

## PROGETTO 0 - 6 PICCOLI GNOMI SOC. COOP. SOCIALE

### Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                    |                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Sede in                                                            | Andria              |
| Codice Fiscale                                                     | 08037890723         |
| Numero Rea                                                         | BARI 599912         |
| P.I.                                                               | 08037890723         |
| Capitale Sociale Euro                                              | 1.250 i.v.          |
| Forma giuridica                                                    | Società cooperativa |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 889100              |
| Società in liquidazione                                            | no                  |
| Società con socio unico                                            | no                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                  |
| Appartenenza a un gruppo                                           | no                  |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative                    | C122275             |

## Stato patrimoniale

|                                                                        | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                              |            |            |
| <b>Attivo</b>                                                          |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                     | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni                                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 46.183     | 53.068     |
| II - Immobilizzazioni materiali                                        | 7.402      | 2.925      |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni (B)                                            | 53.585     | 55.993     |
| C) Attivo circolante                                                   |            |            |
| I - Rimanenze                                                          | 0          | 0          |
| II - Crediti                                                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 57.675     | 44.273     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 1.065      | 1.065      |
| Totale crediti                                                         | 58.740     | 45.338     |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni      | 0          | 0          |
| IV - Disponibilità liquide                                             | 25.772     | 35.682     |
| Totale attivo circolante (C)                                           | 84.512     | 81.020     |
| D) Ratei e risconti                                                    | 1.098      | 567        |
| Totale attivo                                                          | 139.195    | 137.580    |
| <b>Passivo</b>                                                         |            |            |
| A) Patrimonio netto                                                    |            |            |
| I - Capitale                                                           | 1.250      | 1.250      |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              | 0          | 0          |
| III - Riserve di rivalutazione                                         | 0          | 0          |
| IV - Riserva legale                                                    | 9.021      | 3.950      |
| V - Riserve statutarie                                                 | 0          | 0          |
| VI - Altre riserve                                                     | 20.142     | 8.819      |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0          | 0          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0          | 0          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 26.456     | 16.903     |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0          | 0          |
| Totale patrimonio netto                                                | 56.869     | 30.922     |
| B) Fondi per rischi e oneri                                            | 0          | 0          |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                  | 5.949      | 4.077      |
| D) Debiti                                                              |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 31.778     | 40.807     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 44.599     | 61.774     |
| Totale debiti                                                          | 76.377     | 102.581    |
| E) Ratei e risconti                                                    | 0          | 0          |
| Totale passivo                                                         | 139.195    | 137.580    |

## Conto economico

**31-12-2025 31-12-2024**

|                                                                                                                   |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Conto economico                                                                                                   |         |         |
| A) Valore della produzione                                                                                        |         |         |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 256.935 | 174.185 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                                              | 3.754   | 52.982  |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |         |         |
| altri                                                                                                             | 2.980   | 8.008   |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 2.980   | 8.008   |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 263.669 | 235.175 |
| B) Costi della produzione                                                                                         |         |         |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 23.127  | 4.537   |
| 7) per servizi                                                                                                    | 28.109  | 91.896  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 19.378  | 19.200  |
| 9) per il personale                                                                                               |         |         |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 106.063 | 71.912  |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 21.509  | 13.604  |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 8.077   | 5.248   |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 8.077   | 5.248   |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 135.649 | 90.764  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |         |         |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 11.631  | 552     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 10.639  | 62      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 992     | 490     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 11.631  | 552     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 10.535  | 7.149   |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 228.429 | 214.098 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 35.240  | 21.077  |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |         |         |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |         |         |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |         |         |
| altri                                                                                                             | 0       | 45      |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 0       | 45      |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 0       | 45      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |         |         |
| altri                                                                                                             | 2.096   | 593     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 2.096   | 593     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (2.096) | (548)   |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                                                       |         |         |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)                                   | 0       | 0       |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 33.144  | 20.529  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |         |         |
| imposte correnti                                                                                                  | 6.688   | 3.626   |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 6.688   | 3.626   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 26.456  | 16.903  |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

#### Attività svolta

La nostra cooperativa, costituita nel Maggio 2017, ha sede legale in Andria (BT) in Corso Italia, 76 e svolge attività di assistenza diurna per l'infanzia.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile è iscritta:

- all'Albo delle Società Cooperative Sezione Mutualità prevalente al n. C122275 categoria Cooperative Sociali;
- nel Registro Unico Terzo Settore al n. 22812 del 21/03/2022;
- all'Albo Cooperative Sociali Regione Puglia Sezione A, n. progressivo 1294, con determina dirigenziale n. 1268 del 04/09/2017.

