

**UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE****Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA CIVIDINA 41/A 33100 UDINE (UD)
<b>Codice Fiscale</b>	01818390302
<b>Numero Rea</b>	UD 197834
<b>P.I.</b>	01818390302
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.258.381
<b>Forma giuridica</b>	Societa' Cooperativa
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Attività di assistenza infermieristica residenziale (87.10.00)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A137161



## Stato patrimoniale

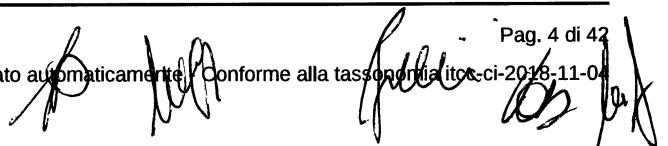
	31-12-2025	31-12-2024
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	1.692.532	379.765
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>1.692.532</b>	<b>379.765</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	46.301	26.774
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.337.662	1.396.334
5) avviamento	1.796.027	2.224.289
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	207.350
7) altre	5.460.940	4.824.463
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>8.640.930</b>	<b>8.679.210</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	13.197.920	13.476.589
2) impianti e macchinario	442.310	522.735
3) attrezzature industriali e commerciali	1.146.689	1.467.394
4) altri beni	686.618	1.245.275
5) immobilizzazioni in corso e acconti	620.000	-
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>16.093.537</b>	<b>16.711.993</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.138.970	1.107.770
d-bis) altre imprese	1.153.389	1.153.389
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.292.359</b>	<b>2.261.159</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.249.862	1.339.604
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.249.862</b>	<b>1.339.604</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.249.862</b>	<b>1.339.604</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.542.221</b>	<b>3.600.763</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>28.276.688</b>	<b>28.991.966</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.250.300	1.453.152
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.250.300</b>	<b>1.453.152</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.709.237	22.042.419
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>19.709.237</b>	<b>22.042.419</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.010.802	1.492.797
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.010.802</b>	<b>1.492.797</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.327.008	4.384.776
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>8.327.008</b>	<b>4.384.776</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>29.047.047</b>	<b>27.919.992</b>

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	8.552	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	8.552	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.387.592	1.843.394
3) danaro e valori in cassa	37.438	39.041
Totale disponibilità liquide	1.425.030	1.882.435
Totale attivo circolante (C)	31.730.929	31.255.579
D) Ratei e risconti	3.827.622	5.204.846
Totale attivo	65.527.771	65.832.156
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.258.381	1.796.349
III - Riserve di rivalutazione	2.676.234	2.676.234
IV - Riserva legale	1.299.001	1.299.001
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.766.673	3.766.673
Riserva avanzo di fusione	214.728	214.728
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	3.981.404	3.981.402
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(30.726)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.069.585)	(1.694.496)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	592.772	(375.090)
Totale patrimonio netto	9.707.481	7.683.400
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	39.278	-
4) altri	535.000	220.000
Totale fondi per rischi ed oneri	574.278	220.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	695.904	1.028.387
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.858.451	14.818.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.882.328	14.442.916
Totale debiti verso banche	29.740.779	29.261.815
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.635	597.457
Totale debiti verso altri finanziatori	615.635	597.457
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.622.532	10.303.879
Totale debiti verso fornitori	8.622.532	10.303.879
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.476.009	2.323.835
Totale debiti tributari	1.476.009	2.323.835
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.313.738	3.282.355
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.313.738	3.282.355
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.422.998	10.987.197
Totale altri debiti	10.422.998	10.987.197
Totale debiti	54.191.691	56.756.538
E) Ratei e risconti	358.417	143.831

Totale passivo

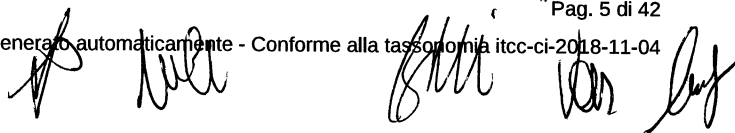
65.527.771

65.832.156

Handwritten signatures and stamps in black ink, including a circular stamp and several cursive signatures.

## Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	107.446.485	105.501.169
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.498.844	8.125.636
Totale altri ricavi e proventi	8.498.844	8.125.636
Totale valore della produzione	115.945.329	113.626.805
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.107.858	4.003.737
7) per servizi	22.958.535	22.588.774
8) per godimento di beni di terzi	7.174.323	5.837.166
9) per il personale		
a) salari e stipendi	55.758.887	56.441.360
b) oneri sociali	15.525.089	14.861.201
c) trattamento di fine rapporto	3.701.469	3.750.387
e) altri costi	404.439	306.427
Totale costi per il personale	75.389.884	75.359.375
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	878.100	1.207.740
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	504.653	587.590
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	435.000	280.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.817.753	2.075.330
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	202.852	(58.111)
12) accantonamenti per rischi	315.000	70.000
14) oneri diversi di gestione	1.754.695	2.406.932
Totale costi della produzione	113.720.900	112.283.203
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.224.429	1.343.602
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	105.489	416.876
Totale proventi diversi dai precedenti	105.489	416.876
Totale altri proventi finanziari	105.489	416.876
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.660.608	2.045.463
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.660.608	2.045.463
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.555.119)	(1.628.587)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	669.310	(284.985)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	76.538	90.105
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	76.538	90.105
21) Utile (perdita) dell'esercizio	592.772	(375.090)



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	592.772	(375.090)
Imposte sul reddito	76.538	90.105
Interessi passivi/(attivi)	1.555.119	1.628.587
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(884.062)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.340.367	1.343.602
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	434.107	3.820.387
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.382.753	1.795.330
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(163.424)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.653.436	5.615.717
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.993.803	6.959.319
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	202.852	(58.111)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.333.182	1.179.514
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.681.347)	(1.315.443)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.377.224	658.419
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	214.586	(111.101)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.961.514)	29.492
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.515.017)	382.770
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	478.786	7.342.089
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.555.119)	(1.628.587)
(Imposte sul reddito pagate)	(71.826)	(126.011)
(Utilizzo dei fondi)	(248.888)	(156.303)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(6.439.983)
Totale altre rettifiche	(1.875.833)	(8.350.884)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.397.047)	(1.008.795)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.332.777)	(1.512.516)
Disinvestimenti	1.327.820	72.097
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.530.807)	(2.986.400)
Disinvestimenti	3.693.808	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(31.200)	(1.088.220)
Disinvestimenti	89.742	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(8.552)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	208.034	(5.515.039)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	727.235	(3.046.789)

Accensione finanziamenti	11.200.000	12.035.577
(Rimborso finanziamenti)	(11.448.271)	(7.681.170)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	477.367	267.662
(Rimborso di capitale)	(224.723)	(323.407)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	731.608	1.251.873
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(457.405)	(5.271.961)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.843.394	7.094.438
Danaro e valori in cassa	39.041	59.958
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.882.435	7.154.396
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.387.592	1.843.394
Danaro e valori in cassa	37.438	39.041
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.425.030	1.882.435

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La Cooperativa ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della Comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi. Tale attività viene svolta secondo il principio della mutualità prevalente senza fini di speculazione privata e cooperando attivamente con altri enti cooperativi, altre imprese e altre imprese sociali ed organismi del terzo settore su scala locale e nazionale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 codice civile.

In data 30 luglio 2025 la Società cooperativa sociale Universiis ha ceduto alla società Peralba Health Care SpA, con atti del notaio dott. Maurizio Bianconi, i seguenti rami d'azienda:

- Ramo d'Azienda JESOLO avente ad oggetto lo svolgimento nel Comune di Jesolo delle attività di centro servizi per anziani (C.S.A.) di n. 96 posti letti e ospedale di comunità di n. 24 posti letto - Repertorio n. 124504 e Raccolta 43497. Tale contratto si è perfezionato in data 31/10/2025 con atto ricognitivo (Rep. n. 124718 e Racc. n. 43661);
- Ramo d'Azienda PIEMONTE avente ad oggetto lo svolgimento nei Comuni di Savigliano e di Priocca delle attività di residenza sanitaria assistenziale (R.S.A.) di complessivi n. 128 posti letto, residenza assistenziale alberghiera (R.A.A.) di complessivi n. 8 posti letto, residenza assistenziale (R.A.) di complessivi n. 108 posti letto e centro diurno di complessivi n. 10 posti, oltre ai contratti di locazione degli immobili siti in Savigliano via Donatori di Sangue n. 2 e in Priocca via Umberto I n. 108 - Repertorio n. 124505 e Raccolta 43498. Tale contratto si è perfezionato in data 31/10/2025 con atto ricognitivo (Rep. n. 124717 e Racc. n. 43660);
- Ramo d'Azienda VIGONOVO avente ad oggetto lo svolgimento nel Comune di Vigonovo delle attività di centro servizi per anziani (C.S.A.) di n. 120 posti letto - Repertorio n. 124507 e Raccolta



43500. Tale contratto si è perfezionato in data 31/10/2025 con atto ricognitivo (Rep. n. 124718 e Racc. n. 43661);

- Ramo d'Azienda PIEVE PORTO MORONE avente ad oggetto lo svolgimento nel Comune di Pieve Porto Morone delle attività di residenza sanitaria assistenziale (R.S.A.) di n. 40 posti letto - Repertorio n. 124506 e Raccolta 43499. Tale contratto non risulta perfezionato al 31/12/2025.

Inoltre, in data 31 ottobre 2025, con atto del notaio dottor Maurizio Bianconi (Repertorio n. 124720 e raccolta n. 43663), la Società cooperativa sociale Universiis ha provveduto alla cessione del Ramo d'Azienda PIEVE DI CADORE alla società "Peralba Health Care SpA" avente ad oggetto lo svolgimento nel Comune di Pieve di Cadore delle attività di residenza sanitaria assistenziale (R.S.A.) di complessivi n. 113 posti letto.

## Principi di redazione

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- 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, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'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. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

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

Non si rendono applicabili i principi contabili previsti dall'OIC 28 ed OIC 32 così come emendati dall'OIC in data 28 gennaio 2019.

A partire dal 1° gennaio 2024 è entrato in vigore il nuovo principio contabile OIC 34, che disciplina i criteri per la rilevazione e valutazione dei ricavi in bilancio e le informazioni da presentare in nota integrativa. Si precisa come, tale principio contabile, non abbia prodotto impatti significativi sul bilancio al 31 dicembre 2025.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi del principio contabile OIC29, paragrafo 25, si precisa che non vi sono stati cambiamenti dei principi contabili avvenuti nell'anno.

## Correzione di errori rilevanti

In conformità al principio contabile Oic 29, non si rilevano errori contabili commessi nell'esercizio precedente.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto di quanto introdotto nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

I criteri tengono inoltre conto degli emendamenti introdotti dall'OIC finalizzati a recepire le modifiche apportate dalla L. 238/2021 (legge europea 2019-2020) alla disciplina del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, ove applicabili.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Ai sensi dell'articolo 2435-bis ci si è avvalsi della facoltà di non applicare, in quanto gli effetti non sono rilevanti, il costo ammortizzato e di continuare a valutare i debiti al valore nominale.

## Altre informazioni

La Società, 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.



La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Handwritten signatures in black ink, appearing to be the names of the signatories, located at the bottom right of the page.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti per versamenti dovuti non richiamati</b>	379.765	1.312.767	1.692.532
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	379.765	1.312.767	1.692.532

La consistenza del credito di fine anno si riferisce a crediti v/soci maturati nell'esercizio 2024 e precedenti, oltre ai crediti v/soci maturati nell'esercizio 2025 per la parte di quota non ancora corrisposta relativa all'ammissione di n. 308 soci ordinari e di n. 9 soci volontari, al netto dei decrementi dovuti al recesso di n. 521 soci, di cui 519 ordinari e 2 volontari.

Si precisa che, la variazione è dovuta all'aumento di capitale sociale del 28 febbraio 2025.

### **Immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed al netto degli ammortamenti maturati e calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione valutata per ciascuna immobilizzazione, ove applicabile, e in funzione delle durate contrattuali per gli appalti pluriennali.

