

OFFERTA SOCIALE AZIENDA SPECIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIMERCATE, GALLERIA MARCONI 7/D
Codice Fiscale	03743620969
Numero Rea	MONZA-BRIANZA 1702427
P.I.	03743620969
Capitale Sociale Euro	326166.33 i.v.
Forma giuridica	Consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	889909
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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	17.012	35.736
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	17.012	35.736
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	743.895	181.490
Totale immobilizzazioni immateriali	743.895	181.490
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	967.191	1.023.658
2) impianti e macchinario	108.050	125.442
3) attrezzature industriali e commerciali	7.364	7.794
4) altri beni	106.264	103.709
Totale immobilizzazioni materiali	1.188.869	1.260.603
Totale immobilizzazioni (B)	1.932.764	1.442.093
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.375.356	5.833.949
Totale crediti verso clienti	4.375.356	5.833.949
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.915	33.630
Totale crediti tributari	18.915	33.630
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.009	86.803
esigibili oltre l'esercizio successivo	96.300	123.150
Totale crediti verso altri	153.309	209.953
Totale crediti	4.547.580	6.077.532
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.492.939	9.765.963
3) danaro e valori in cassa	1.862	1.604
Totale disponibilità liquide	7.494.801	9.767.567
Totale attivo circolante (C)	12.042.381	15.845.099
D) Ratei e risconti	4.880	-
Totale attivo	13.997.037	17.322.928
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	326.166	326.166
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	1	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	326.167	326.168
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	21.000	10.500
Totale fondi per rischi ed oneri	21.000	10.500

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	850.350	785.252
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.279.430	6.754.804
Totale debiti verso fornitori	4.279.430	6.754.804
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.234	47.184
Totale debiti tributari	122.234	47.184
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.016	90.374
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.016	90.374
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	598.260	819.767
Totale altri debiti	598.260	819.767
Totale debiti	5.102.940	7.712.129
E) Ratei e risconti	7.696.580	8.488.879
Totale passivo	13.997.037	17.322.928

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.676.369	1.552.356
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.336.957	5.736.718
altri	17.097.621	18.595.226
Totale altri ricavi e proventi	25.434.578	24.331.944
Totale valore della produzione	27.110.947	25.884.300
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	73.990	100.104
7) per servizi	23.610.835	22.554.157
8) per godimento di beni di terzi	249.319	139.996
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.154.745	2.153.430
b) oneri sociali	576.787	575.678
c) trattamento di fine rapporto	141.424	143.592
d) trattamento di quiescenza e simili	1.202	-
e) altri costi	124.792	135.872
Totale costi per il personale	2.998.950	3.008.572
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.091	2.705
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	41.013	29.134
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.104	31.839
12) accantonamenti per rischi	10.500	-
13) altri accantonamenti	-	10.500
14) oneri diversi di gestione	17.216	44.523
Totale costi della produzione	27.040.914	25.889.691
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	70.033	(5.391)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23.871	101.161
Totale proventi diversi dai precedenti	23.871	101.161
Totale altri proventi finanziari	23.871	101.161
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12	47
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	47
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	23.859	101.114
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	93.892	95.723
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	93.892	95.723
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	93.892	95.723
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Imposte sul reddito	93.892	95.723
Interessi passivi/(attivi)	(23.859)	(101.114)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	70.033	(5.391)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	153.126	154.092
Ammortamenti delle immobilizzazioni	80.104	31.839
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	26.849	26.850
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	260.079	212.781
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	330.112	207.390
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.458.593	(2.853.051)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.475.374)	3.121.101
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.880)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(792.299)	731.467
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(70.582)	464.560
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.884.542)	1.464.077
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.554.430)	1.671.467
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	23.859	101.114
(Imposte sul reddito pagate)	(93.892)	(95.723)
(Utilizzo dei fondi)	(77.528)	(138.463)
Totale altre rettifiche	(147.561)	(133.072)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.701.991)	1.538.395
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(235.047)
Disinvestimenti	30.721	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(601.496)	(180.326)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(570.775)	(415.373)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	2

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.272.766)	1.123.024
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	9.765.963	8.642.257
Danaro e valori in cassa	1.604	2.286
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.767.567	8.644.543
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.492.939	9.765.963
Danaro e valori in cassa	1.862	1.604
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.494.801	9.767.567

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, e dal Documento n. 1 OIC.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

L'azienda ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo alla predisposizione del documento programmatico di sicurezza nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati. L'azienda ha inoltre redatto il documento di valutazione dei rischi e ha quindi adempiuto agli obblighi disposti dal d.lgs. 81/2008.

