

TRIFOGLIO S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA GIORGIO AMBROSOLI 5 15121 ALESSANDRIA (AL)
Codice Fiscale	02510470061
Numero Rea	AL 261824
P.I.	02510470061
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza residenziale per anziani o persone con disabilità fisiche (87.30.00)
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	67
7) altre	1.502.820	1.502.820
Totale immobilizzazioni immateriali	1.502.820	1.502.887
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.480.768	9.061.654
2) impianti e macchinario	12.148	2.587
3) attrezzature industriali e commerciali	1.022	5.871
4) altri beni	25.592	42.710
Totale immobilizzazioni materiali	8.519.530	9.112.822
Totale immobilizzazioni (B)	10.022.350	10.615.709
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	509.982	697.665
Totale crediti verso clienti	509.982	697.665
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.731	981
Totale crediti tributari	1.731	981
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	94	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000	5.000
Totale crediti verso altri	5.094	5.000
Totale crediti	516.807	703.646
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.301.002	299.459
3) danaro e valori in cassa	3.484	234
Totale disponibilità liquide	1.304.486	299.693
Totale attivo circolante (C)	1.821.293	1.003.339
D) Ratei e risconti	4.864	1.980
Totale attivo	11.848.507	11.621.028
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
	400.000	400.000
IV - Riserva legale		
	24.000	24.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2 ⁽¹⁾	2
Totale altre riserve	2	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	893.100	451.296
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	576.302	441.804
Totale patrimonio netto	2.013.404	1.437.102
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	770.965	770.965

4) altri	242.856	227.677
Totale fondi per rischi ed oneri	1.013.821	998.642
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.851	2.993
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	945.406	939.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.264.568	7.209.974
Totale debiti verso banche	7.209.974	8.149.072
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.195	32.934
Totale acconti	26.195	32.934
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.447.042	796.240
Totale debiti verso fornitori	1.447.042	796.240
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.572	123.379
Totale debiti tributari	48.572	123.379
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.142	6.161
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.142	6.161
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.565	20.229
Totale altri debiti	31.565	20.229
Totale debiti	8.773.490	9.128.015
E) Ratei e risconti	40.941	54.276
Totale passivo	11.848.507	11.621.028

(1)

Varie altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2
Altre ...		

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.120.163	8.890.264
5) altri ricavi e proventi		
altri	48.852	32.412
Totale altri ricavi e proventi	48.852	32.412
Totale valore della produzione	9.169.015	8.922.676
B) Costi della produzione		
7) per servizi	6.995.794	6.809.421
9) per il personale		
a) salari e stipendi	152.416	119.075
b) oneri sociali	43.413	35.015
c) trattamento di fine rapporto	9.817	8.195
Totale costi per il personale	205.646	162.285
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67	613
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	605.832	650.344
Totale ammortamenti e svalutazioni	605.899	650.957
13) altri accantonamenti	15.178	15.178
14) oneri diversi di gestione	167.752	166.653
Totale costi della produzione	7.990.269	7.804.494
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.178.746	1.118.182
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	48.209
Totale proventi diversi dai precedenti	2	48.209
Totale altri proventi finanziari	2	48.209
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	351.493	516.853
Totale interessi e altri oneri finanziari	351.493	516.853
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(351.491)	(468.644)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	827.255	649.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	250.953	207.734
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	250.953	207.734
21) Utile (perdita) dell'esercizio	576.302	441.804

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	576.302	441.804
Imposte sul reddito	250.953	207.734
Interessi passivi/(attivi)	351.491	468.644
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.178.746	1.118.182
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.061	18.612
Ammortamenti delle immobilizzazioni	605.899	650.957
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	609.960	669.569
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.788.706	1.787.751
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	187.683	37.436
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	650.802	(575.275)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.884)	960
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(13.335)	(16.199)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.946	(5.912)
Totale variazioni del capitale circolante netto	829.212	(558.990)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.617.918	1.228.761
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(351.491)	(468.644)
(Imposte sul reddito pagate)	(324.972)	(43.060)
(Utilizzo dei fondi)	14.976	(980)
Totale altre rettifiche	(661.487)	(512.684)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.956.431	716.077
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.540)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.540)	(1)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.308	6.188
(Rimborso finanziamenti)	(945.406)	(939.098)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(939.098)	(932.908)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.004.793	(216.832)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	299.459	516.348
Danaro e valori in cassa	234	177
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	299.693	516.525
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.301.002	299.459
Danaro e valori in cassa	3.484	234
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.304.486	299.693

