

OXA SRL IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO, VIA BERGOGNONE 34
Codice Fiscale	09102380962
Numero Rea	MILANO 2069273
P.I.	09102380962
Capitale Sociale Euro	26.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	912200
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	7.965.214	8.902.313
II - Immobilizzazioni materiali	630.186	863.029
III - Immobilizzazioni finanziarie	107.816	165.351
Totale immobilizzazioni (B)	8.703.216	9.930.693
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.486.412	1.267.449
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.155	296.552
imposte anticipate	201	50.279
Totale crediti	1.488.768	1.614.280
IV - Disponibilità liquide	1.852.955	2.181.391
Totale attivo circolante (C)	3.341.723	3.795.671
D) Ratei e risconti	32.285	78.621
Totale attivo	12.077.224	13.804.985
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.000	26.000
IV - Riserva legale	11.160	11.160
VI - Altre riserve	595.741	490.095
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	89.441	105.643
Totale patrimonio netto	722.342	632.898
B) Fondi per rischi e oneri	34.593	55.429
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	112.054	106.880
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.976.357	3.259.773
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.131.095	4.910.826
Totale debiti	7.107.452	8.170.599
E) Ratei e risconti	4.100.783	4.839.179
Totale passivo	12.077.224	13.804.985

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.499.007	4.497.377
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	624.545	689.806
altri	215.696	8.991
Totale altri ricavi e proventi	840.241	698.797
Totale valore della produzione	5.339.248	5.196.174
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.603	56.429
7) per servizi	2.291.127	2.168.316
8) per godimento di beni di terzi	175.621	197.043
9) per il personale		
a) salari e stipendi	547.476	544.325
b) oneri sociali	139.890	130.581
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	89.957	83.954
c) trattamento di fine rapporto	38.674	37.023
e) altri costi	51.283	46.931
Totale costi per il personale	777.323	758.860
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.431.275	1.438.215
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.108.814	1.104.428
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.461	333.787
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.431.275	1.438.215
14) oneri diversi di gestione	148.521	84.865
Totale costi della produzione	4.878.470	4.703.728
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	460.778	492.446
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.795	38.187
Totale proventi diversi dai precedenti	10.795	38.187
Totale altri proventi finanziari	10.795	38.187
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	273.531	370.421
Totale interessi e altri oneri finanziari	273.531	370.421
17-bis) utili e perdite su cambi	37	(204)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(262.699)	(332.438)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	40.000	-
Totale svalutazioni	40.000	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(40.000)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	158.079	160.008
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.396	32.195

imposte differite e anticipate	29.242	22.170
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.638	54.365
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.441	105.643

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	89.441	105.643
Imposte sul reddito	68.638	54.365
Interessi passivi/(attivi)	262.736	332.438
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.500)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	419.315	492.446
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	38.674	37.023
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.431.275	1.438.215
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	40.000	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	294.397	(294.651)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.804.346	1.180.587
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.223.661	1.673.033
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(307.962)	66.617
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(157.629)	68.209
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	46.336	(62.255)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(738.396)	(323.970)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(24.216)	41.736
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.181.867)	(209.663)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.041.794	1.463.370
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(262.736)	(332.438)
(Imposte sul reddito pagate)	(68.638)	(54.365)
(Utilizzo dei fondi)	(33.500)	(13.007)
Totale altre rettifiche	(364.874)	(399.810)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	676.920	1.063.560
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(88.118)	(203.489)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(171.715)	(33.186)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	17.535	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(242.298)	(236.675)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	8.854	8.747
Accensione finanziamenti	(779.731)	(84.693)
(Rimborso finanziamenti)	0	(666.312)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(770.874)	(742.258)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(336.252)	84.627
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	(16)	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.181.330	2.094.388
Danaro e valori in cassa	61	2.376
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.181.391	2.096.764
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.852.437	2.181.330
Danaro e valori in cassa	518	61
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.852.955	2.181.391

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio d'esercizio di Oxa srl Impresa Sociale (nel seguito anche "Società"), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'Principi Contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti:

Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario (metodo indiretto) e Nota Integrativa.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis c.c.; tuttavia l'applicazione delle semplificazioni, facoltativa e non obbligatoria, non è stata adottata quando si è ravvisato che in questo modo si fornisse una migliore rappresentazione della situazione aziendale.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della Società.

