QUERCIAMBIENTE SOC.COOP.SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAVALIERI DI MALTA 3, 34015 MUGGIA (TS)
Codice Fiscale	00907100325
Numero Rea	TS 109397
P.I.	00907100325
Capitale Sociale Euro	84.475
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
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	A125437

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	20.403	13.685
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	38.023	55.308
II - Immobilizzazioni materiali	1.472.030	1.419.956
III - Immobilizzazioni finanziarie	49.572	52.569
Totale immobilizzazioni (B)	1.559.625	1.527.833
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.890	21.786
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.659.483	1.515.386
Totale crediti	1.659.483	1.515.386
IV - Disponibilità liquide	166.737	167.543
Totale attivo circolante (C)	1.842.110	1.704.715
D) Ratei e risconti	79.111	100.588
Totale attivo	3.501.249	3.346.821
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	84.475	72.503
IV - Riserva legale	299.748	298.923
V - Riserve statutarie	192.696	192.696
VI - Altre riserve	283.201	281.359
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	70.748	2.751
Totale patrimonio netto	930.868	848.232
B) Fondi per rischi e oneri	26.040	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	727.898	655.439
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.374.931	1.192.526
esigibili oltre l'esercizio successivo	363.625	500.290
Totale debiti	1.738.556	1.692.816
E) Ratei e risconti	77.887	150.334
Totale passivo	3.501.249	3.346.821

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.753.296	4.259.740
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(21.786)	(13.971)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(21.786)	(13.971)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	13.569
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	173.648	147.220
altri	112.654	272.982
Totale altri ricavi e proventi	286.302	420.202
Totale valore della produzione	5.017.812	4.679.540
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	348.536	371.825
7) per servizi	1.278.703	1.279.405
8) per godimento di beni di terzi	386.656	416.314
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.813.942	1.629.558
b) oneri sociali	426.619	394.665
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	265.424	198.861
c) trattamento di fine rapporto	130.362	120.906
d) trattamento di quiescenza e simili	12.872	9.789
e) altri costi	122.190	68.166
Totale costi per il personale	2.505.985	2.223.084
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	213.204	179.344
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.614	29.238
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	194.590	150.106
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	58.861	65.404
Totale ammortamenti e svalutazioni	272.065	244.748
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.890)	(21.786)
13) altri accantonamenti	26.040	-
14) oneri diversi di gestione	62.303	78.022
Totale costi della produzione	4.864.398	4.591.612
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	153.414	87.928
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	73
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	73
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	6
Totale proventi diversi dai precedenti	-	6
Totale altri proventi finanziari	-	79
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	2	-
altri	41.185	58.800

Totale interessi e altri oneri finanziari	41.187	58.800
17-bis) utili e perdite su cambi	7	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(41.180)	(58.721)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	112.234	29.207
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.486	26.456
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.486	26.456
21) Utile (perdita) dell'esercizio	70.748	2.751

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Finalità Mutualistiche e Conformità all'Oggetto Sociale

La cooperativa ha operato nel pieno rispetto delle finalità mutualistiche stabilite dalla Legge 59/1992 e in stretta conformità con l'oggetto sociale previsto dallo Statuto. Le attività della cooperativa sono state prevalentemente caratterizzate dalla prestazione lavorativa dei soci, in linea con i principi di autogestione e mutualismo che sono alla base dell'operato della cooperativa. Le retribuzioni corrisposte ai soci non sono inferiori ai minimi contrattuali, e assicurano un trattamento economico giusto e conforme a quanto previsto dal regolamento interno, approvato dall'assemblea dei soci e in linea con le disposizioni dell'articolo 6 della Legge 142/2001. Il numero dei lavoratori svantaggiati ai sensi dell'articolo 4 della legge 381/1991 è superiore al minimo del trenta per cento previsto dalla legge. L'ottemperanza di questo parametro è fondamentale non solo per garantire il rispetto degli obblighi di legge, ma anche per favorire l'inclusione sociale e lavorativa delle categorie più vulnerabili, aspetto che rappresenta uno dei pilastri della missione della cooperativa.

Attività Svolte e Settori di Operatività

La cooperativa ha continuato a svolgere la propria attività nei settori del riuso, recupero e riciclo dei rifiuti, della raccolta dei materiali destinati allo smaltimento finale, delle raccolte differenziate di rifiuti, della manutenzione delle aree verdi, dello spazzamento stradale e della messa in riserva e prima lavorazione dei rifiuti da apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE). Questi settori sono stati e continuano a essere al centro delle attività della cooperativa, contribuendo significativamente alla sua stabilità e crescita.

Nel corso dell'esercizio 2025, la cooperativa ha registrato un valore della produzione pari a € 5.017.812, con un incremento rispetto all'anno precedente del 7,23%, a testimonianza della costante espansione della cooperativa e il consolidamento della sua presenza sul mercato.

Fatti Rilevanti dell'Anno

Nell'esercizio 2025 sono state potenziate le azioni già intraprese negli anni precedenti per favorire la crescita della cooperativa:

Riqualificazione area via di Peco (Borgo San Sergio - TS) – Progetto PNRR:

Si è concluso il progetto di riqualificazione dell'area di via di Peco a Borgo San Sergio (Trieste), finanziato con fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR). L'intervento, realizzato in collaborazione con Viviana Cooperativa Sociale - Società Agricola Onlus, ha riguardato il recupero dei muretti a secco, patrimonio UNESCO.

I lavori si sono conclusi a dicembre 2025 ed è stato presentato il rendiconto alla REGIONE FVG. Al momento della redazione del presente documento, si è ancora in attesa dell'esito delle verifiche da parte dell'Ente.

Nel mese di ottobre sono terminati anche i lavori di installazione dell'impianto fotovoltaico sul capannone sito in via dei Cavalieri di Malta 5 per una potenza pari a 60 KW.

Welfare aziendale:

In un'ottica di sostegno al benessere economico e familiare dei soci e lavoratori, la cooperativa ha deliberato l'assegnazione di un fondo pari a € 70.000 destinato a misure di welfare aziendale. Le somme saranno erogate sotto forma di voucher per l'acquisto di beni e servizi.

Riorganizzazione e formazione del personale:

La cooperativa si propone tutti gli anni di investire risorse nella formazione del personale per poter rimanere aggiornata ai cambiamenti che coinvolgono la nostra società credendo che la crescita economica sia legata fortemente alla formazione.

Espansione territoriale e aggiudicazione bandi:

La cooperativa prosegue nella crescita e nel consolidamento nel mercato dei rifiuti e della manutenzione del verde. Di fondamentale importanza è stato l'aggiudicazione della gara riservata alle cooperative sociali nei primi mesi del 2026 che garantirà stabilità per i prossimi anni. Di particolare pregio è anche il contratto di manutenzione del verde del Parco di Miramare per il suo valore storico.

Certificazioni e qualità:

Sono state ottenute le certificazioni UNI/PdR 125 e UNI EN ISO 50001segno che la cooperativa crede nel sistema integrato di gestione e che persegue costantemente il miglioramento delle procedure per poter proporre dei servizi sempre più efficienti, mantenendo elevata l'attenzione sulla sicurezza

Risultato Economico e Destinazione Utile:

L'esercizio 2025 chiude con un utile di € 70.748,44 di cui si propone la seguente destinazione:

- Riserva Legale	21.224,53
- Fondi Mutualistici:	2.122,45
- Riserva indisponibile prog. PNRR:	47.401,45

Si propone inoltre, di integrare, riclassificando l'importo da altra riserva (Riserva F.do "Iniziative Ambientali") la Riserva Indisponibile prog. PNRR per adeguarla a quanto registrato a ricavo negli esercizi 2023, 2024 e 2025 in considerazione del documento di rendicontazione sul progetto presentato alla Regione FVG.

L'operazione ha carattere prudenziale in quanto la liquidazione del contributo è subordinata all'approvazione della rendicontazione da parte della Regione FVG.

Futuro e Continuità Aziendale:

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, del Codice civile, e non sono stati riscontrati fattori di rischio che possano compromettere la continuità aziendale.

Tenuto conto del contesto di mercato economico e strategico della cooperativa non si ravvisano fattori di rischio o incertezze identificate che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di continuare a costituire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.

Criteri di formazione e valutazione

CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e sulla base di corretti Principi Contabili, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Non è stata redatta la relazione sulla gestione: a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Non è stato redatto il rendiconto finanziario perché previsto limitatamente allo schema ordinario e quindi si tratta di una tabella facoltativa per il bilancio e la nota in forma abbreviata.

