

S.C. Impresa sociale S.r.l. (unipersonale)

Sede legale: Via Vercelli n. 23/A - Caresanablot (VC)

Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Monte Rosa Laghi Alto Piemonte

Codice fiscale: 02813050024

Bilancio al 31/12/2025

(Redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice civile)

(Valori esposti in Euro)

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2025

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

1)	Costi di impianto e di ampliamento	4.100
2)	Costi di sviluppo	
3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno	5.467
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
5)	Avviamento	470.976
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	
7)	Altre	

Totale	480.543
--------	---------

II. Materiali

1)	Terreni e fabbricati	3.752.921
2)	Impianti e macchinario	3.994
3)	Attrezzature industriali e commerciali	78.742
4)	Altri beni	383.740
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	

Totale	4.219.397
--------	-----------

III. Finanziarie

1)	Partecipazioni in
a)	Imprese controllate

	b)	Imprese collegate	
	c)	Imprese controllanti	
	d)	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
	d-bis)	Altre imprese	_____
2)	Crediti		
	a)	Verso imprese controllate	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	_____
	b)	Verso imprese collegate	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	_____
	c)	Verso controllanti	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	_____
	d)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	_____
	d-bis)	Verso altri	
		- entro 12 mesi	
		- oltre 12 mesi	_____

3)	Altri titoli		
4)	Strumenti finanziari derivati attivi		_____
Totale			_____
Totale immobilizzazioni (B)			4.699.940

C) Attivo circolante

I.	Rimanenze		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.224	
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3)	Lavori in corso su ordinazione		
4)	Prodotti finiti e merci		
5)	Acconti		
Totale			9.224
II.	Crediti		
1)	Verso clienti		
-	entro 12 mesi	89.408	
-	oltre 12 mesi		
			89.408
2)	Verso imprese controllate		
-	entro 12 mesi		
-	oltre 12 mesi		
3)	Verso imprese collegate		
-	entro 12 mesi		
-	oltre 12 mesi		
4)	Verso controllanti		
-	entro 12 mesi		
-	oltre 12 mesi		
5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
-	entro 12 mesi		
-	oltre 12 mesi		
5-bis)	Crediti tributari		
-	entro 12 mesi	9.804	
-	oltre 12 mesi		
			9.804
5-ter)	Imposte anticipate		
-	entro 12 mesi		
-	oltre 12 mesi		

5-quater)	Verso altri	
-	entro 12 mesi	3.324
-	oltre 12 mesi	
		<u>3.324</u>
Totale		<u>102.536</u>
III.	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	
1)	Partecipazioni in imprese controllate	
2)	Partecipazioni in imprese collegate	
3)	Partecipazioni in imprese controllanti	
3-bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
4)	Altre partecipazioni	
5)	Strumenti finanziari derivati attivi	
6)	Altri titoli	
Totale		<u></u>
IV.	Disponibilità liquide	
1)	Depositi bancari e postali	43.648
2)	Assegni	
3)	Denaro e valori in cassa	4.229
Totale		<u>47.877</u>
<u>Totale attivo circolante (C)</u>		<u>159.637</u>
D)	Ratei e risconti attivi	4.706
<u>Totale attivo</u>		<u>4.864.283</u>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO**31/12/2025****A) Patrimonio netto**

I.	Capitale	10.000
II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	
III.	Riserve di rivalutazione	
IV.	Riserva legale	

V.	Riserve statutarie	
VI.	Altre riserve	
	- Versamento Socio in conto capitale	90.000
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	
VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo	
IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	-45.578
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	
Totale patrimonio netto		54.422

B) Fondo per rischi e oneri

1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	
2)	Per imposte, anche differite	
3)	Strumenti finanziari derivati passivi	
4)	Altri	
Totale fondo per rischi e oneri		

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato 52.970

D) Debiti

1)	Obbligazioni	
	- entro 12 mesi	
	- oltre 12 mesi	
2)	Obbligazioni convertibili	
	- entro 12 mesi	
	- oltre 12 mesi	
3)	Debiti verso soci per finanziamenti	
	- entro 12 mesi	
	- oltre 12 mesi	
4)	Debiti verso banche	
	- entro 12 mesi	61.778
	- oltre 12 mesi	866.776
		928.554
5)	Debiti verso altri finanziatori	