In dettaglio:

- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono al costo del software ammortizzato in 5 esercizi.

Si ricorda che la società, ai sensi dell'art. 110 del DL 14.8.2020 n. 104, conv. L. 13.10.2020 n. 126, con perizia del 25/05/2021 sottoscritta dal perito incaricato, aveva provveduto ad effettuare la rivalutazione del marchio "Universiis", iscritto in bilancio al 31.12.2019.

- L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale si riferisce a:

- acquisto del ramo d'azienda Casei Gerola (Pv) ammortizzato, con il consenso del Collegio sindacale, entro un periodo di 10 esercizi;
- acquisto del ramo d'azienda Rondinelle avvenuto nel corso dell'anno 2017 ammortizzato in cinque esercizi;
- fusione con la Cooperativa Sociale C.S.A.P. in data 12 dicembre 2019 ammortizzato in 10 esercizi;
- acquisto del ramo d'azienda "La Filanda" di Pieve Porto Morone (PV) avvenuto nel corso dell'esercizio 2023 ammortizzato sistematicamente in 18 anni.

• Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente lavori su beni di terzi e lavori su beni propri, costituiti da lavori di ripristino, di adattamento, di ampliamento e straordinaria manutenzione delle strutture per anziani, minori e disabili, concesse in gestione alla cooperativa e degli uffici di Udine della sede centrale della Cooperativa. Tali spese capitalizzate sono ammortizzate, per il valore residuo, in cinque esercizi.

Nel corso degli esercizi precedenti, erano stati capitalizzati costi relativi al Tfr e ai ratei dipendenti in merito all'appalto con la Parrocchia di Gorlago, ammortizzati in 10 anni.

Nel corso dell'esercizio 2025 sono stati capitalizzati costi sostenuti per lo studio e lo sviluppo di nuove Rsa. Tali spese sono ammortizzate in 10 anni.

Si precisa che alle immobilizzazioni immateriali è stato ridotto l'ammortamento in base alla vita utile.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	605.473	1.575.000	5.256.885	207.350	8.938.614	16.583.322
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	578.699	178.666	3.032.596	-	4.114.151	7.904.112
<b>Valore di bilancio</b>	26.774	1.396.334	2.224.289	207.350	4.824.463	8.679.210
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	30.430	-	-	-	3.500.377	3.530.807
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	73	-	304.579	207.350	2.178.986	2.690.988
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.830	58.672	123.683	-	684.914	878.100
<b>Totale variazioni</b>	19.527	(58.672)	(428.262)	(207.350)	636.477	(38.280)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	635.781	1.575.000	4.762.392	-	9.090.013	16.063.186
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	589.480	237.338	2.966.365	-	3.629.073	7.422.256
<b>Valore di bilancio</b>	46.301	1.337.662	1.796.027	-	5.460.940	8.640.930

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno", si riferisce a licenze/moduli software.

La voce "Avviamento" ha subito un decremento relativo alla cessione dei rami d'azienda di Savigliano e di Priocca.

Le voci "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferiscono a lavori straordinari su beni di terzi ed altri costi pluriennali per complessivi Euro 5.460.940. L'incremento è dovuto principalmente ai costi sostenuti per lo studio e lo sviluppo di nuove Rsa, alla capitalizzazione dei costi di start-up relativi all'acquisizione nel corso dell'anno di nuove strutture, nonché ai costi pluriennali sostenuti per lavori su beni di terzi relativi alle varie Rsa. Il decremento è relativo agli oneri pluriennali e ai lavori straordinari legati ai rami d'azienda ceduti nel corso del 2025 e precedentemente descritti.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

## Immobilizzazioni materiali

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.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento ordinarie previste per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati 3%

Impianti 8%

Impianto fotovoltaico 4%

Autoveicoli speciali 20%

Attrezzatura varia 15%

Autovetture 25%

Mobili e macchine d'ufficio 12%

Macchine elettroniche d'ufficio 20%

Mobili e arredi 15%

Sono state applicate aliquote d'ammortamento ordinarie ridotte in base alla vita utile prevista.

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni materiali.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	15.278.575	607.479	3.397.500	2.741.639	-	22.025.193
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.801.986	84.744	1.930.106	1.496.364	-	5.313.200
<b>Valore di bilancio</b>	13.476.589	522.735	1.467.394	1.245.275	-	16.711.993

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	204.409	243.483	127.615	137.270	620.000	1.332.777
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	261.402	310.618	275.709	598.850	-	1.446.579
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	221.676	13.290	172.611	97.077	-	504.653
<b>Totale variazioni</b>	(278.669)	(80.425)	(320.705)	(558.657)	620.000	(618.456)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	15.160.146	529.124	3.147.940	2.194.578	620.000	21.651.788
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.962.226	86.814	2.001.251	1.507.960	-	5.558.251
<b>Valore di bilancio</b>	13.197.920	442.310	1.146.689	686.618	620.000	16.093.537

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende, al lordo dei rispettivi fondi ammortamento i seguenti valori al 31.12.2025:

- Terreno sito a Udine adiacente alla sede degli uffici della cooperativa identificato al Foglio 6 n. 1713 e 1714 acquistato nel corso del 2011 e iscritto a bilancio per l'importo di Euro 65.000;
- Terreno sottostante l'edificio sito in Udine Via Cividina, 41/a iscritto a bilancio per l'importo di Euro 181.371;
- Terreno sottostante il fabbricato sito in Limana (BL) iscritto a bilancio per l'importo di Euro 101.904;
- Immobile sito in Udine Via Cividina iscritto a bilancio per l'importo di Euro 478.963 ed incrementato nel 2020 per Euro 88.025;
- Area di parcheggio adiacente all'Immobile di Udine Via Cividina iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 30.732;
- Immobile sito in Udine Via Liguria adibito ad appartamento ad uso abitativo iscritto inizialmente a bilancio per l'importo totale di Euro 126.947;
- Immobile sito in Udine in via Palladio iscritto a bilancio per Euro 853.825 ed incrementato nel 2021 e nel 2025 rispettivamente per Euro 4.107 e per Euro 13.500;
- Immobile sito in Corbetta in via Monte Rosa iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 9.809.978 e incrementato nel 2017, nel 2019, nel 2020, nel 2023 e nel 2025 rispettivamente per Euro 230.795, per Euro 440.859, per Euro 6.611, per Euro 10.500 e per Euro 13.590. Nel 2020 la società, avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 110 del DL 104/2020 convertito, ha rivalutato tale immobile in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione. La rivalutazione è stata effettuata utilizzando la tecnica contabile dell'incremento del solo costo storico ed iscrivendo a patrimonio una riserva di rivalutazione. La rivalutazione è stata effettuata, a seguito di perizia, per un valore pari a Euro 1.500.000, prudenzialmente inferiore a quanto indicato in perizia stessa;
- Immobile sito in Limana in via Zanivan iscritto a bilancio per Euro 407.615;
- Immobile "Crd Riva del Tempo" sito in Rivanazzano iscritto a bilancio nel 2024 per Euro 315.470;
- Immobile "Villa Eleonora" in Rivanazzano iscritto a bilancio nel corso del 2024 per Euro 303.036;
- Immobile "Centro Palladio" in Tavagnacco iscritto a bilancio nel 2025 per Euro 177.318.

Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti (al netto dei fondi ammortamenti):

- Impianti Euro 329.452
- Impianto fotovoltaico Euro 112.858.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende (al netto dei fondi ammortamenti):

- Autoveicoli speciali Euro 19.349
- Attrezzatura varia Euro 1.112.665
- Autovetture Euro 13.257
- Automezzi Euro 1.418.

La voce "Altri beni" comprende (al netto dei fondi ammortamenti):

- apparecchiature d'ufficio Euro 45.556
- mobili e arredi strutture Euro 625.089
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 12.436
- beni ammortizzabili al 100% Euro 3.537.

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" si riferisce ad acconti sostenuti per la costruzione di un impianto fotovoltaico.

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

### Operazioni di locazione finanziaria

Con riferimento ai contratti di leasing che comportano l'assunzione da parte della società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti, si evidenziano i valori, con il metodo finanziario, riferiti all'anno in corso dei singoli contratti.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	1.642.902
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	240.905
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	738.916
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	38.189

### Immobilizzazioni finanziarie

#### **PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO**

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori, e il valore di mercato ovvero valutando pure la corrispondente quota del patrimonio netto attribuibile sulla base dell'ultimo bilancio ove approvato.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.107.770	1.153.389	2.261.159
<b>Valore di bilancio</b>	1.107.770	1.153.389	2.261.159
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	31.200	-	31.200

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Totale variazioni</b>	31.200	-	31.200
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.138.970	1.153.389	2.292.359
<b>Valore di bilancio</b>	1.138.970	1.153.389	2.292.359

La Cooperativa detiene le seguenti partecipazioni in imprese controllate:

- Habilia S.r.l. Impresa Sociale, con sede in Bergamo, iscritta in bilancio per Euro 20.000, pari al valore nominale di sottoscrizione;
- Riva del Tempo S.r.l., iscritta in bilancio per Euro 1.118.970, pari al valore nominale di sottoscrizione incrementato dei costi sostenuti per l'acquisto delle quote di partecipazione.

La Cooperativa detiene partecipazioni in "altre imprese" di seguito specificate:

- Banca di Udine - Credito Cooperativo, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 14.028, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione e di soprapprezzo di 4.857 azioni;
- Finreco - Finanziaria Regionale della Cooperazione, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 56.750, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione;
- Banca di Manzano - Credito Cooperativo, con sede in Manzano (Ud), iscritta in bilancio per Euro 313, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione;
- Confservizi Srl, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 25.000, corrispondente al valore nominale di sottoscrizione;
- Credifriuli - Banca di Credito Cooperativo, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 2.582, pari al valore nominale di sottoscrizione;
- Banca Popolare di Vicenza, con sede in Vicenza, iscritta in bilancio per Euro 30, pari al valore nominale di sottoscrizione di Euro 18.750 decurtato di Euro 18.720 per effetto delle svalutazioni operate negli esercizi precedenti, che tengono conto delle informazioni ricevute su bilancio e che sono state effettuate utilizzando il fondo svalutazione;
- Banca Bassa Friulana, con sede in Udine, iscritta in bilancio per Euro 155, pari al valore nominale di 5 azioni acquistate nel corso dell'esercizio 2014;
- Ente per la Cooperazione Friuli Venezia Giulia iscritta a bilancio per l'importo di Euro 51;
- Fondo Geminus/Numeria Sgr, iscritta in bilancio per Euro 812.492, per la sottoscrizione di n. 43 quote;
- Banca di Cividale, con sede in Cividale del Friuli, iscritta in bilancio per Euro 780 per l'acquisto di n. 100 azioni;
- Consorzio Fiber, iscritta in bilancio per Euro 30.000; si occupa di servizi alla persona e nasce dall'iniziativa della Rete Ribes, di cui la società fa parte;
- Consorzio Unico Fra Cooperativa Sociale, iscritta in bilancio per Euro 200.000 in data 20.09.2021;
- Power Energy, iscritta in bilancio per Euro 25 derivante dalla fusione di Grado Riabilita;
- Terme Friuli Venezia Giulia, iscritta in bilancio per Euro 9.000 derivante dall'incorporazione di Grado Riabilita;
- Banca di Udine, iscritta in bilancio per Euro 1.733 derivante dalla fusione per incorporazione di Grado Riabilita
- Confidimprese, iscritta in bilancio per Euro 200
- Confidi Venezia Giulia, iscritta in bilancio per Euro 250.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce comprende, inoltre, crediti relativi a depositi cauzionali di durata ultrannuale iscritti al valore nominale originario eventualmente maggiorato degli stessi interessi maturati, ove previsti.