CRITERI DI VALUTAZIONE

II criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi, è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta l'elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali esposte in bilancio sono costituite da spese per ricerca e sviluppo, da licenze e concessioni e da costi di ampliamento afferenti l'area esterna del capannone dove si svolge l'attività e, pertanto, non rilevati ad accrescimento del valore del fabbricato. Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, considerata la loro natura, come indicato nella tabella qui sotto riportata:

SPESE RICERCA E SVILUPPO	CINQUE ESERCIZI
PROGRAMMI SOFTWARE IN PROPRIETA'	TRE ESERCIZI
COSTI AMPL./AMMODERNAMENTO AREA ESTERNA	ALIQUOTA 3%

Le immobilizzazioni immateriali non sono state rivalutate.

Immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l’utilizzo dell’ immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l’utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle aliquote previste per il settore, non modificate rispetto all’esercizio precedente e ridotte alla metà nell’esercizio di entrata in funzione del bene.

Nell'esercizio 2014, in ottemperanza del D.L. 223/2006, la cooperativa ha proceduto alla separazione del valore dei terreni dal valore dei fabbricati ed alla cessazione della procedura di ammortamento sul valore dei terreni.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell’attivo patrimoniale nell’esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L’adeguamento al valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione crediti, determinato in base all'analisi delle singole posizioni creditorie oltre che tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Rimanenze

Si rileva la quantificazione di un magazzino composto da prodotti destinati ad essere rivenduti/riusati.

La valorizzazione è stata effettuata con il sistema del costo di fabbricazione.

Si rileva inoltre un magazzino composto da beni di consumo. La valorizzazione è stata effettuata sulla base del costo di acquisto.

Titoli

La cooperativa non possiede titoli immobilizzati.

Partecipazioni

Le partecipazioni, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della cooperativa.

Il valore delle partecipazioni è rettificato dal fondo svalutazione laddove si è potuto quantificare il reale valore delle stesse.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell’esercizio sono indeterminati o l’ammontare o la data di sopravvenienza.

Al 31/12/2025 si rileva l'accantonamento effettuato per coprire i costi maturati a seguito dell'entrata in vigore del nuovo CCNL delle Cooperative Sociali per l'introduzione dei tempi di vestizione e svestizione pari a 15 minuti riconosciuti nell'orario di lavoro a far data appunto, dall'entrata in vigore del contratto.
Nella valutazione del fondo è stato rispettato un criterio generale di prudenza e di competenza e non si è provveduto alla costituzione di rischi generici privi di giustificazione economica.
Si rimanda alla specifica parte della nota integrativa per il dettaglio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo trattamento di fine rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2025 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. N. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte

Dal 2012, per effetto del D.L. 138/2011 che ha modificato la tassazione prevista per le cooperative sociali intervenendo sull'art. 6 del D.L. n. 63/2002, è stata stabilita, per le cooperative sociali di tipo produzione e lavoro che rispettano il requisito dell'ammontare di retribuzioni corrisposte ai soci non inferiore al 50% del totale degli altri costi - escluse materie prime e sussidiarie –, una tassazione del 27,5% sul 10% degli utili netti annuali destinati a riserva indivisibile.
Successivamente, la Legge di Stabilità 2016 ha disposto l'abbassamento dell'aliquota a partire dal periodo d' imposta 2017, dal 27,50% al 24%.
Ai fini IRAP, fino al 31/12/2022 la cooperativa, beneficiava dell'esenzione dell'applicazione della tassazione ai sensi della legge regionale n. 3 del 5/01/2002 art. 2 bis, in quanto ONLUS DI DIRITTO. A seguito dell' emanazione della legge regionale n. 13/2023 e conseguente modifica dell'art. 2 della legge regionale n. 2/2006, a decorrere dal periodo di imposta 2023 invece, gli enti trasmigrati al RUNTS di cui al d.lgs. 117/2017 hanno perso la qualifica di ONLUS e sono esentati dal pagamento dell'IRAP entro i limiti previsti dai regimi «de minimis», subordinandone la fruizione al rispetto dell'obbligo di registrazione di ogni beneficio fiscale goduto presso il REGISTRO NAZIONALE AIUTI DI STATO (RNA).

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazione di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui, sono descritti nella specifica parte della Nota Integrativa.
Non esistono, presso la cooperativa, beni di terzi.

MUTUALITA' PREVALENTE

La cooperativa è una cooperativa sociale e quindi di diritto considerata a mutualità prevalente e iscritta nell' apposito albo di cui all'articolo 2512 del C.C.
Il criterio della mutualità prevalente viene rispettato in quanto la cooperativa si è avvalsa, nell'esercizio 2025, per lo svolgimento dell'attività, prevalentemente della prestazione lavorativa dei soci.
Ai sensi dell'art. 2513 del codice civile, si evidenzia che la cooperativa ha mantenuto per tutto l'esercizio la caratteristica della mutualità prevalente.
Il costo del lavoro dei soci rientra infatti nei limiti previsti dal comma 1, lettera b del citato articolo, come si evince dai dati sotto riportati:

SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'ARTICOLO 2513 C.C.:

- TOTALE COSTO DEL LAVORO: € 2.505.984,06

di cui:

a) SOCI: € 2.050.194,70

b) NON SOCI: € 455.789,36

attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci: 81,81%

In ottemperanza a quanto previsto dall’art. 2545-sexies (ristorni), si indica il dato di cui sopra come il dato relativo all’attività svolta con i soci.

Si segnala che il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il riconoscimento di voucher per l’acquisto di beni e servizi nell’ambito di politiche di welfare aziendale per un valore complessivo lordo pari a € 70.000,00, importo che è stato incluso nella voce B9 del conto economico del bilancio.

Per completezza di informazione si forniscono inoltre i dati relativi alla movimentazione dei soci dell’anno 2025:

- soci al 01/01/2025 n. 72
- ammissioni n. 16
- recessi n. 4
- esclusioni: --
- scioglimento del rapporto sociale per altre cause: --

Il totale dei soci, al 31/12/2025 è pari a 84 unità, di cui 3 volontari.

Non si registra la presenza di soci persone giuridiche.

In merito alle procedure seguite per l'ammissione, il recesso e l'esclusione dei soci, la cooperativa segue quanto disposto statutariamente: chi intende essere ammesso come socio, presenta al Consiglio di Amministrazione la propria domanda contenente i requisiti pervisti dall'art. 7 dello Statuto.

Il Consiglio, accertata l'esistenza dei requisiti, delibera sulla domanda secondo criteri non discriminatori, coerenti con lo scopo mutualistico e l'attività economica svolta.

La deliberazione di ammissione viene comunicata all'interessato e annotata sul libro dei soci.

Per completezza di informazione si specifica che nessuna delle domande presentate nel corso del 2025, è stata rigettata.

I recessi registrati nell'anno sono stati determinati dalla cessazione, in via definitiva, del rapporto di lavoro con la cooperativa.

Il recesso ha effetto dalla comunicazione del provvedimento di accoglimento della domanda, trasmessa all'interessato mediante lettera raccomandata con ricevuta di ritorno, sia per quanto riguarda il rapporto sociale che il rapporto mutualistico.

Nel corso dell'esercizio non è stato registrato invece, alcun provvedimento di esclusione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

ATTIVITA':

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti
La composizione della voce al 31/12/2025 è rappresentata dalla seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	13.685	6.718	20.403
Totale crediti per versamenti dovuti	13.685	6.718	20.403

Il versamento delle quote sottoscritte avviene in forma rateizzata tramite trattenute mensili in busta paga.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali
Sulle immobilizzazioni immateriali non è stata effettuata alcuna rivalutazione.
Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando il sottoindicato metodo:

SPESE RICERCA E SVILUPPO	CINQUE ESERCIZI
PROGRAMMI SOFTWARE IN PROPRIETA'	TRE ESERCIZI
COSTI AMPL./AMMODERNAMENTO AREA ESTERNA	ALIQUOTA 3%

