

# ARCOS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                    |                                                    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIALE MONZA 258 20128 MILANO (MI)                  |
| Codice Fiscale                                                     | 03512280177                                        |
| Numero Rea                                                         | MI 2027378                                         |
| P.I.                                                               | 03512280177                                        |
| Capitale Sociale Euro                                              | 6.625 i.v.                                         |
| Forma giuridica                                                    | Societa' Cooperativa                               |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | Attività di pulizia generale di edifici (81.21.00) |
| 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                    | A133815                                            |

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |                  |
| <b>Attivo</b>                                         |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 549.656          | 599.672          |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 40.619           | 57.755           |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 394.393          | 395.942          |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>984.668</b>   | <b>1.053.369</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                  |                  |
| I - Rimanenze                                         | 51.213           | 77.746           |
| II - Crediti                                          |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 1.478.198        | 1.702.872        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 148.387          | 301.881          |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>1.626.585</b> | <b>2.004.753</b> |
| IV - Disponibilità liquide                            | 182.355          | 78.320           |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>1.860.153</b> | <b>2.160.819</b> |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>2.844.821</b> | <b>3.214.188</b> |
| <b>Passivo</b>                                        |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                  |
| I - Capitale                                          | 7.200            | 6.625            |
| IV - Riserva legale                                   | 378.940          | 410.963          |
| VI - Altre riserve                                    | (1)              | 1                |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 43.573           | (32.023)         |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>429.712</b>   | <b>385.566</b>   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.155.335        | 1.059.756        |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 879.192          | 1.121.657        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 367.748          | 637.322          |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>1.246.940</b> | <b>1.758.979</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                            | <b>12.834</b>    | <b>9.887</b>     |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>2.844.821</b> | <b>3.214.188</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                                                                       | 5.269.560        | 5.536.011        |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |                  |                  |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 81.045           | 153.041          |
| altri                                                                                                             | 13.014           | 134.831          |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                                                                             | <b>94.059</b>    | <b>287.872</b>   |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                                             | <b>5.363.619</b> | <b>5.823.883</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 165.267          | 138.292          |
| 7) per servizi                                                                                                    | 492.406          | 560.788          |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 260.596          | 666.627          |
| 9) per il personale                                                                                               |                  |                  |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 3.555.815        | 3.663.779        |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 381.966          | 446.353          |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 280.136          | 273.183          |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 262.753          | 245.322          |
| e) altri costi                                                                                                    | 17.383           | 27.861           |
| <b>Totale costi per il personale</b>                                                                              | <b>4.217.917</b> | <b>4.383.315</b> |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 71.492           | 42.896           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 50.016           | 19.288           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 21.476           | 23.608           |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>                                                                         | <b>71.492</b>    | <b>42.896</b>    |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 26.532           | (9.991)          |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 64.991           | 23.209           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                                              | <b>5.299.201</b> | <b>5.805.136</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                                     | <b>64.418</b>    | <b>18.747</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |                  |                  |
| 15) proventi da partecipazioni                                                                                    |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 122              | 100              |
| <b>Totale proventi da partecipazioni</b>                                                                          | <b>122</b>       | <b>100</b>       |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 27               | 15               |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                                                                     | <b>27</b>        | <b>15</b>        |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                                           | <b>27</b>        | <b>15</b>        |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 20.706           | 50.885           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                                                                  | <b>20.706</b>    | <b>50.885</b>    |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                                               | <b>(20.557)</b>  | <b>(50.770)</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                                          | <b>43.861</b>    | <b>(32.023)</b>  |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                                   |                  |                  |
| imposte correnti                                                                                                  | 288              | -                |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                          | <b>288</b>       | <b>-</b>         |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                                         | <b>43.573</b>    | <b>(32.023)</b>  |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre che viene sottoposto al Vostro esame e approvazione presenta un utile di euro 43.573 contro una perdita di euro 32.023 dell'anno precedente, il risultato è ottenuto al netto delle imposte d'esercizio che risultano pari ad euro 288.