Nella tabella seguente, i crediti immobilizzati sono suddivisi per la loro esigibilità tra quelli esigibili entro e oltre l'esercizio evidenziando anche quelli di durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.339.604	(89.742)	1.249.862	1.249.862
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.339.604	(89.742)	1.249.862	1.249.862

I crediti immobilizzati verso altri si riferiscono principalmente a:

- depositi cauzionali costituiti a fronte dei contratti di locazione e di fornitura delle utenze per Euro 929.862;
- prestiti alle società Habilia Srl e Unijolly per complessivi Euro 45.000
- polizza vita per Euro 275.000, posta a garanzia di polizza fidejussoria rilasciata a favore del locatore della RSA di Castelfiorentino (Lifento) a fronte degli impegni contrattuali sottoscritti.

## Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

	31.12.2025	31.12.2024	Variazioni
Rimanenze	1.250.300	1.453.152	(202.852)
Crediti verso clienti	19.709.237	22.042.419	(2.333.182)
Crediti tributari	1.010.802	1.492.797	(481.995)
Crediti verso altri	8.327.008	4.384.776	3.942.232
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	8.552	0	8.552
Disponibilità liquide	1.425.030	1.882.435	(457.405)
<b>Totale</b>	<b>31.730.929</b>	<b>31.255.579</b>	<b>475.350</b>

## Rimanenze

Le rimanenze finali sono iscritte al costo specifico di acquisizione in quanto minore rispetto al valore di mercato.

Le rimanenze sono relative al materiale di consumo in giacenza presso le strutture in gestione e presso la sede di Udine.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.453.152	(202.852)	1.250.300
<b>Totale rimanenze</b>	1.453.152	(202.852)	1.250.300

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, avendo valutato la non applicazione del criterio del costo ammortizzato.

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

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione come segue:

Crediti verso clienti Euro	15.556.080
Fatture da emettere Euro	5.533.921
Effetti attivi Euro	318.345
Note credito da emettere Euro	(667.655)
- Fondo svalutaz. crediti Euro	(1.031.454)

-----  
Voce C.II.1 euro 19.709.237

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	22.042.419	(2.333.182)	19.709.237	19.709.237
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.492.797	(481.995)	1.010.802	1.010.802
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.384.776	3.942.232	8.327.008	8.327.008
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	27.919.992	1.127.055	29.047.047	29.047.047

La voce C II 5 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo accoglie i seguenti crediti:

- Erario c/Iva Euro 914.904
- Erario c/eccedenze di versamento Euro 74.410
- Erario c/credito imposta per investimenti in beni strumentali Euro 6.405
- Regioni c/Irap Euro 14.531
- Erario c/Ires Euro 552.

La voce C.II.5 quater) "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti:

- a) Fornitori c/anticipi Euro 30.000
- b) Crediti vari Euro 511.131
- c) Crediti v/personale Euro 75.778
- d) Crediti v/enti per contributi Euro 661.595
- e) Acconti a fornitori Euro 539.187
- f) Crediti rette non autosufficienti Euro 51.859
- g) Crediti rette asilo Lentate Euro 373
- h) Crediti rette asilo Gorle Euro 15.131
- i) Crediti rette asili Euro 86.809

- j) Crediti bonus Piemonte Euro 12.000
- k) Acconti cartasi Euro 360
- l) Caparre a fornitori Euro 150.000
- m) Ritenute garanzia Euro 286.080
- n) Credito v/Peralba HC Spa Euro 5.867.500
- o) Inail c/contributi Euro 39.205.

La voce "crediti verso personale" ricomprende i crediti verso personale cessato per eccedenze di retribuzione liquidate.

La voce relativa ai crediti per contributi da ricevere afferisce a:

- contributi in conto esercizio dell'Azienda sanitaria universitaria Friuli Centrale per le case di Riposo di Ampezzo per complessivi Euro 46.685;
- contributi per Welfare in Ageing per Euro 21.441;
- contributi da Regione Friuli Venezia Giulia per asili nido per complessivi Euro 170.814;
- contributi da Città di Seriate per alloggi e asili per Euro 9.620;
- contributi per Officine Giovani - Lungo i Bordi per Euro 83.630;
- contributi da Cons. Verbano per progetto autismo per Euro 31.500;
- contributi da Cons. Ossola per progetto autismo per Euro 21.504;
- contributi da Cons. Omegna per progetto autismo per Euro 8.300;
- contributi da ASP Cosenza per Euro 94.503
- contributi per progetto Sacile per Euro 173.598.

La voce "crediti vari" comprende:

- Euro 74.000 a credito verso Habilia Srl Impresa sociale;
- Euro 45.000 a credito per interessi moratori per ritardato pagamento delle fatture da parte della Pia Fondazione Breda di Padova, contro i quali la cooperativa Universiis ha avviato la procedura giudiziaria di recupero del credito;
- Euro 30.000 a credito verso Tema Servizi per cessione Sangineto;
- Euro 346.906 a credito per lavori e spese manutenzione RSA Dalmine al netto dei canoni di locazione;
- Euro 15.000 crediti verso Rsa Predore;
- Euro 225 crediti diversi.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	19.709.237	19.709.237
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.010.802	1.010.802
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.327.008	8.327.008

Area geografica	Italia	Totale
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	29.047.047	29.047.047

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

Non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati</b>	8.552	8.552
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	8.552	8.552

### STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Si precisa che gli strumenti finanziari derivati sono stati riclassificati sulla base dell'OIC 32 tra le attività finanziarie, in quanto di copertura.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.843.394	(455.802)	1.387.592
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	39.041	(1.603)	37.438
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.882.435	(457.405)	1.425.030

Il saldo "Depositi bancari e postali" rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Il saldo di cassa rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	528	30.335	30.863
<b>Risconti attivi</b>	5.204.318	(1.407.559)	3.796.759
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	5.204.846	(1.377.224)	3.827.622

La voce Ratei attivi si riferisce principalmente a contributi in c/esercizio per Euro 28.757 e, in via residuale, a rimborsi attesi per assicurazioni automezzi, interessi passivi e utenze.

La voce Risconti attivi comprende:

- costi relativi a canoni di leasing/locazione e noleggi vari per Euro 491.905
- prestazioni professionali socio sanitarie/assistenziali e consulenze per Euro 1.540.269
- polizze fideiussorie per gare e spese per stipula contratti per Euro 70.216
- retribuzioni del personale e relativi oneri sociali per Euro 1.000.789
- interessi passivi e spese bancarie per Euro 263.004
- manutenzioni e assistenza tecnica/informatica per Euro 103.446
- spese per servizi di pulizia/sanificazione e smaltimento rifiuti per Euro 754
- utenze per Euro 8.365
- Imu, tassa rifiuti e altre imposte varie per Euro 13.128
- spese formazione e sorveglianza sanitaria personale per Euro 1.399
- servizi mensa per Euro 15.339
- assicurazioni per Euro 189.966
- costi per servizi e oneri di gestione vari per Euro 98.179.

La riduzione in valore assoluto è data dalla vendita dei rami d'azienda come sopra evidenziati.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale è pari ad euro 3.258.381 ed è versato per euro 1.565.849.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	1.796.349	-	2.220.468	758.436		3.258.381
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.676.234	-	-	-		2.676.234
<b>Riserva legale</b>	1.299.001	-	-	-		1.299.001
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	3.766.673	-	-	-		3.766.673
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	214.728	-	-	-		214.728
<b>Varie altre riserve</b>	1	2	-	-		3
<b>Totale altre riserve</b>	3.981.402	2	-	-		3.981.404
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	-	-	(30.726)	-		(30.726)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(1.694.496)	-	(375.089)	-		(2.069.585)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(375.090)	375.090	-	-	592.772	592.772
<b>Totale patrimonio netto</b>	7.683.400	375.092	1.814.653	758.436	592.772	9.707.481

La riserva perdite portate a nuovo risulta incrementata per Euro 375.089,54 a seguito della destinazione del risultato dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 27 giugno 2025.

La società negli esercizi precedenti ha costituito, mediante l'utilizzo della riserva indivisibile e della riserva di rivalutazione, una riserva indisponibile ex art. 60, comma 7-ter, del DL 104/2020 di importo pari ad Euro 3.766.673 pari al valore degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali sospesi negli esercizi dal 2020, 2021, 2022 al 2023.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	3.258.381	Capitale sociale	
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.676.234	Riserva di capitale	B
<b>Riserva legale</b>	1.299.001	Riserva di utili	B

<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile</b>	3.766.673	Riserva indivisibile	B
<b>Riserva avanzo di fusione</b>	214.728	Riserva di capitale	B
<b>Varie altre riserve</b>	3		
<b>Totale altre riserve</b>	3.981.404		
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(30.726)	Riserva copert. flussi finanz.	
<b>Utili portati a nuovo</b>	(2.069.585)	Riserva perd. portate a nuovo	
<b>Totale</b>	9.114.709		

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

Ai sensi dell'art. 2545-quinquies del codice civile, attestiamo che comunque la cooperativa presenta dei vincoli quantitativi all'eventuale distribuzione di dividendi in quanto il rapporto tra patrimonio netto (Euro 9.707.481) e totale indebitamento (Euro 54.191.691) è del 17,91%, inferiore cioè ai parametri di legge richiamati dal predetto articolo.

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi sono di seguito evidenziati (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater):

	<b>Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incremento per variazione di fair value</b>	(30.726)
<b>Valore di fine esercizio</b>	(30.726)

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

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

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	<b>Strumenti finanziari derivati passivi</b>	<b>Altri fondi</b>	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	-	220.000	220.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	39.278	315.000	354.278
<b>Totale variazioni</b>	39.278	315.000	354.278
<b>Valore di fine esercizio</b>	39.278	535.000	574.278

La voce "Altri fondi" si riferisce a fondi costituiti a fronte di rischi derivanti dall'attività svolta dalla società e complessivamente ammontano a euro 535.000; il prospetto indicato sopra illustra le movimentazioni avvenute nell'esercizio e i relativi accantonamenti/utilizzi effettuati

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi ed oneri.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.028.387
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	79.829
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	248.888
<b>Altre variazioni</b>	(163.424)
<b>Totale variazioni</b>	(332.483)
<b>Valore di fine esercizio</b>	695.904

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

La voce "Altre variazioni" si riferisce ai trasferimenti dovuti alle cessioni dei rami d'azienda a Peralba HC SpA, precedentemente indicate.

## Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2025 ammontano complessivamente a Euro 54.191.691.

Si precisa che vi sono debiti v/banche per Euro 2.853.592 che hanno una durata residua superiore a cinque anni, in particolare con riferimento a:

- mutuo ipotecario di Euro 6.500.000 acceso con Banca Prossima e scadente nel 2035
- mutuo acceso nel corso del 2021 con Banca di Udine quale Fondo per lo sviluppo per Euro 640.000
- mutuo stipulato con Intesa S.Paolo nel 2023 per Euro 3.000.000
- mutuo acceso nel 2025 con BCC Banca di Udine per Euro 500.000 e rimborsabile in 84 rate mensili
- mutuo stipulato in data 29/01/2025 con Monte dei Paschi di Siena per Euro 500.000 avente durata pari a 120 mesi e rimborsabile in 40 rate trimestrali.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	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
<b>Debiti verso banche</b>	29.261.815	478.964	29.740.779	14.858.451	14.882.328	2.853.592
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	597.457	18.178	615.635	615.635	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	10.303.879	(1.681.347)	8.622.532	8.622.532	-	-
<b>Debiti tributari</b>	2.323.835	(847.826)	1.476.009	1.476.009	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.282.355	31.383	3.313.738	3.313.738	-	-
<b>Altri debiti</b>	10.987.197	(564.199)	10.422.998	10.422.998	-	-
<b>Totale debiti</b>	56.756.538	(2.564.847)	54.191.691	39.309.363	14.882.328	2.853.592

La voce **Debiti verso banche** scadenti entro l'esercizio successivo comprende:

- anticipi di conto corrente Euro 5.102.530
- prestiti e mutui scadenti entro l'esercizio successivo Euro 9.378.847
- debiti v/banche per competenze bancarie Euro 377.057
- debiti v/banche per conti correnti Euro 17.