In questa voce sono stati rilevati i seguenti investimenti:
Spese di Ricerca e Sviluppo:
Nell'esercizio 2023 è stato realizzato un progetto di "*Machine Learning per la gestione evoluta dei processi di raccolta differenziata dei rifiuti*", collegato alla revisione, già in atto dal 2022, del proprio sistema di gestione. Le attività messe in atto sono finalizzate a far convergere le informazioni rilevabili dai diversi gestionali in uso alla cooperativa, in un nuovo sistema integrato atto a supportare, organizzare, produrre la documentazione necessaria alle operazioni di raccolta differenziata dei rifiuti.
Il progetto, di utilità pluriennale, quantificato in € 19.251,00 (valore delle ore del personale impiegato nella progettazione), con il parere favorevole del Collegio Sindacale, è stato capitalizzato come costo di ricerca e sviluppo in quanto, dalla relazione predisposta, si evince che il processo è definito, identificabile e misurabile oltre che e realizzabile, tecnicamente fattibile e che la cooperativa possiede le risorse necessarie per poterlo attuare.
Inoltre, le prospettive di reddito quantificate sono tali da coprire i costi sostenuti per lo studio, dopo aver dedotto tutti gli altri costi di sviluppo, e produzione.
Nell'esercizio 2024, sempre con parere favorevole del Collegio Sindacale, sono state capitalizzate spese pari a € 9.538,22 relative al costo del personale impiegato nel progetto di sviluppo collegato al terreno di via di Peco (TS). Il progetto, denominato "*Stelavce*", riguarda la valorizzazione, la conservazione e la manutenzione dei muretti a secco situati nel terreno. La tecnica di delimitazione del terreno con i muretti è riconosciuta dall'UNESCO come patrimonio Immateriale dell'Umanità e l'intervento, tranne che per le ore del personale impiegato nelle attività tecniche, amministrative e direzionali necessarie alla realizzazione, è finanziato dal PNRR. In considerazione della finalità del progetto, si è provveduto alla capitalizzazione di queste spese.
Programmi Software in proprietà:
In questa voce vengono capitalizzati gli acquisti di programmi software, di utilità pluriennale, utilizzati dalla cooperativa sia per la gestione tecnica che per quella amministrativa.
Costi di ampliamento e ammodernamento immobili:

Nell'esercizio 2024 la cooperativa ha eseguito un importante intervento di demolizione di una porzione di pavimentazione e il rifacimento della zona esterna al capannone di proprietà. La spesa, pari a € 24.800,00, eseguita sul terreno (non ammortizzabile), è stata iscritta tra i costi di ammodernamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	19.181	36.127	55.308
Valore di bilancio	19.181	36.127	55.308
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.329	1.329
Ammortamento dell'esercizio	5.758	12.856	18.614
Totale variazioni	(5.758)	(11.527)	(17.285)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.423	24.600	38.023
Valore di bilancio	13.423	24.600	38.023

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Nell’esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all’attivo.

I beni immobili non sono stati rivalutati.

Nell'esercizio 2014, la cooperativa ha proceduto alla separazione del valore dei terreni dal valore dei fabbricati ed alla cessazione della procedura di ammortamento sul valore dei terreni.

L'operazione ha quindi di fatto modificato la rilevazione della quota di ammortamento per l'immobile (capannone di via Cavalieri di Malta 5 - Muggia/TS) di proprietà della cooperativa.

Nel 2016 la cooperativa ha acquistato un terreno agricolo nel Comune di Trieste per lo sviluppo delle attività legate all'agricoltura sociale.

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le aliquote specifiche per il settore, non modificate rispetto all’esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.041.035	216.219	936.836	166.063	2.360.153
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	211.030	135.838	462.245	131.084	940.197
Valore di bilancio	830.005	80.381	474.591	34.979	1.419.956
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	21.802	114.640	97.633	13.886	247.961
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	11.497	-	11.497
Ammortamento dell'esercizio	25.760	16.616	137.145	15.070	194.591
Altre variazioni	-	-	10.201	-	10.201
Totale variazioni	(3.958)	98.024	(40.808)	(1.184)	52.074
Valore di fine esercizio					
Costo	1.062.837	330.859	1.022.972	179.949	2.596.617

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	236.790	152.454	589.189	146.154	1.124.587
Valore di bilancio	826.047	178.405	433.783	33.795	1.472.030

Terreni e fabbricati

Nel corso dell'esercizio sono state registrati, tra le costruzioni leggere, i lavori di conservazione e manutenzione dei muretti a secco che insistono sul terreno di via di Peco (TS) per la parte non coperta dal finanziamento PNRR e quindi a carico della cooperativa. Il valore dell'investimento è pari a € 18.052,94.

Sempre nella categoria "costruzioni leggere" inoltre, è stato rilevato l'acquisto di una casetta in legno per esterni posizionata sul terreno di via di Peco (TS).

Inoltre, nella categoria fabbricati, è stato capitalizzato l'acquisto del portone con maniglione antipanico montato sull'immobile di proprietà.

Nella tabella precedente, la variazione rilevata in "decrementi per alienazioni" (per il valore dell'immobile e del terreno su cui lo stesso insiste) e in "altre variazioni" (per il valore del fondo ammortamento corrispondente) riguarda la vendita, già descritta in precedenza, dell'immobile di via alle Cave (TS).

Impianti e macchinari

Nella voce impianti sono stati capitalizzati gli interventi effettuati sugli impianti di illuminazione e riscaldamento e l'acquisto e installazione di un ventilconvettore.

Tutti gli interventi sono stati eseguiti nell'ottica del raggiungimento di un sempre più efficiente controllo dei consumi energetici.

Nel 2025 inoltre, si è concluso il lavoro di costruzione del nuovo impianto fotovoltaico. L'investimento complessivo ammonta a € 95.044,96. Per questo intervento è stato richiesto un contributo alla REGIONE FVG sull'Azione B2.1 del PR FESR 2021 -2027 in base al quale l'Ente Pubblico finanzia contributi a fondo perduto per le PMI della regione. L'obiettivo di questa misura è favorire l'installazione di impianti per la produzione e l'autoconsumo di energia da fonti rinnovabili e ridurre le emissioni di gas serra. La domanda presentata è stata accolta ed è stato pubblicato il decreto di concessione (n. 16555 del 08/04/2024) che riconosce il rimborso del 40% della spesa ammessa che, al momento della presentazione, ammontava a € 83.420,00.

La cooperativa ha presentato il rendiconto delle spese sostenute alla Regione FVG ed è in attesa dell'esito della verifica.

Attrezzature industriali e commerciali

Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha sostituito ed integrato le attrezzature necessarie allo svolgimento delle attività. Nella voce sono stati registrati € 1.014,07 relativi all'acquisto di beni con valore inferiore a € 516,46 oltre all'acquisto di nuovi soffiatori completi di batterie, motoseghe e attrezzatura di altro genere.

Tra gli acquisti di valore più rilevante si segnalano: il sistema gestionale di controllo e monitoraggio delle erogazioni di carburante e della flotta aziendale per il controllo a distanza dell'impianto e dei dispositivi

Contestualmente si rileva la cessione di attrezzature ormai obsolete e completamente ammortizzate.

Per quanto riguarda il parco automezzi, nel 2025 sono stati acquistati n. 1 DUCATO MH1 140 RIBALTABILE e n. 1 DAILY 70C18 A8 BOX + SPONDA mentre sono stati ceduti n. 2 mezzi riscattati dal leasing nel 2014 e nel 2015.

Nella tabella precedente, la variazione rilevata in "altre variazioni" riguarda la variazione del valore del fondo ammortamento corrispondente ai beni alienati.

Altri beni

Si rilevano alcuni investimenti in mobili e macchine d'ufficio sia ordinarie che elettroniche e in altri beni materiali necessari alle normali attività della cooperativa.

Nella voce sono stati registrati € 5.375,43 relativi all'acquisto di beni con valore inferiore a € 516,46.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	34.391	34.391
Valore di bilancio	34.391	34.391
Valore di fine esercizio		
Costo	34.391	34.391
Valore di bilancio	34.391	34.391

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Su nessuna delle partecipazioni esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti di opzione o altri privilegi.
Nel corso dell'esercizio non si rilevano movimentazioni nel valore delle partecipazioni.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	18.178	(2.997)	15.181	15.181
Totale crediti immobilizzati	18.178	(2.997)	15.181	15.181

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali in denaro versate a fronte delle utenze attive e di alcuni contratti di noleggio di mezzi utilizzati nell'attività produttiva oltre che la cauzione versata all'Istituto Bancario per l'attivazione della piattaforma per l'erogazione del welfare ai soci.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La cooperativa non vanta crediti verso debitori esteri.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	15.181	15.181
Totale	15.181	15.181

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	34.391
Crediti verso altri	15.181

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
FINRECO S.C.R.L.	300
CONS.INTERLAND SOC.COOP.SOC.	1.549
BANCA POP.ETICA S.C.P.A.	2.290
BANCA CRED.COOP.STAR.&VILLESSE	252
CONS.AUSONIA SOC.COOP.SOC.	34.000
- SVAL PART.CONS.AUSONIA	(34.000)
VIVIANA COOP.SOC.SOC.AGR.ONLUS	30.000
Totale	34.391

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
DEPOSITI CAUZ. PER NOLEGGI	12.850
DEPOSITI CAUZ. PER WELFARE	1.989
DEPOSITI CAUZ. PER UTENZE	342
Totale	15.181

Partecipazioni immobilizzate in altre imprese:
Non si rilevano movimentazioni rispetto ai valori di inizio esercizio.
In merito alla partecipazione nel *CONSORZIO AUSONIA - SOCIETA' COOPERATIVA - ONLUS*, per un principio di prudenza, si è deciso di procedere, già negli anni precedenti, con la svalutazione integrale della quota in relazione ai risultati conseguiti nei primi anni di attività del Consorzio e pertanto, il valore della quota di partecipazione della cooperativa nel Consorzio, è pari a zero.
Pur avendo il Consorzio, negli ultimi esercizi coperto in parte le perdite pregresse, per un principio di prudenza, la cooperativa, prima di procedere ad una rivalutazione seppur parziale della quota, vuole monitorare l'andamento e verificare la capacità del Consorzio di coprire integralmente la posta.