	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	
6)	Acconti		
	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	
7)	Debiti verso fornitori		
	-	entro 12 mesi	512.946
	-	oltre 12 mesi	
			512.946
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	
9)	Debiti verso imprese controllate		
	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	
10)	Debiti verso imprese collegate		
	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	
11)	Debiti verso controllanti		
	-	entro 12 mesi	3.160.000
	-	oltre 12 mesi	
			3.160.000
11-bis)	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	-	entro 12 mesi	
	-	oltre 12 mesi	
12)	Debiti tributari		
	-	entro 12 mesi	35.418
	-	oltre 12 mesi	
			35.418
13)	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		

	-	entro 12 mesi	34.212
	-	oltre 12 mesi	
			34.212
14)	Altri debiti		
	-	entro 12 mesi	77.619
	-	oltre 12 mesi	
			77.619
<i>Totale debiti</i>			4.748.749
E) Ratei e risconti passivi			8.142
<i>Totale passivo</i>			4.864.283

CONTO ECONOMICO**31/12/2025****A) Valore della produzione**

1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.712.148
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5)	Altri ricavi e proventi	
	- vari	4.365
	- contributi in conto esercizio	
		4.365
<i>Totale valore della produzione</i>		1.716.513

B) Costi della produzione

6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	56.681
7)	Per servizi	1.091.900
8)	Per godimento di beni di terzi	36.996
9)	Per il personale	
a)	Salari e stipendi	265.140
b)	Oneri sociali	82.324
c)	Trattamento di fine rapporto	15.968
d)	Trattamento di quiescenza e simili	

	e)	Altri costi	2.889
			366.321
10)		Ammortamenti e svalutazioni	
	a)	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.970
	b)	Ammortamento immobilizzazioni materiali	37.968
	c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
	d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	435
			57.373
11)		Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e merci	-9.224
12)		Accantonamenti per rischi	
13)		Altri accantonamenti	
14)		Oneri diversi di gestione	120.919
<i>Totale costi della produzione</i>			1.720.966
<i>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</i>			-4.453

C) Proventi e oneri finanziari

15)	Proventi da partecipazioni relativi a	
	-	Imprese controllate
	-	Imprese collegate
	-	Imprese controllanti
	-	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti
	-	Altre imprese
16)	Altri proventi finanziari	
	a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
		- da imprese controllate
		- da imprese collegate
		- da imprese controllanti
		- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
		- altri
	b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
	c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante
	d)	proventi diversi dai precedenti

	-	da imprese controllate	
	-	da imprese collegate	
	-	da imprese controllanti	
	-	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
	-	altri	
17)		Interessi e altri oneri finanziari	
	-	verso imprese controllate	
	-	verso imprese collegate	
	-	verso controllanti	
	-	altri	38.520
			38.520
17-bis)		Utili e perdite su cambi	
Totale proventi e oneri finanziari			-38.520
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
18)		Rivalutazioni	
	a)	di partecipazioni	
	b)	di immobilizzazioni finanziarie	
	c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante	
	d)	di strumenti finanziari derivati	
19)		Svalutazioni	
	a)	di partecipazioni	
	b)	di immobilizzazioni finanziarie	
	c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante	
	d)	di strumenti finanziari derivati	
Totale delle rettifiche di valore			
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)			-42.973
20)		Imposte sul reddito dell'esercizio	

	- correnti	2.605
	- differite	
	- anticipate	
21)	Utile (Perdita) dell'esercizio	-45.578

Si dichiara che il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

ENOC Mariella

SCHWEIGKOFER Heiner

SECONDO Michele

S.C. Impresa sociale S.r.l. (unipersonale)

Sede legale: Via Vercelli n. 23/A - Caresanablot (VC)

Capitale sociale: Euro 10.000 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Monte Rosa Laghi Alto Piemonte

Codice fiscale: 02813050024

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2025

Andamento della gestione

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 che sottoponiamo alla Vostra approvazione espone una perdita di Euro 45.578, al netto delle imposte dirette a carico dell'esercizio di Euro 2.605, e dopo aver effettuato ammortamenti per Euro 56.938 e svalutazioni dei crediti per Euro 435.