I ricavi per le prestazioni fornite a terzi dai nostri soci cooperatori sono risultati pari ad euro 5.269.560 mentre il costo complessivo del personale e dei soci lavoratori risulta a fine esercizio pari ad euro 4.217.918, comprensivo di oneri contributivi, assicurativi e della quota di tfr maturata con una riduzione rispetto all'esercizio 2024 del 3,8%.

L'anno 2025 è stato un anno importante per la cooperativa, alcune scelte operate in passato si sono rilevate non opportune e hanno creato situazioni di tensione finanziaria. L'attenta politica di riorganizzazione dei costi, l'esclusione di alcuni fornitori di servizi, l'acquisizione di nuovi appalti hanno consentito di riequilibrare in maniera sensibile le risorse finanziarie che oggi appaiono più solide rispetto al passato e lasciano ben sperare per il futuro.

Ulteriormente questo risultato riflette l'efficacia delle azioni intraprese a seguito delle criticità gestionali e delle divergenze strategiche che avevano portato alla risoluzione del rapporto con la precedente Direzione Generale. In linea con il mandato ricevuto dall'Assemblea dei Soci, che ha deliberato l'ampliamento del Consiglio di Amministrazione da 3 a 5 membri, il nuovo organo amministrativo ha operato con determinazione per risanare diverse situazioni pregresse.

Tra queste, si segnalano la rinegoziazione degli accordi con i fornitori e la razionalizzazione della partecipazione nella Società Case Gialle, inizialmente concepita per lo sviluppo del welfare aziendale. Le performance economiche dell'anno trascorso confermano la validità del percorso di risanamento e rilancio avviato. La fiducia del management trova riscontro anche nei primi mesi dell'esercizio in corso, che mostrano un trend in costante miglioramento. Parallelamente ai risultati economici, stiamo attuando interventi volti all'efficientamento organizzativo.

Resta ferma la nostra missione di utilità sociale: siamo convinti che la solidità acquisita e l'acquisizione di nuove commesse permetteranno alla cooperativa di perseguire con rinnovato vigore i propri obiettivi di inserimento lavorativo e supporto alle fasce svantaggiate.

Premessa questa breve considerazione sullo sviluppo della gestione societaria, si consideri il bilancio redatto in base ai principi e criteri contabili del Codice civile e altresì dei relativi principi contabili nazionali.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del Codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi, 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;

- ai sensi del disposto art. 2423 ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del Codice civile per il conto economico. La tassonomia è in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi in modo che i valori di bilancio dell'anno precedente fossero comparabili con quelli del bilancio attuale;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice civile. I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del Codice civile.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica tenuto conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del Codice civile.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D. M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992). I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

La valutazione delle rimanenze operata con il metodo LIFO determina un valore che non si discosta sensibilmente dal maggior valore delle rimanenze calcolate a valore corrente.

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. Le disponibilità liquide sono rappresentate dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio, precisamente:

- la cassa è espressa al valore numerario e corrisponde all'effettiva consistenza al 31 dicembre;
- i saldi banca sono reali e corrispondenti agli estratti conto adeguatamente riconciliati.

La Cooperativa 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 abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                      | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>    |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 738.328                         | 213.700                       | 395.942                         | 1.347.970                  |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 138.656                         | 155.945                       |                                 | 294.601                    |
| Valore di bilancio                   | 599.672                         | 57.755                        | 395.942                         | 1.053.369                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>     |                                 |                               |                                 |                            |
| Incrementi per acquisizioni          | -                               | 4.340                         | (1.549)                         | 2.791                      |
| Ammortamento dell'esercizio          | 50.016                          | 21.476                        |                                 | 71.492                     |
| Totale variazioni                    | (50.016)                        | (17.136)                      | (1.549)                         | (68.701)                   |
| <b>Valore di fine esercizio</b>      |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 738.328                         | 209.765                       | 394.393                         | 1.342.486                  |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 188.672                         | 169.146                       |                                 | 357.818                    |
| Valore di bilancio                   | 549.656                         | 40.619                        | 394.393                         | 984.668                    |

#### Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali risultano a fine esercizio pari a complessivi euro 738.328, non subendo modifiche nel corso dell'esercizio.

