

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEGANI 1 REGGIO NELL'EMILIA RE
Codice Fiscale	01068200359
Numero Rea	RE 157334
P.I.	01068200359
Capitale Sociale Euro	347132.91
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A119919

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	8.261	2.566
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	8.261	2.566
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	73.035	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	75.259
5) avviamento	3.679	4.898
7) altre	82.688	62.355
Totale immobilizzazioni immateriali	159.402	142.512
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.254.881	880.515
2) impianti e macchinario	101.113	82.932
3) attrezzature industriali e commerciali	94.181	21.805
4) altri beni	647.801	150.529
5) immobilizzazioni in corso e acconti	92.579	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.190.555	1.135.781
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	185.000	185.000
d-bis) altre imprese	(17.092)	76.128
Totale partecipazioni	167.908	261.128
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.580.000	1.580.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.580.000	1.580.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.276	66.276
Totale crediti verso altri	66.276	66.276
Totale crediti	1.646.276	1.646.276
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.814.184	1.907.404
Totale immobilizzazioni (B)	4.164.141	3.185.697
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	4.339
Totale rimanenze	-	4.339
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.965.501	4.372.533
Totale crediti verso clienti	5.965.501	4.372.533
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.067	21.671
Totale crediti tributari	23.067	21.671
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.466	139.265

Totale crediti verso altri	161.466	139.265
Totale crediti	6.150.034	4.533.469
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.832.011	480.381
3) danaro e valori in cassa	6.009	4.660
Totale disponibilità liquide	1.838.020	485.041
Totale attivo circolante (C)	7.988.054	5.022.849
D) Ratei e risconti	177.384	142.043
Totale attivo	12.337.840	8.353.155
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	347.133	230.683
IV - Riserva legale	811.903	552.430
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	926.438	634.571
Totale altre riserve	926.438	634.571
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	368.264	143.133
Totale patrimonio netto	2.453.738	1.560.817
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	225.121	3.121
Totale fondi per rischi ed oneri	225.121	3.121
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	756.642	700.061
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.190	208.151
Totale debiti verso soci per finanziamenti	162.190	208.151
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.501.171	3.319.550
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.038.671	-
Totale debiti verso banche	3.539.842	3.319.550
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.941	-
Totale debiti verso altri finanziatori	135.941	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	907	(101)
Totale acconti	907	(101)
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.937.390	1.013.297
Totale debiti verso fornitori	1.937.390	1.013.297
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.398	175.107
Totale debiti tributari	102.398	175.107
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	688.693	366.997
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	688.693	366.997
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.840.301	851.105
esigibili oltre l'esercizio successivo	365.907	-
Totale altri debiti	2.206.208	851.105
Totale debiti	8.773.569	5.934.106
E) Ratei e risconti	128.770	155.050

Totale passivo	12.337.840	8.353.155
----------------	------------	-----------

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.765.018	11.420.662
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	86.874	34.919
altri	199.759	53.607
Totale altri ricavi e proventi	286.633	88.526
Totale valore della produzione	18.051.651	11.509.188
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.145.888	626.028
7) per servizi	2.952.188	1.649.818
8) per godimento di beni di terzi	462.057	239.772
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.911.427	6.298.558
b) oneri sociali	2.521.436	1.623.452
c) trattamento di fine rapporto	629.325	435.727
e) altri costi	28.663	14.194
Totale costi per il personale	12.090.851	8.371.931
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.718	51.104
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	176.515	99.945
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	277.233	151.049
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.716	3.480
13) altri accantonamenti	212.000	-
14) oneri diversi di gestione	194.710	92.899
Totale costi della produzione	17.351.643	11.134.977
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	700.008	374.211
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	148	-
Totale proventi da partecipazioni	148	-
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	107	61
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.519	9.183
Totale proventi diversi dai precedenti	8.519	9.183
Totale altri proventi finanziari	8.626	9.244
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	167.836	194.181
Totale interessi e altri oneri finanziari	167.836	194.181
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(159.062)	(184.937)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	100.000	-
Totale svalutazioni	100.000	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(100.000)	-

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	440.946	189.274
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	72.682	46.141
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	72.682	46.141
21) Utile (perdita) dell'esercizio	368.264	143.133

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	368.264	143.133
Imposte sul reddito	72.682	46.141
Interessi passivi/(attivi)	159.210	184.937
(Dividendi)	(148)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	600.008	374.211
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	49.716	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	244.233	151.049
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	293.949	151.049
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	893.957	525.260
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.339	3.480
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.019.163)	(490.746)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	743.649	(42.102)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(35.341)	37.520
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(26.280)	(1.334)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	96.751	(37.677)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(236.045)	(530.859)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	657.912	(5.599)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(159.210)	(184.937)
(Imposte sul reddito pagate)	(72.682)	(46.141)
Dividendi incassati	148	-
(Utilizzo dei fondi)	(120.000)	-
Totale altre rettifiche	(351.744)	(231.078)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	306.168	(236.677)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(469.367)	(45.104)
Disinvestimenti	2.848	410
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(46.604)	(84.480)
Disinvestimenti	-	6.190
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	1.480.000	-
Disinvestimenti	(1.580.000)	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	(304.076)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(917.199)	(122.984)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	1.672.306
Accensione finanziamenti	2.828.744	11.829
(Rimborso finanziamenti)	(975.489)	(1.460.059)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	110.755	(113)
(Rimborso di capitale)	-	(940)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.964.010	223.023
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.352.979	(136.638)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	480.381	620.296
Danaro e valori in cassa	4.660	1.383
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	485.041	621.679
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.832.011	480.381
Danaro e valori in cassa	6.009	4.660
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.838.020	485.041

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Con data 1/05/2025 è effettiva la Fusione con la società S.a.i. cooperativa sociale servizi integrati.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27, comma 1 del D.Lgs. 127/91.

Come previsto dall'art. 2364, co. 2, del Codice Civile, e come consentito dall'art. 21 del nostro Statuto sociale, date le particolari esigenze relative alla struttura e all'oggetto della nostra cooperativa - il Consiglio di Amministrazione si è avvalso della facoltà di fruire del più ampio termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, per la redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2025 e per la convocazione dell'Assemblea sociale tenuta all'approvazione del bilancio stesso.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

L'esercizio 2025 è caratterizzato dall'operazione di fusione per incorporazione avvenuta con la società cooperativa sociale S. A.I - servizi assistenziali integrati, con effetto giuridico dal 1° Maggio 2025.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

La società ha adottato assetti organizzativi, amministrativi e contabili coerenti con la propria natura e dimensione, in conformità all'art. 2086 c.c., anche al fine di assicurare il monitoraggio costante dell'equilibrio economico-finanziario e la continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle eventuali svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 annualità
Avviamento	18 annualità
Altre immobilizzazioni immateriali	5 annualità
Spese di manutenzione su beni di terzi	5 annualità

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso.

Per tale voce non è stato possibile stimare attendibilmente la vita utile; di conseguenza l'avviamento è stato ammortizzato entro il limite decennale prescritto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni edificabili	0,00%
Fabbricati	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti generici	15,00%
Impianti specifici	15,00%
Macchinari automatici	15,00%
Altri impianti e macchinari	15,00%
Attrezzatura specifica	15,00%
Attrezzatura varia e minuta	15,00%
Mobili e arredi	12,00%
Mobili e macchine d'ufficio	12,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Automezzi	20,00%
Autovetture	25,00%
Altri beni materiali	15,00%

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

È in fase di manutenzione una parte della struttura Casa pace di Mantova, i quali costi verranno imputati a costo tramite ammortamento dall'esercizio 2026.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio

in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Nel dettaglio sono stati costituiti i seguenti Fondi/accantonamenti:

- 100.000 euro fondo per manutenzioni;
- 100.000 euro fondo per futuro acquisto immobile in corso e ampliamento;
- 12.000 euro fondo per spese legali pratiche in corso;
- 33.000 euro fondo per crediti inesigibili.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.566	5.695	8.261
Totale crediti per versamenti dovuti	2.566	5.695	8.261

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 67.718, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 159.402 al netto dei fondi.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	24.880	171.239	21.965	327.065	545.149
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.880	95.980	17.067	264.710	402.637
Valore di bilancio	-	75.259	4.898	62.355	142.512
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	202.390	(171.239)	-	53.458	84.609
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	95.981	(95.980)	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	33.374	-	1.219	33.125	67.718
Totale variazioni	73.035	(75.259)	(1.219)	20.333	16.890
Valore di fine esercizio					
Costo	227.270	-	21.965	380.523	629.758
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	154.235	-	18.286	297.835	470.356
Valore di bilancio	73.035	-	3.679	82.688	159.402

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 3.698.128;

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.147.176	251.780	132.800	934.983	-	2.466.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	266.661	168.848	110.995	784.454	-	1.330.958
Valore di bilancio	880.515	82.932	21.805	150.529	-	1.135.781
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	407.000	43.763	86.441	604.353	92.579	1.234.136
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.700	1.148	-	-	2.848
Ammortamento dell'esercizio	32.634	23.882	12.917	107.081	-	176.514
Totale variazioni	374.366	18.181	72.376	497.272	92.579	1.054.774
Valore di fine esercizio						
Costo	1.554.176	293.843	218.093	1.539.336	92.579	3.698.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	299.295	192.730	123.912	891.535	-	1.507.472
Valore di bilancio	1.254.881	101.113	94.181	647.801	92.579	2.190.555

I Principali beni acquistati nel 2025 sono:

- Ufficio Via Degani euro 407.000
 - Impianti per euro 21.695
 - Attrezzatura varia euro 31.910
- Mobili arredi e macchine ufficio euro 8.762.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	370.169
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	49.848
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	166.058
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	7.548

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	185.000	230.628	415.628

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Svalutazioni	-	154.500	154.500
Valore di bilancio	185.000	76.128	261.128
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.780	6.780
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	100.000	100.000
Totale variazioni	-	(93.220)	(93.220)
Valore di fine esercizio			
Costo	185.000	237.408	422.408
Svalutazioni	-	254.500	254.500
Valore di bilancio	185.000	(17.092)	167.908