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 576.302.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge principalmente la propria attività nel settore socio assistenziale - come si evince dallo Statuto - ha per oggetto le seguenti attività:

1) la costruzione, la ristrutturazione e la locazione di immobili destinati a residenza sanitarie assistenziali, a case di riposo, all'edilizia residenziale turistica, alberghiera, commerciale ed industriale ed a case di civile abitazione, la vendita, anche frazionata degli immobili predetti; l'acquisto, la vendita e la permuta di terreni, di fabbricati civili, industriali ed agricoli, di aree urbane a scopo di edificazione e di diritti immobiliari in genere; l'esecuzione di qualsiasi lavoro inerente costruzioni edilizie, scavi e demoli-zioni e quant'altro connesso con l'edilizia in genere.

2) La gestione di soggiorni per persone anziane e/o ammalate anche non autosuffi-cienti, minori, comunità-alloggio, case-famiglia e, più in generale, tutte le attività so-cio-educative, socio-assistenziali, in via temporanea e continuativa, nonché lo svol-gimento delle attività connesse di pulizia, sanificazione, lavanderia e ristorazione con somministrazione di alimenti e bevande al pubblico; sono comprese in dette attività il servizio di assistenza sanitaria ed infermieristica anche domiciliare a favore degli an-ziani e più in generale delle persone svantaggiate, la gestione di strutture pubbliche e/o private, di assistenza, centri di cura preventiva, cliniche, palestre a scopo tera-peutico e riabilitativo, stabilimenti balneari, case di vacanza marine e montane, campeggi, sia per giovani che per adulti ed anziani e lo svolgimento di tutte le attività atte a prevenire stati di disagio sociale, la gestione di esercizi alberghieri e di pensionati per anziani.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2025, la Regione Piemonte non ha attuato l'aumento delle rette che si prevedeva. Si sta attendendo l'uscita del Bando piani di Assistenza Personalizzata (PAP) per persone inserite in percorsi di Residenzialità e Semi- Residenzialità.

Inoltre, rimane aperto l'argomento della richiesta dei parenti di malati di Alzheimer che, a seguito di recenti sentenze, richiedono la retta a totale carico del SSN.La domanda per il rinnovo d' iscrizione all'Albo Fornitori del Comune di Torino non ha ancora avuto risposta. Nel frattempo è stata prorogata l'attuale iscrizione scaduta.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del

Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati". A partire dai bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari 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.

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 avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio del costo ammortizzato così come previsto dall'art. 2435-bis comma 7-bis C.C. e dai relativi principi contabili nazionali di riferimento.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco e ammortizzati in cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Gli altri costi di utilità pluriennale si riferiscono al costo sostenuto per l'acquisizione del diritto di superficie per 99 anni di un'area nel Comune di Torino. Tale costo viene ammortizzato attraverso l'accantonamento ad un Fondo rischi denominato Fondo Ammortamento finanziario di una quota annua pari ad un 99esimo del costo iscritto in bilancio.

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

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	20 %
Attrezzature	25 %
Altri beni	10 %

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico, al netto dell'ammortamento, sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

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

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base alle leggi speciali, generali o di settore. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo, che si ritiene esigibile al 100% del valore nominale. Pertanto non si è provveduto ad effettuare nessun adeguamento del valore nominale dei crediti.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Debiti

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 19 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

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.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

Nella voce 20) del conto economico sono comprese anche le sanzioni pecuniarie e gli interessi maturati attinenti ad eventi dell'esercizio (ad esempio, ritardato versamento degli acconti ed altre irregolarità).