Esse sono relative a costi di pubblicità da ammortizzare per euro 5.090, oneri pluriennali per euro 459.352, spese di manutenzione per euro 97.271, software per euro 166.590, altre immobilizzazioni immateriali per euro 10.026.

Per quanto concerne le quote di ammortamento, sono state calcolate in euro 50.016 e pertanto a fine esercizio i fondi ammontano complessivamente ad euro 188.672.

#### Immobilizzazioni materiali

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

A fine esercizio ammontano complessivamente ad euro 209.765 e sono così di seguito costituite:

- impianti e macchinari per euro 33.564;
- cespiti inferiori a 516,46 euro per euro 1.459;
- macchine ufficio elettroniche per euro 49.938;
- mobili e arredi per euro 72.074;
- autovetture per euro 52.730.

Nel corso dell'esercizio è stato venduto l'autocarro Suzuki Jimmy targato GG268Bs per complessivi euro 18.500 e generando una plusvalenza.

Le quote di ammortamento calcolate per euro 21.476 comportano a fine esercizio che i fondi ammontano complessivamente ad euro 169.146.

### Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario, che comportano l'assunzione da parte della cooperativa della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, nella presente nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice civile.

A fine esercizio risultano in essere il contratto di leasing immobiliare nr. IM396561 stipulato con la SG Leasing per l'acquisto di un capannone artigianale sito nel comune di Vaprio d'Adda, Via Rasella, con decorrenza da luglio 2021, importo operazione di euro 208.258,32 con canone anticipato di euro 37.000,00, scadenza prevista nel mese di luglio 2033 con prezzo di riscatto pari ad euro 18.500.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie risultano a fine esercizio pari ad euro 394.393 e sono interamente riferite al costo sostenuto per l'acquisizione delle quote di partecipazioni in Case Gialle Srl.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Le rimanenze sono costituite interamente da materiale per servizi di pulizia e materiale antinfortunistico, ammontando a fine esercizio ad euro 52.702.

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 51.213              | 77.746              | (26.533)   |

### 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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.195.811                  | (89.835)                  | 1.105.976                | 1.105.976                        | -                                |

|                                                                                                  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | -                          | 1.489                     | 1.489                    | 1.489                            | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 38.797                     | 21.550                    | 60.347                   | 60.347                           | -                                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 770.145                    | (311.371)                 | 458.774                  | 310.386                          | 148.387                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                                            | <b>2.004.753</b>           | <b>(378.168)</b>          | <b>1.626.585</b>         | <b>1.478.198</b>                 | <b>148.387</b>                   |

I crediti presenti in bilancio sono pari a complessivi euro 1.626.586, per quanto concerne i **crediti esigibili entro l'esercizio** pari ad euro 1.478.198 sono rappresentati da:

- Crediti verso clienti per euro 903.170;
- Effetti all'incasso/sconto per euro 202.805;
- Acconti a fornitori per euro 1.489;
- Crediti per ritenute d'acconto subite per euro 3.241;
- Crediti per ritenute su interessi attivi per euro 7;
- fideiussione verso Banca Santa Giulia per euro 33.174;
- Credito per imposta sost. tfr per euro 5.726;
- crediti diversi per euro 232.598;
- credito Ires di euro 1.198;
- crediti verso Wehi per anticipo quote di euro 37.500;
- Crediti v/erario c/ritenute dipendenti per euro 50.174;
- Crediti verso enti previdenziali per euro 836;
- altri crediti verso il personale per euro 6.277.

Infine i **crediti esigibili oltre l'esercizio**, pari ad euro 148.387, sono il credito vantato verso la partecipata Case Gialle Srl di euro 148.244 per pagamenti di lavori eseguiti su immobili della partecipata e depositi cauzionali di euro 143.

### Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 78.265                     | 104.047                   | 182.312                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 56                         | (13)                      | 43                       |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>78.320</b>              | <b>104.035</b>            | <b>182.355</b>           |

Le disponibilità liquide sono composte come sopra riportato.