Analizzando tale risultato d'esercizio, notiamo come esso derivi da un reddito della gestione caratteristica negativo di Euro 4.453, quale differenza fra un valore della produzione di Euro 1.716.513 e costi della produzione di Euro 1.720.966, cui deve aggiungersi il risultato della gestione finanziaria, negativo per Euro 38.520.

Costituita nel mese di dicembre 2024, e quindi al suo primo esercizio, S.C. Impresa sociale S.r.l. è interamente partecipata da Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l., Società che opera nella gestione di strutture socio assistenziali e sanitarie, i cui Soci di riferimento sono Liebenau Impresa sociale S.r.l., filiale italiana della fondazione tedesca Stiftung Liebenau, realtà attiva da oltre 150 anni nell'assistenza ad anziani e disabili, che oggi

conta circa 95 sedi in Europa, e Punto Service Cooperativa sociale a r.l., realtà con oltre 30 anni di esperienza nel settore dei servizi alla persona, dedicati in particolare alla terza età.

Dal 1° marzo 2025 S.C. Impresa sociale S.r.l. è ente gestore della Residenza per Anziani denominata “Soggiorno Airone”, in Giarole (AL), di capienza pari a complessivi n. 84 posti letto, di cui n. 40 posti letto RSA accreditati con annessi n. 8 posti letto di pronta accoglienza non accreditabili, n. 10 posti letto RSA non accreditabili e n. 26 posti letto R.A. non accreditabili.

A settembre 2025, la Società ha inoltre acquisito dal Comune di Giarole la piena proprietà del compendio immobiliare sede della Residenza “Soggiorno Airone”, precedentemente in diritto di superficie.

Dal subentro nella gestione, S.C. Impresa sociale S.r.l. ha avviato alcune iniziative al fine di rendere la struttura sempre più un punto di riferimento per il territorio. Tra queste, eventi culturali e ricreativi aperti agli Ospiti, ai loro familiari e a tutta la cittadinanza, come il concerto del giovane fisarmonicista ucraino Ivan Homolskji lo scorso 18 maggio, organizzato in collaborazione con la Camerata Ducale di Vercelli, che ha regalato un pomeriggio di musica tra brani di Piazzolla, Vivaldi e Bach.

Si segnala che nel corso dell'esercizio in commento il tasso di occupazione medio della Residenza e, conseguentemente, il risultato economico registrati non sono del tutto a regime, in quanto condizionati dai lavori in corso volti a migliorare gli ambienti di vita degli Ospiti ed a trasformare la tipologia di alcuni posti letto così che, al termine dell'iter finalizzato alla modifica dell'autorizzazione e dell'accreditamento ai sensi della normativa regionale, previsto nel corso dell'esercizio 2026, la struttura avrà una capienza di

complessivi n. 82 posti letto, tutti di tipologia RSA, di cui n. 57 accreditati.

Ulteriori informazioni sull'attività sono riportate nel Bilancio sociale.

Informazioni relative all'Impresa sociale

La Società è iscritta nell'apposita sezione del Registro delle Imprese come Impresa sociale, nonché nell'apposita sezione del Registro Unico Nazionale Terzo Settore (RUNTS).

Nel corso dell'esercizio, l'Organo amministrativo ha monitorato il mantenimento dei requisiti previsti dal D.Lgs. 112/2017, e in particolare ha verificato che la Società:

- a) esercita in via stabile e principale un'attività di impresa di interesse generale, senza scopo di lucro e per finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale;
- b) ha destinato il patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, allo svolgimento dell'attività statutaria o ad incremento del patrimonio, senza procedere alla distribuzione di utili, anche indiretta;
- c) adotta modalità di gestione responsabili e trasparenti nei confronti dei lavoratori dell'impresa stessa, dei destinatari dei beni e dei fruitori dei servizi e della società in generale;
- d) favorisce il più ampio coinvolgimento dei lavoratori, degli utenti e di altri soggetti interessati alle loro attività.

