

UNIVERSIIS SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CIVIDINA 41/A 33100 UDINE (UD)
Codice Fiscale	01818390302
Numero Rea	UD 197834
P.I.	01818390302
Capitale Sociale Euro	1.796.349
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza infermieristica residenziale (87.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	379.765	408.670
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	379.765	408.670
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.774	33.804
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.396.334	1.455.006
5) avviamento	2.224.289	2.417.439
6) immobilizzazioni in corso e acconti	207.350	-
7) altre	4.824.463	2.994.302
Totale immobilizzazioni immateriali	8.679.210	6.900.551
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.476.589	13.076.778
2) impianti e macchinario	522.735	270.903
3) attrezzature industriali e commerciali	1.467.394	1.311.489
4) altri beni	1.245.275	1.151.960
Totale immobilizzazioni materiali	16.711.993	15.811.130
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.107.770	20.000
d-bis) altre imprese	1.153.389	1.152.939
Totale partecipazioni	2.261.159	1.172.939
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.339.604	1.501.566
Totale crediti verso altri	1.339.604	1.501.566
Totale crediti	1.339.604	1.501.566
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.600.763	2.674.505
Totale immobilizzazioni (B)	28.991.966	25.386.186
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.453.152	1.395.041
Totale rimanenze	1.453.152	1.395.041
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.042.419	23.221.933
Totale crediti verso clienti	22.042.419	23.221.933
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.492.797	1.615.937
Totale crediti tributari	1.492.797	1.615.937
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.384.776	4.891.541
Totale crediti verso altri	4.384.776	4.891.541
Totale crediti	27.919.992	29.729.411
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.843.394	7.094.438
3) danaro e valori in cassa	39.041	59.958
Totale disponibilità liquide	1.882.435	7.154.396
Totale attivo circolante (C)	31.255.579	38.278.848
D) Ratei e risconti	5.204.846	5.863.265
Totale attivo	65.832.156	69.936.969
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.796.349	1.755.295
III - Riserve di rivalutazione	2.676.234	2.968.505
IV - Riserva legale	1.299.001	1.202.371
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.766.673	3.170.959
Riserva avanzo di fusione	214.728	214.728
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	3.981.402	3.385.689
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.694.496)	(1.694.496)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(375.090)	322.099
Totale patrimonio netto	7.683.400	7.939.463
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	220.000	150.000
Totale fondi per rischi ed oneri	220.000	150.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.028.387	1.107.253
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.818.899	17.865.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.442.916	13.151.226
Totale debiti verso banche	29.261.815	31.016.914
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	597.457	655.285
Totale debiti verso altri finanziatori	597.457	655.285
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	250.367
Totale acconti	-	250.367
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.303.879	11.619.322
Totale debiti verso fornitori	10.303.879	11.619.322
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.323.835	2.179.655
Totale debiti tributari	2.323.835	2.179.655
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.282.355	2.902.808
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.282.355	2.902.808
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.987.197	11.860.970
Totale altri debiti	10.987.197	11.860.970
Totale debiti	56.756.538	60.485.321
E) Ratei e risconti	143.831	254.932
Totale passivo	65.832.156	69.936.969

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	105.501.169	99.323.708
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.125.636	9.300.988
Totale altri ricavi e proventi	8.125.636	9.300.988
Totale valore della produzione	113.626.805	108.624.696
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.003.737	4.015.653
7) per servizi	22.588.774	20.373.967
8) per godimento di beni di terzi	5.837.166	4.412.973
9) per il personale		
a) salari e stipendi	56.441.360	54.319.201
b) oneri sociali	14.861.201	14.041.761
c) trattamento di fine rapporto	3.750.387	3.565.952
e) altri costi	306.427	311.135
Totale costi per il personale	75.359.375	72.238.049
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.207.740	1.031.551
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	587.590	602.325
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	280.000	250.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.075.330	1.883.876
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(58.111)	(133.226)
12) accantonamenti per rischi	70.000	60.000
14) oneri diversi di gestione	2.406.932	3.973.384
Totale costi della produzione	112.283.203	106.824.676
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.343.602	1.800.020
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	416.876	291.465
Totale proventi diversi dai precedenti	416.876	291.465
Totale altri proventi finanziari	416.876	291.465
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.045.463	1.667.172
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.045.463	1.667.172
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.628.587)	(1.375.707)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(284.985)	424.313
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	90.105	102.214
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	90.105	102.214
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(375.090)	322.099