Svalutazione quota 3C Salute euro 154.500 e quota di 100.000 per quote Polveriera.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	1.580.000	1.580.000	1.580.000
Crediti immobilizzati verso altri	66.276	66.276	66.276
Totale crediti immobilizzati	1.646.276	1.646.276	1.646.276

Il credito sopra indicato nei confronti di imprese collegate, è relativo al finanziamento effettuato nei confronti della partecipata e collegata La Poleveriera srl.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato in imprese collegate possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consorzio Oscar Romero	Reggio Emilia	33.263
Bemore Servizi per l'impresa s.c.	Reggio Emilia	437
Cooperativa sociale Domicare	Reggio Emilia	2.500
Power energia	Cesena	475
Banca Etica	Padova	3.450
CGM Finance	Brescia	11.000
Cooperfidi	Bologna	4.360
Emilbanca	Bologna	4.923
3c Salute s.c.s.	Reggio Emilia	169.500
svalutazione quote 3c salute		(154.500)

La Polveriera	Reggio Emilia	185.000
Svalutazione quota Polveriera		(100.000)
Unione Mariana Soc. coop.va	Reggio Emilia	2.500
Caris	Incisa Val d'Arno	5.000
Totale		167.908

(*) Si precisa che la partecipazione detenuta nella società 3C Salute soc. coop.va impresa sociale è esposta col fondo svalutazione pari ad Euro 154.500 accantonato negli esercizi precedenti, e la quota di Polveriera col fondo svalutazione di 100.000.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si ritiene importante al fine di una migliore lettura e comprensione del presente bilancio fornire la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.339	(4.339)
Totale rimanenze	4.339	(4.339)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.372.533	1.592.968	5.965.501	5.965.501
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.671	1.396	23.067	23.067
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	139.265	22.201	161.466	161.466
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.533.469	1.616.565	6.150.034	6.150.034

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene importante al fine di una migliore lettura e comprensione del presente bilancio fornire la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante, in quanto sono in misura prevalentemente crediti in Emilia Romagna.e Lombardia.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	480.381	1.351.630	1.832.011
Denaro e altri valori in cassa	4.660	1.349	6.009
Totale disponibilità liquide	485.041	1.352.979	1.838.020

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	49.528
	Risconti attivi	127.856
	Totale	177.384

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, ove previsto dalla normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	230.683	120.700	4.250		347.133
Riserva legale	552.430	259.473	-		811.903
Altre riserve					
Varie altre riserve	634.571	291.867	-		926.438
Totale altre riserve	634.571	291.867	-		926.438
Utile (perdita) dell'esercizio	143.133	-	143.133	368.264	368.264
Totale patrimonio netto	1.560.817	672.040	147.383	368.264	2.453.738

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	926.441
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(3)
Totale	926.438

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	347.133	Capitale	B;C	347.133
Riserva legale	811.903	Capitale	B	811.903
Altre riserve				
Varie altre riserve	926.438	Capitale	B	926.438
Totale altre riserve	926.438	Capitale	B	-
Totale	2.085.474			2.085.474
Quota non distribuibile				1.738.341
Residua quota distribuibile				347.133

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	926.441	Capitale	B	926.441
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(3)	Capitale	B	3
Totale	926.438			

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.121	3.121
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	222.000	222.000
Totale variazioni	222.000	222.000
Valore di fine esercizio	225.121	225.121

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo manutenzione ciclica	100.000
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	125.121
	Totale	225.121

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	700.061
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	56.581
Totale variazioni	56.581
Valore di fine esercizio	756.642

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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 soci per finanziamenti	208.151	(45.961)	162.190	162.190	-	-
Debiti verso banche	3.319.550	220.292	3.539.842	2.501.171	1.038.671	582.552
Debiti verso altri finanziatori	-	135.941	135.941	135.941	-	-
Acconti	(101)	1.008	907	907	-	-
Debiti verso fornitori	1.013.297	924.093	1.937.390	1.937.390	-	-
Debiti tributari	175.107	(72.709)	102.398	102.398	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	366.997	321.696	688.693	688.693	-	-
Altri debiti	851.105	1.355.103	2.206.208	1.840.301	365.907	-
Totale debiti	5.934.106	2.839.463	8.773.569	7.368.991	1.404.578	582.552

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Descrizione	Importo	Scadenza	Garante
<i>debiti verso banche</i>			
Bpm bsgsp n. 4983553	77.828		Fondo garanzia PMI (FGPMI)
Emilbanca n. 180338	66.743		Garanzia Cooperfidi
Emilbanca n. 71252438420	428.663		Garanzia Cooperfidi
Unicredit n. 8594631	78.289		Garanzia Mediocredito
Totale	651.523		

Con comunicazione del 5/12/2025 è stata estinta la Garanzia rilasciata in data 29-07-2023 da Cooperfidi Italia sul finanziamento di originari 682.000 euro, erogato dall'istituto bancario Emilbanca credito cooperativo.

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	647.793	1.853.378	456.119	582.552	3.539.842

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	162.190	162.190
Debiti verso banche	183.255	183.255	3.356.587	3.539.842
Debiti verso altri finanziatori	-	-	135.941	135.941
Acconti	-	-	907	907
Debiti verso fornitori	-	-	1.937.390	1.937.390
Debiti tributari	-	-	102.398	102.398
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	688.693	688.693
Altri debiti	-	-	2.206.208	2.206.208
Totale debiti	183.255	183.255	8.590.314	8.773.569

Finanziamenti effettuati da soci della società

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

Il prestito sociale è finalizzato al conseguimento degli scopi sociali ed è stato investito a sostegno delle strutture patrimoniali della Cooperativa ed è stato assunto, con riferimento ad ogni singolo prestatore, nei limiti di cui all'art. 10 della Legge 59 /1992 e retribuito in misura non superiore a quella prevista dall'art. 13, primo comma, lettera b, del D.P.R. 29/09/1973 n. 601.

In ossequio alle istruzioni impartite dalla Banca d'Italia a riguardo della raccolta di risparmio presso i soci, pubblicate su G.U. 26/04/2007 n. 96 e che danno efficacia alle Delibere CICR del 19/07/2005 e del 22/02/2006, si forniscono le seguenti informazioni:

a) la cooperativa non ha per oggetto lo svolgimento di attività finanziarie, così come definite nelle richiamate istruzioni, e quindi non svolge "attività di assunzione di partecipazioni, di concessione di finanziamenti sotto qualsiasi forma, di prestazioni di servizi di pagamento e di intermediazione in cambi, così come specificate nel decreto del Ministero del Tesoro del 06/07/1994";

b) lo Statuto sociale prevede, all'art. 4, la facoltà di raccogliere conferimenti di denaro o prestiti dai propri soci (alla condizione che siano destinati al raggiungimento degli scopi sociali); inoltre è stato approvato dall'assemblea dei soci il nuovo regolamento che disciplina le modalità di raccolta del prestito sociale adeguandolo alle nuove Istruzioni della Banca d'Italia per la Raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche (Provvedimento della Banca d'Italia dell'8 novembre 2016, pubblicato in G.U. n. 271 del 19/11/2016); che la società sta operando nel rispetto del regolamento e dei provvedimenti normativi correlati.

c) circa la rilevanza dell'attività di raccolta del prestito sociale, si evidenzia che l'ammontare dello stesso (Euro 162.190) rientra nei limiti del patrimonio netto relativo all'esercizio precedente (Euro 1.560.817) moltiplicato tre volte. (4.682.451). La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e le operazioni con società partecipate non influiscono sulla determinazione del rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto sopra esposto.

Indice di struttura finanziaria

L'indice di struttura finanziaria é dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia $(Pat + Dm/I)/AI = (2.453.738+1.038.671) / 4.164.141 = 0,84$. "Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di un non perfetto equilibrio finanziario dovuta alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impegni della società".

Da ultimo è necessario sottolineare che, allo stato, la cooperativa non aderisce ad alcun schema di garanzia dei prestiti sociali. Il finanziamento non prevede alcuna clausola di postergazione espressa.

Per i finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, si ritiene ricorrano i presupposti di cui al 2° comma dell'art. 2467 del codice civile, e pertanto sono da ritenersi postergati rispetto il soddisfacimento degli altri creditori.

Per i finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di stato patrimoniale, si ritiene ricorrano i presupposti di cui al 2° comma dell'art. 2467 del codice civile, e pertanto sono da ritenersi postergati rispetto il soddisfacimento degli altri creditori

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società

	Quota
Soci finanziamento fruttifero	162.190

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	124.444	(30.382)	94.062
Risconti passivi	30.606	4.102	34.708
Totale ratei e risconti passivi	155.050	(26.280)	128.770

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	94.062
	Risconti passivi	34.708
	Totale	128.770

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	-
Ricavi fatturato consorzio	4.095.303
Ricavi verso altri soci del consorzio	2.910
Ricavi a privati persone giuridiche	363.204
Ricavi a enti pubblici	6.151.517
Ricavi a privati persone fisiche	7.152.084
Totale	17.765.018

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lombardia	2.459.811 €
Emilia Romagna	15.305.207 €
Totale	17.765.018 €

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	151.157
Altri	16.679
Totale	167.836

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	248
Operai	75
Totale Dipendenti	324

Il numero medio dei dipendenti è in aumento rispetto all'esercizio precedente a causa della fusione per incorporazione con s. a.i dal 1 maggio 2025.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	19.828	10.282

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti, ma il collegio sindacale è incaricato anche di tale funzione..

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Garanzie ricevute	Importo
Consorzio Solidarietà Sociale Oscar Romero	496.115
La Polveriera Soc. Cons.	195.783
Cooperfidi Italia Soc Coop.va	496.115
Totale garanzie ricevute	1.188.013
Garanzie prestate:	Importo
La Polveriera Soc. Cons.	30.000
Totale garanzie prestate	30.000

Con comunicazione del 5/12/2025 è stata estinta la Garanzia rilasciata in data 29-07-2023 da Cooperfidi Italia sul finanziamento di originari 682.000 euro, erogato dall'istituto bancario Emilbanca credito cooperativo.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che Non ci sono fatti di rilievo da rilevare.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
B.7- Costi per servizi	938.602	-	-	NO
B.9- Costi per il personale	12.090.851	3.779.708	31,3	SI
Totale	13.029.453	3.779.708	30%	SI

Si precisa che l'importo a Bilancio del punto B-7 di cui sopra, riporta il conteggio di tutti quei Costi per Servizi che la cooperativa avrebbe potuto acquistare con il supporto dei soci, non l'intero importo derivato dalla riclassificazione del Bilancio, come riportato a pagina 6 del presente documento. Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 c.c. e che non trova applicazione l'art. 2512 c.c. in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del codice civile in base ai quali è possibile ripartire ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, si vanno di seguito a riportare i dati relativi all'attività svolta con i soci e le socie, rispetto a quella svolta con i terzi terzi e i relativi limiti.