I mutui e le operazioni a medio-lungo termine si riferiscono a:

- mutuo ipotecario acceso nell'anno 2014 e scadente nel 2035 di originari Euro 6.500.000 per finanziare la realizzazione del progetto di costruzione della Rsa di Corbetta (Mi), garantita da ipoteca sul diritto di superficie acquisito dalla cooperativa e relativo all'area interessata alla costruzione; il debito residuo al 31.12.2025 è pari a Euro 3.611.111, di cui Euro 3.250.000 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- mutuo stipulato con Intesa Sanpaolo nel 2023 e rinegoziato nel 2025 di originari Euro 3.000.000 scadente il 31/12/2031; il debito residuo la 31/12/2025 è pari a Euro 2.155.881 di cui Euro 1.797.590 scadente oltre l'esercizio successivo;
- mutuo stipulato con Intesa Sanpaolo in data 11/09/2020 e rinegoziato nel 2025 per originari Euro 5.000.000; il debito residuo al 31/12/2025 è pari a Euro 944.128 di cui scadente oltre l'esercizio successivo per Euro 676.572;
- finanziamento a lungo termine acceso il 02/10/2020 con Banco BPM e garanzia Sace per Euro 3.000.000, scadente nel 2026; il debito residuo al 31.12.2025 è pari a Euro 450.000;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2021 con Banca di Udine e agevolazione Fondo per lo sviluppo per Euro 640.000, scadente nel 2039; il debito residuo al 31.12.2025 è pari a Euro 497.778 di cui Euro 462.222 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- mutuo acceso il 25/10/2023 con Banca Valsabbina per Euro 1.000.000, scadente nel 2028; il debito residuo al 31.12.2025 è pari a Euro 578.947 di cui Euro 368.421 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- mutuo acceso il 09/12/2024 con Banca di Udine per Euro 500.000, scadente nel 2026; il debito residuo al 31.12.2025 è pari a Euro 170.192;
- mutuo acceso il 27/12/2024 con Banca BNL per Euro 2.000.000, scadente nel 2028; il debito residuo al 31.12.2025 è pari a Euro 1.666.667 di cui scadente oltre l'esercizio successivo per Euro 1.000.000;
- mutuo chirografario acceso il 21/06/2024 con Banca Popolare di Sondrio per Euro 1.500.000, scadente nel 2029; il debito residuo al 31.12.2025 è pari a Euro 1.167.612 di cui Euro 882.418 scadenti oltre l'esercizio successivo;

- mutuo acceso il 28/06/2024 con Credit Agricole Italia Spa e garanzia Sace per Euro 2.000.000, scadente nel 2029; il debito residuo al 31.12.2025 è pari a Euro 1.750.000 di cui Euro 1.250.000 scadente oltre l'esercizio successivo;
- mutuo acceso il 09/12/2024 con Banca 360 per Euro 1.000.000, scadente nel 2026; il debito al 31.12.2025 è pari a Euro 340.935;
- mutuo acceso il 21/03/2024 con Banca Intesa S.Paolo per Euro 1.000.000, scadente nel 2029; il debito residuo al 31.12.2025 è pari a Euro 833.333 di cui Euro 611.111 scadente oltre l'esercizio successivo;
- mutuo chirografario stipulato in data 30/07/2025 per Euro 1.500.000 con Banca 360 Credito Cooperativo FVG; il debito residuo al 31/12/2025 è pari a Euro 1.425.000 di cui Euro 1.125.000 scadente oltre l'esercizio successivo;
- mutuo fondiario stipulato in data 01/08/2025 con BCC Banca di Udine per Euro 500.000 rimborsabile in 84 rate mensili a partire dal 01/09/2026; il debito scadente oltre l'esercizio successivo è pari a Euro 475.253;
- mutuo stipulato con Banca Popolare di Cividale in data 14/01/2025 per Euro 1.000.000; il debito residuo al 31/12/2025 è pari a Euro 682.756 di cui Euro 349.686 scadente oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento chirografario con garanzia Sace stipulato con Banco BPM in data 06/08/2025 per Euro 2.000.000 avente durata pari a 60 mesi e rimborsabile in 20 rate trimestrali; il debito residuo al 31/12/2025 è pari a Euro 1.900.000 di cui Euro 1.500.000 scadente oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento Sace chirografario con garanzia futuro stipulato con Monte dei Paschi di Siena in data 29/01/2025 per Euro 500.000 e rimborsabile in 40 rate trimestrali; il debito residuo al 31/12/2025 è pari a Euro 462.500 di cui scadente oltre l'esercizio successivo per Euro 412.500;
- mutuo chirografario erogato nel 2025 da BCC Credifriuli per Euro 1.000.000; il debito residuo al 31/12/2025 è pari a Euro 937.500 di cui Euro 687.500 scadente oltre l'esercizio successivo
- mutuo chirografario erogato a dicembre 2025 da Banca Popolare di Sondrio e rimborsabile in n. 12 rate mensili a partire da febbraio 2026; il debito residuo al 31/12/2025 è pari a Euro 400.000 di cui scadente oltre l'esercizio successivo per Euro 34.055.

La voce **debiti verso altri finanziatori** si riferisce a debiti v/factor per Euro 615.635.

La voce **debiti verso fornitori** comprende:

Debiti verso fornitori Euro	6.908.735
Fatture da ricevere Euro	2.328.256
Note credito da ricevere Euro	(614.459)

Voce D.7 Euro 8.622.532

I debiti nei confronti dell'Erario sono dovuti per i seguenti importi:

- Erario c/IVA in sospeso Euro 5.508
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 1.417.133
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 51.358
- Erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr Euro 2.010.

La voce "**Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**" comprende:

- INPS personale e collaboratori Euro 2.684.589
- ex INPDAP Euro 33.121

- Altri enti previdenziali e Fondi pensione Euro 596.028.

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

La voce "Altri debiti" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 3.626.784
- dipendenti c/ferie da liquidare Euro 4.982.200
- debiti verso personale per quote trattenute Euro 87.667
- debiti verso sindacati Euro 50.474
- collaboratori c/compensi Euro 1.281
- debiti verso soci Euro 991.716
- debiti diversi Euro 48.253
- caparre Cdr, Rsa e asili Euro 562.981
- debiti per partecipazioni da versare Euro 13.500
- acconti personale Euro 6.152
- altri debiti Euro 51.990.

Si precisa che i debiti diversi sono riferibili principalmente a debiti per cessione ADI a Finisterre e al debito v/Peralba per conguaglio trasferimento ratei e TFR dipendenti e in via residuale ad altri debiti.

Le caparre sono così suddivise:

1. Euro 103.912 per caparre Cdr Ampezzo
2. Euro 1.470 per caparre Cdr Faedis/Attimis
3. Euro 128.353 per caparre Rsa Seriate
4. Euro 288.046 per caparre Rsa Corbetta
5. Euro 1.150 per caparre Asili
6. Euro 1.800 per caparre Savigliano
7. Euro 38.250 per caparre Pra Dè Plana.

Con riferimento alla generalità delle poste debitorie, anche in questo esercizio non si è ritenuto opportuno apportare alcuno stanziamento per interessi moratori passivi ex D.Lgs. 231/2002 in quanto valutazioni economiche di continuità dei rapporti commerciali rendono di fatto inapplicabile, allo stato attuale, le modifiche unilaterali degli accordi e/o delle prassi commerciali correntemente applicate.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Ue	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	29.740.779	-	29.740.779
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	615.635	-	615.635
<b>Debiti verso fornitori</b>	8.507.823	114.709	8.622.532
<b>Debiti tributari</b>	1.476.009	-	1.476.009
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.313.738	-	3.313.738
<b>Altri debiti</b>	10.422.998	-	10.422.998

Area geografica	Italia	Ue	Totale
<b>Debiti</b>	54.076.982	114.709	54.191.691

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a Euro 14.950.000 e sono rappresentate da:

Debito: Mutuo a lungo termine di Euro 6.500.000 acceso nel 2014

Natura della garanzia: Ipoteca di I grado per l'importo di Euro 13.000.000

Bene sociale a garanzia: Diritto di superficie della Cooperativa (area in Corbetta (Mi) per la costruzione della Rsa).

Debito: Mutuo a lungo termine di Euro 640.000 acceso nel 2021

Natura della garanzia: Ipoteca di I grado per l'importo di Euro 1.200.000

Beni sociali a garanzia: unità immobiliare sita nel Comune di Tavagnacco e unità immobiliare sita nel Comune Udine.

Debito: Mutuo a lungo termine di Euro 500.000 acceso nel 2025

Natura della garanzia: Ipoteca di I grado per l'importo di Euro 750.000

Bene sociale a garanzia: unità immobiliare sita nel Comune di Udine in via Cividina.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti dai soci alla società.

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

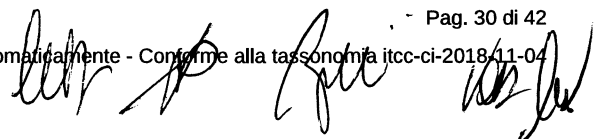
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	45.157	2.509	47.666
<b>Risconti passivi</b>	98.674	212.076	310.750
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	143.831	214.586	358.417

La voce Ratei passivi comprende:

- interessi passivi e spese bancarie Euro 27.708
- canoni di locazione e spese condominiali Euro 2.621
- assicurazioni Euro 1.755
- polizze fideiussorie per gare Euro 5.403

- tassa rifiuti Euro 6.518
- utenze Euro 2.828
- altri costi e spese varie Euro 833.

La voce Risconti passivi si riferisce principalmente a ricavi per prestazioni socio assistenziali e ricavi vari per Euro 247.973, a contributi c/capitale e contributi c/esercizio per Euro 57.852 e in via residuale a spese bancarie e spese per stipula contratti per Euro 4.925.

Handwritten signatures in black ink, appearing to be the names of several individuals, located at the bottom right of the page.

## Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

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**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
Ricavi vendite e prestazioni	107.446.485	105.501.169	1.945.316
Altri ricavi e proventi	8.498.844	8.125.636	373.208
<b>Totali</b>	<b>115.945.329</b>	<b>113.626.805</b>	<b>2.318.524</b>

La voce **Altri ricavi e proventi** comprende:

- contributi in conto esercizio Euro 7.048.859
- contributi in conto capitale Euro 20.824
- contributi energia elettrica Euro 609
- plusvalenze Euro 1.006.263
- sopravvenienze attive Euro 353.769
- ricavi per produzione energia elettrica Euro 1.323
- donazioni e liberalità ricevute Euro 49.037
- risarcimenti sinistri Euro 165
- Altri ricavi Euro 17.995.

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

Si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività.

<b>Categoria di attività</b>	<b>Valore di esercizio corrente</b>
Ricavi socio-assistenziali	106.232.321
Ricavi prestazione di servizi	431.574
Ricavi vari	782.590
<b>Totale</b>	<b>107.446.485</b>

## Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

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

I costi delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, al netto di resi, abbuoni e sconti ammontano ad Euro 4.107.858 e sono in linea con l'esercizio precedente.

### Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a Euro 22.958.535 e sono in linea con l'esercizio precedente; l'incremento deriva da una riclassificazione delle assicurazioni in tale voce per Euro 364.817 rispetto all'esercizio precedente riclassificate nella voce B14.

Tale voce comprende, tra le altre, spese per prestazioni socio-sanitarie per Euro 9.224.995, prestazioni socio-assistenziali e servizi ricreativi e riabilitativi per Euro 423.531, spese di trasporto per Euro 61.836, prestazioni professionali e consulenze per Euro 1.656.137, servizi di pulizia-sanificazione-ecologici e smaltimento rifiuti per Euro 515.100, nolo/lavaggio biancheria e noleggi vari per Euro 1.962.921, utenze per Euro 2.970.032 e servizi mensa per Euro 3.020.013.

### Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di attrezzature e locazioni (comprensivi di spese condominiali) per Euro 7.174.323.

### 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.

L'ammontare della voce risulta in linea con l'esercizio precedente.

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali sono pari a complessivi Euro 878.100 e si riferiscono a:

- marchi Euro 58.672
- licenze uso software Euro 10.830
- avviamento Euro 123.683
- lavori su beni di terzi e altri costi pluriennali Euro 684.915.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento come già indicato in premessa.