Ai fini dell'esonero della relazione sulla gestione di cui all'art.2428 c.c. si dichiara che:

- la società non possiede azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona (articolo 2428 n.3);
- la società non ha acquistato o alienato azioni o quote di società controllanti, neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona (articolo 2428 n.4).

Informazioni di carattere generale

La Società è stata costituita dai soggetti affidatari della concessione in uso degli spazi ex Ansaldo di proprietà del comune di Milano. La finalità della concessione è quella di restituire alla Città di Milano uno spazio, che attraverso una riqualificazione di alto profilo, ospiti attività e progetti di carattere culturale ed artistico.

Il comune di Milano ha affidato gli spazi sopra citati con comunicazione di aggiudicazione PG 493554/2014; le affidatarie hanno costituito un'Associazione Temporanea d'Impresa come previsto dal bando comunale e, ai sensi del DPR 2017/2010, per l'esecuzione delle prestazioni affidate dal comune di Milano, la Oxa srl Impresa Sociale.

La Società è Impresa Sociale in virtù della peculiarità del progetto imprenditoriale in atto svolto senza finalità lucrative.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

Nei successivi commenti ai criteri di valutazione adottati per le voci di bilancio sono indicate le modalità con cui la Società ha applicato i criteri e modelli contabili previsti dai Principi Contabili OIC in applicazione del principio della rilevanza.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non sono avvenuti cambiamenti nell'applicazione dei principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non si annota alcun correzione di errore rilevante così come definito dall'OIC 29.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio e non si sono resi necessari cambiamenti per rendere possibile tale comparazione. Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

I beni immateriali, costituiti da diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

L'avviamento è iscritto nell'attivo patrimoniale solo se è acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscano quindi benefici economici futuri ed è soddisfatto il principio della recuperabilità del relativo costo.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali sono iscritti nell'attivo patrimoniale alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento dei relativi importi. Le immobilizzazioni immateriali in corso sono rilevate alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la sua realizzazione.

I costi di pubblicità sono direttamente imputati ai costi di periodo nell'esercizio di sostenimento.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:

- i costi d'impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo pari a cinque anni;
- i beni immateriali (diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi) sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione. La stima della vita utile dei marchi non eccede i venti anni;
- l'avviamento è sistematicamente ammortizzato secondo la sua vita utile con riferimento al periodo di tempo entro il quale è probabile si manifesteranno i benefici economici ad esso connessi e in ogni caso per un periodo non superiore ai venti anni;
- altre immobilizzazioni - migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione o concessione d'uso, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione, al netto degli ammortamenti cumulati già contabilizzati, viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce "Oneri pluriennali" di cui al numero 5 dell'art. 2426 del Codice civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi di manutenzione sono capitalizzati solo nel caso in cui abbiano assicurato un aumento certo della produttività o della vita economico-tecnica del bene. Negli altri casi, i costi di manutenzione sono addebitati al conto economico, unitamente ai reintegri di attrezzature ed arredamenti di unità di vendita non riferiti ad interventi di ristrutturazione, qualora di valore unitario non significativo e soggetti a veloce rotazione.

I valori contabili delle immobilizzazioni alienate o dismessi ed i relativi fondi di ammortamento cumulati sono eliminati dalle corrispondenti voci patrimoniali; le plusvalenze e minusvalenze realizzate sono imputate al Conto Economico.

Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione, al netto degli ammortamenti cumulati già contabilizzati, viene corrispondentemente svalutata, se in esercizi successivi vengono meno i presupposti che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono calcolati a quote costanti, a partire dall'esercizio di effettivo utilizzo del bene ed applicando i coefficienti ritenuti rappresentativi dell'effettivo deperimento subito dai beni, tenuto conto anche del livello di manutenzione e dell'assenza di situazioni che rendano necessari ammortamenti dissimili dalla norma.