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(375.090)	322.099
Imposte sul reddito	90.105	102.214
Interessi passivi/(attivi)	1.628.587	1.375.707
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.343.602	1.800.020
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.820.387	3.625.952
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.795.330	1.633.876
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.615.717	5.259.828
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.959.319	7.059.848
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(58.111)	(149.721)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.179.514	5.398.536
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.315.443)	2.130.978
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	658.419	(1.085.944)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(111.101)	19.267
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	29.492	(3.122.849)
Totale variazioni del capitale circolante netto	382.770	3.190.267
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	7.342.089	10.250.115
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.628.587)	(1.375.707)
(Imposte sul reddito pagate)	(126.011)	94.774
(Utilizzo dei fondi)	(156.303)	(850.057)
Altri incassi/(pagamenti)	(6.439.983)	992.503
Totale altre rettifiche	(8.350.884)	(1.138.487)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.008.795)	9.111.628
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.512.516)	(1.219.794)
Disinvestimenti	72.097	161.145
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.986.400)	(2.449.807)
Disinvestimenti	-	8.535
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.088.220)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.515.039)	(3.499.921)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(3.046.789)	(980.390)
Accensione finanziamenti	12.035.577	4.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(7.681.170)	(3.999.833)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	267.662	293.075
(Rimborso di capitale)	(323.407)	(287.632)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.251.873	(474.780)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.271.961)	5.136.927
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.094.438	1.965.916
Danaro e valori in cassa	59.958	51.553
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.154.396	2.017.469
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.843.394	7.094.438
Danaro e valori in cassa	39.041	59.958
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.882.435	7.154.396

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 2024 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.

Nel mese di gennaio 2024 Universiis ha acquisito la partecipazione totalitaria del 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). Contestualmente Universiis ha acquisito i due immobili, entrambi siti nel comune di Rivanazzano Terme (PV), nei quali vengono erogati i servizi sopra citati.

Dal mese di aprile 2024 la Cooperativa ha iniziato la gestione integrale del Centro Servizi "Suor Tiziana Ferraresso" situato nel comune di Vigonovo (VE).

Ha inoltre avviato nuove iniziative di coprogettazione in qualità di *partner* per la realizzazione di progetti volti all'inclusione di persone con disabilità.

Cooperativa Universiis ha inoltre ottenuto nell'esercizio nuovi accreditamenti per l'erogazione di prestazioni assistenziali a carattere domiciliare, nonché per servizi vari di vigilanza su pazienti in carico a reparti ospedalieri.

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 2024.

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 31/12/2024 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.

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
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	408.670	(28.905)	379.765
Totale crediti per versamenti dovuti	408.670	(28.905)	379.765

La consistenza del credito di fine anno si riferisce a crediti v/soci maturati nell'esercizio 2023 e precedenti, oltre ai crediti v/soci maturati nell'esercizio 2024 per la parte di quota non ancora corrisposta relativa all'ammissione di n. 384 soci ordinari e di n. 20 soci volontari, al netto dei decrementi dovuti al recesso di n. 356 soci, di cui 330 ordinari e 26 volontari.

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 dei rami d'azienda Priocca e Savigliano avvenuti nel corso dell'esercizio 2022 ammortizzato sistematicamente in dieci anni, riflettendo il periodo di utilità e considerando la possibilità di sfruttamento nel tempo del know-how dei rami di azienda acquisiti;
- 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 oneri pluriennali relativi ai costi di start-up sostenuti per la Rsa di Jesolo e costi relativi al Tfr e ai ratei dipendenti in merito all'appalto con la Parrocchia di Gorlago, ammortizzati rispettivamente in 3 e 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
Valore di inizio esercizio						
Costo	519.477	1.575.000	4.669.930	-	5.775.107	12.539.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	485.673	119.994	2.252.491	-	2.780.805	5.638.963
Valore di bilancio	33.804	1.455.006	2.417.439	-	2.994.302	6.900.551
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1	-	1	207.350	2.779.048	2.986.400
Ammortamento dell'esercizio	7.031	58.672	193.151	-	948.887	1.207.740
Totale variazioni	(7.030)	(58.672)	(193.150)	207.350	1.830.161	1.778.659
Valore di fine esercizio						
Costo	605.473	1.575.000	5.256.885	207.350	8.938.614	16.583.322
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	578.699	178.666	3.032.596	-	4.114.151	7.904.112
Valore di bilancio	26.774	1.396.334	2.224.289	207.350	4.824.463	8.679.210

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

La voce "Avviamento" non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Le voci "Altre immobilizzazioni immateriali" e "Immobilizzazioni immateriali in corso" si riferiscono a lavori straordinari su beni di terzi ed altri costi pluriennali per complessivi Euro 4.824.463. L'incremento è dovuto principalmente 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.

