

MONS. MICHELE COSENTINO SOCIETA' COOP. SOCIALE - O.N.L.U.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	ACI SANT'ANTONIO
Codice Fiscale	05398660877
Numero Rea	CATANIA 363775
P.I.	05398660877
Capitale Sociale Euro	4.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	C117637

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	119.050	118.417
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	119.050	118.417
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.683	18.732
Totale crediti	18.683	18.732
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	100.000	80.000
IV - Disponibilità liquide	76.321	103.215
Totale attivo circolante (C)	195.004	201.947
D) Ratei e risconti	1.516	1.054
Totale attivo	315.570	321.418
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.200	4.400
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	24.719	20.078
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	22.246	18.070
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	31.022	24.835
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(14.693)	15.469
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	67.494	82.852
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.866	84.404
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.446	124.074
Totale debiti	120.446	124.074
E) Ratei e risconti	20.764	30.088
Totale passivo	315.570	321.418

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	690.679	662.698
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.880	8.119
Totale altri ricavi e proventi	7.880	8.119
Totale valore della produzione	698.559	670.817
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	124.088	117.088
7) per servizi	65.974	74.101
8) per godimento di beni di terzi	25.649	24.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	346.070	310.116
b) oneri sociali	83.896	66.323
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.241	22.504
c) trattamento di fine rapporto	23.941	21.184
e) altri costi	1.300	1.320
Totale costi per il personale	455.207	398.943
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.881	19.988
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	24.881	19.988
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.881	19.988
14) oneri diversi di gestione	17.397	20.865
Totale costi della produzione	713.196	654.985
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(14.637)	15.832
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	56	46
Totale interessi e altri oneri finanziari	56	46
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(56)	(46)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(14.693)	15.786
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	317
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	317
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(14.693)	15.469

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia, una piccola perdita pari ad euro 14.693,21.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

PREMESSA

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

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

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

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

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

-

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44.

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

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

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

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

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti: 15%

Macchinari: 12,50%

Attrezzature specifiche e varie: 12,50%

Biancheria: 40%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- Telefonini: 20%
- autoveicoli: 25%

I beni di valore inferiore a 516 euro, sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato si riferiscono al credito d'imposta sugli investimenti nel Mezzogiorno e sono stati rilevati, applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

La Società Cooperativa non ha partecipazioni classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli non immobilizzati

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al valore nominale di sottoscrizione o di acquisto e si riferiscono a dei fondi d'investimento per un valore nominale pari ad euro 100.000,00.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico".

Strumenti finanziari derivati

La Società Cooperativa non ha strumenti finanziari derivati iscritti in bilancio.

Crediti

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

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

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

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

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

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

Valori in valuta

Non ci sono valori espressi in valuta estera diversa dall'Euro.

Costi e ricavi

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

Principi di redazione

Prospettiva della continuità aziendale

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

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

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La Cooperativa nel corso dell'esercizio 2023 ha avviato anche l'attività di impresa di pulizia e ha già assunto dipendenti per lo svolgimento di tale servizio presso il Seminario Vescovile di Acireale, ma il fatturato di tale attività, anche nel 2025, risulta alquanto residuale (circa € 26.000) rispetto al totale (€ 690.679).

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 119.050 (€ 118.417 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	172.680	0	172.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	54.263		54.263
Valore di bilancio	0	118.417	0	118.417
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	24.881		24.881
Altre variazioni	0	25.514	0	25.514
Totale variazioni	0	633	0	633
Valore di fine esercizio				
Costo	0	198.194	0	198.194
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	79.144		79.144
Valore di bilancio	0	119.050	0	119.050

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	109.461	26.844	36.375	172.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.032	10.704	3.527	54.263
Valore di bilancio	69.429	16.140	32.848	118.417
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	17.468	3.236	4.177	24.881
Altre variazioni	16.149	1.988	7.377	25.514

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(1.319)	(1.248)	3.200	633
Valore di fine esercizio				
Costo	125.610	28.832	43.752	198.194
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.500	13.940	7.704	79.144
Valore di bilancio	68.110	14.892	36.048	119.050

Le immobilizzazioni materiali sono cresciute per effetto degli investimenti in impianti termo idraulici ed elettrici ed anche in impianti specifici ed attrezzature specifiche, con investimenti in mobili, arredi e macchine d'ufficio. Nel corso dell'esercizio 2025 sono stati investiti oltre 30 mila euro e gran parte delle spese sostenute sono funzionali all'ottenimento della nuova SCIA antincendio da parte dei VVFF.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.385	(2.944)	441	441	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.991	8.148	16.139	16.139	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.356	(5.253)	2.103	2.103	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.732	(49)	18.683	18.683	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: **100% Italia.**

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Società Cooperativa ha effettuato degli investimenti, utilizzando la liquidità in eccesso, ed ha sottoscritto dei titoli e fondi d'investimento pari ad euro 100.000,00 per garantire il pagamento del TFR accantonato in bilancio.

