

La Mongolfiera Società Cooperativa Sociale

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati anagrafici	
Denominazione	La Mongolfiera Società Cooperativa Sociale
Sede	TRAVERSA XII 164 25125 BRESCIA (BS)
Capitale sociale	152.748
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BS
Partita IVA	02804860175
Codice fiscale	02804860175
Numero REA	296000
Forma giuridica	Società Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza sociale non residenziale per anziani o persone con disabilità (88.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A136967

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	2.495	
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.562	51.861

II - Immobilizzazioni materiali	1.767.672	1.385.147
III - Immobilizzazioni finanziarie	45.255	44.131
Totale immobilizzazioni (B)	1.844.489	1.481.139
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.600	6.532
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	826.921	649.382
Totale crediti	826.921	649.382
IV - Disponibilità liquide	1.651.133	2.325.405
Totale attivo circolante (C)	2.484.654	2.981.319
D) Ratei e risconti	10.656	14.474
Totale attivo	4.342.294	4.476.932
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	152.748	122.780
IV - Riserva legale	33.877	12.157
V - Riserve statutarie	810.774	806.925
VI - Altre riserve	112.357	110.001
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.884	72.402
Totale patrimonio netto	1.143.640	1.124.265
B) Fondi per rischi e oneri	117.326	116.956
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.443.103	1.404.421
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	652.023	867.979
esigibili oltre l'esercizio successivo	244.187	274.938
Totale debiti	896.210	1.142.917
E) Ratei e risconti	742.015	688.373
Totale passivo	4.342.294	4.476.932

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.302.152	2.945.903
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	68	(2.756)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	68	(2.756)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	232.611	129.888
altri	1.186.396	1.155.348
Totale altri ricavi e proventi	1.419.007	1.285.236
Totale valore della produzione	4.721.227	4.228.383
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	518.603	398.157
7) per servizi	724.294	672.175
8) per godimento di beni di terzi	94.582	78.639
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.064.051	1.848.601
b) oneri sociali	582.107	520.032

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	490.704	410.112
c) trattamento di fine rapporto	173.086	158.100
e) altri costi	317.618	252.012
Totale costi per il personale	3.136.862	2.778.745
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	119.162	133.140
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.044	28.421
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	105.118	104.719
Totale ammortamenti e svalutazioni	119.162	133.140
14) oneri diversi di gestione	88.388	88.338
Totale costi della produzione	4.681.891	4.149.194
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.336	79.189
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.802	12.498
Totale proventi diversi dai precedenti	8.802	12.498
Totale altri proventi finanziari	8.802	12.498
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.254	19.285
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.254	19.285
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.452)	(6.787)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.884	72.402
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.884	72.402

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 33.884 dopo aver speso nell'esercizio ammortamenti per Euro 119.162 e accantonamento TFR per Euro 173.086.

Il bilancio d'esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa è conforme al dettato degli articoli 2426 e seguenti del Codice Civile.

Attività svolte

La Cooperativa opera nel settore sociale ed è iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali sezione A e all'Albo Nazionale Cooperative presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. 136967 come Cooperativa sociale e cooperativa di produzione e lavoro.

La Cooperativa ha sempre operato e opera nello svolgimento delle varie attività di settore con criteri sempre improntati al raggiungimento degli scopi mutualistici e in aderenza alle finalità dell'atto costitutivo e dello Statuto.

La Cooperativa sociale di tipo A è uno specifico ed originale tipo di cooperativa, caratterizzato dal fatto di “perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione dei servizi socio-sanitari ed educativi” così come previsto dall'art. 1 delle Legge 08/11/1991 n° 381.

A far data dal 21 marzo 2022 la Cooperativa è stata iscritta, in quanto allora Onlus di diritto, al RUNTS (Registro Unico Nazionale del Terzo Settore), istituito, ai sensi del Decreto Legislativo 3 luglio 2017 n. 117, presso il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali al numero di repertorio 13.391 nella sezione Imprese Sociali. Inoltre, dal mese di aprile 2022, la Cooperativa risulta iscritta nell'Elenco permanente degli Enti di Volontariato, istituito ai sensi dell'art. 8 del DPCM 23 luglio 2020, al progressivo 5.215.