Attivo circolante

C) Attivo Circolante
Rimanenze

Rimanenze

Rimanenze
I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all’esercizio precedente e motivati nella prima parte della nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.512	(4.586)	4.926
Prodotti finiti e merci	12.274	(1.310)	10.964
Totale rimanenze	21.786	(5.896)	15.890

La variazione, in diminuzione, che si rileva nel magazzino "Prodotti finiti e merci", tra il valore al 31/12/2024 e quello al 31/12/2025 è dovuto alla normale gestione delle scorte e dipende dal momento temporale in cui è possibile procedere con le operazioni di riciclo, riuso, smaltimento.
In relazione alla commessa di lavoro avviata agli inizi del 2025, la cooperativa ha provveduto, a fine 2024, all'acquisto dei materiali necessari allo svolgimento delle attività per un valore totale di € 9.512,48. Nel corso del 2025 è stata gestita l'attività provvedendo al ripristino delle scorte man mano che venivano impiegate e, al 31/12 /2025 sono stati quantificati i prodotti di consumo in giacenza che sono stati rilevati come "MAGAZZINO" rappresentando, a quella data, un investimento.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti
Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l’ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.
Inoltre, i crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.
I crediti iscritti nell'attivo circolante sono esposti al presumibile valore di realizzo rettificato mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei singoli debitori.

Il fondo svalutazione crediti, pari complessivamente ad € 126.047,68 ed è composto dall'accantonamento relativo a tre situazioni di criticità ben definite (per € 112.523,71) oltre che alla posta di € 13.523,97 che risulta congrua rispetto alle stimate inesigibilità degli altri creditori.
Il reparto amministrativo della cooperativa monitora costantemente i crediti iscritti a bilancio per verificarne l'esigibilità.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.174.405	208.745	1.383.150	1.383.150
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.141	(17.742)	2.399	2.399
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	320.840	(46.906)	273.934	273.934
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.515.386	144.097	1.659.483	1.659.483

Non si rilevano crediti oltre i 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La cooperativa non vanta crediti verso debitori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.383.150	1.383.150
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.399	2.399
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	273.934	273.934
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.659.483	1.659.483

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

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

In ottemperanza a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 6 - ter C.C., si specifica che la cooperativa non ha in corso, al 31 dicembre 2025, alcuna operazione che preveda l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si forniscono informazioni sulla composizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto ritenute rilevanti per la chiarezza e comprensibilità del bilancio:
"Crediti v/clienti": i crediti iscritti nell'attivo circolante sono esposti al presumibile valore di realizzo rettificato mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori in considerazione delle condizioni economiche generali di settore (€ 13.523,97).
Sono state chiuse invece le poste relative ai crediti "di dubbio realizzo" in quanto, dopo una verifica puntuale, sono stati decretati inesigibili.
Nel corso dell'esercizio 2024 con successiva integrazione nel 2025, come descritto in premessa, sono stati stanziati due nuove fondi dedicati:
Fondo Svalutazione Crediti TESMAPRI: a fronte della situazione debitoria del cliente nei confronti della cooperativa è stato raggiunto, tra Querciambiente e Tesmapri, un accordo sul pagamento rateale del credito. Stante le difficoltà finanziarie del cliente, il piano di rimborso rateale non è stato rispettato. In considerazione delle difficoltà riscontrate, a titolo prudenziale, è stato istituito un fondo di svalutazione crediti pari all'intero valore del credito;
Fondo Svalutazione Crediti TMP21: a fronte della situazione debitoria del cliente nei confronti della cooperativa e dell'anzianità del credito, è stato istituito un fondo di svalutazione crediti pari all'intero valore del credito;
Nel corso del 2025 inoltre, prudenzialmente si è deciso di stanziare un nuovo fondo dedicato a fronte del credito vantato nei confronti della società alla quale, tramite un contratto di affitto di ramo d'azienda, è stata affidata la gestione delle attività di ristorazione e intrattenimento presso il Parco Pubblico di Rio Ospo - Muggia (TS) e che, a tutt'oggi, risulta debitore.
Nel corso dell'esercizio 2025 il Fondo Svalutazione Crediti è stato movimentato così come riportato nella tabella sottostante:

	F.do sval. crediti entro 12 mesi	F.do sval. crediti dubbio realizzo	F.do sval. crediti cliente TESMAPRI	F.do sval. crediti cliente TMP21	F.do sval. crediti gestione RIO OSPO	TOTALI
Valore 01/01/2025	5.686.50	4.002,83	37.000,00	24.500,00		**71.189,33**
Svalutazione dell'esercizio		4.002,83				**4.002,83**
Accantonamento dell'esercizio	7.837.47		31.625,89	3.397,82	16.000,00	**58.861,18**
Valore 31/12 /2025	**13.523,97**	**---**	**68.625,89**	**27.897,82**	**16.000,00**	**126.047,68**

Si forniscono informazioni sui crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto ritenute rilevanti per la chiarezza e comprensibilità del bilancio:

Per quanto attiene alla voce "**crediti tributari**", la stessa è composta come segue:

Erario c/IVA	14,00
Erario c/ritenute maturate v/condomini e G.S.E.	915,74
Erario c/IRES	1.360,00
Erario c/IRPEF	109,01
TOTALE	**2.398,75**

Per gli "**altri crediti**" si fornisce il seguente dettaglio:

Fornitori c/anticipi, c/crediti, note di credito da ricevere	62.288,90
Acconti a soci (dipendenti) sulle retribuzioni	8.051,32
Crediti vs. soci (dipendenti): somme anticipate	9.441,83
INAIL: Credito da autoliquidazione	298,44
MINISTERO DI GIUSTIZIA: contributo su progetti	6.645,41
COMUNE DI TRIESTE: credito per maggior pagamento ILIA 2024	1.093,00
COMUNE DI MUGGIA (TS): contributo su progetti	10.000,00
REGIONE FVG: contributo a valere su Azione B2.1 del PR FESR 2021 -2027 (impianto fotovoltaico)	33.368,00
REGIONE FVG: contributo PNRR-M1C3-2.2-2022-005386 (riqualificazione via di Peco (TS))	126.215,76
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY - Nuova Sabatini su finanziamento per acquisto nuovi macchinari, impianti e attrezzature	16.531,36
TOTALE	**273.934,02**

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente.
Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	167.352	(944)	166.408
Denaro e altri valori in cassa	191	138	329
Totale disponibilità liquide	167.543	(806)	166.737

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.
Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5	(5)	-
Risconti attivi	100.583	(21.472)	79.111
Totale ratei e risconti attivi	100.588	(21.477)	79.111

Non si rilevano **Ratei Attivi**.
Per quanto attiene la voce dei **Risconti Attivi**, la si dettaglia come segue:

Costi per appalti	5.428,98
Costi internet/telefonici	205,95
Costi per assicurazioni	51.432,23
Imposta sostitutiva su contratti immobiliari**	41,44
Costi per tassa di possesso mezzi	982,56
Costi per imposte	194,24
Costi per contr.associativi	200,66
Oneri su finanziamenti/bancari	4.616,12
Costi per libri e giornali	95,21
Costi per corrisp.licenze software	1.117,02
Altri costi	163,29
Costi leasing sospesi	14.633,47
TOTALE	**79.111,17**

**Nel corso del 2011 inoltre in riferimento alla Legge n. 220/2010 (legge di stabilità 2011) art. 1 comma 16, si è provveduto al pagamento dell'imposta sostitutiva sul contratto di locazione finanziaria dell'immobile. Il valore dell'imposta, pari ad € 9.072,00, è stato riscontato sulla durata residua del canone di locazione quindi fino al 2028.
Per completezza di informazione si specifica che il valore dei risconti oltre i 5 anni è pari a € 127,15.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

PASSIVITA'

Patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2025:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	72.503	-	16.000	(4.028)		84.475
Riserva legale	298.923	-	-	-		299.748
Riserve statutarie	192.696	-	-	-		192.696
Altre riserve						
Varie altre riserve	281.359	-	-	-		283.201
Totale altre riserve	281.359	-	-	-		283.201
Utile (perdita) dell'esercizio	2.751	(84)	-	-	70.748	70.748
Totale patrimonio netto	848.232	(84)	16.000	(4.028)	70.748	930.868