Riportiamo qui un quadro di sintesi degli ammortamenti operati nell'esercizio:

- Ammortamento fabbricati Euro 221.676
- Ammortamento impianto fotovoltaico e impianti vari Euro 13.290
- Ammortamento attrezzatura varia Euro 151.892
- Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 3.922
- Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio Euro 6.161
- Ammortamento autovetture e autoveicoli speciali Euro 19.301

- Ammortamento automezzi Euro 1.418
- Ammortamento arredamento Euro 83.456
- Ammortamento beni al 100% Euro 3.537 .

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

Non sono state rilevate svalutazioni di partecipazioni nel corso dell'esercizio.

#### **Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Si rileva che nel corso dell'esercizio si è provveduto a rilevare un ulteriore accantonamento di Euro 435.000 quale svalutazione crediti.

#### **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di materie di consumo, presenta un saldo positivo di Euro 202.852.

#### **Accantonamenti rischi**

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati accantonamenti per rischi ed oneri pari a complessivi Euro 315.000.

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

La posta comprende le seguenti voci:

- Cancelleria e stampati Euro 83.966
- IMU Euro 182.148
- Tassa rifiuti Euro 222.853
- Imposte e tasse varie Euro 97.321
- Minusvalenze Euro 122.202
- Sopravvenienze passive Euro 551.377
- Penalità e multe Euro 95.569
- Liberalità Euro 14.100
- Quote associative Euro 20.918
- Spese per transazioni Euro 121.967
- Polizze fidejussorie e spese stipula contratti/bandi Euro 107.921
- Spese varie Euro 27.031
- Oneri diversi di gestione Euro 107.322.

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Conversione dei valori in moneta estera**

(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

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.

#### **Composizione dei proventi da partecipazione**

La cooperativa ha conseguito proventi finanziari per Euro 105.489.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	492.948
<b>Altri</b>	1.167.660
<b>Totale</b>	1.660.608

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su anticipi di conto corrente Euro 492.948
- interessi passivi su prestiti Euro 1.038.858
- interessi passivi fornitori Euro 73.946
- altri interessi passivi Euro 31.905
- oneri finanziari su strumenti derivati Euro 22.899
- interessi passivi su Tfr maturando Euro 52.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Nel corso dell'esercizio non è stato effettuato alcun ripristino in merito alle partecipazioni detenute.

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

Non vi sono proventi/oneri di entità o incidenza eccezionali iscritti in bilancio.

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

Le Cooperative sociali usufruiscono di un regime di tassazione agevolato che prevede la parziale imposizione degli utili prodotti.

Le Imposte sono stanziare sulla base dell'applicazione del disposto di cui all'art. 11, DPR n. 601/73 (esenzione IRES del 100%), qualora perseguono anche lo scopo di creare occasioni di lavoro ai propri soci ovvero di cui all'art. 12, Legge n. 904/77 (esenzione IRES del 100% degli utili destinati alle riserve indivisibili) se prive dei requisiti per l'applicazione del citato art. 11.

Inoltre, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 460, Legge n. 311/2004, per le cooperative a mutualità prevalente (tra le quali rientrano le cooperative sociali), alla formazione del reddito imponibile:

- non concorre, ai sensi dell'art. 12, Legge n. 904/77, la quota degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria (riserva legale). Si rammenta che la quota di utili da destinare a riserva legale è stabilita nella misura del 30% (art. 2545-quater c.c.);
- non concorre il 3% dell'utile destinato ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

A seguito della Manovra di Ferragosto 2011, D.L. 138/2011, è stato precisato che "L'art. 12 della legge 16 dicembre 1977, n. 904, non si applica in ogni caso alla quota del 10% degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria". Pertanto, l'utile accantonato a riserva obbligatoria (legale) viene tassato nella misura del 10%.

Considerato che, come accennato, l'utile destinato alla riserva legale è pari al 30%, le cooperative dovranno applicare l'IRES sul 3% di tale importo (10% x 30%). Di fatto quindi non è stato assoggettato a tassazione il 27% di quanto accantonato alla riserva legale.

Si precisa che, in seguito all'iscrizione nella sezione "Imprese sociali" del RUNTS avvenuta in data 21/03/2022, per la società è venuta meno la qualifica di "Onlus di diritto". Nonostante ciò è stata confermata l'esenzione dall'IRAP deliberata precedentemente dalle Regioni Lombardia, Friuli Venezia Giulia e Sardegna per le Onlus.

Non hanno invece esentato da IRAP le "Onlus di diritto", le seguenti Regioni applicando specifiche aliquote:

- Veneto 3,35%
- Piemonte 1,90%
- Emilia Romagna 3,21%
- Calabria 4,82%
- Marche 2,50%
- Liguria 3,00%
- Toscana 2,98%
- Calabria 4,82%

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	76.538,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/- -/+3)	76.538,00

Le imposte correnti si riferiscono a:

- IRAP d'esercizio per Euro 75.574
- IRES d'esercizio per Euro 964.

## Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto, ove richiesto, agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, GDPR 2016/679 e successive modifiche e integrazioni) adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

### Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	5
Impiegati	80
Operai	2.396
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>2.481</b>

Le risorse umane costituiscono uno dei fattori critici di successo della nostra società.

La nostra società pone costante attenzione all'attività di selezione all'ingresso per garantire l'inserimento in azienda di personale qualificato con competenze, attitudini e motivazioni che risultino funzionali al contesto produttivo aziendale, anche in ottica di facilitazione del processo di crescita professionale interna.

Il numero complessivo dei dipendenti al 31.12.2025 è diminuito rispetto all'esercizio precedente per effetto del trasferimento del personale dipendente occupato nei rami d'azienda ceduti.

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	106.000	31.163

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi del n. 16-bis, art. 2427 c.c., si riportano i corrispettivi di competenza spettanti al revisore legale o alla società di revisione:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	33.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>33.500</b>

### Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

### Natura Garanzie prestate/ricevute:

La società ha ricevuto garanzie da terzi dalla finanziaria regionale della cooperazione a fronte di finanziamenti a medio-lungo termine. In tale voce sono stati iscritti:

- Euro 4.500.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 5.000.000, scadente nel 2029, stipulato con banca Intesa San Paolo;
- Euro 2.700.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 3.000.000, scadente nel 2026, stipulato con Banco BPM;
- Euro 250.000 per la garanzia prestata dalla società Finreco per il mutuo di Euro 500.000, scadente nel 2026, stipulato con Banca di Udine;
- Euro 1.400.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 2.000.000, scadente nel 2030, stipulato con Banco BPM;
- Euro 1.050.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 1.500.000, scadente nel 2030, stipulato con Banca 360;
- Euro 900.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 1.000.000 scadente nel 2028, stipulato con Banca Valsabbina;
- Euro 2.700.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 3.000.000 scadente nel 2031, stipulato con Intesa San Paolo;
- Euro 700.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 1.000.000 scadente nel 2029, stipulato con Credit Agricole;
- Euro 700.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 1.000.000 scadente nel 2029, stipulato con Credit Agricole;
- Euro 700.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 1.000.000 scadente nel 2029, stipulato con Intesa San Paolo;
- Euro 999.900 per la garanzia prestata dalla società Confidimprese FVG per il mutuo di Euro 1.500.000 scadente nel 2029, stipulato con Banca Popolare di Sondrio;
- Euro 250.000 per la garanzia prestata dalla società Finreco per il mutuo di Euro 500.000 scadente nel 2026, stipulato con Banca di Udine;
- Euro 400.000 per la garanzia prestata dalla società Finreco per il mutuo di Euro 1.000.000 scadente nel 2026, stipulato con Banca 360;
- Euro 700.000 per la garanzia prestata dalla società Sace Spa per il mutuo di Euro 1.000.000 scadente nel 2029, stipulato con Credifriuli;
- Euro 470.215,48 per la garanzia prestata dalla società Sace Spa per il mutuo di Euro 500.000 scadente nel 2035, stipulato con Monte dei Paschi di Siena;
- Euro 200.000 per la garanzia prestata dalla società Finreco per il mutuo di Euro 400.000 scadente nel 2026, stipulato con Banca 360.

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

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene omessa l'informativa in quanto non vi sono operazioni con parti correlate o comunque non essendo rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

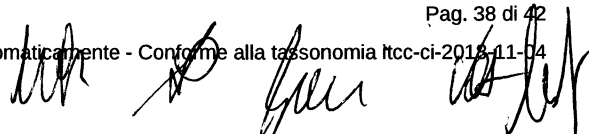
### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.):

In data 27 febbraio 2026 si è perfezionata la cessione a Peralba HC S.p.A. dell'ultimo ramo d'azienda costituito dalla RSA di Pieve Porto Morone (Residenza "La Filanda") attraverso stipula di un atto notarile ricognitivo mediante il quale si sono date per avverate le condizioni sospensive contenute nell'atto di cessione condizionata del 31.10.2025. La cessione ha prodotto i suoi effetti a partire dal 1 marzo 2026.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società utilizza strumenti finanziari derivati esclusivamente con finalità di copertura, per ridurre il rischio di oscillazione dei tassi di interesse su un finanziamento a medio-lungo termine. In particolare, sono in essere i seguenti contratti:

- Contratto "Interest Rate Swap" (n. 36648572) con capitale di riferimento pari a Euro 5.000.000, decorrenza 11/09/2020 e scadenza 30/06/2026. L'operazione è avvenuta con Intesa Sanpaolo che ha calcolato il presunto introito minimo alla data del 31.12.2025 pari a Euro 3.877;
- Contratto "01-1-102 Tasso Fisso - Amortizing" con capitale di riferimento pari a Euro 450.000, decorrenza 02/10/2020 e scadenza 30/09/2026. L'operazione è avvenuta con Banco BPM che ha calcolato il valore di mercato (c.d. "mark to market") alla data del 31.12.2025 pari a Euro 4.675;
- Contratto "01-1-102 Tasso Fisso - Amortizing" con capitale di riferimento pari a Euro 1.900.000, decorrenza 06/08/2025 e scadenza 30/09/2030. L'operazione è avvenuta con Banco BPM che ha calcolato il valore di mercato (c.d. "mark to market") alla data del 31.12.2025 pari a Euro -13.417;
- Contratto "Acquisto collar" (n. 117920/2024) con capitale di riferimento pari a Euro 2.000.000, decorrenza 28/06/2024 e scadenza 29/06/2029. L'operazione è avvenuta con Banco Credit Agricole che ha calcolato il valore di mercato (c.d. "mark to model") alla data del 31.12.2025 pari a Euro -12.165;



- Contratto "Interest Rate Swap" (n. 34542862) con capitale di riferimento pari a Euro 1, decorrenza 25/06/2024 e scadenza 26/06/2028. L'operazione è avvenuta con BNL che ha calcolato il valore di mercato (c.d. "mark to market") alla data del 31.12.2025 pari a Euro -5.413;

- Contratto "Interest Rate Derivatives" con capitale di riferimento pari a Euro 1.666.667, decorrenza 25/06/2024 e scadenza 25/06/2028. L'operazione è avvenuta con BNL che ha calcolato il valore di mercato (c.d. "mark to market") alla data del 31.12.2025 pari a Euro -8.283.

Con riferimento agli strumenti finanziari derivati su tassi di interesse, per "mark to market" si intende, alla data di riferimento, il valore attuale dei flussi di cassa futuri della singola operazione, calcolato sulla base dei fattori di sconto riferibili a ciascun flusso e desunti dalla curva dei tassi di interesse e dalla curva di volatilità esistente sui mercati finanziari alla suddetta data.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente. La società in quanto cooperativa sociale disciplinata dalla legge 381/91 si avvale anche della disposizione di cui all'art. 111-septies delle disposizioni attuative e transitorie del codice civile e, pertanto, anche prescindendo dalle risultanze sotto evidenziate, sussiste ex lege lo status di cooperativa a mutualità prevalente.