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 al 50%.

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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.660.069	340.954	3.096.616	2.511.795	20.609.434
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.583.291	70.051	1.785.127	1.359.835	4.798.304
Valore di bilancio	13.076.778	270.903	1.311.489	1.151.960	15.811.130
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	618.505	266.526	384.533	242.952	1.512.516

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	58.988	13.109	72.097
Ammortamento dell'esercizio	218.694	14.694	169.640	184.562	587.590
Altre variazioni	-	-	-	48.034	48.034
Totale variazioni	399.811	251.832	155.905	93.315	900.863
Valore di fine esercizio					
Costo	15.278.575	607.479	3.397.500	2.741.639	22.025.193
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.801.986	84.744	1.930.106	1.496.364	5.313.200
Valore di bilancio	13.476.589	522.735	1.467.394	1.245.275	16.711.993

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende, al lordo dei rispettivi fondi ammortamento i seguenti valori al 31.12.2024:

- 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 Remanzacco (UD) iscritto a bilancio per l'importo di Euro 95.117;
 - 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 di Remanzacco (Ud) Strada di Salt adibito a fabbricato industriale iscritto inizialmente a bilancio per l'importo di Euro 227.719;
 - Immobile sito in Udine in via Palladio iscritto a bilancio per Euro 853.825 ed incrementato nel 2021 per Euro 4.107;
 - 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 e nel 2023 rispettivamente per Euro 230.795, per Euro 440.859, per Euro 6.612 e per Euro 10.500. 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.
- Nella voce "Impianti e macchinario" sono presenti (al netto dei fondi ammortamenti):
- Impianti Euro 420.737
 - Impianto fotovoltaico Euro 101.998.

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

- Autoveicoli speciali Euro 49.558
- Attrezzatura varia Euro 1.393.832
- Autovetture Euro 21.168
- Automezzi Euro 2.836.

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

- apparecchiature d'ufficio Euro 41.873
- mobili e arredi strutture Euro 1.185.238
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 17.803
- beni ammortizzabili al 100% Euro 361.

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
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.526.524
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	113.179
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	858.578
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	28.773

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.000	1.152.939	1.172.939
Valore di bilancio	20.000	1.152.939	1.172.939
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.087.770	450	1.088.220
Totale variazioni	1.087.770	450	1.088.220

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	1.107.770	1.153.389	2.261.159
Valore di bilancio	1.107.770	1.153.389	2.261.159

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.

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 25,00 derivante dalla fusione di Grado Riabilita;
- Terme Friuli Venezia Giulia, iscritta in bilancio per Euro 9.000,00 derivante dall'incorporazione di Grado Riabilita;
- Banca di Udine, iscritta in bilancio per Euro 1.732,33 derivante dalla fusione per incorporazione di Grado Riabilita
- Confidimprese, iscritta in bilancio per Euro 200,00
- Confidi Spark, iscritta in bilancio per Euro 250,00.

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
Crediti immobilizzati verso altri	1.501.566	(161.962)	1.339.604	1.339.604
Totale crediti immobilizzati	1.501.566	(161.962)	1.339.604	1.339.604

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 1.294.604;
- prestiti alle società Habilia Srl e Unijolly per complessivi Euro 45.000.

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.

Descrizione	31.12.2024	31.12.2023	Variazioni
Rimanenze	1.453.152	1.395.041	58.111
Crediti verso clienti	22.042.419	23.221.933	(1.179.514)
Crediti tributari	1.492.797	1.615.937	(123.140)
Crediti verso altri	4.384.776	4.891.541	(506.765)
Disponibilità liquide	1.882.435	7.154.396	(5.271.961)
Totale	31.255.579	38.278.848	(7.023.269)

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.395.041	58.111	1.453.152
Totale rimanenze	1.395.041	58.111	1.453.152

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al valore nominale, in quanto l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulta non applicabile per via dell'esiguo o nullo ammontare di importi scadenti oltre l'esercizio. Inoltre, l'applicazione dello stesso porterebbe a effetti non rilevanti o trascurabili.

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	14.119.628
Fatture da emettere	Euro	9.016.596
Effetti attivi	Euro	249.696
Note credito da emettere	Euro	(536.194)
- Fondo svalutaz. crediti	Euro	(807.307)

Voce C.II.1 euro 22.042.419

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.221.933	(1.179.514)	22.042.419	22.042.419
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.615.937	(123.140)	1.492.797	1.492.797
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.891.541	(506.765)	4.384.776	4.384.776
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.729.411	(1.809.419)	27.919.992	27.919.992

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

- Erario c/Iva Euro 1.392.116
- Erario c/eccedenze di versamento Euro 74.410
- Erario c/credito imposta per investimenti in beni strumentali Euro 6.405
- Regioni c/Irap Euro 17.739
- Erario c/Ires Euro 2.127.