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo Interno Solidarieta'	20.782
Fondo Iniziative Ambientali	82.712
Ris.Indisp.Progetto PNRR	72.771
Ris. EX Rivalut.Immobile	106.936
Totale	283.201

Si commentano le principali poste del patrimonio netto.
Capitale sociale: il capitale sociale sottoscritto ha un valore di € 84.474,64 ed è composto da azioni di valore nominale pari ad € 25,00.
Il valore delle azioni è stato modificato con l'adozione del nuovo Statuto, a far data dal 27/12/2024. In precedenza il valore della singola azione era pari a € 25,82.
Al 31/12/2025 il capitale versato è pari ad € 64.071,45.
Tutte le quote sono sottoscritte da soci persone fisiche. Al 31/12/2025 si contano 84 soci di cui 3 volontari.
Riserva legale: nella riserva legale viene iscritta la quota dell'utile di esercizio, nella misura del 30% che l'assemblea destina a tale voce in conformità a quanto previsto dallo statuto e dalla legge.
Riserva statutaria: è una riserva indivisibile che accoglie la quota di utili deliberata dall'assemblea dei soci e che rappresenta un'ulteriore riserva non distribuibile ai soci cooperatori, in ossequio alla normativa e allo statuto.
Altre riserve: questa voce accoglie tutte le altre riserve che non risultano iscritte nelle voci codificate del patrimonio netto.
Per quanto riguarda le riserve, si fa presente che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dallo statuto sociale, sono tutte indivisibili e non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della cooperativa, né all'atto del suo scioglimento.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	84.475		-
Riserva legale	299.748	*A,B	-
Riserve statutarie	192.696	*A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	283.201	*A,B	30.817
Totale altre riserve	283.201		30.817
Totale	860.120		30.817

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Nel 2025 è stato istituito il Fondo "Tempi Vestizione" - CCNL 2024 in quanto, a partire dalla data di sottoscrizione del C.C.N.L., per i lavoratori obbligati ad indossare un abito da lavoro fornito dalla cooperativa, il tempo di vestizione e svestizione riconosciuto come orario di lavoro è di complessivi 15 minuti. Le operazioni di vestizione e svestizione dovranno svolgersi all'interno o all'esterno dell'orario o del turno di lavoro, anche nei servizi dove è necessaria la continuità assistenziale.

	Saldo al 31/12/2024	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31/12/2025
Per trattamento di quiescenza	0	0	0	0
Per imposte	0	0	0	0
Per imposte differite	0	0	0	0
Altri	0	26.039	0	26.039
Totali	0	26.039	0	26.039

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2025 in favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. N. 252 del 5 dicembre 2005.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	655.439
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	117.170
Utilizzo nell'esercizio	44.711
Totale variazioni	72.459
Valore di fine esercizio	727.898

Debiti

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.
Inoltre, i debiti sono suddivisi in base alla 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	748.360	(86.363)	661.997	326.154	335.843
Debiti verso altri finanziatori	169	(143)	26	26	-
Acconti	44.525	(39.267)	5.258	1.883	3.375
Debiti verso fornitori	540.747	87.125	627.872	627.872	-
Debiti tributari	33.638	4.849	38.487	38.487	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.014	10.787	92.801	92.801	-
Altri debiti	243.363	68.752	312.115	287.708	24.407
Totale debiti	1.692.816	45.740	1.738.556	1.374.931	363.625

Suddivisione dei debiti per area geografica

La cooperativa non ha debiti con creditori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	661.997	661.997
Debiti verso altri finanziatori	26	26
Acconti	5.258	5.258
Debiti verso fornitori	627.872	627.872
Debiti tributari	38.487	38.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.801	92.801
Altri debiti	312.115	312.115
Debiti	1.738.556	1.738.556

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

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali. Non si rilevano debiti con scadenza superiore ai 5 (cinque) anni.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	141.130	141.130	1.597.426	1.738.556

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	141.130	141.130	520.867	661.997
Debiti verso altri finanziatori	-	-	26	26

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Acconti	-	-	5.258	5.258
Debiti verso fornitori	-	-	627.872	627.872
Debiti tributari	-	-	38.487	38.487
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	92.801	92.801
Altri debiti	-	-	312.115	312.115
Totale debiti	141.130	141.130	1.597.426	1.738.556

Il debito assistito da garanzie reali sui beni sociali è relativo al contratto di mutuo acceso per l'acquisto di un capannone per lo svolgimento delle attività della cooperativa. Di seguito si illustra nel dettaglio:
- valore residuo del contratto di mutuo di € 550.000,00 stipulato dalla cooperativa con la BCC VENEZIA GIULIA per l'acquisto di un nuovo capannone a Muggia (TS). Il mutuo di 180 rate, è stato acceso il 31 dicembre 2013 e verrà estinto nel corso del 2028.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti con obbligo di retrocessione a termine

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

Per completezza di informazione, si indica la composizione degli altri debiti iscritti a bilancio:
Per quanto riguarda la voce **"debiti v/banche"**, la stessa è composta da:
BCC VENEZIA GIULIA: Mutuo fondiario erogato il 31/12/2013 per l'acquisto di un capannone in via Cavalieri di Malta, a Muggia (TS), dove viene esercitata l'attività. Il mutuo, concesso per € 550.000,00 prevede n. 180 rate per il rientro (scadenza 30/11/2028) e, al 31/12/2025, ha un valore residuo di € 141.130,00.
BCC VENEZIA GIULIA: Mutuo chirografario erogato il 31/03/2021. Il mutuo, concesso per liquidità di cassa per € 50.000,00 prevede n. 60 rate per il rientro (scadenza 30/05/2026) e, al 31/12/2025, ha un valore residuo di € 2.807,57.
INTESA SANPAOLO SPA: Mutuo garantito dal Fondo di Garanzia per le piccole e medie imprese ("Fondo") costituito presso Banca del Mezzogiorno – MedioCredito Centrale S.p.A. ("MCC") ai sensi della legge 23 dicembre 1996 n. 662 e sue successive modifiche e integrazioni e relative norme attuative, erogato il 27/04 /2022. Il mutuo concesso, finalizzato al pagamento di stipendi e fornitori, per € 150.000,00 prevede n. 60 rate per il rientro (scadenza 27/04/2027) e, al 31/12/2025 ha un valore residuo di € 40.789,77.
BCC VENEZIA GIULIA: Mutuo chirografario erogato il 22/11/2022. Il mutuo, concesso per liquidità di cassa per € 85.000,00 prevede n. 60 rate per il rientro (scadenza 22/11/2027) e, al 31/12/2025, ha un valore residuo di € 35.666,36.
INTESA SANPAOLO SPA: Mutuo garantito dal Fondo di Garanzia per le piccole e medie imprese ("Fondo") costituito presso Banca del Mezzogiorno – MedioCredito Centrale S.p.A. ("MCC") ai sensi della legge 23 dicembre 1996 n. 662 e sue successive modifiche e integrazioni e relative norme attuative, erogato il 13/11 /2023. Il mutuo concesso per fronteggiare degli investimenti 4.0 è pari a € 271.938,00, prevede n. 60 rate per il rientro (scadenza 31/10/2028) e, al 31/12/2025 ha un valore residuo di € 154.098,20.
INTESA SANPAOLO SPA: Mutuo garantito dal Fondo di Garanzia per le piccole e medie imprese ("Fondo") costituito presso Banca del Mezzogiorno – MedioCredito Centrale S.p.A. ("MCC") ai sensi della legge 23 dicembre 1996 n. 662 e sue successive modifiche e integrazioni e relative norme attuative, erogato il 11/08 /2024. Il mutuo concesso per liquidità di cassa è pari a € 100.000,00, prevede n. 60 rate per il rientro (scadenza 11 /07/2029) e, al 31/12/2025 ha un valore residuo di € 74.472,90.
ZKB CREDITO COOPERATIVO DI TRIESTE E GORIZIA SOC.COOP.: Finanziamento erogato il 31/07/2025. Il finanziamento, concesso per liquidità di cassa per fronteggiare l'acquisto di n. 2 automezzi, è di € 85.000,00, e prevede n. 48 rate per il rientro (scadenza 31/07/2029) e, al 31/12/2025 ha un valore residuo di € 76.789,44.
Sempre nei debiti v/banche, si rilevano i finanziamenti per un totale di € 66.464,24 concesso dagli istituti di credito a titolo di anticipo su fatture già emesse ma non ancora incassate e lo scoperto registrato sul c/c della ZKB CREDITO COOPERATIVO DI TRIESTE E GORIZIA SOC.COOP pari a € 69.778,89.