Si riporta di seguito, ai sensi dell'art. 2513 c.c., le schede di controllo per la verifica della prevalenza:

1) Attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci

	ANNO 2025			ANNO 2024		
	Salari e Stipendi	Verso soci	51.510.482	69,39%	Verso soci	53.173.438
Totale		74.229.256	Totale		74.141.544	

2) Attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti di beni o servizi da parte dei soci

	ANNO 2025			ANNO 2024		
	Costo per servizi	Verso soci	524.485	4,71%	Verso soci	576.751
Totale		11.141.322	Totale		10.727.792	

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) da enti pubblici (o enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati).

Vengono qui sotto indicati, uno per uno, secondo il principio di cassa.

Data documento	ENTE	Descrizione	Importo
19/03/2025	Regione Lombardia	CONTRIBUTO SCUOLE INFANZIA	5.852,77
10/04/2025	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	126.007,00
10/04/2025	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	324.019,00
22/05/2025	USR Lombardia	CONTRIBUTO SCUOLE INFANZIA	3.896,32
09/06/2025	Regione Lombardia	CONTRIBUTO SCUOLE INFANZIA	7.065,42
02/07/2025	USR Lombardia	CONTRIBUTO SCUOLE INFANZIA	7.069,56
02/07/2025	USR Lombardia	CONTRIBUTO SCUOLE INFANZIA	14.082,02
11/08/2025	Regione Friuli Venezia Giulia	CONTRIBUTO GESTIONE ASILO NIDO	42.012,48
11/08/2025	Regione Friuli Venezia Giulia	CONTRIBUTO GESTIONE ASILO NIDO	28.041,19
11/08/2025	Regione Friuli Venezia Giulia	CONTRIBUTO GESTIONE ASILO NIDO	33.978,43
15/09/2025	Regione Lombardia	CONTRIBUTI SCUOLE INFANZIA	5.882,42
22/09/2025	Comune di Seriate	CONTRIBUTO SCUOLE INFANZIA	4.710,28
26/09/2025	Comune di Tortoli	CONTRIBUTO POST-COVID	10.324,48
07/10/2025	Consorzio Servizi Sociali del Verbano	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE AUTISMO	27,38
15/10/2025	Consorzio Servizi Socio Ass. Cusio	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE AUTISMO	5.351,07
24/11/2025	USR Lombardia	CONTRIBUTO SCUOLE INFANZIA	2.916,38
25/11/2025	Comune di Seriate	CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO	760,32
05/12/2025	C.I.S.S. Ossola	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE AUTISMO	10.750,99
11/12/2025	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	10.762,64
11/12/2025	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	111.204,89
15/12/2025	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	30.751,54
15/12/2025	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	728,84
18/12/2025	Comune di Seriate	CONTRIBUTO SCUOLE INFANZIA	12.757,01
31/03/2025	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	310,69
30/04/2025	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	298,26

Si rinvia, infine, al Registro nazionale degli aiuti di stato per una maggiore informativa circa gli ulteriori aiuti di stato ed aiuti de minimis ricevuti nel corso dell'anno 2025.

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

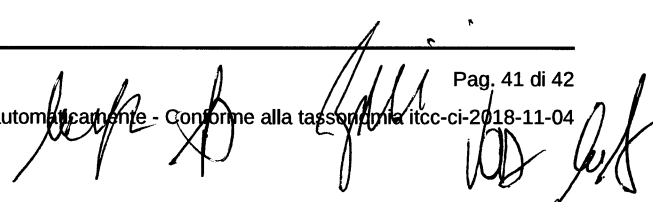
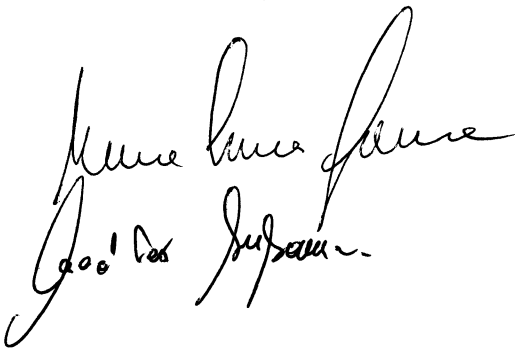
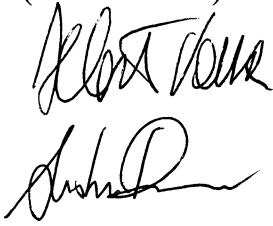
Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio pari a Euro 592.772,03 come segue:

- Riserva legale Euro 177.831,61
- Fondo mutualistico Euro 17.783,16
- Copertura Perdite portate a nuovo Euro 397.157,26.

## Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Udine, 14 maggio 2026  
Il Presidente del CdA  
(Alberto Vacca)



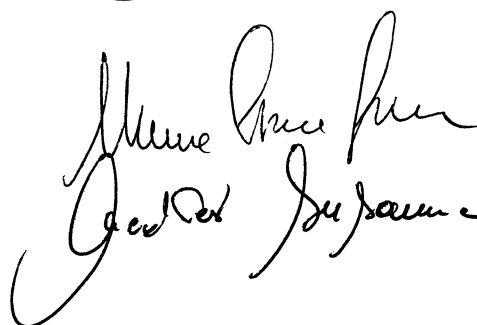
## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Udine - Autorizzazione n. 3826/87 del 21.03.1987.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese



# UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in Udine, via Cividina 41/A  
Capitale sociale Euro 3.258.381

Registro delle imprese C.C.I.A.A. di Udine n. 01818390302  
Codice fiscale e Partita IVA 01818390302  
Registro Regionale delle Cooperative A137161  
Cooperativa a Mutualità Prevalente di diritto



## Relazione sulla Gestione Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Signori Soci,

desideriamo sottoporre al Vostro esame il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2025, che evidenzia un risultato economico positivo di Euro 592.772.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari ad Euro 76.538 e allocando accantonamenti nella seguente misura:

- Euro 435.000 ai fondi svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante;
- Euro 315.000 ai fondi per rischi e oneri;
- Euro 3.564.657 al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, di cui Euro 3.484.826 trasferiti al fondo Tesoreria INPS e ad altri fondi di previdenza complementare.

Nel prosieguo della presente relazione Vi forniremo le opportune informazioni ed osservazioni sulla gestione dell'esercizio 2025, nel corso del quale la Cooperativa ha visto crescere leggermente il volume di ricavi, a cui è corrisposto un inferiore aumento dei costi con conseguente miglioramento della marginalità operativa.

Tale documento ottempera alle disposizioni legislative, dando maggiore enfasi, ove opportuno, agli aspetti gestionali rilevanti per una migliore comprensione del documento di bilancio.

La presente Relazione sulla Gestione è stata redatta in unità di Euro, salvo ove espressamente indicato.

### Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Cooperativa, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della cooperazione sociale a mutualità prevalente, operando principalmente nei settori dell'attività socio-assistenziale e sanitaria.

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala che l'attività viene svolta nella sede operativa di Tavagnacco (UD), Via

Palladio, n.66, dove risiedono gli uffici della Cooperativa, nonché presso le sedi secondarie dettagliate nel prosieguo della presente relazione.

Nel rinviarvi alla Nota Integrativa per quanto concerne i chiarimenti sui dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto Finanziario provvediamo, in adempimento a quanto previsto dall'art. 2428 del C.C., a fornire le seguenti informazioni.

## Andamento della gestione

### Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Nel corso dell'esercizio appena conclusosi Universiis ha portato avanti con decisione il percorso di razionalizzazione delle proprie attività iniziato nell'esercizio precedente, individuando quelle considerate non strategiche e consolidando ed efficientando le rimanenti.

In particolare, come anticipato nella Relazione al bilancio 2024 e nell'ultima adunanza societaria dello scorso esercizio, sono state perfezionate le trattative per la cessione di alcune RSA, dalla redditività complessiva non adeguata, caratterizzate dalla locazione di immobili posseduti da Fondi di investimento immobiliare.

Attraverso complesse trattative e plurimi atti notarili sono state cedute nell'esercizio le RSA di Priocca (CN), Savigliano (CN), Vigonovo (VE), Jesolo (VE) e Pieve di Cadore (BL). Per un'ultima struttura, Pieve Porto Morone (PV) la cessione si è perfezionata a inizio 2026. Contestualmente alle cessioni Universiis si è anche svincolata da tutti gli accordi che avrebbero determinato nel prossimo futuro, a condizioni non favorevoli, la presa in gestione di nuove strutture in fase di costruzione.

Costante è stata l'attività di controllo dei costi ed ottimizzazione delle risorse, tenendo anche conto che nell'esercizio si sono dovuti assorbire gli ulteriori step di aumento dei costi del personale previsti dall'ultimo rinnovo del contratto di lavoro nazionale.

Il risultato congiunto di tutte queste azioni ha fatto sì che la gestione complessiva della Cooperativa abbia presentato un importante miglioramento, testimoniato dal ritorno all'utile netto d'esercizio.

Per quanto riguarda l'attività di sviluppo, nel corso del 2025 sono state avviate o rinnovate importanti progettualità rivolte all'area dei minori e della disabilità, nonché iniziative di rilievo riguardanti servizi di vigilanza su pazienti ospiti di reparti ospedalieri. Per quanto riguarda in particolare la disabilità, l'obiettivo è sviluppare sempre più programmi innovativi finalizzati a migliorare l'inclusione e la qualità della vita delle persone.

A titolo esemplificativo di seguito evidenziamo alcuni dei servizi principali che hanno avuto il loro avvio od il loro rinnovo nell'anno 2025:

ENTE	TIPOLOGIA DI SERVIZIO
ASUFC	Rinnovi servizi infermieristici e assistenziali vari tra cui: Servizio infermieristico presso l'Atelier di Fagagna (UD) - Servizi delegati per la disabilità - "Progetto dopo di noi" - CSRE Codroipo (UD)
ASUFC	Servizi vari di vigilanza su pazienti in carico a reparti ospedalieri
Servizio Sociale dei Comuni "Livenza Cansiglio Cavallo" – Ambito Sacile	Co-progettazione per servizi area disabilità e area vulnerabilità
ASST Lariana	Assistenza infermieristica e OSS presso il presidio di via Montenapoleone
Comune di Castelfiorentino (FI)	Nuova apertura e gestione della RSA "Mario Cappelli"
Comune di Castelfiorentino (FI)	Nuova apertura e gestione della RSA "Mario Cioni"
Comune di Premariacco	Gestione Asilo Nido "Il Fenicottero"
Ambito Territoriale Scolastico di Cesena	Servizi educativi vari presso istituti scolastici dell'ambito territoriale di Cesena
CAMPP	Aggiudicazione/Rinnovi servizi vari, tra cui: Progetto vita indipendente, servizi educativi personalizzati
Comune di Domodossola	servizio educativo + inserimento figura aiuto-cuoco presso Asilo comunale
ARES Sardegna	Rinnovo gestione RSA Tortoli
CAMPP	affidamento diretto del servizio di assistenza infermieristica a favore di persone con disabilità presso il centro residenziale "i girasoli" di Sottoselva

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di Valore della produzione, Margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte:

Voce di conto economico	31/12/2025	31/12/2024
Valore della produzione	115.945.329	113.626.805
Margine Operativo Lordo	6.111.877	5.895.864
Risultato prima delle imposte	669.310	-284.985

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

Conto economico riclassificato	31/12/2025	31/12/2024
+ Ricavi delle vendite e delle prestazioni	107.446.485	105.501.169
+ Altri ricavi e proventi	8.498.844	8.125.636
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>115.945.329</b>	<b>113.626.805</b>
- Acquisti materie prime	(4.107.858)	(4.003.737)
+ Variazione rimanenze materie prime	(202.852)	58.111
- Costi per servizi e per godimento beni di terzi	(30.132.858)	(28.425.940)
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>81.501.761</b>	<b>81.255.239</b>
- Costo per il personale	(75.389.884)	(75.359.375)
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>6.111.877</b>	<b>5.895.864</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	(1.817.753)	(2.075.330)
- Accantonamenti per rischi	(315.000)	(70.000)
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>3.979.124</b>	<b>3.750.534</b>
- Oneri diversi di gestione	(1.754.695)	(2.406.932)
- Oneri finanziari al netto proventi	(1.555.119)	(1.628.587)
<b>REDDITO CORRENTE</b>	<b>669.310</b>	<b>(284.985)</b>
- Rettifiche di valore	-	-
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>669.310</b>	<b>(284.985)</b>
- Imposte sul reddito	(76.538)	(90.105)
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>592.772</b>	<b>(375.090)</b>

La Società ha conseguito Ricavi netti nell'esercizio per Euro 107.446.485, rispetto ad Euro 105.501.169 dell'esercizio precedente (+1,84%). Il Valore della produzione evidenzia un incremento di Euro 2.318.524 (+2,04%) rispetto all'esercizio precedente in relazione allo sviluppo dell'attività aziendale.