Determinazione ristorno

La determinazione dell'importo che si propone di riconoscere quale ristorno è calcolato, in aderenza alla previsione statutaria e regolamentare ed entro il limite dell'ammontare massimo dell'avanzo di gestione risultante dall'attività svolta con i soci e le socie e ad essi attribuibile ai sensi della circolare n. 37/E del 09/07/2003 dell'Agenzia dell'Entrate come segue:

Costo del lavoro soci	Euro 3.779.708	30%
Costo del lavoro	Euro 13.029.453	

Utile d'esercizio (368.264 - saldo D se positivo e se positivo degli elementi "di entità e/o incidenza eccezionali" (indicati in nota integrativa ai sensi del n. 13 art. 2427 ed estranei allo scambio mutualistico) = 368.264

euro 368.264 x 30% = 110.479 limite massimo ristorno attribuibile.

Si è provveduto poi alla verifica, del limite del 30% dei trattamenti retributivi complessivi di cui al comma 1 e 2, lett. A) dell'art.3 legge 142/2001).

Ristorno quale destinazione di una quota dell'utile netto di bilancio:

Il Consiglio di Amministrazione, considerando il buon esito della gestione, raggiunto soprattutto attraverso l'impegno di tutti i soci, ed alla luce delle risultanze economiche espresse dal presente bilancio, propone all'Assemblea di attribuire il ristorno ai soci cooperatori pari ad euro **42.500,00** che verrà contabilizzato come destinazione di una quota dell'utile netto di bilancio, secondo le previsioni dello statuto, provvedendo alla sua liquidazione mediante erogazione in Busta paga.

RAPPORTO SOCIALE

Riguardo all'ammissione di nuovi soci, il Consiglio di Amministrazioni ritiene di aver deliberato nel rispetto del Codice Civile e delle disposizioni dello Statuto Sociale, verificando di volta in volta la sussistenza dei requisiti e delle condizioni di ammissione.

Nessuna richiesta di ammissione a socio presentata nell'esercizio è stata respinta.

Nei confronti delle delibere assunte dal Consiglio di amministrazione riguardo all'ammissione, recesso o esclusione di soci, non sono state presentate opposizioni o richieste perché sulle istanze non accolte si pronunciasse l'assemblea.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2024 ha ricevuto i seguenti contributi pubblici:

CONTRIBUTI 2025

	Importo
Contributi centri storici - Reggiolo Factory	20.897,59 €
quota risocntro contributo fdo perduto covid	2.497,43 €
donazioni liberali ricevute da privati e imprese	14.720,00 €
PNC 450103 Risconti passivi	1.869,47 €
bb OVILE bando fondazione manodori	1.680,21 €
bb ASP REGGIO EMILIA	510,00 €
bb OVILE s/rendicontazione bando fondazione manodori progetto setnieri sostenibili	3.153,35 €
donazione BREVINI RIGHT & SOCIAL	500,00 €
bb contributo emilbanca maltempo 17 ottobre	119,66 €
bb ASD REGGIANA BOXE GINO BONDAVALLI contributo progetto laboratorio sportivo di inclusione	1.264,00 €
Contributo Regione Emilia Romagna	5.608,38 €
Contributo Regione Emilia Romagna	12.463,07 €
Contributo Regione Emilia Romagna	13.086,23 €
erogazione 5x1000 anno 2024/2023	4.711,25 €
bb ARCA contributo a sostegno evento settimanale salute mentale	700,00 €
bb FEDERAZIONE DIOCESIANA contributo progetto sinergie e sviluppo	1.830,00 €
bb ASD REGGIANA BOXE contributo finale per laboratorio sportivo di inclusione	1.263,60 €
	86.874,24 €

Si evidenzia che l'indicazione di tutte le erogazioni liberali nella soprastante tabella è stata effettuata adottando il criterio informativo di cassa, e, quindi, riportando tutte le sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, incassati nell'esercizio in corso..

Si precisa inoltre che gli aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della legge 24 dicembre 2012, n. 234, sono pubblicati nella sezione trasparenza ivi prevista, operata dai soggetti che concedono o gestiscono gli aiuti medesimi ai sensi della relativa disciplina.

link: https://www.rna.gov.it/sites/PortaleRNA/it_IT/home.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad euro 368.264:

- euro 110.479 pari al 30% dell'utile netto, alla riserva legale;
- euro 42.500 quale quota da destinare ai soci lavoratori e alle socie lavoratrici a titolo di Ristorno
- euro 9.773 pari al 3% al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (calcolato sull'utile d'esercizio di euro 368.264 dedotti euro 42.500,00 a ristorno);
- euro 205.512 pari alla rimanente parte dell'utile netto, alla riserva indivisibile ex art. 12 L.904/77.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Reggio Emilia, 13 Maggio 2026

Eduardo Raia

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede legale: VIA DEGANI 1 REGGIO NELL'EMILIA (RE)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI REGGIO NELL'EMILIA

C.F. e numero iscrizione 01068200359

Iscritta al R.E.A. n. RE 157334

Capitale Sociale sottoscritto € 347.133

Partita IVA: 01068200359

A119919

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio Ordinario al 31/12/2025

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
	<i>Versamenti non ancora richiamati</i>					
		Crediti verso soci per cap.sottoscritto	8.261	2.566	5.695	222
		Totale	8.261	2.566	5.695	
3)	<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>					
		Software in concessione capitalizzato	202.390	-	202.390	-
		Software proprieta' capital.	24.880	-	24.880	-
		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	(129.354)	-	(129.354)	-
		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	(24.880)	-	(24.880)	-
		Software proprieta' capital. (no part.)	-	24.880	(24.880)	(100)
		Software in concessione	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		capitalizzato				
		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	-	(24.880)	24.880	(100)
		F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	-	-	-
		Software di proprieta' capitalizzato	-	-	-	-
		F.do sval.sw di proprieta' capitalizzato	-	-	-	-
		F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	-	-	-	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	-	
		Totale	73.035	(1)	73.036	
4)	<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>					
		Concessioni e licenze	-	171.240	(171.240)	(100)
		F.do ammortamento concessioni e licenze	-	(95.981)	95.981	(100)
		Software in concessione capitalizzato	-	-	-	-
		F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	-	-	-
		Totale	-	75.259	(75.259)	
5)	<i>Avviamento</i>					
		Avviamento	21.965	-	21.965	-
		F.do ammortamento avviamento	(18.286)	(17.067)	(1.219)	7
		Avviamento	-	-	-	-
		F.do ammortamento avviamento	-	-	-	-
		Avviamento	-	21.965	(21.965)	(100)
		Totale	3.679	4.898	(1.219)	
7)	<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>					
		Altri beni immateriali	56.583	-	56.583	-
		Spese di manut. da ammortiz. (no part.)	28.657	-	28.657	-
		Spese manut.su beni di terzi da	295.283	-	295.283	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		ammort.				
		F.do amm.to spese di manutenzione	(6.763)	-	(6.763)	-
		F.do amm. altri beni immateriali	(50.183)	-	(50.183)	-
		F.do amm.sp. manut.beni terzi	(240.889)	-	(240.889)	-
		Altri beni immateriali (no part.)	-	48.583	(48.583)	(100)
		Spese di manut. da ammortiz. (no part.)	-	5.157	(5.157)	(100)
		Spese manut.su beni di terzi da ammort.	-	274.388	(274.388)	(100)
		F.do amm.to spese di manutenzione	-	(1.031)	1.031	(100)
		F.do amm.sp. manut.beni terzi (no part.)	-	(216.158)	216.158	(100)
		F.do amm. altri beni immateriali	-	(48.583)	48.583	(100)
		Altri beni immateriali	-	-	-	-
		Spese di manutenzione da ammortizzare	-	-	-	-
		Spese manut.su beni di terzi da ammort.	-	-	-	-
		F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	-	-	-
		F.do amm. altri beni immateriali	-	-	-	-
		F.do sval. altre immobilizz. immateriali	-	-	-	-
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	82.688	62.355	20.333	
1)	<i>Terreni e fabbricati</i>					
		Fabbricati strumentali	1.247.172	-	1.247.172	-
		Terreni edificabili	301.052	-	301.052	-
		Costruzioni leggere	5.953	-	5.953	-
		F.do ammort.fabbricati strum.	(293.343)	-	(293.343)	-
		F.do amm. costruzioni leggere	(5.953)	-	(5.953)	-
		Terreni edificabili (no part.)	-	219.652	(219.652)	(100)
		Fabbricati civili (no part.)	-	921.572	(921.572)	(100)

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Costruzioni leggere (no part.)	-	5.953	(5.953)	(100)
		F.do ammort.fabbricati strum. (no part.)	-	(260.812)	260.812	(100)
		F.do amm. costruzioni leggere (no part.)	-	(5.850)	5.850	(100)
		Terreni edificabili	-	-	-	-
		Fabbricati civili	-	-	-	-
		Costruzioni leggere	-	-	-	-
		F.do ammort.fabbricati strumentali	-	-	-	-
		F.do ammortamento costruzioni leggere	-	-	-	-
		Totale	1.254.881	880.515	374.366	
2)	<i>Impianti e macchinario</i>					
		Impianti di condizionamento	5.340	-	5.340	-
		Impianti specifici	204.688	-	204.688	-
		Impianti generici	6.505	-	6.505	-
		Macchinari automatici	22.553	-	22.553	-
		Altri impianti e macchinari	34.030	-	34.030	-
		Impianti idrotermosanitari	20.727	-	20.727	-
		F.do amm. imp. e macch. (no part.)	(34.030)	-	(34.030)	-
		F.do ammort. impianti di condizionamento	(4.427)	-	(4.427)	-
		F.do amm. impianti specifici	(118.997)	-	(118.997)	-
		F.do amm. impianti generici	(6.505)	-	(6.505)	-
		F.do amm. macchinari autom.	(22.553)	-	(22.553)	-
		F.do ammort. impianti idrotermosanitari	(6.218)	-	(6.218)	-
		Impianti di condizionamento	-	3.407	(3.407)	(100)
		Impianti idrotermosanitari	-	58.289	(58.289)	(100)
		Impianti specifici (no part.)	-	122.997	(122.997)	(100)
		Macchinari automatici (no part.)	-	22.553	(22.553)	(100)
		Altri impianti e macchinari (no part.)	-	34.030	(34.030)	(100)
		Impianti e macchinari (no part.)	-	6.505	(6.505)	(100)