### **Ratei e risconti attivi**

Nel rispetto del criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, a fine esercizio non sono stati rilevati ratei e risconti attivi.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari in bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta di seguito le variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, Codice civile. Il capitale sociale è interamente sottoscritto e versato ed ha subito variazione nell'esercizio in base al numero dei soci che eventualmente hanno fatto richiesta di entrata e/o fuoriuscita nel corso dell'esercizio dalla Cooperativa.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 6.625                      | 575                                                  |                       | 7.200                    |
| <b>Riserva legale</b>                 | 410.963                    | (32.023)                                             |                       | 378.940                  |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                                                      |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 1                          | (2)                                                  |                       | (1)                      |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 1                          | (2)                                                  |                       | (1)                      |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | (32.023)                   | 32.023                                               | 43.573                | 43.573                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 385.566                    | 573                                                  | 43.573                | 429.712                  |

#### 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.). Si ricorda la disciplina delle riserve delle società cooperative a mutualità prevalente oggetto di vincolo di destinazione e altresì di distribuzione

|                             | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------------|---------|------------------------------|
| <b>Capitale</b>             | 7.200   | B                            |
| <b>Riserva legale</b>       | 378.940 | A,B                          |
| <b>Altre riserve</b>        |         |                              |
| <b>Varie altre riserve</b>  | (1)     |                              |
| <b>Totale altre riserve</b> | (1)     |                              |
| <b>Totale</b>               | 386.139 |                              |

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

### Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti fondi della suddetta natura.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.155.335           | 1.059.756           | 95.579     |

|                            | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.059.756                                          |
| Variazioni nell'esercizio  |                                                    |
| Utilizzo nell'esercizio    | (95.579)                                           |
| Totale variazioni          | 95.579                                             |
| Valore di fine esercizio   | 1.155.335                                          |

Nel corso dell'esercizio sono stati accantonati euro 262.573 al Fondo Liquidazione Personale, pari alla quota maturata nell'esercizio e alla rivalutazione delle quote pregresse, il Fondo è stato poi decurtato di una quota a titolo di imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR e delle eventuali somme riconosciute ai lavoratori dipendenti.

A fine esercizio il fondo ammonta ad euro 1.155.335 come risulta dal prospetto suesposto.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 814.870                    | (342.943)                 | 471.927                  | 104.179                          | 367.748                          |
| Acconti                                                    | -                          | 1.168                     | 1.168                    | 1.168                            | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 350.792                    | (111.651)                 | 239.141                  | 239.141                          | -                                |
| Debiti tributari                                           | 39.591                     | 61.845                    | 101.436                  | 101.436                          | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 173.671                    | (147.678)                 | 25.993                   | 25.993                           | -                                |
| Altri debiti                                               | 380.056                    | 27.219                    | 407.275                  | 407.275                          | -                                |
| Totale debiti                                              | 1.758.979                  | (512.039)                 | 1.246.940                | 879.192                          | 367.748                          |

I debiti sono iscritti al loro valore nominale ed ammontano complessivamente ad euro 1.246.941, sono costituiti da debiti esigibili entro l'esercizio per euro 879.192 e da debiti esigibili oltre l'esercizio per euro 367.748.

In dettaglio, i **debiti esigibili entro l'esercizio** sono rappresentati da:

- Debiti verso banche per euro 104.179;
- anticipi a clienti per euro 1.168;
- Debiti verso fornitori per euro 235.981;
- Fatture da ricevere per euro 3.160;

- Debiti verso erario c/ritenute lav. autonomi per euro 1.160;
- Debito Iva per euro 33.633;
- debiti per addizionali Irpef di euro 12.378;
- debiti per imposte di euro 288;
- debiti per erario (bimestre febb-marz Iva 2024) per euro 53.977;
- Debiti verso enti previdenziali per euro 25.993;
- Debiti verso personale per euro 405.074;
- Debiti per utilizzo carte di credito per euro 2.201.

I debiti *oltre l'esercizio* sono costituiti interamente da residui mutui chirografari presso Istituti bancari e, in particolare, euro 103.322 concessi da MPS SpA con scadenza nel 2026 ed euro 264.427 concessi da Banca Santa Giulia SpA concesso nel 2022 e con scadenza nel 2028.

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

Non sono presenti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali né con durata superiore ai cinque anni.