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.516 (€ 1.054 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.054	462	1.516
Totale ratei e risconti attivi	1.054	462	1.516

I risconti attivi si riferiscono a spese di assicurazioni diverse.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 67.494 (€ 82.852 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.400	0	0	0	0	(200)		4.200
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	20.078	0	0	0	0	4.641		24.719
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	18.070	0	0	0	0	4.176		22.246
Totale altre riserve	18.070	0	0	0	0	4.176		22.246
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	24.835	0	6.187	0	0	0		31.022
Utile (perdita) dell'esercizio	15.469	0	(15.469)	0	0	0	(14.693)	(14.693)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	82.852	0	(9.282)	0	0	8.617	(14.693)	67.494

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	3.800	0	0	0
Riserva legale	9.706	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	8.735	0	0	0

Totale altre riserve	8.735	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	11.666	0	13.169	0
Utile (perdita) dell'esercizio	33.893	0	-33.893	0
Totale Patrimonio netto	67.800	0	-20.724	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	600		4.400
Riserva legale	0	10.372		20.078
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	9.335		18.070
Totale altre riserve	0	9.335		18.070
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		24.835
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	15.469	15.469
Totale Patrimonio netto	0	20.307	15.469	82.852

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.200			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	24.719		A/B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	22.246		A/B/D	0	0	0
Totale altre riserve	22.246			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	31.022		A/B/C/D	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	82.187			0	0	0

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 è diminuito di € 200,00 a seguito della decadenza/esclusione del socio Patti Lucia Rita.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 106.866 (€ 84.404 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	84.404
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	22.462
Totale variazioni	22.462
Valore di fine esercizio	106.866

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	0	2.776	2.776	2.776	0	0
Acconti	0	4.608	4.608	4.608	0	0
Debiti verso fornitori	23.284	(8.553)	14.731	14.731	0	0
Debiti tributari	482	3.458	3.940	3.940	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.965	5.809	16.774	16.774	0	0
Altri debiti	89.343	(11.726)	77.617	77.617	0	0
Totale debiti	124.074	(3.628)	120.446	120.446	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile: **100% Italia.**

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

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

Non ci sono debiti di durata superiore ai cinque anni e non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 20.764 (€ 30.088 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	30.088	(9.324)	20.764
Totale ratei e risconti passivi	30.088	(9.324)	20.764

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica: **100% Italia.**

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 7.880 (€ 8.119 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	364	1.246	1.610
Contributi in conto capitale (quote)	7.723	-1.748	5.975
Altri ricavi e proventi	32	263	295
Totale altri	8.119	-239	7.880
Totale altri ricavi e proventi	8.119	-239	7.880

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 65.974 (€ 74.101 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese di manutenzione e riparazione	4.800	1.289	6.089

Servizi e consulenze tecniche	53	-53	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	10.003	322	10.325
Spese telefoniche	1.072	-305	767
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	1.871	-68	1.803
Assicurazioni	1.409	269	1.678
Spese di rappresentanza	1.736	-1.421	315
Spese di viaggio e trasferta	293	-267	26
Altri	52.864	-7.893	44.971
Totale	74.101	-8.127	65.974

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 25.649 (€ 24.000 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	24.000	1.649	25.649
Totale	24.000	1.649	25.649

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 17.397 (€ 20.865 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	347	118	465
Imposta di registro	480	0	480
IVA indetraibile	16.264	-3.040	13.224
Diritti camerali	231	0	231
Perdite su crediti	1.052	-1.052	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	423	252	675
Altri oneri di gestione	2.068	254	2.322
Totale	20.865	-3.468	17.397

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.610
Totale	1.610

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Voce di costo	Importo
Multe e ammende	8
Oneri straordinari	675
Totale	683

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La società cooperativa non ha accantonato imposte perché ha chiuso l'esercizio in perdita. Altresì la cooperativa è esente dall'IRAP per l'agevolazione prevista dalla Regione Siciliana per le cooperative sociali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	2
Operai	19
Totale Dipendenti	22

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile: la società cooperativa, per effetto del D.L. 34 del 2020 (Decreto Rilancio), non ha dovuto nominare l'organo di controllo e quindi non è soggetta al controllo da parte di alcun revisore legale e/o società di revisione.