Sono inoltre state considerate, in quanto imposte relative a esercizi precedenti, le imposte che derivano da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di pagamento, avvisi di accertamento e di rettifica ed altre situazioni di contenzioso con l'Amministrazione Finanziaria.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

La società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione in presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Ai sensi del nuovo OIC 34, i ricavi per prestazione di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni:

- a. l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita;
- b. l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società sono solo quelle di garanzie reali rilasciata a favore di Intesa San Paolo ex Banca Prossima.

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, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.019	26.229	1.502.820	1.531.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.019	26.162	-	28.181
Valore di bilancio	-	67	1.502.820	1.502.887
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	67	-	67
Totale variazioni	-	(67)	-	(67)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.019	26.229	1.502.820	1.531.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.019	26.229	-	28.248
Valore di bilancio	-	-	1.502.820	1.502.820

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.519.530	9.112.822	(593.292)

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	19.362.868	122.436	367.181	1.895.971	21.748.456
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.040.571	119.849	361.310	1.853.261	12.374.991
Svalutazioni	260.643	-	-	-	260.643
Valore di bilancio	9.061.654	2.587	5.871	42.710	9.112.822
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	12.540	-	-	12.540
Ammortamento dell'esercizio	580.886	2.979	4.849	17.118	605.832
Totale variazioni	(580.886)	9.561	(4.849)	(17.118)	(593.292)
Valore di fine esercizio					
Costo	19.362.868	134.975	367.181	1.895.971	21.760.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.621.457	122.827	366.159	1.870.379	12.980.822
Svalutazioni	260.643	-	-	-	260.643
Valore di bilancio	8.480.768	12.148	1.022	25.592	8.519.530

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	697.665	(187.683)	509.982	509.982	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	981	750	1.731	1.731	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.000	94	5.094	94	5.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	703.646	(186.839)	516.807	511.807	5.000

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si informa che nessuna "compensazione" tra crediti/debiti tributari è stata operata a livello di schema di bilancio alla chiusura dell'esercizio.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammortare rilevante al 31/12/2025 sono così costituiti:

I crediti verso clienti pari a Euro 509.982 sono tutti di natura commerciale.

I crediti tributari pari a Euro 1.731 sono relativi all'imposta ex Bonus Renzi riferito a dicembre 2025.

I crediti verso altri al 31/12/2025 pari a Euro 5.094 sono così costituiti:

Euro 5.000 credito per prestito Dott.ssa Pagella e Euro 94 per crediti su salari e verso Coop.Salute.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	509.982	509.982
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.731	1.731
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.094	5.094
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	516.807	516.807

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.304.486	299.693	1.004.793

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	299.459	1.001.543	1.301.002
Denaro e altri valori in cassa	234	3.250	3.484
Totale disponibilità liquide	299.693	1.004.793	1.304.486

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
4.864	1.980	2.884

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	108	(108)	-
Risconti attivi	1.872	2.992	4.864
Totale ratei e risconti attivi	1.980	2.884	4.864

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

Descrizione	Importo
IMPOSTA DI REGISTRO	45
ASSICURAZIONI COMMERCIALI	4.529
CANONE MANUTENZIONE	290
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	4.864

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	400.000	0	0	0	0	0		400.000
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	24.000	0	0	0	0	0		24.000
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	2	-	-	-	-	-		2
Totale altre riserve	2	-	-	-	-	-		2
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	451.296	0	0	441.804	0	0		893.100
Utile (perdita) dell'esercizio	441.804	0	0	0	441.804	0	576.302	576.302
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	1.437.102	0	0	441.804	441.804	0	576.302	2.013.404

