

# AL PARCO COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                    |                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Sede in                                                            | ROMA                 |
| Codice Fiscale                                                     | 03715500587          |
| Numero Rea                                                         | ROMA 4523/79         |
| P.I.                                                               | 01231791003          |
| Capitale Sociale Euro                                              | 96.000 i.v.          |
| Forma giuridica                                                    | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Società in liquidazione                                            | no                   |
| Società con socio unico                                            | no                   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                   |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                   |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                    | A102764              |

## Stato patrimoniale

|                                                                        | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                              |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                                          |                  |                  |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0                | 0                |
| B) Immobilizzazioni                                                    |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 615.587          | 662.273          |
| II - Immobilizzazioni materiali                                        | 10.270           | 12.915           |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 2.500            | 2.500            |
| Totale immobilizzazioni (B)                                            | 628.357          | 677.688          |
| C) Attivo circolante                                                   |                  |                  |
| I - Rimanenze                                                          | 0                | 1.411            |
| II - Crediti                                                           |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 758.584          | 1.023.573        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 18.750           | 18.750           |
| Totale crediti                                                         | 777.334          | 1.042.323        |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 47.109           | 45.460           |
| IV - Disponibilità liquide                                             | 993.033          | 562.750          |
| Totale attivo circolante (C)                                           | 1.817.476        | 1.651.944        |
| D) Ratei e risconti                                                    | 7.856            | 7.863            |
| <b>Totale attivo</b>                                                   | <b>2.453.689</b> | <b>2.337.495</b> |
| <b>Passivo</b>                                                         |                  |                  |
| A) Patrimonio netto                                                    |                  |                  |
| I - Capitale                                                           | 96.000           | 93.000           |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0                | 0                |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | 0                | 0                |
| IV - Riserva legale                                                    | 155.673          | 154.022          |
| V - Riserve statutarie                                                 | 0                | 0                |
| VI - Altre riserve                                                     | 635.125          | 631.437          |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                | 0                |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0                | 0                |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 33.983           | 5.502            |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0                | 0                |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0                | 0                |
| Totale patrimonio netto                                                | 920.781          | 883.961          |
| B) Fondi per rischi e oneri                                            | 72.367           | 72.367           |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 1.072.423        | 1.045.727        |
| D) Debiti                                                              |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 388.118          | 335.440          |
| Totale debiti                                                          | 388.118          | 335.440          |
| E) Ratei e risconti                                                    | 0                | 0                |
| <b>Totale passivo</b>                                                  | <b>2.453.689</b> | <b>2.337.495</b> |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 2.658.585  | 2.487.084  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| altri                                                                                                             | 1.694      | 9.536      |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 1.694      | 9.536      |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 2.660.279  | 2.496.620  |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 3.026      | 3.908      |
| 7) per servizi                                                                                                    | 401.762    | 407.915    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 122.392    | 103.021    |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 637.242    | 1.384.558  |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 413.732    | 409.370    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 897.107    | 118.763    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 112.391    | 111.619    |
| e) altri costi                                                                                                    | 784.716    | 7.144      |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 1.948.081  | 1.912.691  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 49.331     | 49.444     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 46.686     | 46.686     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 2.645      | 2.758      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 49.331     | 49.444     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 88.369     | 7.169      |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 2.612.961  | 2.484.148  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 47.318     | 12.472     |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 1.649      | 3.635      |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 1.649      | 3.635      |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 1.649      | 3.635      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | 1.649      | 3.635      |
| <b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>                                                |            |            |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)                                   | 0          | 0          |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 48.967     | 16.107     |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                                   |            |            |
| imposte correnti                                                                                                  | 14.984     | 10.605     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 14.984     | 10.605     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 33.983     | 5.502      |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2025 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2025 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS/USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

a) prudenza;

- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

La Società ha istituito e dispone di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa e pertanto idoneo a rilevare tempestivamente eventuali segnali di crisi d'impresa e/o la perdita della continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, le opere e migliorie su beni di terzi sono state ammortizzate in base alla durata residua del contratto di locazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

•

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

*L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.*

### **Partecipazioni immobilizzate**

Al 01/01/2025 la società partecipava al capitale del Consorzio Parsifal con sede in Frosinone, Viale Giuseppe Mazzini n.25. L'oggetto sociale può essere sintetizzato nella "promozione delle iniziative dei propri associati ". Il bilancio del Consorzio, a tutt'oggi non è ancora stato approvato e quindi non si dispone di informazioni.

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate , sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificatamente sostenuto.

### **Partecipazioni non immobilizzate**

Non vi sono partecipazioni non immobilizzate.

## **Titoli di debito**

Non vi sono titoli di debito immobilizzati.

I titoli di credito, che non costituiscono immobilizzazioni, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

Il valore dei titoli, a fine anno, è stato adeguato ai prezzi di mercato iscrivendo in bilancio una plusvalenza di non rilevante entità.

## **Rimanenze**

La società svolge unicamente attività di fornitura di servizi e quindi non ha rimanenze.

## **Strumenti finanziari derivati**

Non sono presenti in bilancio.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Non vi sono crediti assistiti da garanzie.

Non vi sono crediti immobilizzati.

L'entità del fondo generico di svalutazione non eccede quanto previsto dalla legislazione fiscale.

### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte anticipate.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

#### **Fondi per trattamento di quiescenza ed obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Nell'anno non è stato fatto alcun accantonamento.

#### **Fondi per imposte, anche differite**

In mancanza di presupposti non sono stati effettuati accantonamenti per imposte derivanti da accertamenti non definitivi, contenziosi in corso, o per le imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

#### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

#### **Valori in valuta**

Il bilancio non contempla crediti o debiti in valuta.

#### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 628.357 (€ 677.688 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                      | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio           |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 799.074                         | 43.709                        | 2.500                           | 845.283                    |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 136.801                         | 30.794                        |                                 | 167.595                    |
| Valore di bilancio                   | 662.273                         | 12.915                        | 2.500                           | 677.688                    |
| Variazioni nell'esercizio            |                                 |                               |                                 |                            |
| Ammortamento dell'esercizio          | 46.686                          | 2.645                         |                                 | 49.331                     |
| Totale variazioni                    | (46.686)                        | (2.645)                       | 0                               | (49.331)                   |
| Valore di fine esercizio             |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 799.074                         | 43.709                        | 2.500                           | 845.283                    |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 183.487                         | 33.439                        |                                 | 216.926                    |
| Valore di bilancio                   | 615.587                         | 10.270                        | 2.500                           | 628.357                    |

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria e pertanto non si segnalano informazioni ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

#### Attivo circolante

##### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 777.334 (€ 1.042.323 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                   | Esigibili entro l'esercizio successivo | Esigibili oltre l'esercizio | Valore nominale totale | (Fondi rischi /svalutazioni) | Valore netto   |
|-------------------|----------------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|
| Verso clienti     | 615.264                                | 0                           | 615.264                | 0                            | 615.264        |
| Crediti tributari | 143.320                                | 0                           | 143.320                |                              | 143.320        |
| Verso altri       | 0                                      | 18.750                      | 18.750                 | 0                            | 18.750         |
| <b>Totale</b>     | <b>758.584</b>                         | <b>18.750</b>               | <b>777.334</b>         | <b>0</b>                     | <b>777.334</b> |

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                                                       | 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 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 920.315                    | (305.051)                 | 615.264                  | 615.264                          | 0                                | 0                                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 103.258                    | 40.062                    | 143.320                  | 143.320                          | 0                                | 0                                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 18.750                     | 0                         | 18.750                   | 0                                | 18.750                           | 0                                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>1.042.323</b>           | <b>(264.989)</b>          | <b>777.334</b>           | <b>758.584</b>                   | <b>18.750</b>                    | <b>0</b>                                    |

Nel corso dell'esercizio il credito IVA maturato nel 2025 è stato parzialmente compensato con gli oneri fiscali e previdenziali dovuti per i dipendenti.