La voce "**debiti v/altri finanziatori**" per € 25,83 si riferisce ai pagamenti anticipati nel mese di dicembre 2025 con la carta di credito e che verranno addebitati sul conto corrente nel mese di gennaio 2026.
La voce **"debiti per acconti"** per € 1.883,43 è relativo agli anticipi ricevuti da clienti per prestazioni che verranno eseguite nel corso del 2026 mentre, per l'importo di € 3.374,82 si riferisce a un'eccedenza di incasso collegata ad un servizio di pubblica utilità svolto, per il Comune di Trieste, nel 2016 e per il quale, nel 2025, si sono concluse le operazioni di verifica. La somma verrà restituita dalla cooperativa all'Ente Pubblico nel corso del prossimo esercizio.
La voce "**debiti v/fornitori**" è iscritta al netto degli sconti commerciali, gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
Nella voce è compresa anche la posta di € 70.000,00 riconosciuta ai soci della cooperativa a titolo di Welfare aziendale in quanto l'erogazione si realizza tramite l'acquisto di voucher per beni o servizi presso una vasta gamma di fornitori .
La voce "**debiti tributari**" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. L'importo è così composto:

Debiti per IRES	513,08
Debiti per IVA	16.451,40
Erario c/ritenute dipendenti e lavoratori autonomi	21.522,80
TOTALE	**38.487,28**

La voce "**debiti v/istituti previdenziali**" è così composta:

Debiti v/INPS (anche per l'ammontare dell'INPS calcolato sulla posta di ratei ferie e permessi)	85.206,93
Debito v/INAIL (calcolato anche sulla posta di ratei per ferie e permessi)	1.785,87
Debiti v/Fondi pensionistici complementari	5.808,44
TOTALE	**92.801,24**

La voce "**altri debiti**" si dettaglia di seguito:

Debiti v/PERSONALE (comprensivi dei ratei ferie e permessi e del valore di Welfare stanziato)	219.005,21
Note di credito da emettere	58.908,07
Trattenute c/DIPENDENTI da versare (v/finanziarie, pignoramenti)	6.274,93
Depositi cauzionali per attività	2.000,00
Debiti v/EX SOCI per quote sociali da restituire**	24.406,66
Altri debiti	1.520,00
TOTALE	**312.114,87**

**Lo Statuto della cooperativa prevede che il socio possa presentare la domanda di rimborso della quota entro cinque anni dal momento in cui è sorto il diritto.

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l' iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.
Ratei e Risconti passivi, rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.449	4.470	10.919
Risconti passivi	143.885	(76.917)	66.968
Totale ratei e risconti passivi	150.334	(72.447)	77.887

Nel dettaglio le voci sono così composte:

Risconti passivi:

Nei risconti passivi sono rilevati contributi concessi ed erogati da Enti Pubblici a fronte di specifici investimenti /progetti di durata ultra annuale, le quote, di competenza dell'anno successivo, di ricavi legati alla concessione di contributi:

Contributo NUOVA SABATINI	18.357,91
REGIONE FVG: risconto contributo LR 18/2005 - F.do Regionale Disabili	989,72
REGIONE FVG: risconto contributo c /impianti - acquisto attrezzature (anni: 2015, 2022, 2024)	14.251,95
REGIONE FVG: Azione b2.1 - PR FESR 2021-2027 - DGR 182/2023 e DGR 444/2023 (Impianto Fotovoltaico)	33.368,00
TOTALE	**66.967,58**

I Risconti per contributi c/impianti vengono portati a ricavo negli esercizi, in misura proporzionale a quelle che sono le percentuali di ammortamento applicate alle immobilizzazioni.

Ratei passivi:

Canoni leasing sospesi***	459,97
Interessi passivi su mutui	274,54
Costi licenze software	83,61
Interessi passivi su c/c	7.942,03
Spese bancarie	1.209,05
Altri	949,52
TOTALE	**10.918,72**

***Come spiegato in precedenza, a seguito del contratto leasing relativo all'acquisto del capannone, nei ratei passivi vengono rilevati i canoni leasing sospesi negli anni precedenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto Economico del bilancio chiuso al 31 dicembre 2025.

Valore della produzione

Valore della produzione:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

I ricavi derivanti dalle vendite di beni (e/o dalle prestazioni di servizi) sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti:

La voce include le variazioni positive (rimanenze finali maggiori di quelle iniziali) o negative (rimanenze finali minori di quelle iniziali) delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti.

Al 31/12/2025 si registra un valore inferiore rispetto a quanto quantificato alla stessa data del 2024 sia per il magazzino composto da prodotti destinati ad essere rivenduti/riusati, valorizzati con il sistema del costo di fabbricazione sia per il magazzino composto dai prodotti da utilizzare nell'attività dei servizi di pulizia, valorizzati al costo di acquisto.

Altri ricavi e proventi:

La voce è così composta:

Contributi in conto esercizio:

I contributi in c/esercizio vengono iscritti a conto economico nell'esercizio in cui sorge il diritto al loro percepimento ed in cui sono stati sostenuti i costi per i quali sono stati concessi.

Gli importi imputati nel presente bilancio si riferiscono a:

REGIONE FVG: Contributi a sostegno dell'occupazione di personale svantaggiato e tutor - LR 20/2006 (competenza 2024)	62.585,00
REGIONE FVG: Contributi a favore degli ETS LR 13/2023 esenzione dal pagamento dell’IRAP entro i limiti previsti dai regimi «de minimis»	40.973,00
REGIONE FVG: Delibera 491/2022 - FVG-PNRR-M1C3 - Contributi per la realizzazione di interventi di protezione e valorizzazione dell'architettura e del paesaggio rurale (Prog. "Il Podere di Stelavece") - rendiconto a conclusione lavori	53.444,88
COMUNE DI MUGGIA: Contributo progetto "Cittadinanza attiva"	10.000,00
MINISTERO GIUSTIZIA: Contributo progetto "Bando Carceri"	6.645,41
TOTALE	**173.648,29**

Altri:

Contributi in conto impianti:

I contributi in conto impianti sono contabilizzati a conto economico, nella voce A.5 "Altri ricavi e proventi", per la quota di competenza determinata in base alla vita utile dei cespiti a cui si riferiscono: in tal modo concorrono alla rettifica indiretta delle quote di ammortamento stanziate, poiché il contributo costituisce un'erogazione per la riduzione del costo di acquisizione del cespite e quindi del relativo ammortamento. Le quote di competenza degli esercizi successivi vengono rinviate al futuro tramite l'iscrizione di risconti passivi.

L'iscrizione del contributo avviene quando il relativo importo diviene certo. In particolare, si ritiene che vi sia ragionevole certezza nel momento in cui esiste una delibera formale dell'Ente, degli investimenti eseguiti (decreto di approvazione e liquidazione).

Gli importi imputati nel presente bilancio si riferiscono a:

	802,12

REGIONE FVG: quote contributo c/impianti L.R. 18/05 - F.do Regionale Disabili	
REGIONE FVG: quota contributo c/impianti su attività Parco Pubblico RIO OSPO (Muggia)	306,71
REGIONE FVG: quote contributo c/impianti ex L.R. 20/2006 su acquisto attrezzature	5.009,31
AGENZIA DELLE ENTRATE - Credito d'imposta "Bonus Investimenti" L160/19 e 178/2020	3.482,63
MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY /Nuova SABATINI - Finanziamenti per l'acquisto di nuovi macchinari, impianti e attrezzature per le piccole/medie imprese	13.079,53
TOTALE	**22.680,30**

Altri ricavi e proventi:

Gli altri ricavi e proventi sono invece così formati:

Fitti attivi e rimborsi spese struttura	2.148,30
Affitto ramo azienda (gestione Rio Ospo - Muggia/TS)	10.000,01
Tariffa incentivante energia elettrica	4.787,44
Plusvalenze cessione cespiti	12.743,36
Attività di docenza/formazione	290,00
Altri ricavi diversi operativi	10.777,74
Rimborsi da assicurazioni	442,80
Erogazioni liberali	3.850,00
Componenti straordinarie	44.934,16
TOTALE	**89.973,81**

Per quanto concerne la voce "Fitti attivi e rimborsi spese struttura", in questa voce, sono rilevate le entrate collegate alla quote incassata per l'affitto (alla Viviana società cooperativa - società agricola onlus) del terreno di via di Peco (TS), coltivato da quest'ultima oltre ad altre quote di rimborso derivanti dall'utilizzo di altri spazi delle strutture.

La voce "Affitto ramo d'azienda" rappresenta il valore del contratto stipulato con un soggetto terzo per la gestione, nel periodo estivo, delle attività ricreative sviluppate presso il Parco Pubblico di Rio Ospo - Muggia/TS.