Criteri di formazione

Il presente bilancio di esercizio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, integrati da corretti principi contabili, in linea con quelli statuiti dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, ed è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla presente Nota integrativa.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice civile; inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Redazione in forma abbreviata

Ricorrendo le condizioni stabilite dall'art. 2435 bis del Codice civile il presente bilancio viene redatto secondo la "forma abbreviata"; si specifica inoltre ai sensi del medesimo articolo che non sussiste alcuna delle fattispecie di cui ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice civile.

Criteri di valutazione

Si evidenzia che nel bilancio in commento non è stato possibile operare il confronto con le voci del precedente esercizio in quanto quello in chiusura costituisce il primo esercizio della Società.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Deroghe

Non si è proceduto a deroghe ai sensi dell'art. 2423 del Codice civile.

I più significativi criteri per la redazione del bilancio in osservanza all'art. 2426 del Codice civile sono i seguenti.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura, a partire dal primo esercizio in cui sono conseguiti ricavi.

I costi di impianto e di ampliamento sono iscritti all'attivo, poiché aventi utilità pluriennale, ed ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento pagato per l'acquisizione di aziende o rami di aziende è iscritto nell'attivo, ed ammortizzato in un periodo di diciotto anni, conformemente al tempo di utilizzazione di tale posta, ed ai benefici che ne derivano.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni, a partire dall'esercizio della loro entrata in funzione.

Nel caso in cui, 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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto

economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minore tra il costo di acquisto, determinato secondo il metodo del costo medio, ed il valore di presumibile realizzazione desumibile dall'andamento di mercato. Il costo viene determinato secondo la stessa configurazione indicata con riferimento alle immobilizzazioni. Le scorte obsolete ed a lento rigiro sono opportunamente svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

Crediti

I crediti, contratti interamente verso soggetti residenti in Italia, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ed il criterio del costo ammortizzato in funzione del fattore temporale; il valore nominale risulta opportunamente rettificato dall'iscrizione del fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale; si è altresì tenuto conto del criterio del costo

ammortizzato in funzione del fattore temporale.

Riconoscimento dei ricavi

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi si considerano conseguiti al momento di ultimazione delle prestazioni, o, in caso di prestazioni continuative, in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, al lordo dei crediti d'imposta spettanti.

Sulle differenze di natura temporanea tra il risultato d'esercizio, determinato secondo i criteri civilistici, ed il reddito imponibile tributario sono state calcolate, ove dovute, le imposte differite. Non sono state accertate attività per imposte anticipate.

Dati sull'occupazione

Al 31/12/2025 la Società ha in forza n. 31 lavoratori dipendenti, di cui n. 1 Quadro, n. 3 Impiegati e n. 27 Assistenti.

ATTIVITÀ

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025 Euro 480.543

Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	4.925
Decrementi esercizio	

Ammortamenti esercizio	825
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/25	4.100

Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno

Trattasi di Spese di software.

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	7.587
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	2.120
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/25	5.467

Avviamento

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	487.000
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	16.024
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/25	470.976

Trattasi dell'Avviamento relativo al ramo d'azienda costituito dalla Residenza per anziani denominata "Soggiorno Airone", di n. 84 posti letto, corrente in Giarole (AL), Via Villabella n. 39 bis.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025 Euro 4.219.397

Terreni e fabbricati

Descrizione	Terreni	Fabbricati	Importo totale
Incrementi esercizio	629.696	3.139.089	3.768.785
Decrementi esercizio			
Ammortamenti esercizio		15.864	15.864
Decrementi ammortamenti			
Saldo al 31/12/25	629.696	3.123.225	3.752.921

Trattasi del compendio immobiliare in cui è esercitata l'attività della Residenza per anziani.

Impianti e macchinario

Trattasi di Impianti generici.

Descrizione	Importo
Incrementi esercizio	4.262
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	268
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/25	3.994

Attrezzature industriali e commerciali

Trattasi di Attrezzature specifiche.