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		F.do amm. impianti specifici (no part.)	-	(101.761)	101.761	(100)
		F.do amm. macchinari autom. (no part.)	-	(22.553)	22.553	(100)
		F.do amm. altri imp. e macch. (no part.)	-	(33.846)	33.846	(100)
		F.do amm. impianti generici (no part.)	-	(6.689)	6.689	(100)
		Impianti Generici	-	-	-	-
		Impianti specifici	-	-	-	-
		Macchinari automatici	-	-	-	-
		Altri impianti e macchinari	-	-	-	-
		F.do ammortamento impianti specifici	-	-	-	-
		F.do ammortamento macchinari automatici	-	-	-	-
		F.do ammortamento impianti generici	-	-	-	-
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	-	-	-
		Totale	101.113	82.932	18.181	
3)	<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>					
		Attrezzatura varia e minuta	23.501	-	23.501	-
		Attrezzatura generica	84.059	-	84.059	-
		Attr.specif.industr.comm/agric	110.533	-	110.533	-
		F.do amm. attr. varia minuta	(19.122)	-	(19.122)	-
		F.do amm. attr. generica	(79.102)	-	(79.102)	-
		F.do amm.attr.sp.ind/comm.agr.	(25.688)	-	(25.688)	-
		Attr.specif.industr.comm/agric(no part.)	-	99.493	(99.493)	(100)
		Attrezzatura varia e minuta (no part.)	-	7.074	(7.074)	(100)
		F.do amm.attr.sp.ind/comm.agr.(no part.)	-	(68.891)	68.891	(100)

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		F.do amm. attr. varia minuta (no part.)	-	(15.871)	15.871	(100)
		Attrez.specifica industr.commer.e agric.	-	-	-	-
		Attrezzatura varia e minuta	-	-	-	-
		F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.	-	-	-	-
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	-	-	-
		Totale	94.181	21.805	72.376	
4)	<i>Altri beni materiali</i>					
		Mobili e arredi	251.685	-	251.685	-
		Mobili e macchine ord. d'uff.	18.667	-	18.667	-
		Macchine d'uff. elettroniche	152.443	-	152.443	-
		Automezzi	229.357	-	229.357	-
		Autoveicoli	86.728	-	86.728	-
		Altri beni materiali	798.427	-	798.427	-
		Telefonia mobile	2.029	-	2.029	-
		F.do amm.o mobili e arredi	(216.049)	-	(216.049)	-
		F.do amm. mob/macch.ord.d'uff	(18.667)	-	(18.667)	-
		F.do amm.macch.d'uff. elettr.	(100.649)	-	(100.649)	-
		F.do ammortamento automezzi	(157.007)	-	(157.007)	-
		F.do ammortamento autoveicoli	(86.103)	-	(86.103)	-
		F.do amm. altri beni materiali	(311.030)	-	(311.030)	-
		F.do ammortamento telefonia mobile	(2.029)	-	(2.029)	-
		Mobili e arredi (no part.)	-	153.361	(153.361)	(100)
		Mobili e macchine ord. d'uff. (no part.)	-	16.162	(16.162)	(100)
		Macchine d'uff. elettroniche (no part.)	-	85.790	(85.790)	(100)
		Automezzi (no part.)	-	229.357	(229.357)	(100)
		Autoveicoli (no part.)	-	84.328	(84.328)	(100)

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altri beni materiali (no part.)	-	6.892	(6.892)	(100)
		F.do amm.o mobili e arredi (no part.)	-	(135.610)	135.610	(100)
		F.do amm. mob/macch.ord.d'uff (no part.)	-	(16.162)	16.162	(100)
		F.do amm.macch.d'uff. elettr. (no part.)	-	(61.022)	61.022	(100)
		F.do ammortamento automezzi (no part.)	-	(127.107)	127.107	(100)
		F.do ammortamento autoveicoli (no part.)	-	(82.453)	82.453	(100)
		F.do amm. altri beni materiali(no part.)	-	(3.007)	3.007	(100)
		Mobili e arredi	-	-	-	-
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	-	-	-	-
		Elaboratori	-	-	-	-
		Macchine d'ufficio elettroniche	-	-	-	-
		Automezzi	-	-	-	-
		Autoveicoli	-	-	-	-
		Altri beni materiali	-	-	-	-
		F.do ammortamento mobili e arredi	-	-	-	-
		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-	-	-	-
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	-	-
		F.do ammortamento automezzi	-	-	-	-
		F.do ammortamento autoveicoli	-	-	-	-
		F.do amm.to beni inf. a 516 euro	-	-	-	-
		Fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	-	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	-	-
		Totale	647.801	150.528	497.273	
5)	<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>					
		Fabbricati in corso	92.579	-	92.579	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Anticipi per acq.immobilizz. materiali	-	-	-	-
		Totale	92.579	-	92.579	
b)	Partecipazioni in imprese collegate					
		Partecipazioni in imprese collegate	185.000	185.000	-	-
		Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-
		Totale	185.000	185.000	-	
d-bis)	Partecipazioni in altre imprese					
		Partecipazioni in altre imprese	237.408	230.628	6.780	3
		F.do svalut. partecip. in altre imprese	(254.500)	(154.500)	(100.000)	65
		Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-
		F.do svalut. partecip. in altre imprese	-	-	-	-
		Totale	(17.092)	76.128	(93.220)	
b)	Crediti verso imprese collegate					
		Finanziamenti attivi a collegate	1.580.000	1.580.000	-	-
		Finanziamenti attivi a collegate	-	-	-	-
		Totale	1.580.000	1.580.000	-	
d-bis)	Crediti verso altri					
		Finanz. infrutt.attivi a terzi/collegate	66.276	-	66.276	-
		Finanziamenti attivi a terzi/collegate	-	66.276	(66.276)	(100)
		Finanziamenti attivi a terzi	-	-	-	-
		Totale	66.276	66.276	-	
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo					
		Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	-	4.339	(4.339)	(100)
		Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	-	-	-	-
		Totale	-	4.339	(4.339)	
1)	Crediti verso clienti					
		Fatture da emettere a clienti terzi	1.856.359	1.328.562	527.797	40
		Note credito da emettere a clienti terzi	(36.018)	(12.819)	(23.199)	181

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Ft. emettere cli.terzi servizi(no part.)	16.792	3.820	12.972	340
		Nc da emettere clienti terzi (no part.)	37.518	-	37.518	-
		Clienti terzi Italia	4.066.730	3.047.567	1.019.163	33
		Effetti attivi	45	515	(470)	(91)
		Clienti terzi c/spese anticipate	680	-	680	-
		Partite commerciali attive da liquidare	98.910	31.534	67.376	214
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(75.516)	(26.647)	(48.869)	183
		Fatture da emettere a clienti terzi	-	-	-	-
		Note credito da emettere a clienti terzi	-	-	-	-
		Clienti terzi Italia	-	-	-	-
		Effetti attivi	-	-	-	-
		Partite commerciali attive da liquidare	-	-	-	-
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-	-	-	-
		Arrotondamento	1	1	-	-
		Totale	5.965.501	4.372.533	1.592.968	
5-bis)	<i>Crediti tributari</i>					
		Erario c/liquidazione IVA	3.709	17.207	(13.498)	(78)
		IVA c/erario da compensare	-	-	-	-
		Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	466	263	203	77
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	10.920	3.670	7.250	198
		Ritenute subite su interessi attivi	484	324	160	49
		Erario c/crediti di imposta tributari	-	-	-	-
		Crediti d'imposta da leggi speciali	-	-	-	-
		Erario c/liquidazione Iva	-	-	-	-
		Erario c/ritenute su altri redditi	-	-	-	-
		Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	-	-	-	-
		Ritenute subite su interessi attivi	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Erario c/IRES	-	-	-	-
		Erario c/IRAP	-	-	-	-
		Crediti d'imposta da leggi speciali	-	-	-	-
		Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-
		Erario c/IRES	-	-	-	-
		Altre ritenute subite	206	206	-	-
		Erario c/IRAP	7.281	-	7.281	-
		Arrotondamento	1	1	-	-
		Totale	23.067	21.671	1.396	
<i>5-quater) Crediti verso altri</i>						
		Anticipi a fornitori terzi	10.942	1.172	9.770	834
		Costi sospesi	4.518	16	4.502	28.137
		Anticipi diversi (no part.)	(15.428)	-	(15.428)	-
		Depositi cauzionali per utenze	798	798	-	-
		Depositi cauzionali vari	18.786	18.358	428	2
		Crediti vari v/terzi	94.749	74.980	19.769	26
		Prestiti a dipendenti	-	250	(250)	(100)
		Crediti vari per spese ant.utenti	4.452	-	4.452	-
		Anticipi in c/retribuzione	1.061	-	1.061	-
		Anticipi in c/spese	22.283	-	22.283	-
		INAIL c/rimborsi	7.532	6.101	1.431	23
		INPS c/recuperi vari	-	-	-	-
		INPS Vers.diff. a Mesi Suc. c/azienda	-	(598)	598	(100)
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	640	63	577	916
		Fornitori terzi Italia	10.849	1.126	9.723	863
		Fornitori terzi c/spese anticipate	-	37.000	(37.000)	(100)
		Anticipi a fornitori terzi	-	-	-	-
		Anticipi diversi 1	-	-	-	-
		Depositi cauzionali per utenze	-	-	-	-
		Depositi cauzionali vari	-	-	-	-
		Crediti vari v/terzi	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Anticipi in c/retribuzione	-	-	-	-
		Personale c/arrotondamenti	-	-	-	-
		INPS c/rimborsi	-	-	-	-
		INPS c/crediti per Cassa Int.Guadagni	-	-	-	-
		INAIL c/rimborsi	-	-	-	-
		Fornitori terzi Italia	-	-	-	-
		Fornitori terzi c/spese anticipate	-	-	-	-
		INAIL dipendenti/collaboratori	-	-	-	-
		Anticipi diversi	-	-	-	-
		Enti previdenziali e assistenziali vari	-	-	-	-
		Fondo svalutazione crediti diversi	-	-	-	-
		Enti previdenziali e assistenziali vari	-	-	-	-
		Fornitori terzi Estero	283	-	283	-
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	161.466	139.265	22.201	
4)	<i>Altre partecipazioni</i>					
		Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	
1)	<i>Depositi bancari e postali</i>					
		Banca c/c	1.832.010	480.381	1.351.629	281
		Banca c/c	-	-	-	-
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	1.832.011	480.380	1.351.631	
3)	<i>Denaro e valori in cassa</i>					
		Cassa contanti	29	3.498	(3.469)	(99)
		Carta credito prepagata 412	-	-	-	-
		Carta credito prepagata 0791	-	-	-	-
		Cassa contanti 1	-	-	-	-
		CARTA DI CREDITO PREPAGATA 412	-	-	-	-
		CASSA VOUCHER	-	-	-	-
		Carta credito prepagata 8410	4.528	1.162	3.366	290