Il riepilogo dei coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. è il seguente:

Descrizione	Percentuale
Costi di impianto e ampliamento	20%

Costi di sviluppo	20%
Migliorie su beni di terzi	5,56% - 5,67% - 6,22% - 6,61% - 7,56% - 7,75% - 8,48% - 8,89% - 9,76% - 10,81%
Marchi aziendali	12,12%
Macchinari e attrezzature	5,56%
	100% - 20% - 15% - 10% - 7,50%

La società ha scelto di avvalersi negli esercizi 2020 e 2021 della normativa di carattere eccezionale che ha consentito ai soggetti che non adottano i Principi contabili internazionali, in deroga all'articolo 2426, comma 1, n. 2, cod. civ., di non imputare a conto economico l'intera quota, o una parte soltanto, di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

L'ammontare complessivo della sospensione è pari a euro 1.383.828 e la riserva indisponibile ammonta a euro 579.320 alla fine di questo esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni ed i titoli di debito iscritti tra le immobilizzazioni sono destinati ad una permanenza durevole nel patrimonio della Società. Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo rettificato delle perdite durevoli di valore.

Il metodo del costo presuppone che il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori. Il valore di carico della partecipazione, quando viene rilevata l'esistenza di una perdita durevole di valore, viene ridotto al suo minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante.

Nel caso in cui la Società sia obbligata o abbia intenzione di farsi carico della copertura delle perdite conseguite dalla partecipata (di natura non durevole) si rende necessario un accantonamento ai fondi per rischi ed oneri del passivo per potervi far fronte, per la quota di competenza. Il valore originario della partecipazione viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

Immobilizzazioni in valuta

La società non possiede immobilizzazioni acquisite in valuta.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.561.095	3.239.952	165.351	18.966.398
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.658.782	2.376.923		9.035.705
Valore di bilancio	8.902.313	863.029	165.351	9.930.693
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	171.714	89.617	-	261.331
Ammortamento dell'esercizio	1.108.813	322.460		1.431.273
Altre variazioni	-	-	(57.535)	(57.535)
Totale variazioni	(937.099)	(232.843)	(57.535)	(1.227.477)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.732.809	3.329.569	187.816	19.250.194
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.767.595	2.699.383		10.466.978
Svalutazioni	-	-	80.000	80.000
Valore di bilancio	7.965.214	630.186	107.816	8.703.216

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono determinati dall'attuazione del progetto di gestione dell'edificio "ex Ansaldo" sito in via Bergognone 34 a Milano.

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali è il seguente:

Descrizione	valore storico	fondo ammortamento	valore residuo
Spese di costituzione e modifica statuto	7.839	6.061	1.779
Costi di sviluppo	10.000	2.000	8.000
Spese realizzazione sito web	50.357	42.557	7.800

Licenze	112.345	88.214	24.131
Marchi	7.347	2.453	4.894
Immobilizzazioni immateriali in corso	100.000	0	100.000
Migliorie beni di terzi	15.395.392	7.581.723	7.813.669
Oneri accessori su finanziamento	49.529	44.587	4.942
totale	15.732.809	7.767.595	7.965.215

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali è il seguente:

Descrizione	valore storico	fondo ammortamento	valore residuo
Impianti generici e specifici	1.135.933	855.431	280.503
Impianti telefonici	5.886	5.886	0
Attrezzatura	841.158	704.664	136.494
Mobili e arredi	1.237.949	1.036.386	201.563
Hardware e macchine ufficio	108.642	97.017	11.625
Immobilizzazioni materiali in corso	0	0	0
totale	3.329.569	2.699.384	630.185

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	42.596	-	-	113.106	15.405.393	15.561.095
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.030	-	9.236	91.538	6.531.978	6.658.782
Valore di bilancio	16.566	-	(9.236)	21.568	8.873.415	8.902.313
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	15.600	110.000	0	6.586	39.528	171.714
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	11.818	2.000	0	12.764	1.082.231	1.108.813
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	-	-	-
Altre variazioni	-	-	0	-	-	-
Totale variazioni	3.782	108.000	0	(6.178)	(1.042.703)	(937.099)
Valore di fine esercizio						
Costo	58.196	110.000	-	119.692	15.444.921	15.732.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.848	2.000	9.236	104.302	7.614.209	7.767.595
Valore di bilancio	20.348	108.000	(9.236)	15.390	7.830.712	7.965.214