La cooperativa La Mongolfiera, pone alla base del proprio intervento e operatività le seguenti priorità e valori:

- attenzione ai bisogni espressi e adeguamento degli interventi o attivazione di nuove risorse atte a rispondervi,
- centralità della persona, come portatore di potenzialità e titolare del proprio progetto di vita,
- perseguimento di una condizione di benessere, della miglior qualità di vita in rapporto alle potenzialità e alle problematiche di ciascuno,
- valorizzazione dell'individualità di ogni persona, attraverso lo sviluppo della capacità di autodeterminazione, perseguimento dell'autonomia individuale e dell'integrazione sociale,
- cura nel rapporto con le famiglie, al fine di valorizzarne il loro ruolo, sia riguardo ai progetti dei loro congiunti, che rispetto alla cooperativa,
- mantenere forte e coerente, sia in senso etico che politico, un'azione efficace per l'integrazione sociale,
- mantiene rapporti costanti e costruttivi con gli Enti Pubblici,
- la costruzione di uno spirito di collaborazione e di rete con numerose realtà del privato sociale e non, con cui condividere il proprio cammino.

Ai sensi dell'articolo 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale e nelle sedi secondarie. Sotto il profilo giuridico la Cooperativa non controlla direttamente e indirettamente altre società.

Con i suoi Servizi e Progetti la cooperativa ha inteso:

- sostenere e promuovere la centralità della persona nella comunità di appartenenza, per essere riconosciuto come portatore di significati e di valori,
- migliorare continuamente il livello di efficienza e di efficacia dei servizi, attraverso l'adozione delle opportune soluzioni tecnologiche ed organizzative,
- mantenere forte e coerente, sia in senso etico che politico, un'azione efficace per l'integrazione sociale,
- impegnarsi per costruire una comunità sociale aperta e accogliente, nella quale ogni persona abbia lo spazio per costruire il proprio benessere,
- mantenere un legame di collaborazione con le realtà e le Istituzioni Pubbliche per pensare e progettare spazi di integrazione culturale e sociale.

Con i suoi Servizi e Progetti la cooperativa si è contraddistinta per:

- l'ascolto della persona con disabilità, con attenzione all'individualità, di ogni persona e ai suoi bisogni,
- la collaborazione attiva, l'ascolto e il sostegno alle famiglie,
- la predisposizione di Progetti Individualizzati per il mantenimento e/o il potenziamento delle abilità

possedute,

- la proposta di attività specifiche per il perseguimento degli obiettivi individuali,
- l'apertura verso l'esterno in un continuo scambio e interrelazione con l'ambiente, una formazione permanente e aggiornamento del personale.

Persone inserite nei servizi e progetti:

Centri Diurno Disabili	49
Comunità Socio Sanitaria	10
Centro Socio Educativo	36
Servizio Formazione Autonomia 1e 2	44
SFA 3 Servizio per Disabilità Acquisite	16
Servizio Disabili per l'Integrazione + IPAD	170
Alloggi protetti "fuori dal Nido"	5
Progetti B1 / B2	12
Altri progetti	15
Progetti "CBD"	35
Progetto "ORA-X" fondo Autismo Regione Lombardia	90
PNRR ambito 1	2
PNRR ambito 2	6
Tempo Libero	47
Persone con disabilità che hanno usufruito dei nostri servizi e progetti	537
Minori con disabilità nei GREST estivi parrocchiali	37
Centro d'aggregazione giovanile	45
Totale delle persone seguite nel 2025	619

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In particolare siamo stati parte attiva:

- nella realizzazione pratica della co-progettazione, sui due tavoli del PNRR ambito 1 e ambito 2,
- nella realizzazione del progetto ORA X per Ambito 2, finanziato dal bando autismo terminato a dicembre 2025,
- nell'apertura del servizio "Civico C-62" a Chiari,
- nell'apertura del progetto "Bar In-solito" in collaborazione con la coop. La Sorgente
- nel consolidamento del progetto "In-edicola, l'edicola Bresciana dell'inclusione", in collaborazione con Editoriale Bresciana,
- nel lavoro di rete che ha rappresentato un'azione prioritaria vedendoci impegnati sui diversi territori d'intervento, sia nel reperimento di nuovi partner progettuali, che nell'essere parte attiva della rete "Conessioni - enti della disabilità Brescia", e nella partecipazione agli organi politici di Confcooperative Brescia,
- nella partecipazione alla co-progettazione con ASST, Ambiti 1 e 2, ETS, per l'avvio dei Centri per la Vita Indipendente (CVI),
- nella sperimentazione e nell'approfondimento metodologico previsto dal D.L. 62/2024,
- nella ridefinizione del progetto di Housing sociale "La Casa del Villaggio".

Quanto sopra descritto è stato realizzato con professionalità, cura e attenzione che da sempre ci contraddistinguono con il fine di rispondere quotidianamente ai bisogni delle persone inserite nei nostri servizi.