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Cassa Bibbiano	68	-	68	-
		Cassa Vetto	216	-	216	-
		Cassa Reggio sede	813	-	813	-
		Cassa Cadè	166	-	166	-
		Cassa Casa Pace Mantova	189	-	189	-
		Totale	6.009	4.660	1.349	
D)	RATEI E RISCONTI					
		Ratei attivi	49.528	40.825	8.703	21
		Risconti attivi	127.856	101.218	26.638	26
		Ratei attivi	-	-	-	-
		Risconti attivi	-	-	-	-
		Totale	177.384	142.043	35.341	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	Capitale					
		Capitale sociale	347.133	230.683	116.450	50
		Totale	347.133	230.683	116.450	
IV -	Riserva legale					
		Riserva legale	811.903	552.430	259.473	47
		Totale	811.903	552.430	259.473	
	Varie altre riserve					
		Altre riserve	926.441	634.569	291.872	46
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(3)	2	(5)	(250)
		Totale	926.438	634.571	291.867	
IX -	Utile (perdita) dell'esercizio					
		Utile d'esercizio	368.264	143.133	225.131	157

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	368.264	143.133	225.131	
4)	<i>Altri fondi</i>					
		Fondo manutenzione ciclica	100.000	-	100.000	-
		Altri fondi per rischi e oneri differiti	125.121	3.121	122.000	3.909
		Totale	225.121	3.121	222.000	
C)	<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>					
		Fondo TFR	756.642	700.061	56.581	8
		Totale	756.642	700.061	56.581	
3)	<i>Debiti verso soci per finanziamenti</i>					
		Soci c/finanziamento fruttifero	162.190	201.443	(39.253)	(19)
		Prestiti sociali soci cooperative	-	6.708	(6.708)	(100)
		Totale	162.190	208.151	(45.961)	
4)	<i>Debiti verso banche</i>					
		Banca c/anticipazioni	647.793	1.139.147	(491.354)	(43)
		Mutui ipotecari bancari	456.376	479.195	(22.819)	(5)
		Finanz.a medio/lungo termine bancari	2.435.673	1.543.369	892.304	58
		Finanziamenti bancari a breve termine	-	157.840	(157.840)	(100)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	3.539.842	3.319.550	220.292	
5)	<i>Debiti verso altri finanziatori</i>					
		Altri debiti finanziari	135.941	-	135.941	-
		Totale	135.941	-	135.941	
6)	<i>Acconti</i>					
		Anticipi da clienti terzi e fondi spese	400	400	-	-
		Ricavi sospesi	36	-	36	-
		Anticipi cli.terzi/fondi spese(no part.)	471	(502)	973	(194)
		Arrotondamento	-	1	(1)	
		Totale	907	(101)	1.008	

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
7)	<i>Debiti verso fornitori</i>					
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	458.715	293.509	165.206	56
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	(3.045)	(30)	(3.015)	10.050
		Ft da ric. forn.terzi merci (no part)	1.077	1.077	-	-
		Ft da ric. forn.terzi servizi (no part)	11.555	11.555	-	-
		Fornitori terzi Italia	1.349.728	606.079	743.649	123
		Fornitori terzi Estero	696	404	292	72
		Partite commerciali passive da liquidare	118.664	100.703	17.961	18
		Totale	1.937.390	1.013.297	924.093	
12)	<i>Debiti tributari</i>					
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	88.919	167.979	(79.060)	(47)
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	3.061	1.422	1.639	115
		Erario c/ritenute agenti e rappresentan.	276	276	-	-
		Erario c/ritenute su redditi di capitale	1.828	3.389	(1.561)	(46)
		Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	-	-	-	-
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	-	-	-
		Erario c/IRES	8.313	-	8.313	-
		Erario c/IRAP	-	2.041	(2.041)	(100)
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	102.398	175.106	(72.708)	
13)	<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>					
		INPS dipendenti	497.043	290.772	206.271	71
		INAIL dipendenti/collaboratori	15.596	12.731	2.865	23
		INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	4.285	-	4.285	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		INPS c/retribuzioni differite	167.421	63.490	103.931	164
		Enti previdenziali e assistenziali vari	4.348	5	4.343	86.860
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	688.693	366.997	321.696	
14)	Altri debiti					
		Fatture da emettere a clienti terzi	2.466	220	2.246	1.021
		Clienti terzi Italia	971	416	555	133
		Clienti terzi c/spese anticipate	15.785	4.605	11.180	243
		Debiti v/fondi previdenza complementare	37.694	35.582	2.112	6
		Depositi cauzionali ricevuti	328.196	1.800	326.396	18.133
		Sindacati c/ritenute	3.557	1.602	1.955	122
		Debiti per trattenute c/terzi	18.847	9.358	9.489	101
		Fornitori generici no gestione partite	(770)	-	(770)	-
		Debiti diversi verso terzi	35.000	35.000	-	-
		Debiti diversi (diritto superficie)	383.851	-	383.851	-
		Personale c/retribuzioni	724.457	501.248	223.209	45
		Personale c/arrotondamenti	-	-	-	-
		Dipendenti c/retribuzioni differite	633.916	246.942	386.974	157
		Personale c/quadratura	-	-	-	-
		Debiti vs soci per capitale da rimbors.	21.489	14.331	7.158	50
		Soci c/ristorni	750	-	750	-
		Arrotondamento	(1)	1	(2)	
		Totale	2.206.208	851.105	1.355.103	
E)	RATEI E RISCONTI					
		Ratei passivi	94.062	124.444	(30.382)	(24)
		Risconti passivi	34.708	30.606	4.102	13
		Totale	128.770	155.050	(26.280)	

