

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: IL PROGETTO COOPERATIVA SOCIAL E
Sede: VIA SALVO D'ACQUISTO 27 CASTELLANZA VA
Capitale sociale: 300,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: VA
Partita IVA: 01670300126
Codice fiscale: 01670300126
Numero REA: 199059
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 889909
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A150635

Bilancio al 31/12/2025

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 6.807 | 12.268 |

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|--|------------------|------------------|
| II - Immobilizzazioni materiali | 269.292 | 309.602 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 49.750 | 49.750 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 325.849 | 371.620 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 1.720 | 1.615 |
| II - Crediti | 56.369 | 50.279 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 51.411 | 45.321 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.958 | 4.958 |
| IV - Disponibilita' liquide | 757.615 | 641.038 |
| Totale attivo circolante (C) | 815.704 | 692.932 |
| D) Ratei e risconti | 6.627 | 8.945 |
| Totale attivo | 1.148.180 | 1.073.497 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 300 | 350 |
| IV - Riserva legale | 255.203 | 241.088 |
| VI - Altre riserve | 667.044 | 635.521 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 51.833 | 47.050 |
| Totale patrimonio netto | 974.380 | 924.009 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 89.868 | 75.071 |
| D) Debiti | 83.932 | 74.417 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 83.932 | 74.417 |
| Totale passivo | 1.148.180 | 1.073.497 |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 601.657 | 563.664 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| contributi in conto esercizio | 25.330 | 22.310 |
| altri | 7.865 | 811 |

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---------------|---------------|
| Totale altri ricavi e proventi | 33.195 | 23.121 |
| Totale valore della produzione | 634.852 | 586.785 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 80.498 | 84.703 |
| 7) per servizi | 145.269 | 128.897 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 21.390 | 21.616 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 207.341 | 189.368 |
| b) oneri sociali | 63.858 | 58.091 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 16.445 | 14.584 |
| c) trattamento di fine rapporto | 15.565 | 14.584 |
| e) altri costi | 880 | - |
| Totale costi per il personale | 287.644 | 262.043 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 48.304 | 46.621 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 5.461 | 5.461 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 42.843 | 41.160 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 48.304 | 46.621 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (106) | (456) |
| 14) oneri diversi di gestione | 12.417 | 11.900 |
| Totale costi della produzione | 595.416 | 555.324 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 39.436 | 31.461 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 12.397 | 15.589 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 12.397 | 15.589 |
| Totale altri proventi finanziari | 12.397 | 15.589 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis) | 12.397 | 15.589 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 51.833 | 47.050 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 51.833 | 47.050 |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci,

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

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

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Il Rendiconto Finanziario, così come previsto dall'art. 2425-ter del codice civile, presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

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

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della Nota Integrativa. Inoltre l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo della Nota Integrativa.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

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

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

In conformità a quanto previsto dall'art. 2423 c. 6 cod. civ., stato patrimoniale, conto economico e rendiconto finanziario sono predisposti in unità di euro. La quadratura tra i dati contabili e i dati di bilancio è realizzata, quando occorra, allocando i differenziali in una specifica riserva dello stato patrimoniale oppure tra i proventi e gli oneri dell'esercizio.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva della continuità aziendale. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Tale ultimo principio - prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatorio laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c..

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

pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

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

Commento

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

I principi contabili utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al

31/12/2025 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Commento

Non vi è stata la necessità di correggere errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Per la valutazione delle voci che compongono il bilancio, oltre alle disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, si sono applicati i criteri di valutazione ed i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. Tale ultimo principio - prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatorio laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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 compensi 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).

Altre informazioni

Commento

Come previsto dall'art. 2545 cod. civ. e dall'art. 2 della Legge n. 59/92 e successive modificazioni ed integrazioni si indicano di seguito le attività svolte dalla cooperativa al fine di raggiungere il proprio scopo statutario ed in conformità allo stato di cooperativa a mutualità prevalente.

La Cooperativa ha svolto attività di prestazione di servizi di accoglienza residenziale per tossicodipendenti ed in genere per persone con problemi di "dipendenza", mediante progetti e periodi di permanenza differenziati sulla base delle specifiche esigenze.

Per quanto possibile, viene curato e favorito il loro reinserimento nel tessuto sociale dal punto di vista morale, umano, culturale e professionale.

A fine ottobre 2022 è stato aperto un laboratorio di pasta fresca "Fatti della stessa pasta", finalizzato al reinserimento nel mondo del lavoro di soggetti svantaggiati.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Introduzione

Nei paragrafi immediatamente seguenti vengono esposti i criteri valutativi applicati con specifico riferimento alle immobilizzazioni.

In ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile OIC 9, le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino di valore durevolmente inferiore a quello determinato in base alle normali regole di valutazione sono iscritte a tale minor valore.

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

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

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 27.307 | 948.828 | 49.750 | 1.025.885 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 15.039 | 639.226 | - | 654.265 |
| Valore di bilancio | 12.268 | 309.602 | 49.750 | 371.620 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizione | - | 2.533 | - | 2.533 |
| Ammortamento dell'esercizio | 5.461 | 42.843 | - | 48.304 |
| Totale variazioni | (5.461) | (40.310) | - | (45.771) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 27.307 | 950.467 | 49.750 | 1.027.524 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 20.500 | 681.175 | - | 701.675 |
| Valore di bilancio | 6.807 | 269.292 | 49.750 | 325.849 |

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte fra le attività al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

In tema di immobilizzazioni immateriali va precisato che non si è derogato al criterio per cui tra le medesime immobilizzazioni, a prescindere dai beni immateriali, quando esistenti, trovano collocazione esclusivamente costi di natura pluriennale la cui utilità economica ricade nei futuri esercizi giustificandosi in tal modo l'inclusione tra le attività immobilizzate.

In considerazione della natura cooperativistica della Società, e quindi della giuridica impossibilità di distribuzione degli utili, la presenza di costi pluriennali non ancora ammortizzati non costituisce fattispecie rilevante ai sensi e per gli effetti della norma ex primo comma, n. 5, ultima parte dell'art. 2426 cod. civ.

Le aliquote adottate al fine di ammortizzare sistematicamente le immobilizzazioni immateriali sono le seguenti:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Aliquote % |
|--|-------------------|
| Spese societarie | 20.00 % |
| Spese avviamento | 20.00% |

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2426, 1° comma, n. 1, cod. civ., nonché del principio contabile OIC n. 16, sono iscritti fra le immobilizzazioni materiali i beni acquistati e i costi sostenuti atti a produrre reddito nell'esercizio di acquisizione e negli esercizi successivi.

La contabilizzazione delle immobilizzazioni avviene nel momento di trasferimento della proprietà del bene ovvero nel momento in cui la prestazione di servizi è conclusa.

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto include, quando sostenuti, tutti i costi relativi all'acquisizione del cespite nel luogo e alle condizioni di utilità idonee a

consentire al cespite medesimo di costituire un bene duraturo per l'impresa.

In tema di immobilizzazioni materiali va precisato che non si è derogato al criterio per cui le spese di manutenzione e di riparazione delle immobilizzazioni di che trattasi vengono imputate, quando sostenute, direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo valore incrementativo, devono imputarsi - quando sussistenti - ad incremento del valore dei cespiti sulla base del generale criterio del costo.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati avuto presente il valore da ammortizzare del bene (considerato anche il valore residuo di presumibile realizzo e gli eventuali costi di rimozione del bene) e sulla base della residua possibilità di utilizzazione. Così come previsto dal principio contabile OIC 16, qualora il valore residuo di realizzo del bene risulti esiguo rispetto al valore da ammortizzare, non si è tenuto conto di detto valore nella definizione del piano di ammortamento. Con riferimento ai fabbricati strumentali, nella definizione dei criteri di ammortamento si è ritenuto di poter considerare, quale valore residuo del bene al termine del processo di ammortamento, il valore dell'area sulla quale insiste il fabbricato non assoggettata ad alcun processo di ammortamento.

Le aliquote adottate al fine di ammortizzare sistematicamente i cespiti sono le seguenti:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|---|
| Fabbricati strumentali | Calcolato in base alla durata del diritto di superficie |
| Costruzioni leggere | 10,00% |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20,00% |
| Mobili e arredi | 15,00% |
| Attrezzatura varia e minuta | 15,00% |

| | |
|-----------|--------|
| Automezzi | 20,00% |
|-----------|--------|

L'ammortamento del fabbricato strumentale è realizzato in forza del diritto di superficie trentennale concesso dal Comune di Castellanza, iscritto tra i beni gratuitamente devolvibili. Lo stesso è stato calcolato in base alla durata residua del citato diritto. Il processo di ammortamento iniziato nell'anno 2005 si concluderà nell'anno 2034.

Si ritiene utile precisare che per gli investimenti in beni materiali effettuati nel corso dell'esercizio, l'ammortamento è stato computato in misura pari al 50% delle aliquote sopra indicate al fine di dare contabile evidenza al fatto che i beni di che trattasi non sono stati nella disponibilità della società per l'intero arco temporale dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Alla data del 31/12/2025, non risultano in essere contratti di locazione finanziaria che comportano il trasferimento in capo alla società (locataria) della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente ridotto nel caso in cui sussistano partecipazioni in imprese che abbiano sostenuto perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato se vengono meno i motivi di tale rettifica.