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 620.788
- c) Crediti v/personale Euro 64.483
- d) Crediti v/enti per contributi Euro 361.770
- e) Acconti a fornitori Euro 2.804.630
- f) Crediti rette non autosufficienti Euro 78.511
- g) Crediti rette asilo Lentate Euro 10.534
- h) Crediti rette asilo Gorle Euro 10.243
- i) Crediti rette asili Euro 54.784
- j) Crediti bonus Piemonte Euro 5.400
- k) Acconti cartasì Euro 1.685

l) Caparre a fornitori Euro 120.000

m) Ritenute garanzia Euro 221.948.

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 47.129;
- contributi per Welfare in Ageing per Euro 23.158;
- contributi da Regione Friuli Venezia Giulia per asili nido per complessivi Euro 115.596;
- contributi per Officine Giovani - Lungo i Bordi per Euro 38.595;
- contributi da Cons. Verbano per progetto autismo per Euro 23.042;
- contributi da Cons. Ossola per progetto autismo per Euro 8.394;
- contributi da Cons. Omegna per progetto autismo per Euro 11.353;
- contributi da ASP Cosenza per Euro 94.503.

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 44.712 a credito verso Città di Seriate;
- Euro 30.000 a credito verso Tema Servizi per cessione Sangineto
- Euro 101.320 a credito per lavori RSA Dalmine al netto dei canoni di locazione;
- Euro 30.000 crediti verso Rsa Predore;
- Euro 295.586 credito spese manutenzione verso Rsa Dalmine;
- Euro 75 credito verso un cliente dell'Ospizio Marino
- Ero 95 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.042.419	22.042.419
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.492.797	1.492.797
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.384.776	4.384.776
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	27.919.992	27.919.992

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

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

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
Depositi bancari e postali	7.094.438	(5.251.044)	1.843.394
Denaro e altri valori in cassa	59.958	(20.917)	39.041
Totale disponibilità liquide	7.154.396	(5.271.961)	1.882.435

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
Ratei attivi	1.565	(1.037)	528
Risconti attivi	5.861.699	(657.381)	5.204.318
Totale ratei e risconti attivi	5.863.265	(658.419)	5.204.846

La voce Ratei attivi si riferisce ad assicurazioni automezzi per Euro 528.

La voce Risconti attivi comprende:

- costi relativi a canoni di leasing/locazione e noleggi vari per Euro 1.388.494
- prestazioni professionali socio sanitarie/assistenziali e consulenze per Euro 1.512.063
- polizze fideiussorie per gare e spese per stipula contratti per Euro 119.611
- retribuzioni del personale e relativi oneri sociali per Euro 1.293.063
- interessi passivi e spese bancarie per Euro 357.392
- manutenzioni e assistenza tecnica/informatica per Euro 198.818
- spese di trasporto per Euro 73.741
- spese per servizi di pulizia/sanificazione e smaltimento rifiuti per Euro 6.157
- utenze per Euro 39.413

- acquisti materiali di consumo per Euro 13.037
- spese formazione, sorveglianza e abbigliamento personale per Euro 8.493
- servizi mensa per Euro 31.595
- assicurazioni per Euro 40.168
- costi per servizi vari per Euro 98.806
- oneri di gestione vari per Euro 23.467.

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 1.796.349 ed è versato per euro 1.416.584.

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		
Capitale	1.755.295	-	298.479	257.425		1.796.349
Riserve di rivalutazione	2.968.505	-	-	292.271		2.676.234
Riserva legale	1.202.371	-	96.630	-		1.299.001
Altre riserve						
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.170.959	-	595.714	-		3.766.673
Riserva avanzo di fusione	214.728	-	-	-		214.728
Varie altre riserve	2	(1)	-	-		1
Totale altre riserve	3.385.689	(1)	595.714	-		3.981.402
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.694.496)	-	-	-		(1.694.496)
Utile (perdita) dell'esercizio	322.099	(322.099)	-	-	(375.090)	(375.090)
Totale patrimonio netto	7.939.463	(322.100)	990.823	549.696	(375.090)	7.683.400

La riserva legale si è incrementata per Euro 96.629,76 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 28 giugno 2024.

La riserva indivisibile risulta incrementata per Euro 215.806,45 per la destinazione dell'utile 2023 e per Euro 87.637,02 per la destinazione delle quote sociali prescritte e decrementata per l'intero importo in conseguenza alla sospensione degli ammortamenti dell'esercizio precedente.