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.619.027	384.379	1.236.546	3.239.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.115.877	271.501	989.545	2.376.923
Valore di bilancio	503.150	112.878	247.001	863.029
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	31.803	11.751	46.063	89.617
Ammortamento dell'esercizio	149.560	24.349	148.551	322.460
Totale variazioni	(117.757)	(12.598)	(102.488)	(232.843)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.650.830	396.130	1.282.609	3.329.569
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.265.437	295.850	1.138.096	2.699.383
Valore di bilancio	385.393	100.280	144.513	630.186

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	85.000	80.351	165.351
Valore di bilancio	85.000	80.351	165.351
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	107.465	107.465
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	80.000	80.000
Altre variazioni	(85.000)	-	(85.000)
Totale variazioni	(85.000)	27.465	(57.535)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	187.816	187.816
Svalutazioni	-	80.000	80.000
Valore di bilancio	-	107.816	107.816

Nel corso dell'esercizio sono avvenuti due eventi di rilievo.

La rete con personalità giuridica Manifattura Digitale si è sciolta per termine statutario, di conseguenza è stata contabilizzata la dismissione del valore iscritto pari a euro 85.000.

Altro evento di rilievo è stato il processo di ricapitalizzazione della partecipata Music Innovation Hub srl IS. E' stato sottoscritto uno strumento finanziario partecipativo a titolo di capitale per un valore di euro 107.465, in parte mediante rinuncia del credito commerciale di euro 98.682 vantato verso la partecipata.

Contestualmente è stato iscritto prudenzialmente un fondo di svalutazione di euro 80.000 mediante accantonamento dell'esercizio per euro 40.000 e mediante svincolo di altri euro 40.000 dal fondo svalutazione crediti, alimentato l'anno scorso proprio per far fronte al credito commerciale verso Music Innovation Hub che nel corso del 2025 è stato interamente utilizzato per la sottoscrizione degli strumenti partecipativi.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Con effetto dalla data del 31/12/2025 si è sciolto il contratto di rete d'impresa con personalità giuridica della Manifattura Digitale Rete d'Impresa e conseguentemente è stata annullata la partecipazione di euro 85.000 esposta in questa sezione fino al bilancio dell'esercizio 2024.

Attivo circolante

Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato (art. 2427 comma 1, numero 1)

Rimanenze

Le rimanenze, laddove esistenti, sono valutate al minore tra il costo di acquisto o produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il loro valore nominale, eventualmente rettificato da un apposito fondo svalutazione a diretta diminuzione del valore dei crediti stessi.

Rimanenze

L'attività svolta nell'anno 2025 non ha determinato rimanenze alla data di chiusura dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	571.943	307.962	879.905	879.905	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	116.596	(116.671)	(75)	(75)	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.759	(9.513)	51.246	51.246	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	50.279	(50.078)	201		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	814.703	(257.212)	557.491	555.336	2.155
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.614.280	(125.512)	1.488.768	1.486.412	2.155

Il dettaglio della voce "crediti verso altri entro l'esercizio" è il seguente:

Descrizione	importo
Regione Lombardia	51.233
Comune di Milano	74.110
Fondazione Cariplo	184.800
Ministero della Cultura	24.989
Fondazione Banca Popolare di Milano	25.000
Fondazione Comunità di Milano	61.038
Fondazione Peppino Vismara	9.000
Moleskine foundation	58.000
altri crediti diversi	67.166
totale	555.336

l'accantonamento dell'esercizio riguarda un credito vantato nei confronti della partecipata Music Innovation Hub, il quale è stato prudenzialmente ridotto a fronte della situazione della società.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	879.905	879.905
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	(75)	(75)
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.246	51.246

Area geografica	Italia	Totale
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	201	201
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	557.491	557.491
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.488.768	1.488.768

Disponibilità liquide

Al momento dell'iscrizione, le disponibilità liquide sono rilevate al valore nominale. A partire dall'esercizio di prima iscrizione, ed eventualmente per gli esercizi successivi, per quanto attiene a depositi bancari, depositi postali ed assegni, tale valore viene rettificato per tener conto del valore netto di realizzo, se inferiore. In ogni caso, tale valore, normalmente coincide col valore nominale.