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, non sono state costituite riserve non disponibili, in quanto non sono state effettuate nessuna rivalutazione ai fini fiscali ex art. 110, né sospensione ammortamenti ex art. 60 commi dal 7-bis al 7- quinquies.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	120.000	0	B	120.000	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	400.000	0	B	400.000	0	0
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0
Riserva legale	24.000	0	B	24.000	0	0
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0
Riserva da congruaggio utili in corso	-	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0	0	0
Totale altre riserve	2	0	0	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0
Utili portati a nuovo	893.100	0	B	893.100	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0
Totale	1.437.102			1.437.100	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				1.437.100		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	120.000	24.000	709.041	142.255	995.296
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
incrementi			142.255		142.255
decrementi				142.255	142.255
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				441.804	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	120.000	24.000	851.298	441.804	1.437.102
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1		(1)
Altre variazioni					
incrementi			441.803		441.804
decrementi				441.804	441.804
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				576.302	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	120.000	24.000	1.293.102	576.302	2.013.404

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.013.821	998.642	15.179

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	770.965	227.677	998.642
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	-	(15.179)	(15.179)
Totale variazioni	-	15.179	15.179
Valore di fine esercizio	770.965	242.856	1.013.821

La voce Fondo per Imposte anche differite pari a Euro 770.965 si riferisce ad imposte indirette Imu. Tale fondo è stato costituito a fronte dell'incertezza generata da recenti orientamenti giurisprudenziali in tema di imposte indirette, in antitesi con l'applicazione storica da parte di alcuni enti locali in particolare il Comune di Torino.

La voce Altri Fondi pari a Euro 242.856 si riferisce al Fondo Ammortamento finanziario accantonato a fronte del costo sostenuto per l'acquisizione del diritto di superficie di un'area per 99 anni da cedere gratuitamente al Comune di Torino allo scadere della concessione, unitamente alla cessione gratuita del fabbricato RSA costruito.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
6.851	2.993	3.858

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.993
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.061
Utilizzo nell'esercizio	203
Totale variazioni	3.858
Valore di fine esercizio	6.851

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.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso un dipendente in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	8.149.072	(939.098)	7.209.974	945.406	6.264.568
Acconti	32.934	(6.739)	26.195	26.195	-
Debiti verso fornitori	796.240	650.802	1.447.042	1.447.042	-
Debiti tributari	123.379	(74.807)	48.572	48.572	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.161	3.981	10.142	10.142	-
Altri debiti	20.229	11.336	31.565	31.565	-
Totale debiti	9.128.015	(354.525)	8.773.490	2.508.922	6.264.568

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

Descrizione	Importo
Debiti vs. Banche	7.209.974
Debiti vs. Fornitori	796.240
Debiti Tributari	48.572

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2025, pari a Euro 7.209.974, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili di cui Euro 945.406 entro 12 mesi e per Euro 6.264.568 oltre i 12 mesi.

La voce "Acconti" pari Euro 26.195 accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" pari a Euro 48.572 accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 41.955, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio, delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 4.160. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 1.263.

Per l'esposizione degli importi lordi di debiti e crediti compensati in forza di norme di legge in vigore, si rimanda al paragrafo relativo ai crediti tributari.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	7.209.974	7.209.974
Acconti	26.195	26.195
Debiti verso fornitori	1.447.042	1.447.042
Debiti tributari	48.572	48.572
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.142	10.142
Altri debiti	31.565	31.565
Debiti	8.773.490	8.773.490

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	7.209.974	7.209.974	-	7.209.974
Acconti	-	-	26.195	26.195
Debiti verso fornitori	-	-	1.447.042	1.447.042
Debiti tributari	-	-	48.572	48.572
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	10.142	10.142
Altri debiti	-	-	31.565	31.565
Totale debiti	7.209.974	7.209.974	1.563.516	8.773.490

Le garanzie reali sono descritte nel successivo paragrafo degli "Impegni, Garanzie e Passività Potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale".