La società 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
Capitale	1.796.349	Capitale sociale	
Riserve di rivalutazione	2.676.234	Riserva di capitale	B

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	1.299.001	Riserva di utili	B
Altre riserve			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.766.673	Riserva indivisibile	B
Riserva avanzo di fusione	214.728	Riserva di capitale	B
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	3.981.402		
Utili portati a nuovo	(1.694.496)	Riserva perd. portate a nuovo	
Totale	8.058.490		

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 7.683.400) e totale indebitamento (Euro 56.756.538) è del 13,54%, inferiore cioè ai parametri di legge richiamati dal predetto articolo.

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".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	150.000	150.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	70.000	70.000
Totale variazioni	70.000	70.000
Valore di fine esercizio	220.000	220.000

Trattasi di fondi costituiti a fronte di rischi derivanti dall'attività svolta dalla società e complessivamente ammontano a euro 220.000; il prospetto indicato sopra illustra le movimentazioni avvenute nell'esercizio e i relativi accantonamenti/utilizzi effettuati.

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
Valore di inizio esercizio	1.107.253
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.202

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	156.303
Altre variazioni	1.235
Totale variazioni	(78.866)
Valore di fine esercizio	1.028.387

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.

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 31/12/2024 ammontano complessivamente a Euro 56.756.538.

Si precisa che vi sono debiti v/banche per Euro 2.522.222 che hanno una durata residua superiore a cinque anni, in particolare con riferimento al mutuo ipotecario di Euro 6.500.000 acceso con Banca Prossima e scadente nel 2035 e al mutuo acceso nel corso del 2021 con Banca di Udine quale Fondo per lo sviluppo per Euro 640.000.

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
Debiti verso banche	31.016.914	(1.755.099)	29.261.815	14.818.899	14.442.916
Debiti verso altri finanziatori	655.285	(57.828)	597.457	597.457	-
Acconti	250.367	(250.367)	-	-	-
Debiti verso fornitori	11.619.322	(1.315.443)	10.303.879	10.303.879	-
Debiti tributari	2.179.655	144.180	2.323.835	2.323.835	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.902.808	379.547	3.282.355	3.282.355	-
Altri debiti	11.860.970	(873.773)	10.987.197	10.987.197	-
Totale debiti	60.485.321	(3.728.783)	56.756.538	42.313.622	14.442.916

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

- anticipi di conto corrente Euro 4.304.046
- prestiti e mutui scadenti entro l'esercizio successivo Euro 10.066.530
- debiti v/banche per competenze bancarie Euro 448.323.

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 31.12.2024 è pari a Euro 3.972.222, di cui Euro 3.611.111 scadenti oltre l'esercizio successivo;

- finanziamento a lungo termine acceso il 18/03/2020 e scadente nel 2025 di originari Euro 800.000, con valore residuo al 31.12.2024 di Euro 3.487;
- finanziamento a lungo termine acceso il 10/09/2020 con Intesa San Paolo e garanzia Sace per Euro 5.000.000, scadente nel 2026; il debito residuo al 31.12.2024 è pari a Euro 1.500.000 di cui Euro 500.000 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- 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 31.12.2024 è pari a Euro 1.050.000 di cui Euro 450.000 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2020 con Banca ICCREA e garanzia Sace per Euro 3.000.000, scadente nel 2026; il debito residuo al 31.12.2024 è pari a Euro 1.050.000 di cui Euro 450.000 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2020 con Banca BNL e garanzia Sace per Euro 1.500.000, scadente nel 2026; il debito residuo al 31.12.2024 è pari a Euro 525.000 di cui Euro 225.000 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- finanziamento a lungo termine acceso nell'anno 2021 con Banca MPS e garanzia Sace per Euro 1.000.000, scadente nel 2026; il debito residuo al 31.12.2024 è pari a Euro 400.000 di cui Euro 200.000 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- 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 31.12.2024 è pari a Euro 533.333 di cui Euro 497.778 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- mutuo acceso il 13/12/2024 con Banca Ter per Euro 500.000, scadente nel 2025; il debito residuo al 31.12.2024 è pari a Euro 172.092;
- mutuo acceso il 22/12/2023 con Banca Intesa S. Paolo per Euro 3.000.000 e scadente nel 2029; il debito residuo al 31.12.2024 è pari a Euro 2.478.261 di cui Euro 2.000.000 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 31.12.2024 è pari a Euro 789.474 di cui Euro 578.947 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 31.12.2024 è pari a Euro 500.000 di cui Euro 170.716 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- mutuo acceso il 27/12/2024 con Banca BNL per Euro 2.000.000, scadente nel 2028; il debito scadente oltre l'esercizio successivo è pari a Euro 1.666.667;
- mutuo chirografario acceso il 21/06/2024 con Banca Popolare di Sondrio per Euro 1.500.000, scadente nel 2029; il debito residuo al 31.12.2024 è pari a Euro 1.435.577 di cui Euro 1.167.612 scadenti oltre l'esercizio successivo;
- mutuo acceso il 28/06/2024 con Credit Agricole Italia Spa per Euro 2.000.000, scadente nel 2029; il debito scadente oltre l'esercizio successivo è pari a Euro 1.750.000;
- mutuo acceso il 09/12/2024 con Banca 360 per Euro 1.000.000, scadente nel 2026; il debito scadente oltre l'esercizio successivo è pari a Euro 341.751;
- mutuo acceso il 21/03/2024 con Banca Intesa S. Paolo per Euro 1.000.000, scadente nel 2029; il debito scadente oltre l'esercizio successivo è pari a Euro 833.333.