Descrizione	Importo
-------------	---------

Incrementi esercizio	83.096
Decrementi esercizio	
Ammortamenti esercizio	4.354
Decrementi ammortamenti	
Saldo al 31/12/25	78.742

Altri beni

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine elettroniche
Incrementi esercizio	385.409	11.407
Decrementi esercizio		
Ammortamenti esercizio	16.155	957
Decrementi ammortamenti		
Saldo al 31/12/25	369.254	10.450

Descrizione	Automezzi	Importo totale
Incrementi esercizio	4.406	401.222
Decrementi esercizio		
Ammortamenti esercizio	370	17.482
Decrementi ammortamenti		
Saldo al 31/12/25	4.036	383.740

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2025 Euro 9.224

Descrizione	31/12/2025
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.224
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti	
	9.224

II. Crediti

Saldo al 31/12/2025 Euro 102.536

Descrizione	Importo
Clienti	89.408
Imprese controllate	
Imprese collegate	
Controllanti	
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Crediti tributari	9.804
Imposte anticipate	
Altri	3.324
	102.536

Crediti verso Clienti

Valore lordo	Fondo svalutazione	Valore netto
--------------	--------------------	--------------

89.843	435	89.408
--------	-----	--------

Fondo svalutazione crediti

Incrementi	Decrementi	31/12/2025
435	--	435

Crediti tributari

Descrizione	Importo
Credito Iva	356
Credito per imposta di bollo	186
Altri crediti verso Erario	9.262
	9.804

Crediti verso altri

Descrizione	Importo
Credito verso Istituti di previdenza	137
Fondi spese	500
Debitori diversi	2.687
	3.324

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025 Euro 47.877

Descrizione	Importo
Depositi bancari e postali	43.648
Assegni	

Denaro e altri valori in cassa	4.229
	47.877

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

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025 Euro 4.706

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio della competenza temporale.

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni e polizze fidejussorie	4.078
Manutenzioni e riparazioni	614
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	14
	4.706

PASSIVITÀ

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2025 Euro 54.422

Descrizione	Importo
Capitale	10.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	
Riserve di rivalutazione	

Riserva legale	
Riserve statutarie	
Altre riserve	
- Versamento Socio in conto capitale	90.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	
Utili (perdite) portati a nuovo	
Utile (perdita) dell'esercizio	(45.578)
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	
	54.422

Riserve indisponibili

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice civile, si segnala che le riserve componenti il patrimonio netto risultano liberamente disponibili, ad eccezione di una quota della riserva per Versamento Socio in conto capitale, a titolo di copertura dei Costi di impianto e di ampliamento iscritti all'attivo dello Stato patrimoniale, per Euro 4.100.

Utilizzo di riserve

Ai sensi dell'art. 2427, n. 7 bis, del Codice civile, si evidenzia che nell'esercizio non si sono verificati utilizzi delle poste componenti il patrimonio netto societario.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2025 Euro 52.970

Descrizione	Importo
Incremento per cessione ramo d'azienda	39.918

Incremento per accantonamento dell'esercizio	13.205
Decremento per utilizzo dell'esercizio	153
	52.970

Il fondo rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data.

L'accantonamento dell'esercizio è confluito al Fondo per trattamento di fine rapporto per Euro 13.205, e risulta versato agli altri Fondi integrativi pensionistici per Euro 2.763.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2025 Euro 4.748.749

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Importo
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche	61.778	275.990	590.786	928.554
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	512.946			512.946
Debiti rapp. da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				

Debiti verso controllanti	3.160.000			3.160.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
Debiti tributari	35.418			35.418
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	34.212			34.212
Altri debiti	77.619			77.619
	3.881.973	275.990	590.786	4.748.749

Debiti verso fornitori

Ammontano a Euro 512.946, e sono riferiti per Euro 57 a soggetti residenti nell'Unione Europea.

I debiti verso il fornitore Punto Service Cooperativa sociale a r.l. ammontano a Euro 259.825.