In base all'art. 2423 bis del Codice Civile non si riscontrano problematiche ai fini della continuità aziendale.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C.. I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente. I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Informazioni sui criteri di valutazione.
- 3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
- 4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
- 5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
- 6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

Informazioni di carattere generale

L'azienda svolge servizi socio-assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale, servizi alla persona a prevalente carattere sociale, con precedenza per le attività di competenza istituzionale degli enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e orientamento concernenti le attività dell'azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio per i Comuni Soci: Agrate Brianza, Aicurzio, Arcore, Basiano Masate Unione di Comuni, Bellusco, Bernareggio, Burago di Molgora, Busnago, Camparada, Caponago, Carnate, Cavenago di Brianza, Concorezzo, Cornate d'Adda, Correzzana, Grezzago, Lesmo, Mezzago, Ornago, Pozzo d'Adda, Roncello, Ronco Briantino, Sulbiate, Trezzano Rosa, Trezzo sull'Adda, Usmate Velate, Vaprio d'Adda e Vimercate. Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente.

Cambiamenti di principi contabili

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad ammortizzare le immobilizzazioni come deciso nel 2020 secondo i coefficienti appartenenti a ogni categoria espressi dal D.M. 31/12/88. Si ha pertanto comparabilità delle poste con l'anno precedente.

Criteri di valutazione applicati

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisto (comprensivo degli oneri accessori). Non risultano esservi immobilizzazioni realizzate direttamente all'interno dell'azienda.

I criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio, in quanto si è scelto di ammortizzare i beni ammortizzabili acquistati durante l'esercizio con i coefficienti stabiliti dal D.M. 31/12/1988.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre imprese esposte tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori.

CREDITI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

FONDI RISCHI ED ONERI

Si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. Essi comprendono gli "Altri fondi per rischi ed oneri".

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

DEBITI

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'importo di euro 17.012 è relativo alla quota di incremento del fondo di dotazione del 2023 non ancora versato al 31/12/2025 dal Comune di Trezzo sull'Adda che l'ha versata il 20 febbraio 2026.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	35.736	(18.724)	17.012
Totale crediti per versamenti dovuti	35.736	(18.724)	17.012

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2025 immobilizzazioni immateriali e materiali concesse in locazione finanziaria.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.696	226.584	234.280
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.696	45.094	52.790
Valore di bilancio	-	181.490	181.490
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	601.497	601.497
Ammortamento dell'esercizio	-	39.091	39.091
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	-	562.405	562.405
Valore di fine esercizio			
Costo	7.696	828.080	835.776
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.696	84.185	91.881
Valore di bilancio	-	743.895	743.895

Nei prospetti che precedono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio. Al termine dell'esercizio, questa è la rappresentazione così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce accoglie le spese sostenute per l'acquisto di software e le relative licenze.

Altre immobilizzazioni

La voce accoglie le spese di ristrutturazione che sono state effettuate per la struttura sita in Via Maria Ausiliatrice in Vimercate di proprietà dello stesso Comune di Vimercate al fine di realizzare la Stazione di Posta e l'Housing Temporaneo afferenti al PNRR 1.3.2 ed 1.3.1. Inoltre sono stati realizzati lavori sulla Struttura sita in Via XXV Aprile 16 a Vimercate di proprietà dello stesso Comune di Vimercate per la realizzazione un appartamento in favore di persone in condizioni di disabilità con l'obiettivo di indirizzarle a forme di vita autonoma e accompagnamento all'autonomia come previsto dal PNRR linea di investimento 1.2 – Percorsi di autonomia per persone con disabilità. L'unico ammortamento relativo al 2025 riguarda questa voce. Entrambi gli Immobili sono concessi in Comodato d'uso gratuito per Offertasociale per la durata di 20 anni.

Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni immateriali

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.882.247	289.407	19.112	416.150	2.606.916
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	858.589	163.965	11.318	312.441	1.346.313
Valore di bilancio	1.023.658	125.442	7.794	103.709	1.260.603
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	822	25.211	26.033
Ammortamento dell'esercizio	56.467	17.392	1.252	22.290	97.401
Altre variazioni	-	-	-	(366)	(366)
Totale variazioni	(56.467)	(17.392)	(430)	2.555	(71.734)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.882.247	289.407	19.934	440.995	2.632.583
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	915.056	181.357	12.570	334.731	1.443.714
Valore di bilancio	967.191	108.050	7.364	106.264	1.188.869

Nell'anno sono stati acquistati attrezzature e beni diversi, ma il loro importo singolo non supera 516 euro e pertanto sono stati portati tutti a costo.

Nel 2025 sono stati acquistati un sollevatore e un divano per il cdd, i mobili e dei computer per l'ufficio di mezzo della sede e le tende per gli uffici della sede.

si riassume qua sopra la movimentazione dei cespiti e dei relativi fondi ammortamento per dare maggiore visibilità di cosa è stato fatto, considerato che si sono movimentate esclusivamente le poste di stato patrimoniale. La differenza che si rileva nella movimentazione dei fondi ammortamento che non trova riscontro nel conto economico è dovuta agli ammortamenti degli anni precedenti, quando si ammortizzava tutto nell'anno, quindi risulta esclusivamente una variazione di stato patrimoniale. Questa attività è riconducibile all'intento di armonizzare i risconti passivi delle immobilizzazioni con i fondi ammortamento, per le immobilizzazioni acquistate prima del 2020, anno nel quale si è proceduto a cambiare metodo di ammortamento, come descritto in questi anni.

Immobilizzazioni finanziarie

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

L'azienda non detiene immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.833.949	(1.458.593)	4.375.356	4.375.356	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.630	(14.715)	18.915	18.915	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	209.953	(56.644)	153.309	57.009	96.300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.077.532	(1.529.952)	4.547.580	4.451.280	96.300

I crediti tributari sono rappresentati dal credito delle imposte sul reddito.

I crediti verso altri sono suddivisi fra le note di accredito da ricevere, i crediti v/comuni per la sede legale, i depositi cauzionali e i crediti diversi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.375.356	4.375.356
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.915	18.915
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	153.309	153.309
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.547.580	4.547.580

L'area geografica dei crediti è interamente limitata all'Italia.

Non compare in bilancio il fondo svalutazione crediti, non ritenendo necessario istituirlo per la completa affidabilità dei Comuni clienti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.765.963	(2.273.024)	7.492.939
Denaro e altri valori in cassa	1.604	258	1.862
Totale disponibilità liquide	9.767.567	(2.272.766)	7.494.801

La voce "denaro e altri valori in cassa" contiene un valore residuale di cassa contanti di euro 2 e un valore di carte prepagate di euro 1.860.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi. Nel 2025 non ci sono ratei attivi.

I risconti attivi si riferiscono a dei costi di competenza del 2026 e riguardano nello specifico l'acquisto del software dell'antivirus aziendale.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.880	4.880
Totale ratei e risconti attivi	4.880	4.880

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel 2023 si riscontra un incremento del fondo di dotazione di 276.166 euro. Capitale che è stato versato dai comuni soci al fine di acquistare un ufficio di fianco alla sede di Piazza Marconi per la necessità di ingrandire gli uffici. Nel 2025 non si registrano variazioni al riguardo. Si segnala che tale capitale risulta indisponibile strutturalmente.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	326.166	-		326.166
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	1		1
Totale altre riserve	2	1		1
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	0	0
Totale patrimonio netto	326.168	1	0	326.167

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
		per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	326.166	0	0
Altre riserve			
Varie altre riserve	1	0	0
Totale altre riserve	1	0	0
Totale	326.167	0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

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

Al 31/12/2025 il capitale sociale è interamente sottoscritto. Il versamento dell'incremento è avvenuto per la maggior parte nel 2024. Il solo comune di Trezzo sull'Adda, deve ancora versare la sua quota che ha versato a febbraio 2026.