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Corrispettivi	1.141	-	1.141	-
		Fatturato al consorzio per serv. e prest	4.095.303	4.222.374	(127.071)	(3)
		Fatturato vs altri soci del consorzio	2.910	2.526	384	15
		Fatturato a enti pubblici	6.151.517	5.429.601	721.916	13
		Fatturato a privati persone giuridiche	342.804	527.723	(184.919)	(35)
		Fatturato a privati persone fisiche	230.774	394.163	(163.389)	(41)
		Fatturato a persone fisiche(ril.x 730)	920.207	838.474	81.733	10
		Fatturato a privati per pasti	146.019	-	146.019	-
		Fatturato a privati per trasporti	56.109	-	56.109	-
		Soprav.attiv.imp.da ricavi es.precedenti	3.817	5.801	(1.984)	(34)
		Consulenze ASP - Seneca	20.400	-	20.400	-
		CONVENZIONATI	1.432.335	-	1.432.335	-
		OSPITI NON CONVENZIONATI	1.469.785	-	1.469.785	-
		OSPITI AUTOSUFFICIENTI	290.399	-	290.399	-
		OSPITI NON AUTOSUFFICIENTI	325.161	-	325.161	-
		CONVENZIONI ENTI	817.480	-	817.480	-
		PRESTAZIONI SANITARIE	105	-	105	-
		CONVENZIONI ENTI resid.leggera	1.886	-	1.886	-
		CONVENZIONI ENTI RSA APERTA	22.214	-	22.214	-
		PECORARA	67.000	-	67.000	-
		CASA DELLE SUORE DEL BUON PASTORE	396.120	-	396.120	-
		CASA DIVINA PROVVIDENZA	730.543	-	730.543	-
		Consorzio DOMICARE	239.575	-	239.575	-
		SAD - PRIVATI	1.412	-	1.412	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Arrotondamento	2	(1)	3	
	Totale		17.765.018	11.420.661	6.344.357	
	<i>Contributi in conto esercizio</i>					
	Contributi in conto esercizio impon.		20.898	24.276	(3.378)	(14)
	Contributi in c/esercizio non impon.IRAP		-	-	-	-
	Contributi f.do perduto c/eserciz.COVID		2.497	2.504	(7)	-
	Contributi f.do perduto FONDOSVILUPPO		-	-	-	-
	Contributi/erogazioni liberali ricevute		14.720	8.139	6.581	81
	Contributi in conto esercizio		48.759	-	48.759	-
	Totale		86.874	34.919	51.955	
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>					
	Rivalsa spese di incasso		3.000	2.178	822	38
	Ricavi accessori diversi		-	-	-	-
	Proventi da immobili non strumentali		-	11.436	(11.436)	(100)
	Proventi immobiliari		11.443	-	11.443	-
	Rivalsa costi diversi		80.105	30.956	49.149	159
	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri		-	-	-	-
	Sopravv.attive da gestione ordin.impon.		73.500	-	73.500	-
	Arrotondamenti attivi diversi		1.450	14	1.436	10.257
	Altri ricavi e proventi imponibili		27.512	-	27.512	-
	Altri ricavi e proventi		2.749	4.717	(1.968)	(42)
	Plusv.civilistica da alienazione cespiti		-	410	(410)	(100)
	Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.		-	3.352	(3.352)	(100)
	Rivalsa spese di incasso		-	-	-	-
	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri		-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	-	-	-	-
		Arrotondamenti attivi diversi	-	-	-	-
		Altri ricavi e proventi imponibili	-	-	-	-
		Differenza di arrotondamento all' EURO	-	-	-	-
		Plusv.civilistica da alienazione cespiti	-	-	-	-
		Risarcim.danni per eventi accidentali	-	-	-	-
		Risarcim.danni per eventi accidentali	-	545	(545)	(100)
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	199.759	53.607	146.152	
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali di consumo	117.185	140.714	(23.529)	(17)
		Acquisti materiali vari	15.685	4.179	11.506	275
		Oneri accessori su acquisti	16	2	14	700
		Acquisti pasti utenti serv.ristorazione	538.788	370.667	168.121	45
		Acquisti medicinali	40.981	571	40.410	7.077
		Acquisti mat.parasitario	10.984	6.021	4.963	82
		Acquisti mat.antinfortunistica/dpi	5.241	-	5.241	-
		Acquisti pasti fam. ed esterni	600	-	600	-
		Acq.materiali di consumo (att.servizi)	37.546	23.864	13.682	57
		Spese per att. ricreative (att.serv.)	8.317	11.876	(3.559)	(30)
		Spese gest.app migranti - cig 70422329AE	-	-	-	-
		Sconti su acquisti	(3.036)	-	(3.036)	-
		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	2.869	-	2.869	-
		Abb.e arrotond.attivi su acquisti	-	(1)	1	(100)
		Attrezzatura minuta	46.405	19.129	27.276	143
		Cancelleria varia	1.875	257	1.618	630
		Acquisto dispositivi di sicurezza	957	-	957	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Materiale vario di consumo	196	-	196	-
		derrate alimentari	169.174	-	169.174	-
		materiali detergenti sanitari	6.714	-	6.714	-
		materiali monouso per servizi	17.879	-	17.879	-
		divise	4.830	-	4.830	-
		calzari	1.729	-	1.729	-
		presidi per incontinenza	43.827	-	43.827	-
		bombola anidride carbonica erogatore	160	-	160	-
		materiale pulizia locali	25.037	-	25.037	-
		Carburanti e lubrificanti automezzi	27.290	33.300	(6.010)	(18)
		Carb.e lubrif.veicoli aziendali deduc.	-	-	-	-
		Acquisti materiali di consumo	-	-	-	-
		Acquisti materiali vari	-	-	-	-
		Abb.e arrotond.attivi su acquisti	-	-	-	-
		Oneri accessori su acquisti	-	-	-	-
		Acq.beni materiali per produz. servizi	-	-	-	-
		Acquisti per attività ricreative	-	-	-	-
		Acq.materiali di consumo (att.servizi)	-	-	-	-
		Oneri accessori su acquisti (att.serv.)	-	-	-	-
		Acquisto beni strumentali < 516,46 €	-	-	-	-
		Stampati amministrativi	-	-	-	-
		Acq.beni strum<516,46 telef.fissa/mobile	-	-	-	-
		Attrezzatura minuta	-	-	-	-
		Materiali manutenzione fabbricati	-	-	-	-
		Materiali manutenz.impianti e macchinari	-	-	-	-
		Cancelleria varia	-	-	-	-
		Consumo dischi e nastri	-	-	-	-
		Materiale vario di consumo	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Carburanti e lubrificanti automezzi	-	-	-	-
		Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	-	-	-	-
		Carb.e lubrif.veicoli aziend. non strum.	585	15.449	(14.864)	(96)
		Carb. e lubr. veicoli promiscui dipend.	1.110	-	1.110	-
		Carburanti e lubrificanti veicoli	22.945	-	22.945	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	1.145.888	626.028	519.860	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Lavorazioni di terzi	552.140	122.078	430.062	352
		Lavorazioni di terzi (att.servizi)	130.023	138.731	(8.708)	(6)
		Altri servizi per la produzione	-	-	-	-
		Lavorazioni di terzi istruttori attività	1.772	2.414	(642)	(27)
		Servizio derattizzazione e disinfest.	619	-	619	-
		lavaggio biancheria ospiti	5.396	-	5.396	-
		lavanolo	13.539	-	13.539	-
		trasporti in ambulanza	179	-	179	-
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	76.607	61.489	15.118	25
		Costi di spedizione prodotti	13	-	13	-
		Trasporti su acquisti	142	56	86	154
		Trasporti di terzi (attività servizi)	284.716	271.127	13.589	5
		Trasporti su acquisti	-	80	(80)	(100)
		quote General Contractor	55.497	52.466	3.031	6
		Spese telefoniche ordinarie	32.841	9.248	23.593	255
		Spese telefoniche radiomobili	27.535	15.018	12.517	83
		Forza motrice (attività servizi)	3.728	-	3.728	-
		Energia elettrica	147.153	87.107	60.046	69
		Riscaldamento	219.711	103.355	116.356	113
		Acqua potabile	65.838	18.381	47.457	258
		Gas	165	-	165	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Pulizia locali		215.527	19.776	195.751	990
	Spese sanificazione ambiente di lavoro		-	-	-	-
	Spese manut.impianti e macchin.propri		4.246	799	3.447	431
	Spese manutenzione attrezzature proprie		18.678	7.035	11.643	166
	Altre spese manutenzione beni propri		1.080	-	1.080	-
	Canoni manut.impianti e macchin.propri		229	227	2	1
	Canoni manutenzione attrezzature proprie		990	507	483	95
	Spese manut.impianti e macchin.di terzi		109.361	27.185	82.176	302
	Spese manutenzione attrezzature di terzi		2.338	1.385	953	69
	Canoni manut.impianti e macchin.di terzi		52.099	30.622	21.477	70
	Canoni manut.attrezzature di terzi		2.649	3.762	(1.113)	(30)
	Spese manut.fabbricati strumentali		-	-	-	-
	Spese manut.su immobili di terzi		70.785	44.260	26.525	60
	Spese manutenzione fabbricati		4.714	-	4.714	-
	Canoni manut.fabbricati strumentali		7.969	-	7.969	-
	Premi di assicurazione automezzi		13.914	14.523	(609)	(4)
	Spese manutenzione automezzi propri		18.773	28.047	(9.274)	(33)
	Spese manutenzione automezzi di terzi		566	239	327	137
	Servizi generali vari automezzi		-	-	-	-
	Premi assicur.veicoli aziendali deduc.		5.326	5.386	(60)	(1)
	Premi assicurazioni veicoli		150	740	(590)	(80)
	Spese manut.veicoli aziend.propri deduc.		5.447	7.339	(1.892)	(26)
	Consulenze ammin.e fiscali (non ordin.)		-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Spese manut.veic. di terzi prom.	822	-	822	-
		CANONI NOLEGGIO veicoli di terzi	36.432	35.698	734	2
		Canoni/sp.acc.nol.veic.promicui dipend.	3.517	-	3.517	-
		Assicur.non obblig.veicoli deducibili	4.661	-	4.661	-
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	25.203	12.050	13.153	109
		Consulenze tecniche	11.276	3.070	8.206	267
		Consulenze legali	27.226	16.593	10.633	64
		Consulenze notarili	5.030	2.692	2.338	87
		Consulenze afferenti diverse	2.781	111.066	(108.285)	(97)
		Consulenze legge 81 e verif.impianti	13.915	7.492	6.423	86
		Consulenze elab.paghe e sindacali	45.611	18.564	27.047	146
		Consulenze org., privacy e prog.qualità	-	5.827	(5.827)	(100)
		Direzione Sanitaria	2.400	-	2.400	-
		Servizio Sanitario Casa Pace	18.992	-	18.992	-
		Altri costi per prest.di terzi affer.	32.705	-	32.705	-
		Contrib.cassa previd.lav.aut.affer.	1.021	-	1.021	-
		Contrib.cassa previd.lav.aut. non affer.	188	-	188	-
		Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	18.610	1.541	17.069	1.108
		Rimborsi chilometrici co.co.co. afferenti	30	-	30	-
		Altri rimborsi spese a co.co.co.	22	-	22	-
		Contrib.previd. co.co.co. afferenti	6.138	2.353	3.785	161
		Contributi INAIL co.co.co	230	-	230	-
		Compensi per personale distaccato	-	-	-	-
		Compensi stage/tirocini	-	-	-	-
		Compensi per lavoro temporaneo	88.770	-	88.770	-
		Compensi per personale distaccato	2.796	6.475	(3.679)	(57)
		Compensi amministr.soci co.co.co	19.828	13.165	6.663	51

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
	SC					
	Compensi sindaci professionisti		3.995	9.100	(5.105)	(56)
	Compensi revisori professionisti		-	1.549	(1.549)	(100)
	Compensi collegio sindacale		4.506	-	4.506	-
	Compensi revisori		1.781	-	1.781	-
	Pubblicità, inserz. e affissioni ded.		181	7.929	(7.748)	(98)
	Pedaggi autostr.veicoli azien.non strum		-	-	-	-
	Spese di viaggio		-	-	-	-
	Spese per alberghi e ristoranti(no rappr		-	734	(734)	(100)
	Pedaggi autostradali veicoli		-	31	(31)	(100)
	Pubblicità, inserzioni e affissioni		900	-	900	-
	Materiale pubblicitario		132	-	132	-
	Pedaggi autostr.veic.promiscui dipend.		803	-	803	-
	Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)		285	256	29	11
	Spese commerciali varie		2.195	5.580	(3.385)	(61)
	Spese postali		108	255	(147)	(58)
	Gestione fotocopiatrici		16.566	9.903	6.663	67
	Altre spese amministrative		40.324	28.514	11.810	41
	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili		-	-	-	-
	Premi di assicurazioni obbligatorie		41.245	41.267	(22)	-
	Servizi di vigilanza		-	-	-	-
	Servizi smaltimento rifiuti		43.444	12.063	31.381	260
	Vidimazioni e certificati		-	5	(5)	(100)
	Assistenza software		34.296	18.388	15.908	87
	Costi per servizi indeducibili		5.713	-	5.713	-
	Spese generali varie		967	-	967	-
	quote associative		48.651	40.203	8.448	21
	Rimborsi chilometrici		4.199	117.125	(112.926)	(96)

