AZ.SPEC.SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA FAMIGLIA FUTURA

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CATTANEO 1 PIOLTELLO MI
Codice Fiscale	12547300157
Numero Rea	MI 1564252
P.I.	12547300157
Capitale Sociale Euro	21875.79 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
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		
II - Immobilizzazioni materiali	35.130	44.103
Totale immobilizzazioni (B)	35.130	44.103
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.264.979	711.956
imposte anticipate	9.895	1.968
Totale crediti	1.274.874	713.924
IV - Disponibilità liquide	228.947	523.718
Totale attivo circolante (C)	1.503.821	1.237.642
D) Ratei e risconti	10.329	19.890
Totale attivo	1.549.280	1.301.635
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	2.734	2.734
VI - Altre riserve	67.350	66.364
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.168	987
Totale patrimonio netto	91.252	90.085
B) Fondi per rischi e oneri	25.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	397.181	375.002
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	937.917	743.598
Totale debiti	937.917	743.598
E) Ratei e risconti	97.930	92.950
Totale passivo	1.549.280	1.301.635

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.498.116	3.324.829
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	197.571	99.462
altri	3.249	4.602
Totale altri ricavi e proventi	200.820	104.064
Totale valore della produzione	3.698.936	3.428.893
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	148.561	152.369
7) per servizi	2.291.507	2.164.248
8) per godimento di beni di terzi	12.341	4.624
9) per il personale		
a) salari e stipendi	847.155	764.319
b) oneri sociali	250.702	235.426
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	66.542	64.703
c) trattamento di fine rapporto	62.622	60.703
e) altri costi	3.920	4.000
Totale costi per il personale	1.164.399	1.064.448
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.007	16.606
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.007	16.606
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.007	16.606
12) accantonamenti per rischi	25.000	-
14) oneri diversi di gestione	22.957	18.183
Totale costi della produzione	3.688.772	3.420.478
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.164	8.415
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34	192
Totale interessi e altri oneri finanziari	34	192
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34)	(192)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.130	8.223
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.889	7.063
imposte differite e anticipate	(7.927)	173
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.962	7.236
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.168	987

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

Nota integrativa, parte iniziale

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; 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 contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio. Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

L'Azienda ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti

secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.
Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.
Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.
Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.
L'Azienda, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.
Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.
Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.
Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.
Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 10.000.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.
L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

L'Azienda, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un’altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.567	116.165	128.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.567	72.062	84.629
Valore di bilancio	-	44.103	44.103
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	5.034	5.034
Ammortamento dell'esercizio	-	14.007	14.007
Totale variazioni	-	(8.973)	(8.973)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.567	121.198	133.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.567	86.068	98.635
Valore di bilancio	-	35.130	35.130

Operazioni di locazione finanziaria

L’Azienda alla data di chiusura dell’esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

L’ammontare dell’Attivo Circolante, alla fine dell’esercizio, ammonta ad euro 1.503.821 (euro 1.237.642 alla fine dello scorso esercizio)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell’Attivo Circolante sono i seguenti:

Crediti	31/12/2025	31/12/2024	*Variazione*
Crediti v/Clienti	951.838	261.680	690.158
Fatture da emettere	34.802	264.404	-229.603
Crediti v/Utenti	92.907	101.485	-8.577
Crediti v/Comune per nidi gratuiti	103.375	24.775	78.601
Crediti v/Comune per contributo scuole	13.600	0	13.600
Crediti per contributo regionale	39.097	43.413	-4.316
Crediti v/Coop. Progetto A	540	540	0
Crediti v/fornitori	1.292	644	648
Crediti v/Altri soggetti	27.310	19.668	7.643
Crediti v/INAIL	1.279	0	1.279
Crediti v/Erario per IVA	4.424	0	4.424
Crediti v/Erario versamento imposte da 730	3	0	3
Recupero somme erogate ai dipendenti	2.693	2.600	93
Crediti v/Erario per Ires	0	929	-929
Crediti v/Erario per rimborso irap	1.820	1.820	0
Crediti v/Erario per Ires anticipata	8.920	1.968	6.952
Crediti v/Erario per IRAP anticipata	975	0	975
Fondo svalutazione crediti	-10.000	-10.000	0
Totale	**1.274.874**	**713.924**	**560.950**