Non ci sono poste di patrimonio netto oltre al capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

A seguito di verifica con l'Ufficio Tecnico del Comune di Vimercate, nel corso dell'anno 2024 si è provveduto ad accantonare in apposito fondo denominato "fondo oneri futuri" l'importo di euro 10.500 che corrisponde ad un quinto del valore di riscatto dei due immobili di Piazza Marconi acquistati in diritto di superficie per 99 anni con decorrenza dal 1999. Si è infatti voluto costituire il fondo fino alla concorrenza di euro 52.317,35 (valutazione del Comune di Vimercate) + spese necessari per riscattare la piena proprietà degli immobili nel corso dell'anno 2028, assumendo come riferimento la consueta scadenza trentennale che i Comuni utilizzano in generale per consentire il riscatto della piena proprietà degli immobili edificati in diritto di superficie. Anche nel 2025 si è accantonato la quota di 10.500 euro. Ad oggi sono stati accantonati 21.000 euro, corrispondenti alle annualità 2024 e 2025.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	10.500	10.500
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	10.500	10.500
Totale variazioni	10.500	10.500
Valore di fine esercizio	21.000	21.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	785.252
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	141.424
Utilizzo nell'esercizio	53.733
Altre variazioni	(22.593)
Totale variazioni	65.098
Valore di fine esercizio	850.350

I lavoratori dipendenti in forza al 31/12/25 sono 77.

Nell'anno 2025 sono stati liquidati 4 lavoratori che hanno cessato il rapporto di lavoro con l'azienda, quindi l'aumento del fondo TFR è stato depurato dell'utilizzo.

A partire dal 2023 cinque lavoratori hanno destinato il loro TFR al fondo di previdenza complementare di categoria, mentre altri quattro dipendenti lo hanno destinato a fondi privati aperti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	6.754.804	(2.475.374)	4.279.430	4.279.430
Debiti tributari	47.184	75.050	122.234	122.234
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.374	12.642	103.016	103.016
Altri debiti	819.767	(221.507)	598.260	598.260
Totale debiti	7.712.129	(2.609.189)	5.102.940	5.102.940

Debiti tributari, verso istituti di previdenza e altri

Nelle voci in questione trovano allocazione i debiti di carattere tributario e previdenziale che sorgono in osservanza degli adempimenti imposti dalla legge, per i quali al 31/12 non erano ancora scaduti i termini di versamento.

Composizione della voce D14) Altri debiti

Altri debiti diversi	15.351
Debiti v/ enti e associazioni	509.702
Note di credito da emettere	7.054
Debiti v/dipendenti c /retribuzioni	12.311

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	4.279.430	4.279.430
Debiti tributari	122.234	122.234
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.016	103.016
Altri debiti	598.260	598.260
Debiti	5.102.940	5.102.940

L'area geografica dei debiti è interamente limitata all'Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	4.279.430	4.279.430
Debiti tributari	122.234	122.234
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	103.016	103.016
Altri debiti	598.260	598.260
Totale debiti	5.102.940	5.102.940

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi rappresentano costi del personale per i premi di produzione di competenza dell'esercizio che saranno liquidati nel 2026 e sono rappresentati dai premi incentivanti, premi produzione e incentivi vari.

I risconti passivi sono ricavi di competenza del 2026, ma incassati nel 2025. Essi ammontano ad euro 6.104.277 e nella tabella che segue si fornisce il dettaglio degli stessi.

I risconti passivi relativi alle immobilizzazioni, CDD e impianto fotovoltaico sono la risultante della diversa rappresentazione delle immobilizzazioni già ammortizzate completamente e raccolgono pertanto gli ammortamenti già accantonati ante 2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	153.867	(26.164)	127.703
Risconti passivi	8.335.012	(766.135)	7.568.877
Totale ratei e risconti passivi	8.488.879	(792.299)	7.696.580

FONDI DI FINANZIAMENTO	Ambito Vimercate	Ambito Trezzo
FNA 2025 DGR 3719	508.836	113.797
FNPS 2800/2024	262.792	46.375
FNPSA ORDINARI 2025	436.270	
FNPSA MSNA 2025	82.893	
FSR 2025 QS	15.588	53.893
LEGGE 178	424.256	
PNRR 1.3.1 - Housing Temporaneo	28.705	
PNRR 1.3.2 - Stazione di Posta	91.461	15.376
QSFP 2018	48.467	21.565
QSFP 2019	87.416	70.000
QSFP 2020	326.003	93.133
QSFP 2021	419.713	136.991
QSFP 2022	574.983	178.508
QSFP 2023	727.919	173.003
QSFP 2024	708.656	
REGIONE BONUS ASSISTENTI FAMILIARI	88.653	6.215
MISURA 6 2024	27.960	
MISURA 6 2025	9.450	
DOTI IMPRESA	76.841	
DOTI LAVORO	188.434	11.617
SOSTEGNO AL MANTENIMENTO DELL'ALLOGGIO IN LOCAZIONE	48.508	

5.183.804

920.473

TOTALE RISCONTI PASSIVI 6.104.277

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI	127.703
RISCONTI PASSIVI IMMOBILIZZAZIONI DAL 2025	594.955
RISCONTI PASSIVI	6.104.277
RISCONTI PASSIVI IMMOBILIZZAZIONI	225.487
RISCONTO PASSIVO IMMOBILE CDD	580.500
RISCONTO PASSIVO IMPIANTO FOTOVOLTAICO	63.659
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 7.696.580

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

I ricavi sono rappresentati per la maggior parte dal sostegno dei comuni consorziati per lo svolgimento dei servizi sociali.