La voce **debiti verso altri finanziatori** si riferisce a debiti v/factor per Euro 597.457.

La voce **debiti verso fornitori** comprende:

Debiti verso fornitori Euro 8.090.471

Fatture da ricevere Euro	3.003.678
Ritenuta di garanzia Euro	11.310
Note credito da ricevere Euro	(801.580)

Voce D.7 Euro 10.303.879

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

- Erario c/IVA in sospeso Euro 6.780
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori dipendenti Euro 2.257.186
- Erario c/ritenute IRPEF lavoratori autonomi Euro 58.580
- Erario c/imposta sostitutiva su rivalutazione Tfr Euro 1.289.

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

- INPS personale e collaboratori Euro 2.725.717
- ex INPDAP Euro 31.572
- INAIL c/contributi Euro 4.792
- Altri enti previdenziali e Fondi pensione Euro 520.274.

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

La voce "**Altri debiti**" comprende:

- dipendenti c/retribuzioni Euro 4.122.016
- dipendenti c/ferie da liquidare Euro 4.707.911
- debiti verso personale per quote trattenute Euro 57.944
- debiti verso sindacati Euro 38.686
- collaboratori c/compensi Euro 1.281
- debiti verso soci Euro 888.358
- debiti diversi Euro 82.074
- debito per minimo vitale Euro 48.541
- caparre Cdr, Rsa e asili Euro 518.684
- debiti per cauzioni Euro 14.500
- acconti personale Euro 5.702
- altri debiti Euro 501.500.

Si precisa che i debiti diversi sono riferibili principalmente a debiti per cessione ADI a Finisterre e al canone locazione Villa Serena Predore e in via residuale ad altri debiti.

Le caparre sono così suddivise:

1. Euro 103.343 per caparre Cdr Ampezzo
2. Euro 1.470 per caparre Cdr Faedis/Attimis
3. Euro 143.501 per caparre Rsa Seriate
4. Euro 268.420 per caparre Rsa Corbetta
5. Euro 750 per caparre Asili
6. Euro 1.200 per caparre Savigliano.

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
Debiti verso banche	29.261.815	-	29.261.815
Debiti verso altri finanziatori	597.457	-	597.457
Debiti verso fornitori	10.302.827	1.052	10.303.879
Debiti tributari	2.323.835	-	2.323.835
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.282.355	-	3.282.355
Altri debiti	10.987.197	-	10.987.197
Debiti	56.755.486	1.052	56.756.538

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a Euro 14.200.000 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.

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
Ratei passivi	160.487	(115.330)	45.157
Risconti passivi	94.445	4.229	98.674
Totale ratei e risconti passivi	254.932	(111.101)	143.831

La voce Ratei passivi comprende:

- interessi passivi e spese bancarie Euro 35.261
- canoni di locazione e spese condominiali Euro 2.742
- erogazioni liberali Euro 4.000
- quote associative Euro 460
- spese di trasporto Euro 624
- utenze Euro 143
- altri costi e spese varie Euro 1.927.

La voce Risconti passivi si riferisce principalmente a ricavi per prestazioni socio assistenziali per Euro 17.897 ed a contributi c/capitale per Euro 71.055.

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:

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	105.501.169	99.323.708	6.177.461
Altri ricavi e proventi	8.125.636	9.300.988	(1.175.352)
Totali	113.626.805	108.624.696	5.002.109

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

- contributi in conto esercizio Euro 7.077.370
- contributi in conto capitale Euro 20.881
- contributi per politiche attive del lavoro Euro 9.737
- contributi energia elettrica Euro 2.733
- plusvalenze Euro 13.591
- sopravvenienze attive Euro 940.986
- ricavi per produzione energia elettrica Euro 10.299
- donazioni e liberalità ricevute Euro 5.042
- risarcimenti sinistri Euro 25.353
- Altri ricavi Euro 19.644.