La Cooperativa, per lo svolgimento della propria attività, ha ottenute le seguenti autorizzazioni:

- DECRETO DI PARITA' RILASCIATO DA DDG USR PUGLIA N. 52929 DEL 14/12/2022;
- AUTORIZZAZIONE NIDO: RILASCIATA DAL COMUNE DI ANDRIA (BT), ATTO DIRIGENZIALE N.114 DEL 18/03/2019,  
Registro: 09/05/2019, Numero Atto Regionale: 401,  
Data Provvedimento Comunale: 18/03/2019 Numero Provvedimento Comunale: 114,  
Provvedimento di convalida del Comune di Andria del 30/05/2025 n. 2290;
- AMPLIAMENTO POSTI NIDO: richiesta del 04/02/2025, DETERMINA N. 2290 DEL 30/05/2025.

La base sociale al 31/12/2025, è così formata:

|                                  | Numero |
|----------------------------------|--------|
| Soci cooperatori persone fisiche | 7      |

### Struttura e contenuto del bilancio

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

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

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

## Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

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

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

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

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

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

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro. La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## **Correzione di errori rilevanti**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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

## Criteri di valutazione applicati

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite unicamente dalla capitalizzazione delle manutenzioni.

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i ricavi dell'esercizio.

Non sono stati erogati contributi in conto impianti.

### **Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze finali.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore nominale in quanto certi ed esigibili.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

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

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Fondi per rischi ed oneri**

Non sono presenti Fondi per rischi ed oneri.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Non sono presenti imposte anche differite.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

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

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

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

### **Costi e ricavi**

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

## **Altre informazioni**

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

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono pari a € 53.585 (€ 55.993 nel precedente esercizio).

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

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

|                                      | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio           |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 53.068                          | 22.015                        | 0                               | 75.083                     |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 0                               | 19.090                        |                                 | 19.090                     |
| Valore di bilancio                   | 53.068                          | 2.925                         | 0                               | 55.993                     |
| Variazioni nell'esercizio            |                                 |                               |                                 |                            |
| Ammortamento dell'esercizio          | 10.639                          | 992                           |                                 | 11.631                     |
| Altre variazioni                     | 3.754                           | 5.469                         | 0                               | 9.223                      |
| Totale variazioni                    | (6.885)                         | 4.477                         | 0                               | (2.408)                    |
| Valore di fine esercizio             |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                | 46.183                          | 27.484                        | 0                               | 73.667                     |
| Ammortamenti (Fondo<br>ammortamento) | 0                               | 20.082                        |                                 | 20.082                     |
| Valore di bilancio                   | 46.183                          | 7.402                         | 0                               | 53.585                     |

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

## **Attivo circolante**

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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



|                                                          | Valore di<br>inizio<br>esercizio | Variazione<br>nell'esercizio | Valore di<br>fine esercizio | Quota scadente<br>entro l'esercizio | Quota scadente<br>oltre l'esercizio | Di cui di durata residua<br>superiore a 5 anni |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti<br>nell'attivo circolante | 34.472                           | 7.634                        | 42.106                      | 42.106                              | 0                                   | 0                                              |
| Crediti tributari iscritti<br>nell'attivo circolante     | 2.092                            | 8.168                        | 10.260                      | 10.260                              | 0                                   | 0                                              |
| Crediti verso altri iscritti<br>nell'attivo circolante   | 8.774                            | (2.400)                      | 6.374                       | 5.309                               | 1.065                               | 0                                              |
| Totale crediti iscritti<br>nell'attivo circolante        | 45.338                           | 13.402                       | 58.740                      | 57.675                              | 1.065                               | 0                                              |

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 56.869 (€ 30.922 nel precedente esercizio).

#### Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio 2025 ha subito le seguenti variazioni:

- incremento per ulteriore sottoscrizione da parte dei Soci cooperatori per € 50,00;
- decremento netto per rimborso a Soci cooperatori dimissionari per € 50,00.

La composizione per tipologia di soci è desumibile dal seguente prospetto:

|                  | Numero | di cui nuove quote<br>/azioni | Valore nominale |
|------------------|--------|-------------------------------|-----------------|
| Soci cooperatori | 7      | 1                             | 50              |
| Totale           | 7      | 1                             | 50              |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

|                                         | Valore di<br>inizio<br>esercizio | Destinazione del risultato<br>dell'esercizio precedente |                       | Altre variazioni |            |               | Risultato<br>d'esercizio | Valore<br>di fine<br>esercizio |
|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|------------|---------------|--------------------------|--------------------------------|
|                                         |                                  | Attribuzione di<br>dividendi                            | Altre<br>destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                          |                                |
| Capitale                                | 1.250                            | 0                                                       | 0                     | 0                | 0          | 0             |                          | 1.250                          |
| Riserva da sovrapprezzo delle<br>azioni | 0                                | -                                                       | -                     | -                | -          | -             |                          | 0                              |
| Riserve di rivalutazione                | 0                                | -                                                       | -                     | -                | -          | -             |                          | 0                              |
| Riserva legale                          | 3.950                            | 0                                                       | 0                     | 0                | 0          | 5.071         |                          | 9.021                          |
| Riserve statutarie                      | 0                                | -                                                       | -                     |                  |            |               |                          |                                |

| Descrizione                        | Importo       |
|------------------------------------|---------------|
| Riserva Indivis. Art. 12 L. 904/77 | 20.142        |
| <b>Totale</b>                      | <b>20.142</b> |