Questi importanti avvenimenti hanno richiesto l'impegno di tutti, in rapporto al proprio ruolo, come socio prestatore, lavoratore o volontario. Ognuno si è impegnato con professionalità, competenza e disponibilità.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto conto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2025, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c..)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

del contratto.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Nell'esercizio sono non stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti a immobilizzazioni materiali e immateriali (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.).

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi pluriennali e dal software capitalizzato.

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

La voce "Costi pluriennali" racchiude le manutenzioni e le migliorie apportate all'immobile in locazione della sede principale e sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Si è ritenuto opportuno ammortizzare il software capitalizzato utilizzando l'aliquota del 25%.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	12% - 15%
Attrezzature	30%
Altri beni	12,5% - 20% - 25%

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

Le altre immobilizzazioni ricevute in donazione o a titolo gratuito non risultano iscritte tra le immobilizzazioni; risultano solamente i costi eventualmente sostenuti o da sostenere per poter inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

La rilevazione del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sussistono, al 31/12/2025, crediti e/o debiti espressi originariamente in valuta estera, pertanto non è stato

necessario effettuare alcuna conversione con allineamento ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

Imposte sul reddito

Non sono state accantonate imposte di competenza dell'esercizio poichè la Cooperativa è esente IRES in quanto gode di tutte le agevolazioni fiscali previste dalle normative vigenti (L. 381/91 - D.Lgs. 460/97) ed è esente IRAP come da Legge Regionale della Lombardia.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Cooperativa, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	64.630	2.606.797	44.131	2.715.558
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.769	1.221.650		1.234.419
Valore di bilancio	51.861	1.385.147	44.131	1.481.139
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.163	527.882	2.250	541.295
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	17.418	40.239	1.126	58.783
Ammortamento dell'esercizio	14.044	105.118		119.162
Totale variazioni	(20.299)	382.525	1.124	363.350
Valore di fine esercizio				
Costo	47.595	3.114.187	45.255	3.207.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.033	1.346.515		1.362.548
Valore di bilancio	31.562	1.767.672	45.255	1.844.489

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

Svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state eseguite svalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Rivalutazioni delle immobilizzazioni alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si evidenzia che sulle immobilizzazioni iscritte nel bilancio della cooperativa al 31/12/2025 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
31.562	51.861	(20.299)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.928	43.702	64.630
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.769		12.769
Valore di bilancio	8.159	43.702	51.861
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni		11.163	11.163
Riclassifiche (del valore di bilancio)		(17.417)	(17.417)
Ammortamento dell'esercizio	3.264	10.781	14.044
Totale variazioni	(3.264)	(17.035)	(20.299)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.928	26.667	47.595
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.033		16.033
Valore di bilancio	4.895	26.667	31.562

Gli incrementi relativi alle immobilizzazioni immateriali sono di seguito meglio dettagliati:

- nuova copertura per il servizio SFA3;
- spese condominiali straordinarie servizio SDI1.

L'importo di Euro 17.417 indicato tra le variazioni dell'esercizio come riclassificazioni rappresenta l'utilizzo del credito PNRR Brescia a copertura dei lavori di manutenzione e ristrutturazione effettuati nel corso dell'esercizio 2024 sull'appartamento in affitto Breda-Rossini di pari importo.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2025 si è ritenuto opportuno non effettuare alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 la Cooperativa non ha richiesto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.767.672	1.385.147	382.525

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.427.309	366.534	33.633	779.322	2.606.798
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	294.420	294.476	30.216	602.539	1.221.651
Valore di bilancio	1.132.889	72.058	3.417	176.783	1.385.147
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	417.412	5.000	5.233	100.237	527.882
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				40.239	40.239
Ammortamento dell'esercizio	37.607	25.183	1.591	40.737	105.118
Totale variazioni	379.805	(20.183)	3.642	19.261	382.525
Valore di fine esercizio					

Costo	1.844.721	370.786	38.866	859.815	3.114.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	332.027	318.911	31.807	663.771	1.346.516
Valore di bilancio	1.512.694	51.875	7.059	196.044	1.767.672

Gli incrementi relativi alle immobilizzazioni materiali sono riferiti alle seguenti acquisizioni effettuate nel corso dell'esercizio:

- immobile sito in Villaggio Sereno destinato al progetto di Housing sociale "La Casa del Villaggio";
- tre nuovi automezzi;
- arredo per cucina per il servizio SDI3;
- arredo per cucina per il servizio SFA3;
- arredo per il servizio ZAP;
- arredo per il servizio SDI2;
- un sollevatore;
- una lavastoviglie destinata al servizio CSS.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2008 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si precisa che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2025 non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 la Cooperativa non ha richiesto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
45.255	44.131	1.124