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		dipend.ordinari				
		Rimborsi chilometrici dipendenti	111.901	-	111.901	-
		Rimborsi spese person.piè di lista ded.	23.743	-	23.743	-
		Ricerca, formazione e addestramento	24.181	29.204	(5.023)	(17)
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	7.935	9.318	(1.383)	(15)
		Commissioni e spese bancarie	13.478	8.430	5.048	60
		Lavorazioni di terzi	-	-	-	-
		Lavorazioni di terzi (att.servizi)	-	-	-	-
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	-	-	-	-
		Trasporti su acquisti	-	-	-	-
		Trasporti su vendite	-	-	-	-
		Trasporti di terzi (attiv. servizi)	-	-	-	-
		Altri costi di intermed.(attiv. serv.)	-	-	-	-
		Assistenza software	-	-	-	-
		Spese telefoniche ordinarie	-	-	-	-
		Spese telefoniche radiomobili	-	-	-	-
		Energia elettrica	-	-	-	-
		Riscaldamento	-	-	-	-
		Acqua potabile	-	-	-	-
		Gas	-	-	-	-
		Pulizia locali	-	-	-	-
		Manutenzione impianti e macchinari	-	-	-	-
		Spese manutenzione hardware/software	-	-	-	-
		Manutenzione attrezzature	-	-	-	-
		Spese di manut.telefoni radiomobili prop	-	-	-	-
		Spese manutenz. telefonia fissa propria	-	-	-	-
		Canoni di manutenz.impianti e	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		macchinari				
		Canoni di manutenzione attrezzature	-	-	-	-
		Manutenz. impianti e macchinari di terzi	-	-	-	-
		Manutenzione attrezzature di terzi	-	-	-	-
		Canoni di manut. imp. e macch.di terzi	-	-	-	-
		Canoni di manutenz.attrezzature di terzi	-	-	-	-
		Manutenzione fabbricati strumentali	-	-	-	-
		Manutenzione fabbricati non strumentali	-	-	-	-
		Spese di manutenz.su immobili di terzi	-	-	-	-
		Sopravv.pas.ded.servizi ev.str.	-	-	-	-
		Premi di assicurazione automezzi	-	-	-	-
		Spese di manutenzione automezzi propri	-	-	-	-
		Spese di manutenzione automezzi di terzi	-	-	-	-
		Pedaggi autostradali automezzi	-	-	-	-
		Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	-	-	-	-
		Spese manut.veic.propri promiscui dipend	-	-	-	-
		Spese manutenz.veic.aziend.propri deduc.	-	-	-	-
		Spese manut.veic.di terzi az.non strum.	-	-	-	-
		Consulenze Amministrative e Fiscali	-	-	-	-
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	-	-	-	-
		Consulenze Tecniche	-	-	-	-
		Consulenze Legali	-	-	-	-
		Consulenze Notarili	-	-	-	-
		Consulenze marketing e pubblicitarie	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Consulenze afferenti diverse	-	-	-	-
		Consulenze non afferenti diverse	-	-	-	-
		Costi Voucher	-	-	-	-
		Rimb.spese lavorat.autonomi afferenti	-	-	-	-
		Rimb.spese lavorat.autonomi non affer.	-	-	-	-
		Altri costi per prestaz.di terzi affer.	-	-	-	-
		Altri costi prestaz.di terzi non affer.	-	-	-	-
		Rimb.spese Lav.aut.occasion/assoc.in par	-	-	-	-
		Compensi/rimborsi co.co.co.afferenti	-	-	-	-
		Contributi previd. co.co.co. afferenti	-	-	-	-
		Contributi INAIL co.co.co	-	-	-	-
		Compensi amministratori co.co.co.	-	-	-	-
		Compensi sindaci professionisti	-	-	-	-
		Compensi sindaci co.co.co.	-	-	-	-
		Compensi revisori professionisti	-	-	-	-
		Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	-	-	-	-
		Materiale pubblicitario deducibile	-	-	-	-
		Fiere, mostre, convegni deducibili	-	-	-	-
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	-	-	-	-
		Spese per alberghi e ristoranti	-	-	-	-
		Spese di viaggio	-	-	-	-
		Pedaggi autostr.veicoli aziend.non strum	-	-	-	-
		Spese alberghi e ristor.deducibili	-	-	-	-
		Spese commerciali varie	-	-	-	-
		Spese postali	-	-	-	-
		Gestione fotocopiatrici	-	-	-	-
		Consulenza sindacale elaborazione	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		paghe				
		Altre spese amministrative	-	-	-	-
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	-	-	-	-
		Assicurazioni obbligatorie	-	-	-	-
		Servizi smaltimento rifiuti	-	-	-	-
		Vidimazioni e certificati	-	-	-	-
		Consulenze per sicurezza sui luoghi di lavoro	-	-	-	-
		Spese generali varie	-	-	-	-
		Servizi General Contractor	-	-	-	-
		Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	-	-	-	-
		Rimborsi spese personale a pie' di lista	-	-	-	-
		Ricerca, formazione e addestramento	-	-	-	-
		Servizi di terzi mensa aziendale	-	-	-	-
		Costi per servizi generalit. dipendenti	-	-	-	-
		Visite mediche periodiche ai dipendenti	-	-	-	-
		Commissioni e spese bancarie	-	-	-	-
		Oneri fidejussori	-	-	-	-
		Arrotondamento	-	(4)	4	
		Totale	2.952.188	1.649.818	1.302.370	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>					
		Canoni locazione immobili deducibili	20.000	166.414	(146.414)	(88)
		Spese condominiali e varie ded. immobili	-	7.699	(7.699)	(100)
		Can./spese access.noleg.veicoli deduc.	-	-	-	-
		Canoni locazione immobili	203.865	-	203.865	-
		Spese condominiali e varie immobili di t	12.833	-	12.833	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Canoni per utilizzo licenze software	41.262	32.028	9.234	29
		Licenze d'uso software non capitalizzati	662	4.354	(3.692)	(85)
		Canoni passivi affitto d'azienda	128.344	-	128.344	-
		Canoni Leasing	39.554	29.278	10.276	35
		Canoni locazione immobili deducibili	-	-	-	-
		Spese condominiali e varie deducibili	-	-	-	-
		Canoni leasing automezzi	-	-	-	-
		Canoni leasing veicoli promiscui dipend.	-	-	-	-
		Canoni noleggio attrezzature deducibili	-	-	-	-
		Canoni	-	-	-	-
		Licenze d'uso software non capitalizzati	-	-	-	-
		Royalties correlate ai ricavi	-	-	-	-
		Canoni passivi affitto d'azienda	-	-	-	-
		Canoni noleggio attrezzature deducibili	15.537	-	15.537	-
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	462.057	239.772	222.285	
a)	<i>Salari e stipendi</i>					
		Compensi per lavoro tempor.(retr.contr)	325.872	493.439	(167.567)	(34)
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	8.671.372	5.799.806	2.871.566	50
		Retribuz.lorde dipend.ordin. tempo indet	(100.000)	-	(100.000)	-
		Indenn.trasf.e altri rimb.spese dip.ord.	14.184	5.313	8.871	167
		Compensi per lavoro interin.non ded.Irap	-	-	-	-
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	-	-	-	-
		Indenn.trasf.e altri rimb.dip.ordinari	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	8.911.427	6.298.558	2.612.869	
b)	Oneri sociali					
		Contributi INPS dipendenti ordinari	2.376.274	1.520.981	855.293	56
		Contributi INPS	-	49	(49)	(100)
		Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	49.862	27.074	22.788	84
		Premi INAIL	95.300	75.349	19.951	26
		Contributi INPS dipendenti ordinari	-	-	-	-
		Contributi INPS apprendisti	-	-	-	-
		Contrib.altri enti previdenz./assistenz.	-	-	-	-
		Premi INAIL	-	-	-	-
		Arrotondamento	-	(1)	1	
		Totale	2.521.436	1.623.452	897.984	
c)	Trattamento di fine rapporto					
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	603.699	435.727	167.972	39
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	-	-	-	-
		Quote TFR (Qu.I.R.) dipendenti ordinari	-	-	-	-
		Quote TFR dipend.ordin.t.indet. (in az.)	25.627	-	25.627	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	
		Totale	629.325	435.727	193.598	
e)	Altri costi per il personale					
		Erogazioni liberali a favore di dipend.	7.770	-	7.770	-
		Altri costi per il personale dipendente	20.894	14.194	6.700	47
		Costi di indennizzo	-	-	-	-
		Altri costi per il personale dipendente	-	-	-	-
		Arrotondamento	(1)	-	(1)	

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	28.663	14.194	14.469	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>					
		Amm.to avviamento	1.219	-	1.219	-
		Amm. software in concess.capitalizzato	33.374	-	33.374	-
		Amm.to spese manutenzione da ammortizz.	5.731	-	5.731	-
		Amm.to spese di manut.su beni di terzi	25.794	-	25.794	-
		Amm.to altri beni immateriali	1.600	-	1.600	-
		Amm.to civilistico avviamento	-	1.219	(1.219)	(100)
		Amm.to civil.software in concess.capit.	-	27.144	(27.144)	(100)
		Amm.to civil.spese manut.da ammort.	-	1.031	(1.031)	(100)
		Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	-	21.710	(21.710)	(100)
		Amm.to civilistico avviamento	-	-	-	-
		Amm.to civilistico software capitalizat	-	-	-	-
		Amm.civil.software in concess.capitaliz.	-	-	-	-
		Amm.civilistico spese manut.da ammort.	-	-	-	-
		Amm. civilistico altri beni immateriali	-	-	-	-
		Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	-	-	-	-
		Amm. software in concess.capitalizzato	-	-	-	-
		Amm.to spese manutenzione da ammortizz.	-	-	-	-
		Amm.to spese di manutenz.su beni di terzi	-	-	-	-
		Amm.to altri beni immateriali	-	-	-	-
		Totale	67.718	51.104	16.614	