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

|                                | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                       | 1.200                      | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 50            |                       | 1.250                    |
| Riserva legale                 | 0                          | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 3.950         |                       | 3.950                    |
| Altre riserve                  |                            |                           |                    |            |            |               |                       |                          |
| Varie altre riserve            | 1                          | 0                         | 0                  | 0          | 0          | 8.818         |                       | 8.819                    |
| <b>Totale altre riserve</b>    | <b>1</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>8.818</b>  |                       | <b>8.819</b>             |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 13.164                     | 0                         | (13.164)           | 0          | 0          | 0             | 16.903                | 16.903                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b> | <b>14.365</b>              | <b>0</b>                  | <b>(13.164)</b>    | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>12.818</b> | <b>16.903</b>         | <b>30.922</b>            |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

|                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Debiti verso banche    | 59.774                     | (15.175)                  | 44.599                   | 0                                | 44.599                           | 0                                           |
| Acconti                | 0                          | 755                       | 755                      | 755                              | 0                                | 0                                           |
| Debiti verso fornitori | 26.617                     | (21.336)                  | 5.281                    | 5.281                            | 0                                | 0                                           |
| Debiti tributari       | 3.712                      | 2.324                     | 6.036                    | 6.036                            | 0</                              |                                             |



## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) da consolidato / trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|----------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>IRES</b>   | 6.688            | 0                                      | 0                 | 0                  |                                                       |
| <b>Totale</b> | 6.688            | 0                                      | 0                 | 0                  | 0                                                     |

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

### **Dati sull'occupazione**

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

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 5.00         |
| Totale Dipendenti | 5.00         |

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

Non sono stati deliberati, nè erogati compensi agli Amministratori.

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

In data 27/03/2025, la Cooperativa ha richiesto al Comune di Andria (BT) l'autorizzazione per il Centro Ludico, evasa dopo la chiusura dell'esercizio 2025 in data 18/03/2026 con Determina n. 1292.

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

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

### **Informazioni relative alle cooperative**

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

La cooperativa durante l'esercizio 2025 non si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

|                              | Soci   | Soci - % | Non soci | Non soci - % | Totale  | Totale - % |
|------------------------------|--------|----------|----------|--------------|---------|------------|
| Salari e stipendi            | 29.871 | 28,00%   | 76.192   | 72,00%       | 106.063 | 100,00%    |
| Oneri sociali                | 6.383  | 30,00%   | 15.126   | 70,00%       | 21.509  | 100,00%    |
| Trattamento di fine rapporto | 2.068  | 26,00%   | 6.009    | 74,00%       | 8.077   | 100,00%    |

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

Ai sensi dell'art. 2528 del codice civile, qui di seguito sono fornite le informazioni relative all'ammissione di nuovi soci rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un incremento di n. 1 unità e un decremento di n. 1 unità.

Si ricorda che nella società i requisiti e le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate oltre che dallo statuto, anche da uno specifico regolamento; un complesso articolato di norme interne in grado di garantire al processo trasparenza e trattamenti equanimi.

In conformità a dette disposizioni, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci la cui ammissione è stata deliberata dal Consiglio nella seguente data:

- verbale n. 36 del 31/10/2025.

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

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

### Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

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

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

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci riconoscendo loro i seguenti trattamenti economici: CCNL COOPERATIVE SOCIALI.

### Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio 2025 non sono stati deliberati, nè erogati ristorni ai soci.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 2 bis del D.Lgs 33/2013:

| <u>Ragione sociale</u>               | <u>C.F./Partita IVA<br/>Ente Erogatore</u> | <u>€ Importo</u>   |
|--------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|
| CONTRIBUTI MIUR - USR REGIONE PUGLIA | 80020790723                                | € 23.818,51        |
| INPS INCENTIVI PER OCCUPAZIONE       | 02121151001                                | € 7.591,68         |
| <b>TOTALE</b>                        |                                            | <b>€ 31.410,19</b> |

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

- € 7.937,00 pari al 30% al fondo di riserva legale;
- € 794,00 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;
- la parte rimanente pari a € 17.725,00 al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904/77.

### **Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato**

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.



## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Consiglio di Amministrazione**

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| Presidente     | Vincenzo DELL'ENDICE |
| Vicepresidente | Angela DIOMEDE       |
| Consigliere    | Antonella DI BARI    |

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.