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

Si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività.

Categoria di attività	Valore di esercizio corrente
Ricavi socio-assistenziali	104.545.017
Ricavi prestazione di servizi	693.187
Ricavi vari	262.965
Totale	105.501.169

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 4.003.737 e sono in linea con l'esercizio precedente.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a Euro 22.588.774 e sono incrementati per Euro 2.214.807 pari al 10,87%.

Tale voce comprende, tra le altre, spese per prestazioni socio-sanitarie per Euro 8.515.259, prestazioni socio-assistenziali e servizi ricreativi e riabilitativi per Euro 553.770, spese di trasporto per Euro 54.482, prestazioni professionali e consulenze per Euro 1.802.079, servizi di pulizia-sanificazione-ecologici e smaltimento rifiuti per Euro 964.136, nolo/lavaggio biancheria e noleggi vari per Euro 1.852.755, utenze per Euro 2.970.032 e servizi mensa per Euro 2.880.992.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di attrezzature e locazioni per Euro 5.837.166.

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.

La voce risulta incrementata di Euro 3.121.326 pari all'4,32%.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni immateriali sono pari a complessivi Euro 1.207.740 e si riferiscono a:

- marchi Euro 58.672
- licenze uso software Euro 7.031
- avviamento Euro 193.151
- lavori su beni di terzi e altri costi pluriennali Euro 948.886.

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 218.694
- Ammortamento impianto fotovoltaico e impianti vari Euro 14.694
- Ammortamento attrezzatura varia Euro 169.640
- Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio Euro 4.661
- Ammortamento macchine elettroniche d'ufficio Euro 5.836
- Ammortamento autovetture e autoveicoli speciali Euro 36.006

- Ammortamento automezzi Euro 2.836
- Ammortamento arredamento Euro 135.223.

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 280.000 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 negativo di Euro 58.111.

Accantonamenti rischi

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati accantonamenti per rischi ed oneri pari a complessivi Euro 70.000.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende le seguenti voci:

- Assicurazioni Euro 331.986
- Cancelleria e stampati Euro 118.424
- IMU Euro 194.406
- Tassa rifiuti Euro 223.550
- Imposte e tasse varie Euro 103.702
- Sopravvenienze passive Euro 758.479
- Penalità e multe Euro 150.441
- Liberalità Euro 12.856
- Quote associative Euro 68.313
- Spese per transazioni Euro 106.027
- Polizze fideiussorie e spese stipula contratti/bandi Euro 125.617
- Spese varie Euro 49.573
- Oneri diversi di gestione Euro 163.558.

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 416.876.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	605.691
Altri	1.439.772
Totale	2.045.463

In particolare si tratta di:

- interessi passivi su scoperti di conto corrente Euro 605.691
- interessi passivi su prestiti Euro 1.304.931
- interessi passivi fornitori Euro 110.958
- altri interessi passivi Euro 21.706
- oneri finanziari su strumenti derivati Euro 2.058
- interessi passivi su Tfr maturando Euro 119.

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 3,90%
- Piemonte 1,90%
- Emilia Romagna 3,21%
- Calabria 4,82%
- Marche 2,50%

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 (-)	90.105,00
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	0,00
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	<u>0,00</u>
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	90.105,00

Le imposte correnti si riferiscono interamente a IRAP d'esercizio per Euro 90.105,00.

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	72
Operai	2.969
Totale Dipendenti	3.046

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 31.12.2024 è lievemente diminuito rispetto all'esercizio precedente.

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
Compensi	127.139	33.072

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	16.112
Altri servizi di verifica svolti	18.098
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	34.210

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 2026, 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 2.700.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 3.000.000, scadente nel 2026, stipulato con Iccrea/Banca di Udine;
- Euro 1.350.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 1.500.000, scadente nel 2026, stipulato con Banca BNL;
- Euro 900.000 per la garanzia prestata dalla società Sace per il mutuo di Euro 1.000.000, scadente nel 2026, stipulato con Monte Paschi Siena;
- 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 2029 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 400.000 per la garanzia prestata dalla società Confidi Venezia Giulia per il mutuo di Euro 800.000 scadente nel 2025 stipulato con Credifriuli.