Le disponibilità liquide comprendono tutti i movimenti di numerario avvenuti entro la data di bilancio. Non vengono effettuate compensazioni tra i conti bancari attivi e quelli passivi, anche se della stessa natura e tenuti presso la stessa banca.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.181.330	(328.893)	1.852.437
Denaro e altri valori in cassa	61	457	518
Totale disponibilità liquide	2.181.391	(328.436)	1.852.955

Nei confronti di Banca Intesa SanPaolo sussistono due rapporti specifici che in continuità con il passato sono posti a garanzia del mutuo attivato per l'intervento di ristrutturazione dell'edificio in via Bergognone.

Alla data del 31 dicembre 2025 ammontano rispettivamente a euro 374.974 ed euro 1.013.974; su questo secondo rapporto insiste una garanzia sotto forma di pegno.

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	41.191	(41.191)	-
Risconti attivi	37.430	(5.145)	32.285
Totale ratei e risconti attivi	78.621	(46.336)	32.285

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	26.000	-	-		26.000
Riserva legale	11.160	-	-		11.160
Altre riserve					
Varie altre riserve	490.095	105.646	-		595.741
Totale altre riserve	490.095	105.646	-		595.741
Utile (perdita) dell'esercizio	105.643	-	105.643	89.441	89.441
Totale patrimonio netto	632.898	105.646	105.643	89.441	722.342

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex art. 3 Dlgs 112/2017	16.420
Riserva ex art. 60 DL 104/2020	579.320
Differenze di arrotondamento	1
Totale	595.741

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	26.000	Capitale	B	0	0
Riserva legale	11.160	Utili	B	0	0
Altre riserve					
Varie altre riserve	595.741	Utili	B	0	0
Totale altre riserve	595.741			0	0
Totale	632.901			0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva ex art. 3 Dlgs 112/2017	16.420	Utili	B
Riserva ex art. 60 DL 104/2020	579.320	Utili	B
Differenze di arrotondamento	1		
Totale	595.741		

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

La società è un'impresa sociale ai sensi del D. Lgs. 112/2017. Lo statuto prevede l'assenza di lucro e tra le finalità della società vi è l'obbligo di destinazione degli utili allo svolgimento dell'attività o a incremento del patrimonio.

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	55.429	55.429
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	20.836	20.836
Totale variazioni	(20.836)	(20.836)
Valore di fine esercizio	34.593	34.593

L'applicazione dell'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, D.L. 104/2020 (cd. Decreto Agosto), convertito dalla Legge 126/2020, ha consentito eccezionalmente ai soggetti che non adottano i Principi contabili internazionali, in deroga all'articolo 2426, comma 1, n. 2, cod. civ., di non imputare a conto economico l'intera quota, o una parte soltanto, di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali per gli esercizi 2020 e 2021.

Tale sospensione può avere effetti sulla fiscalità differita laddove si scelga di inserire nella dichiarazione dei redditi il 100% dell'ammortamento fiscale, generando in questo modo un disallineamento tra valori civili e fiscali.

La Società ha operato in questo modo negli esercizi 2020 e 2021 e pertanto quanto sopra rappresenta la fiscalità differita, Ires e Irap, che si è originata.

La facoltà di sospendere gli ammortamenti è stata estesa agli esercizi 2022 e 2023, ma la Società ha deciso di non avvalersene conteggiando gli ammortamenti dell'anno al 100%.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso. La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. L'ammontare di TFR relativo a rapporti di lavoro già cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo viene classificato tra i debiti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	106.880
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.907
Utilizzo nell'esercizio	28.733
Totale variazioni	5.174
Valore di fine esercizio	112.054

Debiti

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

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni convertibili	500.000	0	500.000	-	500.000	500.000
Debiti verso banche	4.955.111	(764.309)	4.190.802	813.389	3.377.413	-
Debiti verso altri finanziatori	260.250	(6.568)	253.682	-	253.682	253.682
Debiti verso fornitori	1.549.898	(157.629)	1.392.269	1.392.269	-	-
Debiti tributari	25.930	67.956	93.886	93.886	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.684	(21.247)	34.437	34.437	-	-
Altri debiti	823.726	(181.350)	642.376	642.376	-	-
Totale debiti	8.170.599	(1.063.147)	7.107.452	2.976.357	4.131.095	753.682

