
Indice di disponibilità (AC/PC)	Indice di disponibilità	1,12
Margine di disponibilità (AC-PC)	Margine di disponibilità	934.901
Indice di tesoreria (liq. Imm/PC)	Indice di tesoreria	0,72
Margine di tesoreria (liq.imm.-PC)	Margine di tesoreria	934.901

Indici finanziamento immobilizzazioni		2025
Margine primario di struttura (CN-CI)	Margine primario di struttura	202.437
Margine secondario di struttura (CN+PML-CI)	Margine secondario di struttura	889.609
Indice di copertura di 1° livello (CN/CI)*	Indice di copertura di 1° livello	3,82
Indice di copertura di 2° livello ((CN+PML)/CI)**	Indice di copertura di 2° livello	13,41

Indici reddituali		2025
ROE netto (risultato netto/mezzi propri)	ROE netto	16,52%
ROE lordo (risultato lordo/mezzi propri)	ROE lordo	24,38%
ROI (ris.op./att.corr.-pass.corr.) (ris.op./tot.att.)	ROI	-1,34%

Indici reddituali		2025
ROS (ris. Operativo/ricavi vendite)	ROS	-1,41%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto ai precedenti esercizi, le seguenti variazioni.

DATI SULL'OCCUPAZIONE			
DIREZIONE			
INQUADRAMENTO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Direttore Generale	1,00	0,00	0,00
	1,00	0,00	0,00
AREA AMMINISTRAZIONE			
INQUADRAMENTO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Responsabile di Area - Area funzionari ed Elevate qualificazioni	1,00	1,00	1,00
Area operatori esperti	1,45	1,56	1,56
Area istruttori	4,83	4,33	4,33
Area funzionari/elevate qualificazioni	1,00	1,00	1,00
	8,28	7,89	7,89
AREA AZIONI DI SISTEMA			
INQUADRAMENTO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Responsabile di Area - Area funzionari ed Elevate qualificazioni	1,00	1,00	1,00
Area istruttori	2,00	2,50	2,00
Area funzionari/elevate qualificazioni	5,00	5,50	9,50
	7,00	8,00	11,50
AREA SERVIZI			
INQUADRAMENTO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Responsabile di Area - Area funzionari ed Elevate qualificazioni	1,00	1,00	1,00
Area funzionari/elevate qualificazioni	0,00	0,00	0,50
CAT			
INQUADRAMENTO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Area funzionari/elevate qualificazioni	1,67	1,67	1,67
	1,67	1,67	1,67
SSP			
INQUADRAMENTO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Area funzionari/elevate qualificazioni	8,56	8,56	6,28
	8,56	8,56	6,28
TERZO POLO MINORI E FAMIGLIA			
INQUADRAMENTO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Area funzionari/elevate qualificazioni	6,51	5,01	5,84

DATI SULL'OCCUPAZIONE			
	6,51	5,01	5,84
PRIMO POLO POLO MINORI E FAMIGLIA			
INQUADRAMENTO	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025
Area funzionari/elevate qualificazioni	8,34	7,34	8,01
	8,34	7,34	8,01
TOTALE	42,36	39,47	42,69

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

	Amministratori
Compensi	7.800

Si segnala che gli amministratori hanno percepito un compenso pari ad euro 7.800.

Inoltre, come richiesto dall'art. 2427 c.c. n. 16, si segnala che non sono state concesse anticipazioni o crediti agli amministratori e non sono stati assunti impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso di Euro 8.473 è relativo all'attività di revisione legale annuale dei conti aziendali.

L'importo di Euro 4.500 è stato corrisposto per l'attività di revisione legale del progetto SAI.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non sussistono al 31/12/2025 impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Altre informazioni

Non sono iscritte a bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro fair value.

La società nel corso del periodo appena trascorso non ha contratto operazioni con i membri del consiglio di amministrazione né con i soci di controllo o di influenza dominante di importo significativo o a condizioni non di mercato, se non le operazioni afferenti alle disposizioni statutarie, erogazione di servizi socioassistenziali a favore e per conto dei Comuni soci.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto, acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 31/12/2025		
a nuovo	Euro	45.292

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.

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Fabio Colaianni

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GUARNERI MARCO, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITÀ PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETÀ.

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI MILANO - AUTORIZZAZIONE NUMERO 3/447/2000 DEL 19/07/2000 EMANATA DA INTENDENZA DI FINANZA DI MILANO.