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 28 febbraio 2025 si è riunita l'Assemblea straordinaria dei Soci la quale ha deliberato all'unanimità alcune modifiche statutarie. Tra le altre è stato elevato da 15 a 30 il numero di azioni minime sottoscritte da ciascun socio per un valore complessivo minimo pari ad euro 1.549,20.

In considerazione del numero dei soci iscritti a libro soci alla data dell'Assemblea ciò ha determinato un incremento del capitale sociale di euro 1.779.256,20 che viene versato dai soci sottoscrittori con modalità dilazionate.

Nei primi mesi dell'anno la Cooperativa ha iniziato la gestione della RSA “Villa Olimpia” di Pra' de Plana in Aviano (PN), struttura di 42 posti letto, nonché la gestione in *global service* della RSA “Pensione Villa Elena” di Genova, 54 posti letto e della RSA di Sovere (BG), 101 posti letto.

Sono inoltre ad uno stadio avanzato le trattative per la cessione di alcune RSA, considerate non strategiche e dalla marginalità non adeguata, caratterizzate dalla locazione di immobili posseduti da Fondi di investimento immobiliare. E' stata sottoscritta nel mese di maggio una lettera di intento non vincolante e si prevede che entro il mese di giugno verrà sottoscritto un accordo preliminare di cessione vincolante.

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

Si omettono le informazioni in quanto ritenute non rilevanti.

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 2024			ANNO 2023		
Salari e Stipendi	Verso soci	53.173.438	71,72%	Verso soci	50.220.208	70,45%
	Totale	74.141.544		Totale	71.289.607	

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

	ANNO 2024			ANNO 2023		
Costo per servizi	Verso soci	576.751	5,38%	Verso soci	575.125	5,85%
	Totale	10.727.792		Totale	9.826.636	

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
24/04/2024	Regione FVG	CONTRIBUTO PER STABILIZZAZIONE LAVORATORI	5.000,00
23/05/2024	Regione FVG	CONTRIBUTO PER STABILIZZAZIONE LAVORATORI	4.737,00
20/02/2024	C.I.S.S. OSSOLA	CO-PROGETTAZIONE AUTISMO	1.333,03
06/03/2024	Comune di Bolgare	PROGETTO FAMILYFIRST	1.200,00
18/03/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	66.859,31
18/03/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	200.236,70
18/03/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	92.830,31
08/05/2024	CONSORZIO SERVIZI SOCIALI DEL VERBANO	CO-PROGETTAZIONE AUTISMO	388,53
04/06/2024	ISTRUZIONE E MERITO	CONTRIBUTI SCUOLE INFANZIA PARITARIE	5.506,98

Data documento	ENTE	Descrizione	Importo
05/07/2024	ISTRUZIONE E MERITO	CONTRIBUTI SCUOLE INFANZIA PARITARIE	13.988,23
05/07/2024	ISTRUZIONE E MERITO	CONTRIBUTI SCUOLE INFANZIA PARITARIE	7.031,29
04/09/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	35.186,27
04/09/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	12.026,47
04/09/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	200.232,00
04/09/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	22.500,00
08/11/2024	Comune di Bolgare	PROGETTO FAMILYFIRST	2.719,75
04/12/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	65.064,43
04/12/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	277.607,56
04/12/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	24.159,18
04/12/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	14.793,29
04/12/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	1.587,33
04/12/2024	Città di Sacile	CONTRIBUTO PER CO-PROGETTAZIONE	33.601,57
09/12/2024	Regione FVG	CONTRIBUTO PER GESTIONE ASILI NIDI	24.320,93
09/12/2024	Regione FVG	CONTRIBUTO PER GESTIONE ASILI NIDI	33.757,79
09/12/2024	Regione FVG	CONTRIBUTO PER GESTIONE ASILI NIDI	32.757,79
12/12/2024	C.I.S.S. OSSOLA	CO-PROGETTAZIONE AUTISMO	2.532,88
12/12/2024	21 MARZO APS	PROGETTO Lungo i Bordi	40.000,00
20/12/2024	C.I.S.S. OSSOLA	CO-PROGETTAZIONE AUTISMO	20.787,86
03/01/2024	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	304,52
31/01/2024	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	304,52
02/05/2024	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	302,48
03/06/2024	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	302,48
01/07/2024	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	306,56
31/07/2024	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	306,56
02/09/2024	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	306,56
30/09/2024	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	299,41
31/10/2024	GSE-Gestore dei Servizi Energetici SPA	CONTRIBUTO PER FOTOVOLTAICO	299,41

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 2024.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, *il Consiglio di Amministrazione* propone di rinviare a nuovo la perdita d'esercizio pari a Euro 375.089,54.

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, 28 maggio 2025
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