### **Ratei e risconti passivi**

Nel corso dell'esercizio e nel rispetto del principio della competenza, sono stati rilevati ratei passivi per euro 12.834, in particolare euro 3.475 per interessi passivi bancari, euro 8.350 per la quote associative a Legacoop ed euro 1.009 per tributi locali.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.363.619           | 5.823.883           | (460.264)  |

| Descrizione                  | 31/12/2025       | 31/12/2024       | Variazioni       |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 5.269.560        | 5.536.011        | (266.451)        |
| Altri ricavi e proventi      | 94.059           | 287.872          | (193.813)        |
| <b>Totale</b>                | <b>5.363.619</b> | <b>5.823.883</b> | <b>(460.264)</b> |

Si evidenzia che il valore della produzione pari ad euro 5.363.619 è costituito da ricavi per prestazioni di servizi pari ad euro 5.269.560 e altri ricavi per complessivi euro 94.059. I ricavi sono così di seguito composti:

- Ricavi e prestazioni di servizi per euro 2.684.186;
- Rimborsi spese per euro 21.598;
- Ricavi prestazioni servizio logistica per euro 63.489;
- Ricavi prestazioni di pulizia per euro 2.463.929;
- Ricavi sanificazioni per euro 22.647.

Nella voce altri ricavi si segnala la presenza di sopravvenienze per euro 2.281 e altresì plusvalenze per euro 10.688.

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.299.201           | 5.805.136           | (505.935)  |

| Descrizione                        | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 165.267    | 138.292    | 26.975     |
| Servizi                            | 492.406    | 560.788    | (68.382)   |
| Godimento di beni di terzi         | 260.596    | 666.627    | (406.031)  |
| Salari e stipendi                  | 3.555.815  | 3.663.779  | (107.964)  |
| Oneri sociali                      | 381.966    | 446.353    | (64.387)   |
| Trattamento di fine rapporto       | 262.753    | 245.322    | 17.431     |

| Descrizione                               | 31/12/2025       | 31/12/2024       | Variazioni       |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Altri costi del personale                 | 17.383           | 27.861           | (10.478)         |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 50.016           | 19.288           | 30.728           |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 21.476           | 23.608           | (2.132)          |
| Variazione rimanenze materie prime        | 26.532           | (9.991)          | 36.523           |
| Oneri diversi di gestione                 | 64.991           | 23.209           | 41.782           |
| <b>Totale</b>                             | <b>5.299.201</b> | <b>5.805.136</b> | <b>(505.935)</b> |

Per quanto concerne il costo del Personale, pari a complessivi euro 4.217.918, si evidenzia che il costo del lavoro dei soci è interamente rappresentato dalla voce e pertanto rapportato al totale raggiunge quota 100%, così come avvenuto nell'ultimo biennio. La voce oneri diversi di gestione comprende sopravvenienze passive per euro 35.145.

## Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio sono stati conseguiti dividendi per euro 122 e interessi bancari per euro 27. La Cooperativa ha sostenuto infine nel corso dell'esercizio oneri finanziari per complessivi euro 20.706, di cui interessi passivi bancari per euro 3.475 e su mutui passivi per euro 16.298.

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Le variazioni fiscali in aumento ed in diminuzione hanno rettificato il risultato prima delle imposte, l'onere relativo all'esercizio corrente riguarda l'Ires calcolata sul reddito imponibile dell'esercizio e l'Irap calcolata sul valore della produzione netta, in base alle regole di derivazione della base imponibile dai valori di bilancio.

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Per quanto riguarda l'Ires, la cooperativa è di tipo sociale e pertanto non è soggetta ad imposizione per la totalità delle variazioni in aumento dei costi non deducibili essendo il costo del lavoro dei soci superiore al 50% dei totali costi d'esercizio, per l'Irap vige tuttora l'esenzione regionale.

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

La Cooperativa non ha posto in essere operazioni con parti correlate che non rispettino le normali condizioni di mercato di cui all'articolo 2427 n. 22 bis e altresì non esistono accordi presi al di fuori del bilancio di cui all'art. 2427 n. 22 ter di alcun tipo che possano esporre la società a rischi o benefici anche potenziali.