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell’art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni del patrimonio netto

descrizione	*31/12/2024*	*incremento*	*decremento*	*31/12/2025*
Fondo di dotazione	20.000			20.000
Riserva legale	2.734			2.734
Fondo di Riserva Ordinario	30.641	987		31.628
Fondo Sviluppo investimenti aziendali	24.127			24.127
Fondo rinnovo Impianti e macchinari	11.596			11.596
Utile(perdita) dell'esercizio	987	1.168	987	1.168
	90.085	**2.155**	**987**	**91.253**

Di seguito si riporta la composizione del Patrimonio Netto:

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
Capitale					
	Capitale	A	20.000	-	20.000
Totale			*20.000*	*-*	*20.000*
Riserva legale					
	Utili	A;B	2.734	-	2.734
Totale			*2.734*	*-*	*2.734*
Altre riserve					
	Utili	A;D	67.350	-	67.350
Totale			*67.350*	*-*	*67.350*
Totale Composizione voci PN			*90.084*	*-*	*90.084*
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Debiti

I Debiti esposti in bilancio alla fine dell’esercizio ammontano ad euro 937.917 (euro 743.598 alla fine dello scorso esercizio)

Di seguito si riporta il dettaglio dei debiti:

Debiti	31/12/2025	31/12/2024	*Variazione*
Fatture da ricevere da fornitori	228.158	228.368	-210
Note di credito da ricevere da fornitori	-21.446	-15.691	-5.755
Debiti v/fornitori per fatture ricevute	551.672	375.051	176.621
Debiti v/Erario per IVA	0	2.174	-2.174
Debiti v/Erario per ritenute lav.dip. e autonomo	14.434	20.132	-5.698

Debiti v/Erario per addizionali			422	-422
Debiti v/Erario pr IRES		4.016	0	4.016
Debiti v/Erario per IRAP		4.081	215	3.866
Debiti v/INPS		40.336	29.073	11.263
Debiti v/INAIL		6.332	4.960	1.372
Debiti v/Inpdap		6.065	5.120	945
Debiti v/Fasi		1.414	0	1.414
Dipendenti c/retribuz.differite		55.164	50.408	4.756
Oneri su retribuz.differite		10.449	9.027	1.422
Debiti v/Fondi prev.complementare		440	440	0
Debiti v/altri soggetti		3.125	250	2.875
Debiti v/Comune per personale distaccato		33.339	33.339	0
Debiti v/EBS		340	310	30
	Totale	**937.917**	**743.598**	**194.319**

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

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell' attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei Ricavi d'esercizio:

Ricavi delle vendite e prestazioni	**31/12/2025**	**31/12/2024**	***Variazione***
Corrispettivi utenti	459.507	534.859	- 75.352
Prestazioni rese al Comune di Pioltello (contratto di servizio)	3.029.071	2.788.302	240.769
Compartecipazione spese altri Comuni	-	1.620	- 1.620
Sopravvenienze attive per incasso corrispettivi anni precedenti considerati inesigibili	9.538	48	9.491
Altri ricavi e proventi			-
Altre sopravvenienze attive gestionali		4.521	- 4.521
Trasferimento dal Comune di Pioltello per nidi gratuiti	78.601	24.775	53.826
Contributo regionale	39.097	43.413	- 4.316
Contributo Comunale alle scuole	11.289	-	11.289
Contributo c/Impianti	5.004	5.004	-
Contibuto MEF		-	-
Contributo Aleimar Progetto Smart	18.500	17.500	1.000