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	29.962	29.962
Valore di bilancio	29.962	29.962
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	326	326
Totale variazioni	326	326
Valore di fine esercizio		
Costo	30.288	30.288
Valore di bilancio	30.288	30.288

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

L'incremento rilevato nel corso dell'esercizio, pari a Euro 326,00, è dovuto alla rilevazione alla sottoscrizione di ulteriori 100 euro di quota partecipazione al SOLCO e del ristorno maturato sulla quota di partecipazione in POWER ENERGIA per il valore residuo.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

La Cooperativa non ha partecipazioni in imprese controllate, collegate e/o controllanti.

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. 2427-bis, primo comma n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	14.169	14.169
Variazioni nell'esercizio	798	798

Valore di fine esercizio	14.967	14.967
Quota scadente oltre l'esercizio	14.967	14.967

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2024	Acquisizioni	Cessioni	31/12/2025
Altri	14.169	2.250	1.452	14.967
Totale	14.169	2.250	1.452	14.967

La voce al 31/12/2025 è composta esclusivamente da depositi cauzionali.

Il decremento di Euro 1.452 è composto per Euro 1.200,00 dalla chiusura della cauzione versata nel 2024 per l'acquisto di un nuovo automezzo, operazione poi concretizzata nel corso dell'esercizio, e per i restanti Euro 252 per lo storno di anticipi versati nell'esercizio precedente.

L'incremento di Euro 2.250 registrato nell'esercizio è composto interamente dal deposito cauzionale versato per l'immobile preso in locazione sito in Ospitaletto e sede di una nuova unità locale della Cooperativa.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	14.967	14.967
Totale	14.967	14.967

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	30.288
Crediti verso altri	14.967

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Quota ASSOCOOP-BRESCIA	1.000
4 quote Coop. Solidarietà	103
Azioni BCC Agrobresciano	1.032
Sovrapprezzo azioni BCC	620
Azioni azienda sociale GETUR	51
Quota Brescia Est	200
Quota Consorzio SOLCO	1.600
Azioni POWER ENERGIA	75
Sovrapprezzo azioni Power Ener	206
200 azioni BIG BANG Soc. Coop.	20.000
Quota ritorno Power Energia	401
Quota partecipaz. IL CAMMINO	5.000
Totale	30.288

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
6.600	6.532	68

Le rimanenze al 31/12/2025 sono così determinate:

- Euro 3.413,38 giacenze in magazzino di merci per progetti vari (tazze, tazzine, boccali, shopper, T-shirt, libri,...);
- Euro 3.186,42 giacenze in magazzino di bevande, prodotti alimentari e caffetteria relative al Bar In-solito sito presso l'unità locale in Desenzano del Garda.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	6.532	68	6.600
Totale rimanenze	6.532	68	6.600

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	324.204	153.694	477.898	477.898
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	99.652	28.866	128.518	128.518
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	225.526	(5.021)	220.505	220.505
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	649.382	177.539	826.921	826.921

I crediti verso clienti di ammontare rilevante al 31/12/2025 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Brescia	211.000
Comune di Ospitaletto	29.317
Comune di Desenzano del Garda	10.350
Comune di Roncadelle	9.634

Tra i crediti verso clienti risultanti al 31/12/2025 una parte considerevole è maturato nei confronti di Enti Pubblici; si evidenzia però che tutti i crediti verso tali Enti risultano, alla data di approvazione del presente bilancio, già saldati. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, al 31/12/2025 pari a Euro 59.572 comprensivi dell'accantonamento dell'esercizio pari a Euro 2.363, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti tributari al 31/12/2025 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IVA	120.134
Credito verso Erario per D.L. 66/14 - trattamento integrativo	6.081
Credito verso Erario per addizionali regionali/comunali	14
Credito verso Erario per ritenute su interessi attivi	2.289

I crediti verso altri, al 31/12/2025, pari a Euro 220.505 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito Bando Autismo	200.000
Credito PNRR Brescia	16.000

Fornitori c/anticipi	1.160
Crediti diversi	3.345

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	477.898
Totale	477.898

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	128.518	220.505	826.921
Totale	128.518	220.505	826.921

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.651.133	2.325.405	(674.272)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.322.431	(674.851)	1.647.580
Denaro e altri valori in cassa	2.974	579	3.553
Totale disponibilità liquide	2.325.405	(674.272)	1.651.133

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

La variazione negativa rilevata nel corso dell'esercizio può essere così giustificata:

- Euro 400.000 per saldo acquisto immobile "Casa del Villaggio" avvenuto con atto notarile nel mese di marzo;
- Euro 200.000 per anticipazioni sostenute per attività riferite al Bando Autismo, successivamente rendicontate nel primo trimestre 2026 con previsione di erogazione del contributo da parte di Regione Lombardia entro la fine del secondo trimestre 2026;
- circa Euro 100.000 per T.F.R. liquidati nel corso dell'esercizio.