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
40.941	54.276	(13.335)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	54.276	(13.335)	40.941
Totale ratei e risconti passivi	54.276	(13.335)	40.941

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

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI MUTUO	38.031
VALORI BOLLATI	410
EROGAZ.LIBERALI	2.500
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	40.941

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
9.169.015	8.922.676	246.339

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.120.163	8.890.264	229.899
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	48.852	32.412	16.440
Totale	9.169.015	8.922.676	246.339

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni riguardano attività socio sanitarie.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	9.120.163
Totale	9.120.163

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	9.120.163
Totale	9.120.163

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
7.990.269	7.804.494	185.775

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	6.995.794	6.809.421	186.373
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	152.416	119.075	33.341
Oneri sociali	43.413	35.015	8.398
Trattamento di fine rapporto	9.817	8.195	1.622
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67	613	(546)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	605.832	650.344	(44.512)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	15.178	15.178	
Oneri diversi di gestione	167.752	166.653	1.099
Totale	7.990.269	7.804.494	185.775

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

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

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altri accantonamenti

Si riferiscono all'ammortamento del diritto di superficie dell'aerea della RSA Trifoglio di Torino in 99 anni.

Oneri diversi di gestione

Sono rappresentati principalmente da: IMU, imposte di bollo, altre imposte e tasse, valori bollati e erogazioni liberali.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(351.491)	(468.644)	117.153

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2	48.209	(48.207)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(351.493)	(516.853)	165.360
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(351.491)	(468.644)	117.153

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	351.493
Totale	351.493

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	351.493	351.493
Totale	351.493	351.493

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	2	2
Altri proventi		
Arrotondamento		
Totale	2	2

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
250.953	207.734	43.219

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	250.953	207.734	43.219
IRES	198.096	156.141	41.955
IRAP	52.856	51.593	1.263
Totale	250.953	207.734	43.219

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	827.255	
Onere fiscale teorico (%)	24	198.541
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Variazioni in aumento	6.000	
Variazioni in Diminuzione		
Deduzione Irap	(7.854)	
Totale	(1.854)	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Totale		
Imponibile fiscale	825.401	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		198.096

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.399.570	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	159.567	
Deduzione costo del personale	(188.665)	
Ammortamento Finanziario	(15.178)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	1.355.294	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	52.856
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	1.355.294	
IRAP corrente per l'esercizio		52.856

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Impiegati	5	5	
Operai	1	1	
Totale	6	6	

Il contratto di lavoro applicato è C.C.N.L. delle Cooperative Sociali per lavoratrici e lavoratori delle Cooperative del Settore Socio Sanitario, Assistenziale, Educativo ed Inserimento lavorativo rinnovato in data 05 Marzo 2024.

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	1
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.000	2.000

Nessun anticipo, nessun credito, e nessun impegno fidejussorio è stato concesso ad Amministratori.

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 forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Garanzie	36.000.000
di cui reali	36.000.000

Nelle garanzie prestate dalla società sono solo quelle di garanzia reali. La natura delle garanzie reali prestate è a favore dell'Intesa San Paolo ex Banca Prossima per Euro 36.000.000 per l'ipoteca iscritta sull'area di Via Mongrando di Torino in ragione dell'erogazione di un mutuo ordinario di Euro 7.000.000 e di un mutuo Fondi Bei di Euro 11.000.000.

Si segnala che la Cooperativa Sociale Bios resta garante verso Intesa San Paolo (istituto del regresso) degli eventuali mancati pagamenti delle rate di ammortamento del mutuo da parte di Trifoglio srl.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni realizzate con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato. Relativamente alle parti correlate, si segnala che nel 2022 è stato stipulato un contratto di appalto Global Service e un addendum al contratto stesso nell'anno 2024 con il socio minoritario Coop.va Sociale Bios Onlus, per servizi di assistenza socio-sanitaria presso la Rsa Il Trifoglio di Torino.

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

Nessun fatto di rilievo è da segnalare nei primi mesi del 2026.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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	Euro	576.302
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a utili portati a nuovo	Euro	576.302

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 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.

Amministratore Unico
BRUNO PARADISO

Alessandria, 27 Marzo 2026

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Il sottoscritto Dott. Bruno Paradiso, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società”