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>					
		Amm.to ordinario fabbricati strum.ded.	32.531	-	32.531	-
		Amm.ordinario impianti condizionamento	801	-	801	-
		Amm.to ordinario impianti idrotermos.	4.145	-	4.145	-
		Amm.to ordinario impianti specifici	18.936	-	18.936	-
		Amm.ord.attrez.spec.industr.comm. agric.	10.591	-	10.591	-
		Amm.to ordinario attrez.varia e minuta	2.326	-	2.326	-
		Amm.to ordinario mobili e arredi	9.169	-	9.169	-
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	18.420	-	18.420	-
		Amm.to ordinario costruzioni leggere	103	-	103	-
		Amm.to ordinario automezzi	29.900	-	29.900	-
		Amm.to ordinario veicoli aziend.deducib.	1.250	-	1.250	-
		Amm.to ordinari altri beni mater.deduc.	48.342	-	48.342	-
		Amm.to civilistico fabbricati strument.	-	27.647	(27.647)	(100)
		Amm.to civilistico impianti specifici	-	16.687	(16.687)	(100)
		Amm.to civil.altri impianti e macchinari	-	-	-	-
		Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	-	3.662	(3.662)	(100)
		Amm.to civilistico mobili e arredi	-	12.724	(12.724)	(100)
		Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	-	7.304	(7.304)	(100)
		Amm.to civilistico costruzioni leggere	-	206	(206)	(100)
		Amm.to civilistico autoveicoli	-	1.500	(1.500)	(100)

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Amm.to civilistico automezzi	-	29.900	(29.900)	(100)
		Amm.ti civilistici fabbricati strument.	-	-	-	-
		Amm.ti civilistici impianti specifici	-	-	-	-
		Amm.ti civil.altri impianti e macchinari	-	-	-	-
		Amm.ti civilistici attrez.varia e minuta	-	-	-	-
		Amm.ti civilistici mobili e arredi	-	-	-	-
		Amm.ti civil.mobili e macchine da uffic.	-	-	-	-
		Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	-	-
		Amm.ti civilistici costruzioni leggere	-	-	-	-
		Amm.ti civilistici automezzi	-	-	-	-
		Amm.ti civilistici autoveicoli	-	-	-	-
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	-	-	-	-
		Amm.ti ordinari impianti specifici	-	-	-	-
		Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari	-	-	-	-
		Amm.ti ordinari attrezza.varia e minuta	-	-	-	-
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	-	-	-	-
		Amm.ordin.mobili e macchine da ufficio	-	-	-	-
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	-	-	-	-
		Amm.ti ordinari costruzioni leggere	-	-	-	-
		Amm.ti ordinari automezzi	-	-	-	-
		Amm.ti ordinari veicoli aziend.deducib.	-	-	-	-
		Amm.to civilistico altri beni materiali	-	315	(315)	(100)
		Arrotondamento	1	-	1	
		Totale	176.515	99.945	76.570	

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>					
		Acc.to sval. crediti v/clienti	33.000	-	33.000	-
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	-	-	-	-
		Acc.ti sval. crediti diversi	-	-	-	-
		Totale	33.000	-	33.000	
11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>					
		Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	16.716	7.819	8.897	114
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	-	-	-	-
		Rim.iniz.mat.prime, sussid.e di consumo	-	-	-	-
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	-	(4.339)	4.339	(100)
		Totale	16.716	3.480	13.236	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>					
		Accantonamento fondo manutenzione	100.000	-	100.000	-
		Accantonamento altri fondi e spese	112.000	-	112.000	-
		Acc.to altri fondi e spese	-	-	-	-
		Totale	212.000	-	212.000	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>					
		Altre spese automezzi	5.305	994	4.311	434
		Multe automezzi	-	-	-	-
		Tassa di possesso automezzi	1.214	1.417	(203)	(14)
		Altre spese veicoli aziendali non strum.	-	-	-	-
		Altre spese veicoli promiscui dipendenti	79	-	79	-
		Altre spese veicoli	2.057	12	2.045	17.042
		Multe autoveicoli	-	316	(316)	(100)

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	1.298	975	323	33
		Tassa possesso veic. azien. non strum.	48	-	48	-
		Tasse possesso veicoli promiscui dipend.	143	-	143	-
		Sp.di rappr.indeducibili (on.gest.)	9.219	6.460	2.759	43
		Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	-	-	-	-
		Valori bollati	2.328	1.148	1.180	103
		IMU	17.160	3.989	13.171	330
		Diritti camerali	3.558	2.900	658	23
		Imposta di registro e concess. govern.	2.343	664	1.679	253
		Imposte ipotecarie e catastali	18.216	-	18.216	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	7.294	3.563	3.731	105
		Altre imposte e tasse indirette ded.	-	208	(208)	(100)
		Spese, perdite e sopravv.passive deduc.	-	22.074	(22.074)	(100)
		Altre imposte e tasse indirette	452	-	452	-
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	100	1.340	(1.240)	(93)
		Spese, perdite e sopravvenienze passive	64.189	7.277	56.912	782
		Sanzioni, penalità e multe	5.212	9.743	(4.531)	(47)
		Contributi associativi versati	33.807	19.550	14.257	73
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	2.659	1.695	964	57
		Perdite su crediti	847	-	847	-
		Arrotondamenti passivi diversi	91	80	11	14
		Erogaz.liberali deducibili art.100	400	7.340	(6.940)	(95)
		Erogazioni liberali art.100	4.260	-	4.260	-
		Penalità e risarcimenti passivi	10.425	1.154	9.271	803
		Minusvalenza da alienaz./elimin.cespiti	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altre spese automezzi	-	-	-	-
		Multe automezzi	-	-	-	-
		Tassa di possesso automezzi	-	-	-	-
		Altre spese veicoli aziendali deducibili	-	-	-	-
		Multe autoveicoli	-	-	-	-
		Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	-	-	-	-
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	-	-	-	-
		Valori bollati	-	-	-	-
		ICI\IMU	-	-	-	-
		Diritti camerali	-	-	-	-
		Imposta di registro e concess. govern.	-	-	-	-
		Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	-	-	-	-
		Altre imposte e tasse deducibili	-	-	-	-
		Altre imposte e tasse indeducibili	-	-	-	-
		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	-	-	-	-
		Sanzioni, penalit. e multe	-	-	-	-
		Revisione biennale	-	-	-	-
		Contributi associativi	-	-	-	-
		Cancelleria varia	-	-	-	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	-	-	-	-
		Perdite su crediti	-	-	-	-
		Arrotondamenti passivi diversi	-	-	-	-
		Costi e spese diverse	-	-	-	-
		Erogaz.liberali deducibili art.100 c.2	-	-	-	-
		Minusv.da alien/eliminaz.cespiti deduc.	-	-	-	-
		Sopravv.passive non gestionali deducib.	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Altri oneri straordinari	-	-	-	-
		Costi e manutenz.immobili non strument.	-	-	-	-
		Minusv.civil.da alienaz./eliminaz.cespit	-	-	-	-
		Sop.pas.ded.noIRAP on.ges.ev.st./es.pr.	-	-	-	-
		Differenza di arrotondamento all' EURO	-	-	-	-
		Costi e spese diverse	2.003	-	2.003	-
		Differenza di arrotondamento all' EURO	-	1	(1)	(100)
		Arrotondamento	3	(1)	4	
		Totale	194.710	92.899	101.811	
	<i>Proventi da partecipazioni da altre imprese</i>					
		Dividendi da altre società di capitali	148	-	148	-
		Plus.PEX detenute da altre soc.capitali	-	-	-	-
		Div.da soc.di cap.parz.imp.art.89 c.3	-	-	-	-
		Totale	148	-	148	
b)	<i>Altri proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobilizz. che non costituiscono partecip.</i>					
		Proventi da titoli d'investim.imponibili	107	61	46	75
		Proventi da titoli d'investim.imponibili	-	-	-	-
		Totale	107	61	46	
	<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>					
		Interessi attivi su c/c bancari	619	1.244	(625)	(50)
		Interessi attivi diversi imponibili	7.900	7.939	(39)	-
		Interessi attivi su c/c bancari	-	-	-	-
		Interessi attivi diversi	-	-	-	-

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Interessi attivi di mora	-	-	-	-
		Totale	8.519	9.183	(664)	
	<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
		Interessi passivi bancari	50.260	83.908	(33.648)	(40)
		Commissioni bancarie su finanziamenti	5.478	4.429	1.049	24
		Commissioni disponibilità fondi	23.116	21.112	2.004	9
		Interessi passivi su finanziam. di soci	8.836	9.065	(229)	(3)
		Interessi passivi su mutui	72.302	69.685	2.617	4
		Interessi passivi commerciali	-	-	-	-
		Interessi passivi acquisto automezzi	4.265	4.277	(12)	-
		Inter.pass.di mora pagati (rilev.ROL)	1	-	1	-
		Interessi passivi di mora	174	17	157	924
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	1.415	965	450	47
		Oneri finanziari diversi	1.988	724	1.264	175
		Interessi passivi bancari	-	-	-	-
		Commissioni bancarie su finanziamenti	-	-	-	-
		Commissioni disponibilit. fondi	-	-	-	-
		Interessi passivi su finanziam. di soci	-	-	-	-
		Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
		Interessi Passivi su finanz.bancari	-	-	-	-
		Interessi passivi su finanziam. di terzi	-	-	-	-
		Interessi passivi commerciali	-	-	-	-
		Interessi passivi di mora	-	-	-	-
		Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-	-	-	-
		Oneri finanziari diversi	-	-	-	-
		Perdite su titoli	-	-	-	-
		Arrotondamento	1	(1)	2	
		Totale	167.836	194.181	(26.345)	

CORESS - SAI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
a)	<i>Svalutazioni di partecipazioni</i>					
		Sval.partecipaz.in altre imprese	100.000	-	100.000	-
		Sval.partecipaz.in altre imprese	-	-	-	-
		Totale	100.000	-	100.000	
	<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>					
		IRES corrente	9.166	-	9.166	-
		IRAP corrente	63.516	46.141	17.375	38
		IRES corrente	-	-	-	-
		IRAP corrente	-	-	-	-
		Totale	72.682	46.141	26.541	
	<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
		Conto economico	368.264	143.133	225.131	157
		Conto economico	-	-	-	-
		Totale	368.264	143.133	225.131	