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 993.033 (€ 562.750 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 562.606                    | 429.662                   | 992.268                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 144                        | 621                       | 765                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>562.750</b>             | <b>430.283</b>            | <b>993.033</b>           |

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 7.856 (€ 7.863 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi                | 7.863                      | (7)                       | 7.856                    |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.863                      | (7)                       | 7.856                    |

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Il bilancio non contempla oneri finanziari capitalizzati.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

#### **Patrimonio netto**

##### **PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 920.781 (€ 883.961 nel precedente esercizio).

#### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

|                                                                  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale                                                         | 93.000                     | 0                                                    | 0                  | 3.000            | 0          | 0             |                       | 96.000                   |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                             | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione                                         | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale                                                   | 154.022                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 1.651         |                       | 155.673                  |
| Riserve statutarie                                               | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve                                                    |                            |                                                      |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria                                            | 622.363                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 3.686         |                       | 626.049                  |
| Varie altre riserve                                              | 9.074                      | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 2             |                       | 9.076                    |
| Totale altre riserve                                             | 631.437                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 3.688         |                       | 635.125                  |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 5.502                      | 0                                                    | (5.502)            | 0                | 0          | 0             | 33.983                | 33.983                   |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>883.961</b>             | <b>0</b>                                             | <b>(5.502)</b>     | <b>3.000</b>     | <b>0</b>   | <b>5.339</b>  | <b>33.983</b>         | <b>920.781</b>           |

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

#### **Fondi per rischi e oneri**

##### **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 72.367 (€ 72.367 nel precedente esercizio).

Nel fondo confluiscono un fondo per rischi ed oneri futuri, costituito negli anni passati e con una consistenza di € 35,000 ed il fondo svalutazione crediti generico, il cui saldo ammonta ad € 37.367.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Il TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.072.423 (€ 1.045.727 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.045.727                                          |
| Variazioni nell'esercizio  |                                                    |
| Altre variazioni           | 26.696                                             |
| Totale variazioni          | 26.696                                             |
| Valore di fine esercizio   | 1.072.423                                          |

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 388.118 (€ 335.440 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|                                                      | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Acconti                                              | 540                        | 445                       | 985                      |
| Debiti verso fornitori                               | 68.835                     | 16.025                    | 84.860                   |
| Debiti tributari                                     | 39.610                     | 712                       | 40.322                   |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 66.582                     | 5.890                     | 72.472                   |
| Altri debiti                                         | 159.873                    | 29.606                    | 189.479                  |
| Totale                                               | 335.440                    | 52.678                    | 388.118                  |

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|                        | 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 |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Acconti                | 540                        | 445                       | 985                      | 985                              | 0                                | 0                                           |
| Debiti verso fornitori | 68.835                     | 16.025                    | 84.860                   | 84.860                           | 0                                | 0                                           |

|                                                                  | Valore di<br>inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di<br>fine<br>esercizio | Quota scadente<br>entro l'esercizio | Quota scadente<br>oltre l'esercizio | Di cui di durata residua<br>superiore a 5 anni |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| Debiti tributari                                                 | 39.610                           | 712                          | 40.322                         | 40.322                              | 0                                   | 0                                              |
| Debiti verso istituti di<br>previdenza e di sicurezza<br>sociale | 66.582                           | 5.890                        | 72.472                         | 72.472                              | 0                                   | 0                                              |
| Altri debiti                                                     | 159.873                          | 29.606                       | 189.479                        | 189.479                             | 0                                   | 0                                              |
| <b>Totale debiti</b>                                             | <b>335.440</b>                   | <b>52.678</b>                | <b>388.118</b>                 | <b>388.118</b>                      | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                       |

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

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

Non vi sono debiti con scadenza oltre l'anno nè debiti assistiti da garanzie reali.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

#### **Valore della produzione**

##### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

##### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si conferma che tutti i ricavi sono relativi all'attività corrente della cooperativa: assistenza a persone diversamente abili.