Contributo Ass.ne ChiRom e chi no	3.080	8.771	-	5.691
Contributo Centri per la Famiglia	42.000	-		42.000
Altri ricavi e proventi	1.200	-		1.200
Sopravvenienze attive	2.025	-		2.025
Arrotondamenti attivi	24	81	-	56
Valore della produzione	**3.698.936**	**3.428.893**		**270.043**

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Si riporta, di seguito, il dettaglio dei costi:

Costi della produzione	**31/12/2025**	**31/12/2024**	***Variazione***
Per acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Pasti	118.239	132.902	-14.662
Acquisto materiale didattico	2.721	1.724	997
Acquisto materiale igienico-sanitario	15.663	12.727	2.936
Acquisto materiale vario di consumo	1.407	1.622	-214
Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	7.429	131	7.298
Acquisto materiale pubblicitario	3.101	2.829	272
Carburante		434	-434
Per servizi			0
Accoglienza minori	487.705	553.563	-65.858
Contributi alle famiglie affidatarie	34.600	34.000	600
Gestione AES	907.062	819.219	87.843
Gestione CAG	60.070	57.219	2.851
Gestione Centro Educativo Diurno	56.341	53.641	2.700
Gestione Centri Estivi	25.906	0	25.906
Gestione polo psicopedagogico	36.584	40.306	-3.723
Gestione pre post scuola e nido	97.177	102.110	-4.932
Servizi vari tutela minori	1.050	60	990
Servizio ausiliario	175.039	194.472	-19.433
Sostituzione personale educativo	75.020	107.185	-32.165
Supporto Informagiovani		0	0
Cofinanziamento Progetto Smart	10.000	10.000	0
Consulenze psicologiche tutela minori	44.245	40.521	3.724
Consulenza psicologica Educativa Terr.	7.650	33.344	-25.694
Supervisione Servizi Tutela/Infanzia	19.085	3.753	15.332
Consulenze Progetto SMART	27.030	7.952	19.077
Consulenze legali Progetto Insieme	5.100	0	5.100
Consulenze psicol.Progetto Giovani al Centro	52.442	0	52.442
Compensi e contributi CoCoCo	19.995	0	19.995

Spese telefoniche	4.706	4.474	232
Compensi per lavoro temporaneo	28.916	10.706	18.209
Pulizia locali	9.181	0	9.181
Spese manutenzione impianti e attrezzature proprie	3.093	3.109	-17
Consulenze legali	21.443	2.538	18.905
Consulenze non afferenti diverse	12.403	7.778	4.625
Compenso Amministratore	0	443	-443
Compensi revisori professionisti	5.075	5.075	0
Alberghi e ristoranti	242	0	242
Spese di viaggio	158	76	82
Spese postali	973	68	905
Elaborazione contabilità	8.784	8.784	0
Elaborazione stipendi	10.610	10.730	-120
Altre spese amministrative	283	4.643	-4.359
Premi di assicurazioni non obbligatorie	12.386	12.676	-291
Assistenza software	682	8.585	-7.903
Altre spese generali varie	6.522	5.659	862
Mensa aziendale	12.304	10.567	1.737
Ricerca, formazione e addestramento	1.915	1.124	792
Visite mediche periodiche ai dipendenti e medico competente	8.535	8.669	-134
Commissioni e spese bancarie	1.197	1.198	-1
Per godimento beni di terzi			0
Noleggio veicolo	2.350	2.350	0
Noleggio attrezzature	1.261	1.195	66
Noleggio telefonia	542	441	100
Licenze d'uso software	8.189	638	7.551
Per il personale			0
Retribuzioni lorde	757.706	726.293	31.413
Contributi INPS	198.427	191.783	6.645
Quote TFR dipendenti	62.622	60.703	1.919
Premi INAIL	5.840	9.441	-3.601
Contributi altri enti	46.436	34.202	12.233
Compensi lavoro temporaneo (retribuzioni)	89.449	38.025	51.424
Sopravv.pass. Costi del personale es.prec.			0
Altri costi personale dipendente	3.920	4.000	-80
Ammortamenti e svalutazioni			0
Amm.to impianti elettrici	0	1.509	-1.509
Amm.to impianto di condizionamento	5.294	5.004	290
Amm.to impianti telefonici	239	479	-239
Amm.to altri impianti e macchinari	1.163	2.191	-1.028
Amm.to civilistico attrez.varia e minuta e macchinari	736	736	0
Amm.to civilistico mobili e arredi	3.422	3.443	-21
Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.094	3.245	-151
Amm.to civil.costruzioni leggere	59	0	59
Acc.to sval. Crediti v/clienti	10.000	0	10.000
Acc.to Fondo rischi	25.000	0	25.000
Oneri diversi di gestione			0
Diritti camerali	440	410	30
Altre imposte e tasse indirette	1.889	659	1.230
Spese, perdite e sopravv.passive	8.490	9.953	-1.464