Oltre alle voci sopra richiamate si ricordano anche gli investimenti effettuati in termini di immobilizzazioni materiali e immateriali.

Si può pertanto sostenere che a fronte delle spese effettivamente sostenute nel corso dell'esercizio la riduzione delle disponibilità liquide sia stata addirittura contenuta.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
10.656	14.474	(3.818)

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

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	3.855	10.619	14.474
Variazione nell'esercizio	(3.077)	(741)	(3.818)
Valore di fine esercizio	778	9.878	10.656

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

Descrizione	Importo
Risc. att. contrib. Revisione	1.781
Risconti attivi servizio PEC	174
Risconti attivi abbonamenti	561
Risconti attivi consulenze	1.000
Risconto attivo antivirus	766
Risc. att. spese telefoniche	1.471
Risc. att. provvigioni immobil	2.477
Ratei attivi comp. bancarie	778
Altri di ammontare non apprezzabile	1.648
Totale	10.656

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio sono non stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c.)

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	122.780			35.223	5.255			152.748
Riserva legale	12.157			21.720				33.877
Riserve statutarie	806.925			3.849				810.774
Varie altre riserve	110.001			2.357	1			112.357
Totale altre riserve	110.001			2.357	1			112.357
Utile (perdita) dell'esercizio	72.402				72.402		33.884	33.884
Totale patrimonio netto	1.124.265			63.149	77.658		33.884	1.143.640

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	152.748	B		
Riserva legale	33.877	B		
Riserve statutarie	810.774	B		
Altre riserve				
Varie altre riserve	112.357			
Totale altre riserve	112.357			
Totale	1.109.756			

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

Il capitale sociale al 31/12/2025, pari complessivamente ad Euro 152.748,00, risulta così costituito:

- Euro 1.248,00 Capitale sottoscritto da 47 soci con azioni al valore nominale di Euro 26,00;
- Euro 9.200,00 Capitale sottoscritto da 49 soci con azioni al valore nominale di Euro 100,00;
- Euro 142.300,00 integrazioni delle azioni di 52 soci a seguito di ristorni deliberati nel tempo in conto aumento quote sociali.

Non sussistono riserve di rivalutazione.

Le altre variazioni intervenute nel patrimonio netto nel corso dell'esercizio sono relative all'accantonamento a Riserva Indivisibile dell'utile dell'esercizio precedente, dedotto il contributo versato a Fondosviluppo e il 30% accantonato a Riserva Legale.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

In relazione a quanto disposto dall'art. 2528 codice civile si segnala nel corso dell'esercizio non sono pervenute richieste di ammissione di nuovi soci mentre l'organo amministrativo in data 25/10/2024 ha deliberato l'accoglimento delle dimissioni di un socio prestatore con decorrenza dal 01/01/2025.

Nel corso dell'anno due soci sono passati da socio prestatore a socio volontario e successivamente uno di questi è tornato socio prestatore.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
117.326	116.956	370

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	116.956	116.956
Variazioni nell'esercizio		

Accantonamento nell'esercizio	35.000	35.000
Utilizzo nell'esercizio	34.630	34.630
Totale variazioni	370	370
Valore di fine esercizio	117.326	117.326

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio. Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Si è ritenuto opportuno, in via prudenziale, procedere nel corso degli esercizi passati all'accantonamento per rischi ed oneri in quanto con la scadenza del contratto collettivo nazionale applicato dalla Cooperativa è stata soppressa l'erogazione dell'ERT e, in fase di rinnovo contrattuale, è stato introdotto il nuovo Premio Territoriale di Risultato (P.T.R.).