L'incremento dei costi esterni (per servizi e per godimento di beni di terzi) di Euro 1.706.918 rispetto all'esercizio 2024 riflette il crescente investimento nell'acquisto di beni e servizi nell'attività aziendale. Il Valore Aggiunto mostra un incremento del 0,30% (da Euro 81.255.239 del 2024 a Euro 81.501.761 del 2025), mentre il Margine Operativo Lordo mostra un incremento (3,66%) che da Euro 5.895.864 del 2024 passa a Euro 6.111.877 del 2025.

Per quanto attiene la voce Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti, si specifica che la società ha proceduto, come meglio precisato in Nota Integrativa, con l'ammortamento ridotto delle immobilizzazioni immateriali e materiali individuando le aliquote sulla base della vita utile residua.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente:

Indicatore	31/12/2025	31/12/2024
ROE	6,11%	-4,88%
ROI	6,07%	5,70%
Costo del lavoro sui ricavi netti	65,02%	66,32%

- ROE è calcolato come Risultato netto / Patrimonio Netto;
- ROI è calcolato come Utile operativo / Capitale investito.

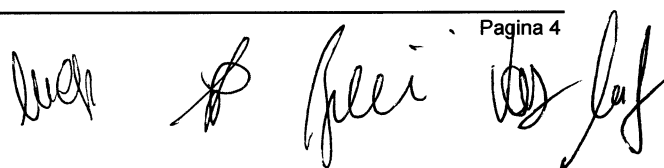
**Principali dati patrimoniali - finanziari**

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Immobilizzazioni immateriali nette</b>	8.640.930	8.679.210
<b>Immobilizzazioni materiali nette</b>	16.093.537	16.711.993
<b>Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie</b>	3.542.221	3.600.763
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>28.276.688</b>	<b>28.991.966</b>
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.692.532	379.765
Rimanenze di magazzino	1.250.300	1.453.152
Crediti verso Clienti	19.709.237	22.042.419
Altri crediti	9.337.810	5.877.573
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	8.552	0
Disponibilità liquide	1.425.030	1.882.435
Ratei e risconti attivi	3.827.622	5.204.846
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>37.251.083</b>	<b>36.840.190</b>
Debiti verso fornitori	8.622.532	10.303.879
Debiti verso banche	14.858.451	14.818.899
Debiti verso altri finanziatori	615.635	597.457
Acconti	-	-
Debiti tributari e previdenziali	4.789.747	5.606.190
Altri debiti	10.422.998	10.987.197
Ratei e risconti passivi	358.417	143.831
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>39.667.780</b>	<b>42.457.453</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>25.859.991</b>	<b>23.374.703</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	695.904	1.028.387
Fondi per rischi ed oneri	574.278	220.000
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	0	0
Altre passività a medio e lungo termine	14.882.328	14.442.916
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>16.152.510</b>	<b>15.691.303</b>
Patrimonio netto	9.707.481	7.683.400
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(14.882.328)	(14.442.916)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(14.049.056)	(13.533.921)

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci dell'esercizio precedente:

Indicatore	31/12/2025	31/12/2024
<b>INDICATORI PATRIMONIALI</b>		
Copertura delle immobilizzazioni (P.netto/Cap.Inv)	32,23%	27,80%
Rapporto di indebitamento (passività correnti e consolidate/capitale investito)	82,70%	86,21%
<b>INDICI DI COMPOSIZIONE</b>		
Liquidità sul totale attivo	2,17%	2,86%
Disponibilità su totale attivo circolante	96,03%	95,35%
Immobilizzazioni nette su totale attivo	43,15%	44,04%



Indicatore	31/12/2025	31/12/2024
<b>INDICATORI DI STRUTTURA</b>		
Margine di struttura primario	(15.619.758)	(17.332.713)
Margine di tesoreria	(8.837.286)	(12.511.195)
Capitale circolante "netto dei debiti a breve"	(7.578.434)	(11.058.043)
<b>INDICI DI REDDITIVITA'</b>		
Redditività del margine operativo lordo sui mezzi propri	241,83%	332,01%
Redditività del margine operativo lordo sul valore della produzione	5,27%	5,19%
Redditività generale sui mezzi propri	23,45%	-21,12%
Redditività generale sul valore produzione	0,51%	-0,33%
<b>INDICI FINANZIARI E DI LIQUIDITA'</b>		
Incid. indebitamento a breve v. banche ed istituti su valore della produzione	12,82%	13,04%
Indice di liquidità generale (con scorte) su debiti a breve	80,70%	73,87%
Indice liquidità generale (senza scorte) su debiti a breve	77,52%	70,43%
Indice di liquidità primaria-acida su debiti a breve	3,63%	4,45%
Incidenza gestione finanziaria su valore della produzione	1,34%	1,43%
<b>ALTRI PARAMETRI FINANZIARI</b>		
Margine Operativo Lordo / Oneri Finanziari	3,68	2,88
Posizione Finanziaria Netta / Margine Operativo Lordo	4,63	4,64
Posizione Finanziaria Netta / Patrimonio Netto	2,92	3,56

**Investimenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati realizzati investimenti in immobilizzazioni immateriali e materiali riconducibili alle strutture per anziani, minori e disabili concesse in gestione alla cooperativa. Tali investimenti sono stati costituiti principalmente da lavori su beni di terzi e lavori su beni propri consistenti in lavori di ripristino, di adattamento e di straordinaria manutenzione. Inoltre ulteriori investimenti hanno riguardato le attività di *start up* di due nuove RSA avviate nel corso dell'esercizio e costi di studio e sviluppo di nuove residenze assistenziali.

**Attività di ricerca e sviluppo**

In Universiis un ufficio è dedicato continuamente alla ricerca e al conseguimento di nuove opportunità di servizi da svolgere, allo sviluppo delle competenze della cooperativa dal punto di vista professionale, gestionale e progettuale favorendo l'adozione di innovative procedure lavorative, nei servizi e nella progettazione. Per tale attività ci si avvale costantemente anche dell'apporto professionale di consulenti esterni.

Ciò consente alla cooperativa un aggiornamento costante delle competenze del personale interno e delle procedure operative, perseguendo in particolar modo l'aggiornamento dei servizi alle più avanzate teorie di settore e il riferimento degli stessi agli standard e alle linee guida più evoluti.

**Evoluzione prevedibile della gestione**

La Cooperativa intende consolidare il percorso intrapreso nell'ultimo biennio, valorizzando le competenze interne, perseguendo nuove opportunità di sviluppo, sempre prestando attenzione ai ritorni economici degli investimenti e impegnandosi nella capitalizzazione della società per una struttura sempre più solida e indipendente a vantaggio dei soci.

Nel 2026, pur in presenza di nuove iniziative di sviluppo, è attesa una parziale flessione dei ricavi per effetto della sopra citata cessione di rami d'azienda che hanno contribuito per dieci mesi ai ricavi dell'esercizio corrente. Trattandosi però di strutture dalla non adeguata marginalità il calo dei ricavi non avrà impatto sulla redditività aziendale che anzi, nelle ipotesi di previsione, proseguirà il suo percorso di miglioramento e consolidamento.

#### Fatti d'importanza avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 27 febbraio 2026 si è perfezionata la cessione dell'ultimo ramo d'azienda facente parte dell'operazione straordinaria di razionalizzazione, costituito dalla RSA di Pieve Porto Morone in provincia di Pavia (Residenza La Filanda) attraverso la stipula di un atto notarile ricognitivo mediante il quale si sono date per avverate le condizioni sospensive contenute nell'atto di cessione condizionata del 31.10.2025. La cessione ha prodotto i suoi effetti a partire dal 1° marzo 2026.

Dopo la chiusura dell'esercizio, fino alla data attuale, sono state avviate o rinnovate le gestioni di servizi, nei diversi ambiti di attività della Cooperativa, sintetizzate nel seguente prospetto:

ENTE	TIPOLOGIA DI SERVIZIO
Comune di Udine	Servizio socio educativo "Progetto DesTEENazione" nell'ambito del programma nazionale inclusione e lotta alla povertà '21/'27
Comune di Cesena	Raggiudicazione della gestione dei centri estivi per Comune di Cesena 2026-2027
Ambito Plus di Sassari	Rinnovo accreditamento Albo Fornitori per prestazioni socio-assistenziali integrative

#### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

Universiis detiene il 100% del capitale sociale della società Habilia S.r.l. Impresa Sociale con sede in Bergamo, nonché il 100% della società Riva del Tempo s.r.l., con sede legale in Milano, avente ad oggetto la gestione di una RSA e di una Casa Albergo in Rivanazzano Terme (PV).

#### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti/direzione e coordinamento

##### Azioni proprie o della Controllante

La società non possiede, né ha mai posseduto, né direttamente, né indirettamente, quote proprie neppure per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, stante anche la natura sociale di Cooperativa.

##### Direzione e coordinamento

La Cooperativa non è soggetta ad alcuna attività di direzione e coordinamento da parte di Soci.

#### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

La società non si avvale di strumenti finanziari per la gestione dei rischi finanziari e di credito, se non di strumenti finanziari derivati di copertura sul tasso di interesse scaturente dall'indebitamento bancario.

Con riguardo alla valutazione dei rischi aziendali, si osserva:

- il rischio di credito con la clientela è costantemente oggetto di monitoraggio mediante utilizzo di informazioni e di procedure di valutazione della clientela; tale monitoraggio è affidato interamente al personale amministrativo interno alla società stessa. La società ha comunque provveduto a svalutare i crediti di dubbia esigibilità.
- non significativo appare il rischio di liquidità in quanto la gestione della tesoreria e l'utilizzo non totale dei fidi bancari consente di coprire tutte le necessità finanziarie. La società possiede inoltre depositi a vista presso istituti di credito per i pagamenti correnti alimentati da incassi da clienti.
- la società non è esposta a rischi di cambio, in quanto le transazioni commerciali avvengono esclusivamente in Euro.

In generale, Il settore dei servizi socio-assistenziali, in particolare erogati previo esperimento di gara ad evidenza pubblica, risulta sempre più connotato di estrema complessità sul piano organizzativo, di coordinamento del personale e finanziario, soprattutto laddove si ponga la necessità di investimenti nelle fasi di *start-up*. La ridotta marginalità delle gestioni, sempre più accentuata anche in considerazione del sensibile aumento di alcune voci di costo, richiede un'attenta valutazione dell'organizzazione e delle procedure adottate dalla cooperativa, finalizzate ad ottimizzare i processi produttivi e a contenere il peso degli oneri finanziari e di alcune voci di spesa accessorie.

## Corporate Governance

Il sistema di governo della società è affidato ad un Consiglio di Amministrazione cui compete la gestione della Società e riveste pertanto un ruolo centrale nell'ambito dell'organizzazione aziendale.

Il Consiglio di Amministrazione è nominato per una durata di tre esercizi. Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica scade con l'assemblea per l'approvazione del presente bilancio al 31/12/2025 e verrà pertanto nominato dalla convocanda Assemblea dei Soci. Al medesimo spettano i più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Cooperativa, potendo così compiere tutti gli atti ritenuti opportuni per l'attuazione ed il raggiungimento degli scopi sociali con la sola esclusione di quelli riservati per legge alla Assemblea dei Soci.