La voce "Debiti verso le banche scadenti entro l'esercizio" è così composta:

Descrizione	importo
quota corrente mutuo Banca Intesa 27/05/2016	106.591
quota corrente mutuo Banca Intesa 15/11/2016	152.925
quota corrente mutuo Banca Intesa 05/07/2017	330.065
quota corrente mutuo Banca Intesa 15/12/2020	223.808
totale	813.389

La voce "Debiti verso le banche scadenti oltre l'esercizio" è così composta:

Descrizione	importo
mutuo Banca Intesa 27/05/2016	136.542
mutuo Banca Intesa 15/11/2016	224.161
mutuo Banca Intesa 05/07/2017	.3.016.710
totale	3.377.413

La voce "Altri debiti" è così composta:

Descrizione	importo
debiti v/personale	17.271
depositi e cauzioni di terzi	408.445
debiti v/Comune di Milano	59.763
debiti v/fondi previdenza complementare	4.500
debiti v/collaboratori note da ricevere	20.267
altri debiti diversi	132.130
totale	642.376

La società ha emesso titoli di debito convertibili per l'ammontare di € 500.000, sottoscritti da parte di Cariplo Factory Srl per la quale ricorrono i requisiti di legge in quanto la controllante, nonché socio unico, Fondazione Cariplo è "investitore qualificato" ai sensi della normativa in materia di appalti pubblici ed in particolare ai sensi dell'art. 185 del D.lgs. 50/2016, applicabile essendo la Convenzione sottoscritta con il Comune di Milano "contratto di partenariato pubblico privato" come definito dall'art. 3 comma 1 lettera eee) del medesimo D.lgs. 50/2016. Come previsto dall'art 185 i Titoli potranno essere trasferiti solo a soggetti qualificabili a loro volta come investitori qualificati.

Il prestito frutterà un interesse nella misura dell'1,5% annuo e scadrà alla naturale scadenza della Convenzione sottoscritta con il Comune di Milano il 31 marzo 2033.

La società ha provveduto alla prima emissione di strumenti finanziari partecipativi mediante regolamento approvato dall'assemblea dei soci il 17 ottobre 2019. I sottoscrittori hanno scelto la categoria B di questi nuovi SFP che hanno una durata di sette anni. L'importo sottoscritto, aumentato degli interessi maturati, è quello evidenziato nel prospetto, alla voce "debiti verso altri finanziatori", pari a euro 253.682.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni convertibili	500.000	500.000
Debiti verso banche	4.190.802	4.190.802
Debiti verso altri finanziatori	253.682	253.682
Debiti verso fornitori	1.392.269	1.392.269
Debiti tributari	93.886	93.886
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.437	34.437
Altri debiti	642.376	642.376
Debiti	7.107.452	7.107.452

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

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	7.107.452	7.107.452

Finanziamenti effettuati da soci della società

Il finanziamento ricevuto dai soci è di euro 20.000 è infruttifero e senza vincolo; per questo motivo è da ritenersi a scadenza, cioè con possibilità di richiesta da parte dei soci senza preavviso.

Ratei e risconti passivi

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi. A sostegno della riqualificazione edilizia dell'edificio dato in concessione dal Comune di Milano, sono state attribuite con determinazione dirigenziale somme a titolo di contributo che la società ha contabilizzato con il metodo dei risconti passivi (OIC 24) e che verranno attribuite pro quota secondo la durata della concessione in linea con il piano di ammortamento degli investimenti classificabili come "migliorie beni di terzi" ai quali si riferiscono i contributi deliberati.

Risulta pertanto inserito nel conto economico la quota di contributo di competenza dell'esercizio 2025 mentre è rinviata agli esercizi successivi l'eccedenza.

Tra i risconti passivi figurano anche affitti anticipati non pluriennali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	150.507	(20.829)	129.678
Risconti passivi	4.688.672	(717.567)	3.971.105
Totale ratei e risconti passivi	4.839.179	(738.396)	4.100.783

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi per interessi passivi	129.678
Risconti passivi per affitti attivi	239.775
Risconti passivi pluriennali	3.731.330

Totale: 4.100.783

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi per la vendita di beni sono rilevati 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 di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione.