In merito alla "Tariffa incentivante energia elettrica", essa deriva dall'operazione di installazione di un impianto fotovoltaico sulla struttura di Muggia: la cooperativa registra i ricavi derivanti dalla tariffa incentivante dell'energia elettrica.

Nella voce "Plusvalenze cessione cespiti" sono stati rilevati i ricavi derivanti dalla vendita di alcuni cespiti.

Negli "Altri ricavi diversi operativi", sono rilevati gli introiti legati alla normale attività aziendale mentre, per quanto riguarda le "Componenti straordinarie", per effetto dell'applicazione del D.lgs. 139/2015, sono state riclassificate nella voce "altri ricavi", anche le poste relative a errori di rilevazione di fatti di gestione del precedente esercizio e/o a fatti straordinari o non imputabili a questo esercizio.

Si evidenzia come in questa voce sia stato rilevato l'importo di € 21.125,18 corrispondente al ricavo, di competenza 2016, legato alla chiusura delle operazioni di verifica e controllo da parte del Comune di Trieste, di un Progetto di Pubblica Utilità.

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all’avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ATT.: RIFIUTI (rec/smalt./rec.	1.122.839
ATT.: PUL.STRADALE	876.010
ATT.: MANUTENZIONE VERDE	960.381
ATT.: PUL.STRAD.Lotto 1	363.279
ATT.: RACC.RIFIUTI VERDE PAP	299.362
ATT.: RACC.IMBALL.CARTA/CARTON	299.597
ATT.: SETT.INGOMBRANTI	307.697
ATT.: RACC.RIFIUTI TESSILI	144.210
ATT.: VALORIZZ.RIF.TESSILI	184.778
ATT.: DISTRIBUZIONE PASTI	65.810
ATT.: SERVIZIO SANTESE	32.774
ATT.: RACC.RIFIUTI ALTURA	18.836
ATT.: RACC.TONER C/O COMUNE TS	9.663
ATT.: RICAVI VERDE/PUL.UFFICI	68.060
Totale	4.753.296

In percentuale sul fatturato generale, l'incidenza dei ricavi può essere così rappresentata:

SERVIZIO	*VALORE PERCENTUALE*
ATT.: RIFIUTI (rec/smalt./rec.)	23,62%
ATT.: PUL.STRADALE	18,43%
ATT.: MANUTENZIONE VERDE	20,20%
ATT.: PUL.STRAD.Lotto 1	7,64%
ATT.: SETT.INGOMBRANTI	6,30%
ATT.: RACC.RIFIUTI VERDE PAP	6,30%
ATT.: RACC.IMBALL.CARTA /CARTONI	6,47%
ATT.: RACC.RIFIUTI TESSILI	3,03%
ATT.: VALORIZZ.RIF.TESSILI	3,89%
ATT.: DISTRIBUZIONE PASTI	1,38%
ATT.: SERVIZIO SANTESE	0,69%
ATT.: RACC.RIFIUTI ALTURA	0,40%
ATT.: RACC.TONER C/O COMUNE TS	0,20%
ATT.: RICAVI VERDE/PUL.UFFICI	1,43%
TOTALE	**100,00%**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

L'attività della cooperativa si svolge integralmente in Italia, nell'ambito della Regione Friuli Venezia Giulia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA- FRIULI VENEZIA GIULIA	4.753.296
Totale	4.753.296

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nei proventi finanziari si rileva l'importo di € 7,37 relativo a una differenza attiva su cambi registrata in relazione ad un pagamento effettuato in valuta estera.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	40.682
Altri	503
Totale	41.185

Negli oneri finanziari v/banche sono stati rilevati gli interessi passivi relativi alle operazioni di mutuo per € 28.663.87, quelli maturati sui c/c bancari per € 9.875,53 e le spese accessorie sui finanziamenti per € 2.142,78.
Negli interessi di altro tipo sono stati rilevati quelli maturati sul pagamento dilazionato di imposte e gli interessi di mora per € 502,62.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Come specificato in premessa, in merito alla tassazione IRES, la Cooperativa, provvede a stanziare in bilancio la quota del 24,00% del 10% degli utili netti destinati a riserva indivisibile (30% dell'utile).
Ai fini IRAP, fino al 31/12/2022 la Cooperativa, beneficiava dell'esenzione dell'applicazione della tassazione ai sensi della legge regionale n. 3 del 5/01/2002 art. 2 bis, in quanto ONLUS DI DIRITTO. A seguito dell' emanazione della legge regionale n. 13/2023 e conseguente modifica dell'art. 2 della legge regionale n. 2/2006, a decorrere dal periodo di imposta 2023 invece, gli enti trasmigrati al RUNTS di cui al d.lgs. 117/2017 hanno perso la qualifica di ONLUS e sono esentati dal pagamento dell'IRAP entro i limiti previsti dai regimi «de minimis», subordinandone la fruizione al rispetto dell'obbligo di registrazione di ogni beneficio fiscale goduto presso il REGISTRO NAZIONALE AIUTI DI STATO (RNA).
Le imposte sul reddito d'esercizio pertanto risultano così composte:

IRES	513,08
IRAP	40.973,00
TOTALE	**41.486,08**

Non esistono differenze temporanee deducibili in futuro, la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di imposte anticipate.

Informazione sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La cooperativa non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La cooperativa non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La cooperativa non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Locazione finanziaria

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 22, C.C., si forniscono le seguenti informazioni in merito ai contratti di locazione finanziaria che la cooperativa ha stipulato in qualità di locataria:
La cooperativa ha gestito, nel corso del 2025, n. 8 contratti leasing relativi
- n. 01 capannone;
- n. 07 macchinari (autocarri, spazzatrici, macchine agricole).

Le operazioni inerenti ai contratti di leasing, sono gestite in modo che i beni rimangono iscritti tra le attività patrimoniali del concedente mentre l'utilizzatore contabilizza i canoni di competenza a conto economico.

1) CONTRATTO: **00898729/001 INTESA SANPAOLO**
DESCRIZIONE: ACQUISTO CAPANNONE

Data Stipula: 14/02/2008
Durata: 216 mesi
Valore del bene: 1.756.656,95 €
*) Quota capitale canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 66.249,58 €
A) Quota interessi sui canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 34.807,79 €
B) Quota interessi su eventuali conguagli per indicizzazione, nel periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025 - €
Totale quota interessi (A + B) 34.807,79 €
C) Valore attuale canoni a scadere al 31/12/2025 8.421,45 €
D) Valore attuale prezzo d'opzione finale d'acquisto 238.680,00 €
Totale (C+ D) 383.830,36 €
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio, considerato come immobilizzazione 1.756.656,95 €
Ammortamenti virtuali del periodo 52.699,71 €
2) CONTRATTO: **30230042/001 SELMABIPIEMME LEASING SPA**
DESCRIZIONE: SPAZZATRICE CITYCAT 5006 EURO 6 118KW
Data Stipula: 28/01/2021
Durata: 60 mesi
Valore del bene: 144.250,00 €
*) Quota capitale canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 28.691,30 €
A) Quota interessi sui canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 1.047,27 €
B) Quota interessi su eventuali conguagli per indicizzazione, nel periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025 - €
Totale quota interessi (A + B) 1.047,27 €
C) Valore attuale canoni a scadere al 31/12/2025 2.459,86 €
D) Valore attuale prezzo d'opzione finale d'acquisto 1.442,50 €
Totale (C+ D) 3.902,36 €
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio, considerato come immobilizzazione 144.250,00 €
Ammortamenti virtuali del periodo 28.850,00 €
3) CONTRATTO: **04009855 SELLA LEASING SPA**
DESCRIZIONE: SPAZZATRICE STRADALE MODELLO DUELVO 300 REVOLUTION EU6C
Data Stipula: 05/03/2021
Durata: 60 mesi
Valore del bene: 127.000,00 €
*) Quota capitale canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 24.438,30 €
A) Quota interessi sui canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 759,30 €
B) Quota interessi su eventuali conguagli per indicizzazione, nel periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025 - €
Totale quota interessi (A + B) 759,30 €
C) Valore attuale canoni a scadere al 31/12/2025 6.250,28 €
D) Valore attuale prezzo d'opzione finale d'acquisto 1.266,16 €
Totale (C+ D) 7.516,44 €
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio, considerato come immobilizzazione 127.000,00 €
Ammortamenti virtuali del periodo 25.400,00 €
4) CONTRATTO: **04009324 SELLA LEASING SPA**
DESCRIZIONE: SPAZZATRICE STRADALE MODELLO DUELVO 300 REVOLUTION EU6C
Data Stipula: 05/03/2021
Durata: 60 mesi
Valore del bene: 127.000,00 €
*) Quota capitale canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 24.438,30 €
A) Quota interessi sui canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 759,30 €
B) Quota interessi su eventuali conguagli per indicizzazione, nel periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025 - €
Totale quota interessi (A + B) 759,30 €
C) Valore attuale canoni a scadere al 31/12/2025 6.250,28 €