Debiti verso imprese controllanti

Ammontano a Euro 3.160.000, e si riferiscono al finanziamento ottenuto dalla controllante Santa Cecilia Impresa sociale S.r.l., avente scadenza entro i 12 mesi ed infruttifero di interessi.

Debiti tributari

Descrizione	Importo
Debiti per imposte sul reddito dell'esercizio	2.605
Debiti per ritenute	32.813
	35.418

Altri debiti

Descrizione	Importo
Debiti verso lavoratori dipendenti	68.543
Creditori diversi	9.076
	77.619

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025 Euro 8.142

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio, conteggiate in ossequio al criterio della competenza temporale.

Ratei passivi

Descrizione	Importo
Compensi a terzi	125
Assicurazioni e polizze fidejussorie	1.739
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	3.572
Associazioni e abbonamenti	204
Interessi passivi su mutui bancari	2.502
	8.142

IMPEGNI, GARANZIE E RISCHI

Rappresentano le ipoteche prestate a favore delle Banche per Euro 2.000.000, su debiti iscritti in bilancio, gravanti sul compendio immobiliare di proprietà in Giarole (AL).

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2025 Euro 1.716.513

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'ammontare dei Ricavi delle prestazioni di servizi emerge per Euro 1.712.148.

Altri ricavi e proventi

Ammontano a Euro 4.365.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025 Euro 1.720.966

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Descrizione	Importo
Materiali alimentari	39.188
Materiali sanitari	1.919
Materiali di consumo e pulizia	9.785
Cespiti di valore unitario inferiore a Euro 516,46	5.789
	56.681

Costi per servizi

Descrizione	Importo
Servizi esterni di gestione integrata	682.420

Servizi esterni di lavanderia	20.353
Servizi esterni socio - sanitari	107.387
Altri servizi esterni	31.266
Emolumenti organi sociali	38.001
Compensi a terzi	42.251
Consulenze tecniche, amministrative e commerciali	13.792
Manutenzioni	33.822
Somministrazioni	98.258
Spese postali e telefoniche	1.930
Assicurazioni e polizze fidejussorie	9.943
Spese di pubblicità e promozione	4.838
Spese per organizzazione corsi di formazione	35
Igiene e smaltimento rifiuti	1.850
Welfare aziendale	1.405
Oneri e spese bancarie	4.330
Altri di ammontare non apprezzabile	19
	1.091.900

Costi per godimento di beni di terzi

Descrizione	Importo
Affitti passivi immobiliari	30.000
Noleggi	6.996
	36.996

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ed è articolata nelle sue diverse componenti nel Conto economico.

Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione nelle sottovoci richieste è presentata nel Conto economico.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le rimanenze di materie di consumo risultano incrementate per Euro 9.224.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Oneri fiscali (compresa Iva indetraibile)	117.757
Cancelleria e stampati	495
Valori bollati	521
Erogazioni liberali	50
Associazioni e abbonamenti	1.046
Sopravvenienze passive	18
Altri di ammontare non apprezzabile	1.032
	120.919

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025 Euro (38.520)

Interessi passivi e altri oneri finanziari

Ammontano a Euro 38.520, e sono costituiti da Interessi passivi bancari.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 31/12/2025	Euro	2.605
---------------------	------	-------

Trattasi di imposte correnti.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si comunica che nell'esercizio sono stati corrisposti compensi al Consiglio di Amministrazione per Euro 30.000; gli emolumenti al Sindaco unico ammontano a Euro 3.120.

Inoltre, non sussistono anticipazioni e crediti nei confronti dell'Organo amministrativo e del Sindaco unico.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti od operazioni gestionali di rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria risultante dal bilancio sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Si propone all'Assemblea di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio di Euro 45.578.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio come presentatoVi.

Firmato in originale da

Il Consiglio di Amministrazione

ENOC Mariella

SCHWEIGKOFER Heiner

SECONDO Michele

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

Caresanablot, 16/3/2026

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Monte Rosa Laghi Alto Piemonte - Autorizzazione del Ministero delle Finanze - Direzione Generale n. 75478 del 10/12/2020.