I costi sono contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Gli interessi attivi e passivi e gli altri ricavi e costi sono rilevati ed esposti in bilancio secondo il principio della competenza temporale, con l'opportuna rilevazione dei relativi ratei e risconti.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizio rese	4.499.007
Totale	4.499.007

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.497.377	1.630	4.499.007
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	698.797	141.444	840.241
Totale del valore della produzione	5.196.174	143.074	5.339.248

Costi della produzione

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

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.429	-1.826	54.603
7) Per servizi	2.168.316	122.811	2.291.127
8) Per godimento di beni di terzi	197.043	-21.422	175.621
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	544.325	3.151	547.476
b) Oneri sociali	130.581	9.309	139.890
c) Trattamento di fine rapporto	37.023	1.651	38.674
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	46.931	4.352	51.283

10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.104.428	4.386	1.108.814
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	333.787	-11.326	322.461
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	84.865	63.656	148.521
Totale dei costi della produzione	4.703.728	174.742	4.878.470

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi da banche	10.753
Sconti attivi finanziari	42

Totale: 10.795

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
Oneri finanziari verso le banche	7.997
Interessi passivi su mutui	251.877
Interessi passivi e oneri su strumenti finanziari	13.625
Altri oneri finanziari	32

Totale: 273.531

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

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

E' stato rilevato un differimento delle imposte, come meglio precisato in seguito, e quindi è stato apposto nel passivo il "Fondo imposte differite"; è stata altresì evidenziata l'anticipazione delle imposte di competenza nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali, di costi deducibili in più esercizi, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "4-ter) Crediti imposte anticipate"

Imposte differite

Le passività per imposte differite sono state contabilizzate in seguito al disallineamento tra valori fiscali e civili degli ammortamenti scaturente dall'applicazione dell'articolo 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, D.L. 104/2020 (cd. Decreto Agosto), convertito dalla L. 126/2020.

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.598)	7.748
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	32.154	(2.913)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	29.557	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente		
	Ammontare	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali				
di esercizi precedenti	215.747	113.827		
Totale perdite fiscali	215.747	113.827		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	170.919	24,00%	41.021

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		54.365		68.637
Imposte correnti		32.195		39.396
- Di cui per IRES	6.830		12.945	
- Di cui per IRAP	25.365		26.451	
Imposte differite e anticipate		22.170		29.241
Di cui per IRES		22.899		32.154
- Riversamento imposte differite IRES	4.487		17.924	
- Riversamento imposte anticipate IRES	27.386		50.078	
Di cui per IRAP		-729		-2.913
- Riversamento imposte differite IRAP	729		2.913	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

A seguire il prospetto relativo ai dati sull'occupazione:

	Numero medio
Impiegati	14.04
Totale Dipendenti	14.04

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

Non sono stati deliberati compensi per gli amministratori e non sono stati loro concessi crediti ne sono stati assunti impegni a loro favore.

E' stato nominato l'organo di controllo interno in osservanza delle disposizioni dell'Impresa Sociale di cui articolo 10 del D. Lgs. n. 112/2017 nella forma monocratica, il cui compenso annuale è di 3.640 euro, comprensivo degli oneri previdenziali di legge.

Compensi al revisore legale o società di revisione

E' stato nominato il revisore legale il cui compenso annuale è di euro 5.408, comprensivo degli oneri previdenziali di legge.

Titoli emessi dalla società

La società ha emesso n.5 titoli di debito convertibili ciascuno del valore di € 100.000 per un ammontare complessivo di € 500.000.

Sono stati sottoscritti da Cariplo Factory Srl per la quale ricorrono i requisiti di legge in quanto la controllante, nonché socio unico, Fondazione Cariplo è "investitore qualificato" ai sensi della normativa in materia di appalti pubblici ed in particolare ai sensi dell'art. 185 del D.lgs. 50/2016, applicabile essendo la Convenzione sottoscritta con il Comune di Milano "contratto di partenariato pubblico privato" come definito dall'art. 3 comma 1 lettera eee) del medesimo D.lgs. 50/2016. Come previsto dall'art 185 i Titoli potranno essere trasferiti solo a soggetti qualificabili a loro volta come investitori qualificati.