La variazione intervenuta nell'esercizio è riferita alla differenza tra l'accantonamento dell'esercizio di Euro 35.000 per erogazione del P.T.R. che avverrà nel mese di settembre 2026 ma riconosciuto su indici e obiettivi raggiunti nel corso dell'esercizio 2025 e raffrontati al biennio precedente e l'utilizzo del fondo, per Euro 34.630, pari al Premio Territoriale di Risultato effettivamente erogato nel mese di settembre 2025.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.443.103	1.404.421	38.682

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.404.421
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	163.096
Utilizzo nell'esercizio	124.414
Totale variazioni	38.682
Valore di fine esercizio	1.443.103

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Cooperativa maturato al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	299.169	(27.411)	271.758	28.010	243.749	125.654
Debiti verso altri finanziatori	6.096	(2.987)	3.109	2.987	121	
Acconti	322	652	974	974		
Debiti verso fornitori	201.202	(51.007)	150.195	149.878	317	
Debiti tributari	56.257	(11.336)	44.921	44.921		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.365	24.563	119.928	119.928		
Altri debiti	484.506	(179.181)	305.325	305.325		
Totale debiti	1.142.917	(246.707)	896.210	652.023	244.187	125.654

La voce "Altri debiti", al 31/12/2025 pari a Euro 305.325, risulta così costituita:

Descrizione	Importo
Quota associativa dipendenti trattenuta 1%	113
F.do Sostieni Libera Brescia	1.503
F.do Bando inclusione socio Lavora-Rondine	4.826
F.do Bando Lombardia dei Giovani	4.672
F.do CVI	1.582
Dipendenti conto retribuzioni	176.638
Debiti vari	44.263
Debiti verso amministratori	5.482
Note accredito da emettere	3.844
Debiti verso dipendenti per ratei ferie	61.587
Debito cessione 1/5 stipendi dipendenti	735
Contributi utenti c/anticipi	80

I debiti tributari al 31/12/2025 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso Erario per ritenute su lavoratori dipendenti	43.255
Debiti verso Erario per ritenute su lavoratori autonomi	920
Debiti verso Erario per ritenuta rivalutazione TFR	746

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2025, pari a Euro 271.758, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori
Italia	271.758	3.109	974	150.195
Totale	271.758	3.109	974	150.195

Area geografica	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	44.921	119.928	305.325	896.210
Totale	44.921	119.928	305.325	896.210

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

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	125.654
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	271.759
Totale debiti assistiti da garanzie reali	271.759
Debiti non assistiti da garanzie reali	624.451
Totale	896.210

L'ipoteca, riferita al mutuo ipotecario contratto, è stata posta sui seguenti immobili di proprietà, siti in Brescia:

- sede del servizio La Zebra a Pois in Via Codignole;
- sede del servizio SDII in Via Lamarmora.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
742.015	688.373	53.642

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	45	688.328	688.373
Variazione nell'esercizio	6.378	47.264	53.642
Valore di fine esercizio	6.423	735.592	742.015

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

Descrizione	Importo
Risc. pass. contributi finaliz	500.000
Risc pass contrib 5 per mille	11.465
Risc pass contributi privati	63.439
Contrib. final. lavori ZAP	8.169
Contrib. final. Teatro	5.300
Contrib. final. progetti vari	10.300
Contrib. Casa del Villaggio	136.919
Ratei passivi comp. bancarie	103
Ratei passivi spese condomin.	6.320
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	742.015

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

L'importo più rilevante è riferito ad una generosa donazione di Euro 500.000 ricevuta dalla Cooperativa e formalizzata con atto notarile in data 14 febbraio 2023 presso il Notaio Ariasi in Brescia e vincolata alla realizzazione di specifici progetti.

In data 27 febbraio 2026 è stata finalmente presentata presso il Comune di Brescia richiesta di autorizzazione a

costruire per consentire l'avvio dei lavori relativi alla "Casa del Villaggio", progetto al quale la donazione sopra richiamata è finalizzata.

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite accessori	8.853
Prestazioni di servizi	3.293.299
Totale	3.302.152

Alla voce "Altri ricavi e proventi", al 31/12/2025 pari a Euro 1.419.007 sono state iscritte le seguenti poste:

- Contributi pubblici per Euro 110.024;
- Contributi privati per Euro 12.313;
- Contributi vari di piccola entità per Euro 8.927;
- Fondo Sanitario per Euro 705.200;
- Rimborsi quote pasto per Euro 191.422;
- Sopravvenienze attive per Euro 646;
- Ricavi diversi per Euro 20.631;
- Rimborsi vari per Euro 16;
- Rimborsi assicurativi per Euro 1.500;
- Utilizzo fondo Bando Autismo per Euro 222.428;
- Donazioni finalizzate per Euro 22.988;
- Contributi PNRR per Euro 120.067;
- Contributo CVI per Euro 2.520;
- Ristorni ricevuti per Euro 325.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.302.152
Totale	3.302.152

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
4.681.891	4.149.194	532.697