Sanzioni, penalità e multe	26	5.320	-5.294
Contributi associativi	1.442	1.371	71
Cancelleria	0	155	-155
Altre spese veicoli	21	175	-154
Tassa di possesso veicoli	0	68	-68
Perdite su crediti v/utenti	10.480	0	10.480
Arrotondamenti passivi diversi	5	71	-66
Carburante	165	0	165
Totale	**3.688.772**	**3.420.477**	**268.295**

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell’esercizio.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

L’Azienda ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell’esercizio sulla base dell’applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell’esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte anticipate riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	34
Totale Dipendenti	35

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

L'Azienda non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.
Il compenso annuo riconosciuto al Revisore ammonta ad euro 4.000.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si segnala che poiché l'Azienda opera in favore del Comune di Pioltello in qualità di suo ente strumentale (parte correlata), ai sensi dell'art. 114 del TUEL, le operazioni con la parte correlata sono regolate da specifico contratto di servizio tenendo conto delle finalità statutarie dell'Azienda. Si riporta, di seguito, il dettaglio dei rapporti con l'Ente di riferimento (Comune di Pioltello).

Ricavi v/Ente di riferimento	
Ricavi gestione Asilo Nido	896.229
Ricavi assistenza educativa scolastica CAG	852.817
Ricavi gestione Centri prima infanzia	104.700
Ricavi gestione Centro Aggregazione Giovanile	58.000
Ricavi gestione Centro Educativo Diurno	74.000
Ricavi Educativa del territorio	103.500
Ricavi insieme con i Genitori	9.872
Ricavi gestione sportello psicopedagogico	35.000
Ricavi gestione tutela minori	854.147
Conributo "Nidi gratis"	78.601
Contributo "Miglioramento formativo"	5.004
Contributo alle Scuole	11.289
Contributo Fondo Sociale Regionale 2024	39.097

	3.122.255
Costi v/Ente di riferimento	
Nessun costo	**0**
Crediti v/Ente di riferimento	
Saldo Ft 18/2025	946.776
Saldo competenze 2025	-21.818
Saldo competenze 2024	59.094
Saldo competenze 2023	-2.475
Saldo Contributo Scuole	13.600
Saldo “Nidi gratis” 2024-2025	103.375
Saldo Contributo Fondo Sociale Regionale	39.097
	1.137.650
Debiti v/Ente di riferimento	
Debiti per rimborso personale comandato	33.339

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all’art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all’obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell’esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, l’Azienda attesta di avere percepito i seguenti contributi:

Somme incassate da Pubbliche Amministrazioni	
Fondo sociale regionale 2024	43.413
Contributo comunale alle Scuole	11.834
Contributi Progetto Centri per la Famiglia (ATS Citta Metropolitana)	42.000

.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell’esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell’art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all’altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto sopra esposto, preso atto di quanto previsto dallo Statuto dell’Azienda, l'Organo Amministrativo propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 1.168:

• euro 1.168 al Fondo di Riserva Ordinario.

Nota integrativa, parte finale

Si conferma 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, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Si invita pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è veritiero e corrisponde alle scritture contabili.

Pioltello, 9/04/2026

L'Amministratore Unico

Concettina Risi