#### **Costi della produzione**

##### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

###### **Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 401.762 (€ 407.915 nel precedente esercizio).

###### **Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 122.392 (€ 103.021 nel precedente esercizio).

###### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 88.369 (€ 7.169 nel precedente esercizio).

#### **Proventi e oneri finanziari**

##### **PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Nell'esercizio, la società ha conseguito plusvalenze da azioni per € 3.635 e nessun interesse attivo su deposito titoli.

##### **UTILI E PERDITE SU CAMBI**

Nel corso dell'anno tutte le operazioni sono state effettuate in Euro.

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

**RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si conferma che nell'esercizio non vi sono stati ricavi nè costi con carattere di eccezionalità.

**Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate****IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE**

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IRES</b>   | 113              | 0                                      | 0                 | 0                  |                                                                                 |
| <b>IRAP</b>   | 14.871           | 0                                      | 0                 | 0                  |                                                                                 |
| <b>Totale</b> | 14.984           | 0                                      | 0                 | 0                  | 0                                                                               |

La cooperativa non ha debiti per Ires.

***Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate***

In bilancio non sono state iscritte imposte differite e/o anticipate.



## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

### **RENDICONTO FINANZIARIO**

Ai sensi dell'art.2425 ter c.c., il rendiconto finanziario non è stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10 a seguito del recepimento della direttiva 2013/34 (D.Lgs. 18 agosto 2015, n.139, in G.U. n.305 del 4 settembre 2015) in quanto non obbligatorio per le società ammesse alla redazione del bilancio in forma abbreviata.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

##### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

all'inizio dell'esercizio i soci, lavoratori dipendenti erano 29; nel corso dell'esercizio 2 dipendenti sono receduti; 1 è entrato, a fine esercizio i soci lavoratori dipendenti erano 28.

I dipendenti non soci all'inizio erano 51; nell'anno ci sono state 24 assunzioni, 19 dimissioni, a fine anno i dipendenti non soci erano 56.

Il totale delle retribuzioni corrisposte ai soci ammonta ad € 637.242; il totale delle retribuzioni dei non soci ammonta ad € 777.148; gli oneri sociali sostenuti per i soci ammontano ad € 201.162; gli oneri sociali per i non soci ammontano ad € 204.110.

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

##### **Compensi agli organi sociali**

I presidenti ed i membri del Consiglio di Amministrazione sono dipendenti della società quindi percepiscono stipendi rapportati alle loro funzioni e mansioni come da inquadramento contrattuale. Nel corso del 2024 il Consiglio di Amministrazione ha percepito, complessivamente, una somma aggiuntiva come gettoni di presenza, per la carica ricoperta, di € 2.750 lordi.

Al collegio sindacale è stato corrisposto un compenso di € 15.600.

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La cooperativa non ha assunto impegni, prestato garanzie o avuto la necessità di evidenziare passività potenziali che non siano anche state evidenziate nello stato patrimoniale.

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

##### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non si rilevano patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari.

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

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo di cui è necessario fare menzione nella presente nota integrativa.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad € 33.983 come segue:

- € 1.019,49 accantonamento a fondo mutualistico (pari al 3% degli utili);
- € 10.194,90 accantonamento a riserva legale (pari al 30% degli utili);
- € 22.768,61 riserva straordinaria indivisibile ai sensi dell'art.12 della Legge 904 del 1977.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

*(Anna Morelli)*

*(Alessandra Gentili)*

*(Domenico Marino)*

*(Flavia Mirabella)*

*(Valeria Bellucci)*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.