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	518.603	398.157	120.446
Servizi	724.294	672.175	52.119
Godimento di beni di terzi	94.582	78.639	15.943
Salari e stipendi	2.064.051	1.848.601	215.450
Oneri sociali	582.107	520.032	62.075
Trattamento di fine rapporto	173.086	158.100	14.986
Altri costi del personale	317.618	252.012	65.606
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.044	28.421	(14.377)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	105.118	104.719	399
Oneri diversi di gestione	88.388	88.338	50
Totale	4.681.891	4.149.194	532.697

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della presente Nota Integrativa e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

La Cooperativa non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	13.215
Altri	1.040
Totale	14.254

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	13.215	13.215
Interessi su finanziamenti	1.040	1.040
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	14.254	14.254

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	8.802	8.802
Totale	8.802	8.802

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa non ha rilevato ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa non ha rilevato elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

Nota integrativa, altre informazioni**Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla Cooperativa verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Nelle garanzie prestate dalla Cooperativa sono comprese le garanzie reali.

Le garanzie reali prestate sono le ipoteche iscritte su due immobili a garanzia del mutuo BCC erogato per l'acquisto e la ristrutturazione dell'immobile sede del servizio ZAP.

I due immobili ipotecati sono: l'immobile stesso sede del servizio ZAP e l'immobile sito in via Lamarmora.

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Impiegati	85	87	(2)
Operai	10	10	
Altri	7	5	2
Totale	102	102	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle Cooperative Sociali.

Il personale alle dipendenze della cooperativa al 31/12/2025 era di 95 persone così distribuite:

	DETERMINATO	INDETERMINATO	TOTALE	PART.TIME	FULL TIME	TOTALE
FEMMINA	12	56	68	40	28	68
MASCHIO	4	23	27	6	21	27
TOTALE	16	79	95	46	49	95

DISTRIBUZIONE PER ETÀ'

UNDER 35	35<>50	OVER 50	TOT
27	39	29	95

Oltre al personale assunto con contratto di lavoro subordinato, in alcuni servizi sono impiegate persone secondo altre modalità previste dalla normativa vigente.

Per la gestione dei progetti estivi si è fatto ricorso all'assunzione di lavoratori stagionali.

La voce "Altri" indica il numero di lavoratori interinali in servizio al 31/12/2025 impiegati prevalentemente in mansioni assistenziali.

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	85	10	7	102

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.480	15.600

Il compenso erogato al Collegio sindacale risulta così ripartito:

- Euro 9.000 oltre c.p.a. e oneri di legge spettanti per la funzione propria di Collegio Sindacale;
- Euro 6.000 oltre c.p.a. e oneri di legge spettanti per l'attività di revisione contabile.

Al 31/12/2025 non sussistono anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci né si rilevano impegni assunti nei loro confronti.

Compensi al revisore legale o società di revisione

L'incarico della revisione legale della Cooperativa è assolto dal collegio sindacale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La Cooperativa non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La Cooperativa non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Le azioni previste per il 2026 vogliono dare continuità agli obiettivi già delineati nel 2025, corredati da quanto emergerà nelle verifiche delle rispettive azioni.

Si vuole garantire una durabilità e crescita della Cooperativa, dando sviluppo organico e costante dei propri servizi in linea con i bisogni rilevati, con attenzione alla qualità della vita delle persone inserite, alla crescita delle risorse umane impiegate, alla valorizzazione del socio, al lavoro in rete ed alla co-progettazione.

Quindi l'anno 2026, oltre alla gestione corretta dei nostri servizi, ci vedrà impegnati in modo particolare:

- Nella ricerca costante della sostenibilità economica correlata ad un adeguato sviluppo delle progettualità.
- Nella costante ricerca di uno sviluppo organizzativo adeguato
- Nella partecipazione al bando regionale "inclusione lavorativa, come capofila sull'Ambito 1 e come partner su diversi altri ambiti territoriali
- Nella realizzazione del progetto di housing sociale "La Casa del villaggio".
- Nella partecipazione al bando ministeriale "Vita e opportunità"
- Nella celebrazione del 40esimo anniversario di fondazione della cooperativa attraverso eventi dedicati.

- Nel consolidamento delle progettualità afferenti ai progetti PNRR Ambito 1 e Ambito ovest, e nello sviluppo delle stesse oltre al termine dei finanziamenti stessi.
- Nell'apertura di un servizio sperimentale diurno (NID) nell'Ambito 7.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi di legge si evidenzia che la Cooperativa non è soggetta a redazione di Bilancio Consolidato, conseguentemente non vi sono informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*, C.c. da rilevare.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

La Cooperativa non risulta iscritta nell'apposita sezione del registro delle imprese come Startup Innovativa ai sensi degli art. 25 e seguenti del D.L. n. 179/2012 non essendo in possesso dei requisiti richiesti.