Il Consiglio di Amministrazione in carica non percepisce alcun compenso.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Si evidenzia, ai sensi dell'art. 2427 numero 22-bis, che nell'esercizio non si sono state verificate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non si evidenziano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

non ci sono fatti di rilievo da segnalare.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa è iscritta all'Albo nazionale delle società cooperative al numero C117637 come prescritto dall'art. 2512 e seg. del codice civile, categoria Cooperative Sociali, categoria attività esercitata:

produzione e lavoro - gestione servizi tipo a.

La Cooperativa è iscritta al RUNTS.

Per quanto riguarda la prevalenza si precisa che la cooperativa in quanto sociale non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'art. 2513 del c.c., così come stabilisce l'art. 111 – septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie. Detta norma, infatti, prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/1991 sono considerate di diritto cooperative a mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci. Rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della Cooperativa si è ridotta di una

unità (a seguito della decadenza/esclusione del socio Patti Lucia Rita) e pertanto il numero che risulta al 31/12/2025 è pari a n. 14 soci.

Si ricorda che nella società cooperativa i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto, anche dal regolamento.

Le operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state tutte eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa.

Nessuna richiesta di ammissione a socio cooperatore presentata nel 2025 è stata respinta.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile

Sussistendone le condizioni, la Cooperativa ha predisposto il bilancio in forma abbreviata e pertanto non ha predisposto la relazione sulla gestione.

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci riconoscendo loro i trattamenti economici previsti, svolgendo principalmente l'attività di casa di riposo per anziani ed attività residuale di impresa di pulizie, oltre le altre iniziative sociali rivolte alle fasce deboli della popolazione locale e a supporto di iniziative religiose e sociali.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Informazione sul ritorno ai soci ai sensi dell'ex art.2545 sexies del Codice Civile

Il ritorno cooperativo ha la funzione di prevedere una forma di retribuzione aggiuntiva/risparmio di spesa per il Socio cooperatore, in considerazione della partecipazione allo scambio mutualistico con la Cooperativa.

La Cooperativa non ha deliberato nessun ritorno ai sensi dell'ex art. 2545 sexies del c.c.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

- Credito d'imposta per gli investimenti nel mezzogiorno esercizio 2021 (ex L. 208/2015), pari ad euro 15.395,00. Consiste in un contributo in conto impianti/macchinari/attrezzature che viene erogato a copertura media degli

investimenti effettuati, imputato in bilancio per € 2.234,37 con il metodo indiretto di riscontare il credito d'imposta sulla base dei relativi piani di ammortamento delle attrezzature e degli impianti acquistati, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi;

- Credito d'imposta per gli investimenti nel mezzogiorno (ex L. 208/2015) effettuati nel 2022, pari ad euro 9.118,00 accettato il 28/04/2023. Consiste in un contributo in conto impianti/macchinari/attrezzature che viene erogato a copertura media degli investimenti effettuati, imputato in bilancio per € 1.341,28 con il metodo indiretto di riscontare il credito d'imposta sulla base dei relativi piani di ammortamento delle attrezzature e degli impianti acquistati, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi;
- Credito d'imposta per gli investimenti nel mezzogiorno (ex L. 208/2015) effettuati nel 2023, pari ad euro 16.088,00 accettato il 09/01/2024. Consiste in un contributo in conto impianti/macchinari/attrezzature che viene erogato a copertura media degli investimenti effettuati, imputato in bilancio per € 2.399,22 con il metodo indiretto di riscontare il credito d'imposta sulla base dei relativi piani di ammortamento delle attrezzature e degli impianti acquistati, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi;
- Esenzione IRAP per le cooperative sociali operanti nella Regione Siciliana, l'agevolazione consiste nel mancato accantonamento e versamento dell'imposta pari ad € 1.402,00 (base imponibile IRAP x l'aliquota ordinaria 3,90%).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio proposto dall'organo amministrativo e cioè di ripianare la perdita d'esercizio pari ad € 14.693,21 mediante l'utilizzo degli utili portati a nuovo degli esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

F.to Oliva Antonino (PRESIDENTE CDA)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto amministratore consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società cooperativa.