I crediti di natura finanziaria sono esposti la loro presumibile valore di realizzo.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

Non sussistono in bilancio crediti immobilizzati relativi ad operazioni poste in essere ed aventi obbligo di retrocessione a termine.

Commento

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie risultano così suddivise:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli | 49.750 | - | 49.750 |
| Totale | 49.750 | - | 49.750 |

La posta di bilancio di che trattasti è riferita ad un investimento presso Intesa San Paolo mediante una polizza, sottoscritta in data 23 dicembre 2019, durata di 7 anni con scadenza il prossimo 2026.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze, ai sensi dell'art. 2424 C.C., avute presenti le prescrizioni ex art. 2426, 1° comma, n. 9, C.C., nonché in conformità al principio contabile OIC n. 13, sono iscritte nella voce attivo circolante dello stato patrimoniale e sono costituite esclusivamente da beni destinati alla vendita.

Nel conto economico, ai sensi dell'art. 2425 del C.C., risulta iscritta nei costi della produzione la variazione positiva delle rimanenze di beni destinati alla rivendita.

Rimanenze

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la composizione e le variazioni del

raggruppamento contabile relativo alle rimanenze.

Le rimanenze sono iscritte a bilancio in coincidenza con il perfezionarsi del trasferimento del titolo di proprietà e dei connessi rischi.

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| prodotti finiti e merci | 1.615 | 105 | 1.720 |
| Totale | 1.615 | 105 | 1.720 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione dei crediti e, giusta previsione del n. 6 del comma 1 dell'art. 2427 c.c., la loro scadenza:

Analisi delle variazioni e della 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 | 17.676 | 7.432 | 25.108 | 25.108 | - |
| Crediti tributari | 24.145 | (1.589) | 22.556 | 22.556 | - |
| Crediti verso altri | 8.458 | 246 | 8.704 | 3.747 | 4.957 |
| Totale | 50.279 | 6.089 | 56.368 | 51.411 | 4.957 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella, giusta previsione del n. 6 del comma 1 dell'art. 2427 c.c., viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti in oggetto.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|---|--|
| Italia | 25.108 | 22.556 | 8.705 | 56.369 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

Non sussistono nell'attivo crediti relativi ad operazioni poste in essere ed aventi obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore presumibile di realizzo, ai sensi dell'art. 2424 cod. civ. e sono suddivise in:

- Depositi bancari e postali;
- Denaro e valori in cassa.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| depositi bancari e postali | 639.125 | 117.839 | 756.964 |
| danaro e valori in cassa | 1.913 | (1.262) | 651 |
| Totale | 641.038 | 116.577 | 757.615 |

Commento

I conti accesi alle disponibilità liquide comprendono tutti i movimenti di numerario verificatisi entro la data di chiusura del bilancio. Si precisa, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 9 del Codice Civile che le disponibilità liquide sono costituite da fondi effettivamente esistenti e non vincolati; eventuali vincoli legati alla loro utilizzazione sono adeguatamente segnalati, quando sussistenti.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Al 31/12/2025 sono stati valorizzati ratei attivi per un ammontare pari a € 3.460 e risconti attivi per € 3.167.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

La società non ha capitalizzato alcun onere finanziario ad incremento di voci iscritte tra le attività patrimoniali.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC); nelle sezioni relative alle singole voci sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Il patrimonio netto è composto dalle voci rappresentate dalle tavole sinottiche che immediatamente seguono, dove, secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC n. 28, sono altresì indicate le possibilità di utilizzazione e distribuibilità di ogni voce del patrimonio netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

L'incremento del capitale è da imputarsi alle dimissioni di n. 2 soci.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 350 | - | - | 50 | - | 300 |
| Riserva legale | 241.088 | - | 14.115 | - | - | 255.203 |
| Varie altre riserve | 635.521 | - | 31.523 | - | - | 667.044 |
| Totale altre riserve | 635.521 | - | 31.523 | - | - | 667.044 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 47.050 | (47.050) | - | - | 51.833 | 51.833 |
| Totale | 924.009 | (47.050) | 45.638 | 50 | 51.833 | 974.380 |