Si evidenzia inoltre che la Cooperativa non ha sostenuto spese di ricerca, sviluppo e innovazione che costituirebbero requisito per la qualifica di PMI Innovativa ai sensi dell'art. 4 comma 1 del D.L. 3/2015.

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

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

Oltre a quanto percepito da ATS e dai singoli comuni di residenza degli utenti a titolo di rette si evidenzia che la Cooperativa, nel corso dell'esercizio, ha ricevuto da pubbliche amministrazioni i seguenti contributi:

- Fondo sociale Regione Lombardia per Euro 106.112,00;
- Contributo C.C.I.A.A. per rimborso formazione per Euro 3.912,00.

Informazioni relative alle cooperative

Prevalenza mutualistica

La Società è una cooperativa sociale che si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico interno creando occasioni di lavoro per i soci. Nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha effettuato scambi mutualistici avvalendosi, nello svolgimento della attività, anche delle prestazioni lavorative dei soci e pertanto è qualificabile come "cooperativa di lavoro".

Nel prospetto successivo sono esposti i valori necessari per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate.

Il costo del personale dipendente e affine (95 unità lavorative) dell'esercizio 2025 è di Euro 3.136.862, quello riferito ai soli soci lavoratori e amministratori (42 soci lavoratori) è di Euro 1.439.399 pari al 45,89% e quello riferito ai dipendenti non soci (53 lavoratori non soci) è di Euro 1.697.462 pari al 54,11%; il rapporto percentuale è stato ottenuto con la formula $X\% = \text{Retribuzioni lorde dei Soci} \times 100 / \text{totale delle retribuzioni}$.

Inoltre nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 e le stesse sono di fatto osservate. Pertanto, secondo le disposizioni degli artt. 2512, 2513 e 2545-octies, la Società è qualificabile "Cooperativa a mutualità prevalente".

Del resto, la Società, essendo cooperativa sociale e rispettando i requisiti per tale tipologia di cooperativa previsti dalla L. 381/1991, secondo il disposto dell'art. 111-septies delle Norme di attuazione del Codice Civile, è pure qualificabile "Cooperativa a mutualità prevalente di diritto".

Criteri seguiti nell'ammissione di nuovi soci (art. 2528 del Codice Civile)

Nell'ammissione dei soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dai regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci.

In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare l'effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Il totale dei soci al termine dell'esercizio sociale era di 54, di cui 7 soci sovventori, 5 soci volontari e 42 soci lavoratori.

Criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile e dall'art. 2 della legge 59/92, i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici sono illustrati nella parte iniziale della presente nota integrativa, al paragrafo "Attività svolte".

Ristorni ai soci

Di seguito si riporta il prospetto per la determinazione dell'importo massimo distribuibile per ristorni, evidenziando, ai sensi dell'articolo 2513 C.C., che l'importo distribuibile determinato dovrà essere inferiore al valore massimo consentito.

Avanzo di gestione Euro 33.884

- Saldi positivi lettere D Euro 0

Avanzo di gestione rettificato Euro 33.884

Valore massimo ristorni distribuibili = Euro 33.884 x 45,89% = Euro 15.549

Utile 2025 Euro 33.884

Valore massimo ristorni distribuibili = Euro 33.884 x 45,89% = Euro 15.549

Valore massimo ristorni distribuibili ai sensi dell'art. 3 comma 2 lett. b) L. 142/2001

30% delle Retribuzioni soci = Euro 1.036.920 x 30% = Euro 311.076

Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, ai sensi di Legge e di Statuto, di sottoporre all'approvazione dell'assemblea soci i criteri da adottare per la determinazione dei ristorni ai soci lavoratori e il relativo importo per Euro 15.549 in conto aumento quote sociali da ripartire tra i soci lavoratori in proporzione alle ore lavorate ovvero retribuite nel corso dell'anno e al tempo di permanenza nella Cooperativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	33.884
30% a riserva legale	Euro	10.165
3% a Fondosviluppo S.p.A. - Roma	Euro	550
a Ristorni soci c/capitale	Euro	15.549
a Riserva non distribuibile	Euro	7.620

Si evidenzia che l'importo del contributo del 3% a Fondo Sviluppo S.p.A. - Roma, pari a 550,00 euro, è stato determinato secondo quanto previsto dal documento "Specificità delle società cooperative negli emendamenti ai Principi contabili nazionali dell'Organismo Italiano di Contabilità" pubblicato il 9 novembre 2023.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo

veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Palmirino Mancini