Il Collegio Sindacale ha il compito di vigilare in ordine all'osservanza della legge e dello statuto. Il Collegio Sindacale dura in carica tre esercizi, è composto da 3 (tre) sindaci effettivi e 2 (due) supplenti scelti tra gli iscritti al ruolo dei revisori legali ed è nominato dall'Assemblea. L'Organo attualmente in carica scadrà con l'Assemblea di approvazione del Bilancio al 31.12.2027.

Il controllo legale dei conti è affidato ed esercitato da una Società di revisione, la RIA Grant Thornton S.p.A., nominata dall'Assemblea su parere motivato del Collegio Sindacale ed il cui mandato scadrà con l'Assemblea di l'approvazione del bilancio al 31.12.2027.

La Cooperativa ha in essere il modello organizzativo ex d.lgs. 231/2001 e ha nominato il relativo Organismo di Vigilanza, quest'anno in scadenza di mandato e quindi oggetto di prossima nomina.

## Sedi secondarie

La Cooperativa è attiva nell'intero territorio nazionale e a tal proposito di seguito vengono elencate le principali sedi secondarie in cui viene esercitata l'attività:

- Ampezzo (UD) presso Casa Protetta "Mons. Nigris", via della Maina, n. 28
- Sede amministrativa di via Palladio 66/A, Tavagnacco
- Ufficio di S. Daniele del F. (UD), via Fagagna, n. 1
- Udine (UD) presso centro disabili, via Padova n. 10
- Ippolis di Premariacco (UD) presso asilo nido "Il Fenicottero" piazza della Vittoria 4
- Majano (UD) presso l'Asilo Nido "Rondinelle", via Schiratti n.5
- Seriate (BG) presso R.S.A. "Papa Giovanni Paolo I", via Battisti, n. 3
- Predore (BG) presso R.S.A. "Villa Serena", via Ario Muciano, n. 26
- Seriate (BG) presso l'Asilo Nido "Carla Levati", via Fermi n. 9
- Dalmine (BG) presso R.S.A. Fondazione San Giuseppe, viale Locatelli n. 6
- Seriate (BG) presso Alloggi Protetti, via Cesare Battisti n.18
- Brembate di Sopra (BG), Via Papa Giovanni XXIII n. 4
- Ufficio di Feltre (BL), via Bruno Milano n. 3
- Castelfiorentino (FI) presso R.S.A. "Mario Cappelli" e RSA "Mario Cioni", Via Alicata n. 7 e n. 9
- Ufficio di Forlì (FC), viale Risorgimento n. 184
- Grado (GO), presso "Ospizio Marino", via Amalfi n. 1
- Seregno (MB) Via Beato Monsignor Talamoni n.15
- Corbetta (MI) presso Casa di Riposo - via Monte Rosa n.60
- Tortoli (OG) presso R.S.A. "Ogliastra", via Europa – Loc. La Sughereta
- Ufficio di Pordenone (PN), via Tintoretto n. 1
- Aviano (PN), presso R.S.A. "Prà de Plana", Via Montecavallo 76
- Casei Gerola (PV) presso Casa di Riposo "San Fortunato", via Cavour n. 6
- Torrevicchia Pia (PV) presso R.S.A. Turvegia, via Galluzzi n. 2/4
- Ufficio di Alghero (SS) via Cravellet n. 48
- Saronno (VA) presso Centro Diurno Disabili "Madre Teresa di Calcutta", piazza del Tricolore n. 1
- Saronno (VA) presso Comunità Socio Sanitaria "Giovanni Paolo II", piazza del Tricolore n. 1

### Conseguimento degli scopi sociali

Come previsto dall'articolo 2545 del codice civile, si forniscono alcune informazioni utili a comprendere i criteri adottati nella gestione sociale al fine di conseguire gli scopi mutualistici previsti dallo statuto sociale e propri delle società cooperative.

Nel sottolineare che la cooperativa, come previsto da statuto, è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità prevalente senza fini di speculazione privata, si può affermare che lo scopo mutualistico perseguito dalla nostra cooperativa è caratterizzato da due aspetti. In primo luogo il fine mutualistico è quello tipico delle cooperative di produzione lavoro, ossia quello di fornire ai propri soci opportunità di lavoro continuativo ed a condizioni possibilmente migliori rispetto a quelle ordinariamente riscontrabili sul mercato. Il trattamento retributivo è conforme alle prescrizioni della L.R. 20/2006, alle disposizioni della Legge 142/2001 ed al C.C.N.L. delle cooperative sociali, norme peraltro richiamate integralmente nel regolamento interno. L'applicazione delle norme sopra richiamate consentono di confermare che tutti i soci lavoratori impiegati nell'attività sociale sono regolarizzati ai fini previdenziali, assistenziali e di tutela del lavoro. Per i soci volontari, presenti in numero ridotto, in considerazione della specificità del loro apporto lavorativo e della gratuità dello stesso, l'obbligo assicurativo è limitato, ai sensi di legge, alla sola copertura INAIL. La cooperativa ha svolto la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro ai sensi del D.lgs. 81/08 e s.m.e.i. In tal senso sono state implementate tutte le azioni necessarie all'ulteriore miglioramento dei luoghi di lavoro, sia con riferimento alla sede che alle strutture periferiche, sia a gestione diretta che in appalto.

Oltre all'aspetto sopra esposto, il fine mutualistico della nostra cooperativa si concretizza, in secondo luogo, nel perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la fornitura a soggetti in condizione di svantaggio di servizi socio sanitari, socio assistenziali ed educativi. Tale scopo è tipico delle cooperative sociali, che, come la nostra, sono disciplinate dalla Legge 381/91 e dalla L.R. 20/06. Nel dettaglio la nostra cooperativa indirizza i propri servizi principalmente a tre tipologie di soggetti in condizioni di svantaggio: anziani, minori e disabili. Viene prestata particolare attenzione alla qualità del servizio e alla rispondenza di quest'ultimo ai bisogni dell'utenza; questo sia nelle prime fasi dello studio e della progettazione del servizio stesso, che nelle successive fasi di erogazione del servizio, curando in particolare gli strumenti utilizzati e formando in maniera adeguata il personale operativo.

In conclusione si ritiene di poter affermare, con soddisfazione, l'avvenuto conseguimento, anche nell'esercizio 2025, degli scopi sociali e degli scopi mutualistici che caratterizzano la Cooperativa.

### Movimentazione Soci durante il 2025

Per quanto riguarda i soci, i movimenti nel corso del 2025 sono stati:

- Ammissioni di soci ordinari: 308
- Ammissioni di soci volontari: 9
- Recesso / esclusione soci ordinari: 519
- Recesso / esclusione soci volontari: 2

Alla luce dei suddetti movimenti, i Soci al 31/12/2025 risultano 2.098 ordinari e 113 volontari (totale 2.211).

### Informazioni circa la dimensione ambientale ed sociale

Cooperativa Universiis conferma il proprio impegno per uno sviluppo sostenibile, ponendo la tutela dell'ambiente al centro delle proprie scelte strategiche ed operative. La società si adopera per minimizzare l'impatto ambientale delle proprie attività, coniugando etica e profitto in un modello di business virtuoso.

A testimonianza del proprio impegno concreto, la Cooperativa monitora costantemente alcuni indicatori chiave di performance ambientale, quali i consumi di acqua, energia, carburanti e la produzione di rifiuti.

In aggiunta a ciò la Cooperativa adotta comportamenti concreti per ridurre l'impatto delle proprie attività, quali il rispetto normativo e l'impegno oltre i livelli di conformità, la sostenibilità nella scelta dei prodotti, modalità di lavoro sostenibili per un futuro *green*, innovazione digitale per un'ottimizzazione dei processi che minimizzi l'impatto ambientale, costante formazione e sensibilizzazione per una cultura ambientale comune a tutti i collaboratori di Universiis, interni ed esterni.

La Cooperativa crede fermamente che la tutela dell'ambiente sia una responsabilità condivisa. Per questo motivo, coinvolge attivamente i propri stakeholder, fornitori, clienti e comunità locale, nelle iniziative di sostenibilità intraprese.

A conferma del proprio impegno per la sostenibilità, la Cooperativa è in possesso della certificazione ISO 14001:2015.

Oltre alla dimensione ambientale, Universiis ha sempre posto particolare attenzione ai temi della qualità, della responsabilità sociale e della parità di genere, dotandosi nel tempo di un sistema di gestione strutturato e conforme ai principi standard nazionali ed internazionali. Il percorso di certificazione intrapreso testimonia un impegno continuo e consolidato nel miglioramento dei processi organizzativi e dei servizi erogati.

Oltre alla già citata certificazione ambientale, Universiis dal 2000 è certificata secondo la norma ISO 9001:2015 e, dal 2019, ha conseguito la certificazione SA8000:2014 rafforzando il proprio impegno nei confronti diretti dei diritti dei lavoratori, delle condizioni di lavoro e dell'etica aziendale.

In linea con i principi di inclusione, equità e valorizzazione delle persone, nel corso del corrente esercizio 2025 Universiis ha ottenuto la certificazione per la Parità di Genere. Questo percorso attesta l'impegno concreto dell'azienda nella promozione di politiche e pratiche organizzative orientate alla parità di genere e alle pari opportunità.

L'azienda infine possiede specifiche certificazioni relative ai servizi offerti, a garanzia della qualità e dell'adeguatezza degli interventi nei settori di riferimento, quali la certificazione UNI 11034:2003 riguardante la progettazione ed erogazione dei servizi di assistenza all'infanzia e dei servizi integrativi all'infanzia (0-6 anni) e la certificazione UNI10881:2013 riguardante la progettazione ed erogazione di servizi socio-assistenziali e sanitari a favore di anziani in regime residenziale o semiresidenziale.

### Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi del D.lgs. n. 196/2003 recante norme in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.lgs. n. 196/2003 e dal GDPR 2016/679 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

### Sicurezza informatica e conformità alla normativa NIS2

In linea con gli obblighi derivanti dal recepimento della Direttiva europea (UE) 2022/2555 (Direttiva NIS 2) e al fine di garantire l'integrità dei servizi e la tutela dei dati trattati, la Cooperativa ha formalizzato e avviato un Piano Tecnico NIS2 dedicato.

All'interno del piano sono già stati raggiunti importanti traguardi organizzativi e tecnici: è stata completata con successo la registrazione sul portale dell'Agenzia per la Cybersicurezza Nazionale (ACN), la designazione del Punto di Contatto (PdC) e l'attivazione delle procedure per la notifica tempestiva degli incidenti.

È stata definita la proposta del funzionigramma cyber societario, istituito il piano annuale dei controlli e strutturati i flussi e registri per la gestione degli eventi anomali e delle vulnerabilità.

Sono stati inoltre individuati e validati i servizi costituenti il perimetro critico e sono stati identificati i relativi impianti tecnologici critici.

Attraverso la somministrazione di survey mirate alle direzioni delle strutture, la Cooperativa sta attualmente completando la mappatura dei fornitori critici coinvolti nella gestione di tali impianti, analizzando le relative condizioni contrattuali e i livelli di servizio garantiti.

La roadmap per i prossimi mesi prevede il completamento delle schede descrittive degli impianti per supportare la successiva analisi del rischio, la categorizzazione formale dei servizi erogati e la piena implementazione delle misure di sicurezza e dei controlli previsti dal *framework* normativo.

### Informazioni relative al personale

Queste le informazioni quantitative e qualitative riguardanti i dipendenti in organico al 31.12.2025:

Organico 2025	31/12/2025	31/12/2024
Dirigenti	5	5
Impiegati	59	92
Operai	2.398	2.789
<b>Totale</b>	<b>2.462</b>	<b>2.886</b>

La forza lavoro, al 31/12/2025, è così ripartita per genere:

Organico 2025	Uomini	Donne
Dirigenti	3	2
Impiegati	14	45
Operai	353	2.045
<b>Totale</b>	<b>370</b>	<b>2.092</b>

**Conclusioni**

Per quanto attiene la destinazione del risultato d'esercizio si rimanda a quanto già esposto nella Nota Integrativa. Si rammenta infine che tutte le riserve sono indivisibili e non ripartibili sia durante la vita sociale che all'atto del suo scioglimento.

Udine, li 14/05/2026

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente  
- Alberto Vacca -