Commento

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione |
|--|----------------|----------------|------------------------------|
| Capitale | 300 | Capitale | |
| Riserva legale | 255.203 | Utili | B;D |
| Varie altre riserve | 667.044 | Utili | B;D |
| Totale altre riserve | 667.044 | Utili | B;D |
| Totale | 922.547 | | |
| Quota non distribuibile | | | |
| Residua quota distribuibile | | | |
| Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro | | | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella voce "Trattamento di fine rapporto subordinato" è stato indicato l'importo calcolato a norma dell'art.2120 C.C. e dei vigenti contratti collettivi di lavoro. Durante l'anno in commento non vi sono state erogazioni da interruzione di rapporto di lavoro o per richieste di anticipazioni.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 75.071 | 15.565 | (768) | 14.797 | 89.868 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|---------------|----------------------------|--|--|------------------------------------|--------------------------|
| Totale | 75.071 | 15.565 | (768) | 14.797 | 89.868 |

Debiti

Introduzione

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

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione dei debiti e, giusta previsione del n. 6 del comma 1 dell'art. 2427 c.c., la loro scadenza:

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 24.381 | 1.235 | 25.616 | 25.616 |
| Debiti tributari | 5.238 | (1.205) | 4.033 | 4.033 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 9.559 | 2.502 | 12.061 | 12.061 |
| Altri debiti | 35.239 | 6.982 | 42.221 | 42.221 |
| Totale | 74.417 | 9.514 | 83.931 | 83.931 |

Commento

La Società non presenta situazioni debitorie aventi scadenza superiore ai cinque esercizi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella, giusta previsione del n. 6 del comma 1 dell'art. 2427 c.c., viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti in oggetto.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

| Area geografica | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti |
|-----------------|------------------------|------------------|--|--------------|--------|
| Italia | 25.616 | 4.033 | 12.061 | 42.222 | 83.932 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Commento

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC n. 18, sono iscritti adottando il criterio della competenza economica e temporale e sono determinati analiticamente con riferimento a tutte quelle poste che hanno rilevanza economica o documentale nell'esercizio, ma sono riferite a periodi diversi da quest'ultimo.

La cooperativa non si è trovata nella ragionevole necessità di contabilizzare ratei o risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e

distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

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

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

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono indicati, secondo il criterio di competenza quando conseguiti ovvero sostenuti.

I ricavi sono iscritti in bilancio, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimenti al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

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

I ricavi conseguiti nell'esercizio in commento possono così essere suddivisi per categorie di attività:

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|----------------------------------|
| Attività di accoglienza tossicodipendenti | 493.699 |
| Attività pastificio | 107.958 |
| Totale | 601.657 |

Commento

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si precisa che i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono interamente realizzati in Italia.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la

prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

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

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati componenti positivi ovvero negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

Introduzione

Il carico fiscale dell'esercizio è determinato sulla base della legislazione fiscale vigente, secondo il principio della competenza e tenendo altresì conto dell'effetto dell'eventuali imposte anticipate o differite.

Ove ricorrano le condizioni di cui al principio contabile n. 25 OIC, le

imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali, iscritti in bilancio, ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza della loro realizzazione. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

In presenza di perdite fiscali riportabili negli esercizi successivi le imposte anticipate sono contabilizzate solo se sussiste la ragionevole certezza che si manifestino in futuro redditi fiscali imponibili che possano assorbire tali perdite.

Non risultano contabilizzate né da recuperare imposte anticipate attinenti a perdite di esercizio o di esercizi precedenti.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

Pur non essendovi un obbligo normativo, si fornisce, per maggiore chiarezza, il Rendiconto Finanziario che, così come previsto dall'art. 2425-ter del codice civile, presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | Importo al 31/12/2025 | Importo al 31/12/2024 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 51.833 | 47.050 |
| Interessi passivi/(attivi) | (12.397) | (15.589) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 39.436 | 31.461 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 48.304 | 46.621 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 15.565 | 14.584 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 63.869 | 61.205 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 103.305 | 92.666 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (105) | (457) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (7.432) | (972) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 1.235 | 6.920 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 2.318 | 4.110 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 9.622 | 2.287 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 5.638 | 11.888 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 108.943 | 104.554 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 12.397 | 15.589 |
| Altri incassi/(pagamenti) | (2.181) | (1.344) |
| Totale altre rettifiche | 10.216 | 14.245 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 119.159 | 118.799 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (2.532) | (19.636) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (2.532) | (19.636) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | | |

| | Importo al 31/12/2025 | Importo al 31/12/2024 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| (Rimborso di capitale) | (50) | 25 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (50) | 25 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 116.577 | 99.188 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 639.125 | 540.450 |
| Danaro e valori in cassa | 1.913 | 1.400 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 641.038 | 541.850 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 756.964 | 639.125 |
| Danaro e valori in cassa | 651 | 1.913 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 757.615 | 641.038 |
| Differenza di quadratura | | |

|

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

La tabella che immediatamente segue, anche in base alla legge 381/91, espone il dettaglio del numero medio dei dipendenti al 31/12/2025:

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Dirigenti | Impiegati | Operai | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|-----------|--------|-------------------|
| Numero medio | 1 | 4 | 3 | 8 |

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

Introduzione

La Cooperativa non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni o crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

La Cooperativa non incorre nell'obbligo normativo di nomina del collegio sindacale.