### **Dati sull'occupazione**

Nel corso dell'esercizio la Cooperativa ha mantenuto sostanzialmente gli stessi valori dell'anno precedente, alla data del 31 dicembre 2025 vi erano 258 dipendenti; il numero di soci svataggiati è risultato pari a 219, ottenendo una percentuale di invalidi dell'84% e pertanto ben al di sopra del minimo legale richiesto del 30%.

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

Ai sensi di legge si evidenzia che la Cooperativa ha corrisposto al Collegio Sindacale, con affidamento della revisione legale, il compenso annuo in conformità con le delibere assembleari.

### **Informazioni relative alle cooperative**

#### **Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile**

Ai sensi di legge, si evidenziano le informazioni di cui al titolo summenzionato e in particolare che la Cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con i seguenti rapporti come da tabella seguente:

| Conto economico                                | Anno 2025   | Anno 2024   | DI CUI SOCI | % SOCI | Condizioni di     |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------|-------------------|
|                                                |             |             |             |        | <b>prevalenza</b> |
| A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 5.269.560 € | 5.536.011 € |             |        | ININFLUENTE       |
| B.9 - Costi per il personale                   | 4.217.918 € | 4.385.991 € | 4.217.918 € | 100%   | ININFLUENTE       |
| B.7 - Costi per servizi                        | 492.406 €   | 566.331 €   |             |        | ININFLUENTE       |

Si precisa che la società rispetterebbe in ogni caso i requisiti, anche in caso di difformità dei parametri summenzionati, in quanto è considerata a mutualità prevalente di diritto.

#### **Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile**

Per quanto concerne l'informativa richiamata, si rende noto che le determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci sono assunte in base ai criteri indicati nello Statuto e nel rispetto dei diritti spettanti agli aspiranti soci. Nel corso dell'esercizio non sono avvenute modifiche alle procedure summenzionate.

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Ai sensi di legge, si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545 del Codice civile e, come già evidenziato nella sezione relativa alle "*Informazioni relative alle cooperative*", si conferma l'iscrizione all'Albo delle cooperative a mutualità prevalente e il rispetto del requisito della percentuale di personale svantaggiato.

La Cooperativa è infatti iscritta al Registro Imprese come cooperative a mutualità prevalente, apposita sezione dell'Albo cooperative numero A133815 ovvero delle cooperative a mutualità prevalente, conservando anche in questo esercizio il requisito della percentuale di personale svantaggiato, non inferiore al 30% delle persone impiegate.

La Cooperativa ha perseguito lo scopo mutualistico finalizzato all'inserimento lavorativo delle persone svantaggiate nell'interesse generale di promuovere l'integrazione sociale dei cittadini, rappresentando pertanto una cooperativa sociale di tipo B a mutualità prevalente. In quest'ottica questo Consiglio d'amministrazione può assicurare l'assemblea sul costante perseguimento degli scopi mutualistici in base al Codice civile e allo Statuto, assicurando altresì che gli stessi rispettino tutti i requisiti richiesti dalla normativa applicabile.

I soci svantaggiati sono stati individuati in base all'art. 4 della legge 381/1991 e in rispetto della circolare INPS n. 296/1992, hanno costituito mediamente il 30% della forza lavoro così come previsto dall'art. 4 comma 2, parimenti sono state rispettate le disposizioni previste dalla circolare 116 del 9 ottobre 1992 del Ministero del Lavoro.

Per quanto concerne, infine, la destinazione del risultato d'esercizio e delle riserve nessun importo è mai stato distribuito ai soci e si è sempre provveduto a versare le somme obbligatorie per legge in favore di Ente mutualistico nazionale. La Cooperativa è stata sottoposta a revisione ministeriale nei termini previsti dalla normativa.

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

Vi rimando tutti all'assemblea con l'invito approvare tutto quanto all'ordine del giorno ed in particolare di destinare il 3% dell'utile pari ad 1.307 al fondo mutualistico e la parte residua, pari ad euro 42.266 al fondo di riserva indivisibile.

***Il Presidente***

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Marco CARBONE, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.