D) Valore attuale prezzo d'opzione finale d'acquisto 1.266,16 €
Totale (C+ D) 7.516,44 €
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio, considerato come immobilizzazione 127.000,00 €
Ammortamenti virtuali del periodo 25.400,00 €
5) CONTRATTO: **04014994 SELLA LEASINGSPA**
DESCRIZIONE: IVECO EUROCARGO MY 2015 CON COMPATTATORE POSTERIORE 2 ASSI 13MC FARID TIMH-13
Data Stipula: 13/09/2021
Durata: 60 mesi
Valore del bene: 65.000,00€
*) Quota capitale canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 12.957,15 €
A) Quota interessi sui canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 1.123,21 €
B) Quota interessi su eventuali conguagli per indicizzazione, nel periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025 - €
Totale quota interessi (A + B) 1.123,21 €
C) Valore attuale canoni a scadere al 31/12/2025 9.730,80 €
D) Valore attuale prezzo d'opzione finale d'acquisto 647,90 €
Totale (C+ D) 10.378,70 €
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio, considerato come immobilizzazione 65.000,00 €
Ammortamenti virtuali del periodo 13.000,00 €
6) CONTRATTO: **01165646/1 ALBA LEASING**
DESCRIZIONE: COMPATTATORE A CARICO POSTERIORE TIMH-16 PLUS SU TELAIO IVECO 180E28P EURO6-D (€ 114.000,00)
DESCRIZIONE: COMPATTATORE MONOPALA CON VASCA RIBALTABILE MKI-7 SU ISUZU P 755.200 CC EURO 6 (€ 62.200,00)
Data Stipula: 07/05/2021
Durata: 60 mesi
Valore del bene: 176.200,00 €
*) Quota capitale canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 34.868,49 €
A) Quota interessi sui canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 2.881,61 €
B) Quota interessi su eventuali conguagli per indicizzazione, nel periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025
Totale quota interessi (A + B) 2.881,61 €
C) Valore attuale canoni a scadere al 31/12/2025 20.315,89 €
D) Valore attuale prezzo d'opzione finale d'acquisto 1.762,00 €
Totale (C+ D) 22.077,89 €
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio, considerato come immobilizzazione 176.200,00 €
Ammortamenti virtuali del periodo 35.240,00 €
7) CONTRATTO: **30243442/001 SELMABIPIEMME LEASING SPA**
DESCRIZIONE: AUTOTELAIO NEXTEAM IAP MTT 22-45 Q.LI
Data Stipula: 11/09/2023
Durata: 60 mesi
Valore del bene: 57.840,00 €
*) Quota capitale canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 10.091,40 €
A) Quota interessi sui canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 2.130,62 €
B) Quota interessi su eventuali conguagli per indicizzazione, nel periodo dal 01/01/2025 al 31/12/2025 - €
Totale quota interessi (A + B) 2.130,62 €
C) Valore attuale canoni a scadere al 31/12/2025 30.006,03 €
D) Valore attuale prezzo d'opzione finale d'acquisto 578,40 €
Totale (C+ D) 30.584,43 €
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio, considerato come immobilizzazione 57.840,00 €
Ammortamenti virtuali del periodo 11.568,00 €
8) CONTRATTO: **30244789/001 SELMABIPIEMME LEASING SPA**

DESCRIZIONE: SPAZZATRICE STRADALE DULEVO MOD. 6000 EU6 COMPLETA DI ACCESSORI
Data Stipula: 06/03/2024
Durata: 60 mesi
Valore del bene: 126.500,00 €
*) Quota capitale canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 21.293,32 €
A) Quota interessi sui canoni maturati dal 01/01/2025 al 31/12/2025 6.5.416,86 €
B) Quota interessi su eventuali conguagli per indicizzazione, nel periodo dal
01/01/2025 al 31/12/2025 - €
Totale quota interessi (A + B) 5.416,86 €
C) Valore attuale canoni a scadere al 31/12/2025 76.675,81 €
D) Valore attuale prezzo d'opzione finale d'acquisto 1.265,00 €
Totale (C+ D) 77.934,67 €
Valore del bene alla chiusura dell'esercizio, considerato come immobilizzazione 126.500,00 €
Ammortamenti virtuali del periodo 12.650,00 €

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

La cooperativa non ha prestato garanzie né ha assunto impegni.
Non esistono, presso la cooperativa, beni di terzi.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ai membri del Collegio Sindacale e ai componenti del Consiglio di Amministrazione:

Compensi Collegio Sindacale	16.640,00
Compensi Consiglio di Amministrazione	9.593,20
Totale compensi Collegio Sindacale /Consiglio di Amministrazione	**26.233,20**

Il Collegio Sindacale svolge anche la funzione di revisione legali dei conti e l'importo sopra indicato è comprensivo anche di tale funzione.
I compensi attribuiti ai membri del Collegio Sindacale e a quelli del Consiglio di Amministrazione, sono stati stabiliti nell'assemblea dei soci del 24 maggio 2023 in sede di nomina dei due organi.

Contributi pubblici e obblighi di trasparenza

La legge 04 agosto 2017, n. 124, art. 1, commi 125-129 (così come modificata dal *Decreto Crescita 2019*), ha introdotto un obbligo di trasparenza per alcuni Enti, tra i quali le ONLUS, in relazione ai rapporti economici di valore superiore a € 10.000,00 con il settore pubblico.
E' richiesto quindi di dare pubblicità alle informazioni relative a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti in denaro o natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, erogati dalle Pubbliche Amministrazioni.
Ai fini di ottemperare all'obbligo, si forniscono nella tabella sottostante i dati richiesti, relativi all'anno 2025:

DENOMINAZIONE E C. F. SOGGETTO RICEVENTE	DENOMINAZIONE SOGGETTO EROGANTE	SOMMA INCASSATA	DATA INCASSO	CAUSALE
QUERCIAMBIENTE - Società Cooperativa Sociale - C.F.00907100325	COMUNE DI MUGGIA (TS)	10.000,00	05/02/2025	Contributo Progetto "Cittadinanza Attiva" anno 2024
QUERCIAMBIENTE - Società Cooperativa Sociale - C.F.00907100325	REGIONE FVG - Direzione salute, politiche sociali e disabilità	€ 2.741,00	04/03/2025	L.R. 20/2006 - Sostegno occupazione persone svantaggiate - Personale dedicato all'assistenza dei lavoratori svantaggiati mantenuti in occupazione ai sensi del regolamento (UE) n. 2023/2831
QUERCIAMBIENTE - Società Cooperativa Sociale - C.F.00907100325	REGIONE FVG - Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità	€ 57.385,00	04/03/2025	L.R. 20/2006 - Sostegno occupazione persone svantaggiate - Mantenimento in occupazione di persone svantaggiate ai sensi dell’ articolo 13 della LR 20/2006
QUERCIAMBIENTE - Società Cooperativa Sociale - C.F.00907100325		€ 5.091,10	28/05/2025	Ministero delle Imprese e del Made in Italy - Dipartimento per le politiche per le imprese - Direzione

	REGIONE FVG - Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità			generale per gli incentivi alle imprese - Beni Strumentali - Contributi agli investimenti - Decreto interministeriale del 27 novembre 2013 - n. domanda delibera finanziamento: 301897
QUERCIAMBIENTE - Società Cooperativa Sociale - C.F.00907100325	REGIONE FVG - Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità	€ 18.733,00	20/10/2025	L.R. 20/2006 - ACQUISTO DI IMPIANTI, MACCHINARI, ARREDI E ATTREZZATURE
QUERCIAMBIENTE - Società Cooperativa Sociale - C.F.00907100325	REGIONE FVG - Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità	€ 3.200,00	28/11/2025	L.R. 20/2006 - Sostegno occupazione persone svantaggiate - Mantenimento in occupazione di persone svantaggiate ai sensi dell' articolo 13 della LR 20/2006
QUERCIAMBIENTE - Società Cooperativa Sociale - C.F.00907100325	REGIONE FVG - Direzione centrale salute, politiche sociali e disabilità	€ 59.385,00	28/11/2025	L.R. 20/2006 - Sostegno occupazione persone svantaggiate - Mantenimento in occupazione di persone svantaggiate ai sensi dell' articolo 13 della LR 20/2006

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di Esercizio 2025, così come composto.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Davide Cattaneo Mallone di Novi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DAVIDE CATTANEO MALLONE DI NOVI, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell' art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni richieste dall'art. 2435-ter C.C. a quelli conservati agli atti della società.