E' invece soggetta all'obbligo di nomina dell'Organo di Revisione ed ha provveduto alla nomina di un Revisore Legale cui è attribuito un compenso annuo di euro 1.500=.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcun strumento finanziario di cui al n. 19 del 1°

comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

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

Informazioni relative alle cooperative

Introduzione

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società Cooperative al numero A150635, come prescritto dall'art. 2512 u.c. del codice civile.

La Cooperativa ha come oggetto:

- La prestazione di servizi di accoglienza residenziale per tossicodipendenti ed in genere per persone con problemi di dipendenza.
- Attività di reinserimento nel mondo lavoro, di persone svantaggiate con il fine di ridare competenze e sicurezze per il reintegro completo nella società.

La Cooperativa persegue i propri fini attraverso l'attivazione di progetti e periodi di permanenza differenziati sulla base delle specifiche esigenze.

Nell'anno 2025, la struttura di accoglienza, accreditata per 20 posti letto, ha funzionato con una media di 19,3 posti letto occupati. L'attività è svolta in regime di convenzione con la ATS Insubria ed il fatturato per le rette, ammonta ad euro 493.699.

L'attività di produzione e vendita di pasta fresca e prodotti affini avviata nell'esercizio 2022 permette il graduale inserimento, a turnazione, di persone svantaggiate. Nell'esercizio 2025 sono stati avviati 4 tirocini lavorativi ed una alternanza scuola/lavoro; il fatturato sviluppato è stato di € 107.958.

La Cooperativa realizza lo scambio mutualistico attraverso svolgimento di attività socialmente rilevante di gestione della casa di accoglienza, sia attraverso il coinvolgimento di persone svantaggiate nell'attività di pastificio in via Cavour. La mutualità interna è pari al 100% in quanto tutti i dipendenti sono soci e la partecipazione degli stessi alla vita della cooperativa è stata, sia pur con diversa qualifica ed impegno, proficua.

Premesso che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale, si precisa che l'intero costo del lavoro è nei confronti di Soci.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Commento

Premesso quanto sopra, in merito alla mutualità prevalente di diritto, si forniscono, in ogni caso i dati in merito alla mutualità interna.

- Attività di gestione della comunità:

Costi per il personale dipendente nei confronti dei soci (Euro 287.644) su un totale costo del personale pari a 287.644 €

Incidenza: 100%

- Attività di "tipo B", di produzione e vendita pasta fresca:
 - 1 soggetto svantaggiato assunto su un totale di 3 dipendenti.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Si dà atto che nel corso dell'esercizio si sono registrate le seguenti modifiche nella compagine sociale:

- Recesso di due soci.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Commento

Si precisa che la cooperativa non ha deliberato ristorni a favore dei soci. Il Consiglio d'Amministrazione ha svolto una continua attività e gli altri soci non lavoratori hanno comunque collaborato, partecipando alla vita sociale, in particolare, sotto il profilo logistico e della promozione della cooperativa. A tal proposito, si precisa che allo stato attuale i Soci sono 12, di cui 4 soci volontari.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si precisa che nel corso dell'esercizio la cooperativa ha ricevuto un contributo Regionale per un valore complessivo di € 8.100,00 relativo a rimborso spese per corsi di formazione sostenuti di IRE Coop.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile netto d'esercizio pari a euro 51.833 per la quota del 30% pari ad euro 15.550 ad incremento della riserva legale, quanto al 3%, pari ad euro 1.555 al fondo mutualistico e quanto alla restante parte di euro 34.728 verrà destinata ad incremento della riserva indivisibile.

Si precisa che la Cooperativa persegue fini mutualistici e non ha scopo di lucro; si precisa altresì, giusta previsione dell'Art. 26 del Dlpcs. n. 1577 del 14 dicembre 1947, che tutte le riserve, comunque denominate, sono indivisibili, non sono distribuibili e che in caso di scioglimento della Cooperativa, tutte le

riserve, comunque denominate, saranno devolute ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

IL PRESIDENTE

GIANMARIO QUAGLIA