I contributi in conto esercizio sono rappresentati dai contributi delle leggi di settore, provenienti da provincia, regione e stato.

Si dichiara questo anche in relazione agli obblighi di trasparenza derivanti dall'applicazione della L. 124/2017 art.1.

RICAVI	IMPORTO	DETTAGLIO CLIENTE
CONTRIBUTI SIDI	1.579.974	ATS MILANO - ATS BRIANZA
RICAVI PER CONTRIBUTI DA COMUNI	17.147.522	COMUNI SOCI
INCASSI DA SCAMBIO SUL POSTO DI ENERGIA	4.904	GESTORE SERVIZI ELETTRICI
RECUPERI PER SINISTRI	2.360	ASSICURAZIONI
RETTE SOGGIORNI	35.882	UTENTI PRIVATI
RICAVI VARI	250	
FNA ATS BRIANZA	1.716.820	ATS BRIANZA
CONTRIBUTO PROVINCIALE DISABILI MB	21.483	PROVINCIA MB
DOTI LAVORO PROV. MI	103.552	PROVINCIA MI
DOTI LAVORO PROV. MB	114.988	PROVINCIA MB
CONTRIBUTI	174.537	REGIONE LOMBARDIA
RISORSE REGIONALI	836.140	REGIONE LOMBARDIA
CONTRIBUTI SU PROGETTO	2.092.664	MINI. LAV. POL. SOC - MIN INTERNO
FONDO DDN EX DGR 6674/17	242.999	REGIONE LOMBARDIA
FNA ATS MILANO	344.539	ATS MILANO
RISORSE FONDO POVERTA'	449.810	MIN. LAVORO E POLITICHE SOCIALI
NOTE IMPRESA LC	14.420	PROVINCIA LC
FNPS 2021 DGR 6573 MB	400.000	REGIONE LOMBARDIA
FNPS 2022 DGR 590 MB	1.406.691	REGIONE LOMBARDIA
FSR 2023 DGR 777/23	324.949	REGIONE LOMBARDIA
NOTE IMPRESA MB	-45.637	PROVINCIA MB
NOTE IMPRESA MI	16.287	PROVINCIA MI
ALTRI CONTRIBUTI SIL	19.817	PROVINCIA MB
PROVENTI VARI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE	96.395	COMUNI SOCI
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	9.601	
VALORE DELLA PRODUZIONE	27.110.947	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.676.369
Totale	1.676.369

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	100.104	-26.114	73.990
7) Per servizi	22.554.157	1.056.678	23.610.835
8) Per godimento di beni di terzi	139.996	109.323	249.319
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.153.430	1.315	2.154.745
b) Oneri sociali	575.678	1.109	576.787
c) Trattamento di fine rapporto	143.592	-2.168	141.424
d) Trattamento di quiescenza e simili		1.202	1.202
e) Altri costi	135.872	-11.080	124.792
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.705	36.386	39.091
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.134	11.879	41.013
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilit� liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi		10.500	10.500
13) Altri accantonamenti	10.500	-10.500	
14) Oneri diversi di gestione	44.523	-27.307	17.216
Totale dei costi della produzione	25.889.691	1.151.223	27.040.914

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari sono composti dagli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	12
Totale	12

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	1
ABBUONI PASSIVI FINANZIARI	6
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	4
Differenze di arrotondamento	1

Totale: 12

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	23.854
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	10
ARROTONDAMENTI ATTIVI	5
ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	2

Totale: 23.871

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio. Sono costituite dall'Irap dell'esercizio 92.715 euro. Nel 2025 ci sono stati incassi da scambio sul posto di energia, quindi l'Ires calcolata è di euro 1.177.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso del revisore legale è di 3.500 euro.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto PIANA ELENA, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso l'azienda.