Il titolo di debito frutterà un interesse nella misura dell'1,5% annuo e scadrà alla naturale scadenza della Convenzione sottoscritta con il Comune di Milano il 31 marzo 2033.

Oggi questi titoli sono intestati a Fondazione Social Venture Giordano dell'Amore.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società ha provveduto all'emissione di strumenti finanziari partecipativi mediante regolamento approvato dall'assemblea dei soci il 17 ottobre 2019.

I sottoscrittori hanno scelto la categoria B di questi nuovi SFP che hanno una durata di sette anni.

L'importo sottoscritto è quello evidenziato nel prospetto che segue:

Descrizione	Diritti patrimoniali	Diritti amministrativi	Valore sottoscritto
Strumenti Finanziari Partecipativi OXA categoria B - regolamento 17 ottobre 2019	Tasso di rendimento del 2,50% su base annua	Nessuno	245.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società, garantisce con una fideiussione a favore del Comune di Milano, per l'importo di euro 515.000, la corretta esecuzione di quanto stabilito nel provvedimento di concessione dell'utilizzo dell'immobile sito in Milano, via Bergognone 34. La durata della concessione sarà il 20 marzo 2033 e la fideiussione ha la medesima scadenza.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis del codice civile, si dichiara che le operazioni con parte correlate sono state realizzate a valori di mercato.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La disposizione ha introdotto l'obbligo di evidenziare le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da:

- pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati;
- società da loro partecipate e da società a partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati;
- società da loro partecipate

prive di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Sono esclusi dalla disciplina i vantaggi ricevuti sulla base di un regime generale, come le agevolazioni fiscali e i contributi che vengono dati a tutti i soggetti che soddisfano determinate condizioni.

Nel corso dell'anno 2025 la Società ha incassato le somme qui di seguito indicate:

Comune di Milano 9.747,11 € Anticipo Comune spettacolo 2024

Comune di Milano 10.867,20 € Saldo Milano è viva 2024

Città Metropolitana 1.200,00 € Saldo Bando Dote Impresa

Regione Lombardia 9.600,00 € Saldo Bando DEMO 2024

Comune di Milano 9.747,10 € Saldo Bando Comune spettacolo 2024

Regione Lombardia 768,00 € Saldo Avviso unico cultura 2024

Camera di Commercio 8.160,00 € Saldo Bando Voucher Digitali 4.0 2024

SIAE 28.800,00 € Saldo Bando SIAE Perchicrea 2023 - Teatro

SIAE 23.040,00 € Saldo Bando SIAE Perchicrea 2023 - Danza

Regione Lombardia 2.400,00 € Saldo bando LR 50 2025

Ministero Cultura 54.798,78 € Saldo FUS 2024

Ministero Cultura 26.850,38 € Anticipo FUS 2025

Comune di Milano 11.529,00 € Anticipo Milano è viva 2025

Regione Lombardia 9.072,00 € Anticipo Avviso unico cultura 2025

Comune di Milano 21.216,00 € Acconto Comune spettacolo 2025

Camera di Commercio 38.400,00 € Saldo BANDO IMPRESA SOSTENIBILE - LINEA ENERGIA 2024

Ministero Cultura 34.500,00 € Saldo Festival Architettura ed III

Lieux Public 26.715,44 € Primo acconto IN SITU Platform

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di destinare l'utile dell'esercizio di euro 89.441 alla riserva denominata "Riserva indisponibile ex art.60 DL 104 /2020" in ossequio alla normativa emergenziale Covid che ha concesso la sospensione degli ammortamenti di beni immateriali e materiali, facoltà di cui la società si è avvalsa negli esercizi 2020 e 2021.

La disposizione citata ha previsto la formazione di una riserva indisponibile di utili fino a quando questa riserva non eguagli l'ammontare degli ammortamenti sospesi.

Nota integrativa, parte finale

Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

Durante l'esercizio la società:

- non ha percepito proventi da partecipazioni (art. 2427 n.11);
- non ha istituito patrimoni riferibili destinati ad un unico affare (art. 2427 n. 20 e 21);
- non ha posto in essere operazioni di leasing finanziario (art. 2427 n.22);
- non ha posto in essere operazioni "fuori bilancio" (art. 2427 n.22 ter).

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
BARTOLOMEO MATTEO