

IL GIRASOLE SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DELLA REPUBBLICA 253/E 31100 TREVISO (TV)
Codice Fiscale	03109790265
Numero Rea	TV 221092
P.I.	03109790265
Capitale Sociale Euro	260.214
Forma giuridica	SOCIETÀ COOPERATIVE E LORO CONSORZI
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A147997

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	111.582	100.183
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	111.582	100.183
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	2.680
7) altre	5.771	8.741
Totale immobilizzazioni immateriali	5.771	11.421
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.187.735	2.171.334
2) impianti e macchinario	2.883	4.646
3) attrezzature industriali e commerciali	2.457	3.568
4) altri beni	46.711	76.713
Totale immobilizzazioni materiali	2.239.786	2.256.261
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	28.366	23.366
Totale partecipazioni	28.366	23.366
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	409.013	390.316
Totale crediti verso altri	409.013	390.316
Totale crediti	409.013	390.316
3) altri titoli	62.164	62.164
Totale immobilizzazioni finanziarie	499.543	475.846
Totale immobilizzazioni (B)	2.745.100	2.743.528
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.643.931	3.277.398
Totale crediti verso clienti	2.643.931	3.277.398
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0

4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.813	13.248
Totale crediti tributari	71.813	13.248
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.967	620.105
Totale crediti verso altri	482.967	620.105
Totale crediti	3.198.711	3.910.751
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	116.278	129.931
3) danaro e valori in cassa	5.733	4.291
Totale disponibilità liquide	122.011	134.222
Totale attivo circolante (C)	3.320.722	4.044.973
D) Ratei e risconti	46.731	24.517
Totale attivo	6.224.135	6.913.201
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	284.485	230.407
IV - Riserva legale	1.152	-
V - Riserve statutarie	2.572	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	2	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(83.722)	3.839
Totale patrimonio netto	204.489	234.247
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	361.208	422.468
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.109	28.466
Totale debiti verso soci per finanziamenti	19.109	28.466
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.549.243	2.017.346
esigibili oltre l'esercizio successivo	973.110	1.494.431
Totale debiti verso banche	2.522.353	3.511.777
5) debiti verso altri finanziatori		
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	586.721	446.902
Totale debiti verso fornitori	586.721	446.902
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	330.222	219.244
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.584	36.867
Totale debiti tributari	358.806	256.111
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	668.895	241.321
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.466	211.768
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	719.361	453.089
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.449.604	1.556.386
Totale altri debiti	1.449.604	1.556.386
Totale debiti	5.655.954	6.252.731
E) Ratei e risconti	2.484	3.755
Totale passivo	6.224.135	6.913.201

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.869.980	7.124.792
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	124.821	358.234
altri	40.814	150.242
Totale altri ricavi e proventi	165.635	508.476
Totale valore della produzione	9.035.615	7.633.268
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	159.619	171.876
7) per servizi	1.152.838	812.118
8) per godimento di beni di terzi	20.446	25.411
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.405.801	4.547.082
b) oneri sociali	1.514.623	1.271.326
c) trattamento di fine rapporto	475.643	459.595
Totale costi per il personale	7.396.067	6.278.003
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.650	6.817
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.836	80.946
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.486	87.763
14) oneri diversi di gestione	132.374	128.918
Totale costi della produzione	8.937.830	7.504.089
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	97.785	129.179
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	459	109
Totale proventi diversi dai precedenti	459	109
Totale altri proventi finanziari	459	109
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	125.787	102.733
Totale interessi e altri oneri finanziari	125.787	102.733
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(125.328)	(102.624)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(27.543)	26.555
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.179	22.716

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.179	22.716
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(83.722)	3.839

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(83.722)	3.839
Imposte sul reddito	56.179	22.716
Interessi passivi/(attivi)	125.328	102.624
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(410)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	97.375	129.179
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	475.643	459.595
Ammortamenti delle immobilizzazioni	76.486	87.763
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	552.129	547.358
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	649.504	676.537
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	633.467	(42.570)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	139.819	149.687
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(22.214)	(73)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.271)	(2.364)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	340.760	117.801
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.090.561	222.481
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.740.065	899.018
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(125.328)	(102.624)
(Imposte sul reddito pagate)	(56.179)	(22.716)
(Utilizzo dei fondi)	(85.064)	(125.150)
Totale altre rettifiche	(266.571)	(250.490)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.473.494	648.528
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(54.361)	(65.112)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(23.697)	(65.484)
Disinvestimenti	-	5.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(170.290)
Disinvestimenti	161.302	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	83.244	(295.886)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(468.103)	(222.118)
Accensione finanziamenti	-	1.494.431
(Rimborso finanziamenti)	(530.678)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	42.679	108.909
(Rimborso di capitale)	-	(80.567)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(956.102)	1.300.655

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	600.636	1.653.297
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	129.931	56.212
Danaro e valori in cassa	4.291	8.049
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	134.222	64.261
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	116.278	129.931
Danaro e valori in cassa	5.733	4.291
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	122.011	134.222

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

La cooperativa 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 al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Andamento della gestione

Per un esame approfondito delle attività svolte nel corso del 2021 e dell'andamento della gestione si rimanda alla lettura della Relazione sulla Gestione del Bilancio al 31/12/2021.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Effetti dell'epidemia Covid-19

La cooperativa Il Girasole a gennaio 2020 si è trovata in una situazione di mancanza di liquidità, che ha comportato l'impossibilità di erogare il 100% degli stipendi ai propri operatori, ai quali ha erogato un acconto del 70% della mensilità di dicembre 2019 e successivamente il restante 30%.

Da questa problematica si è partiti con una proposta di Piano di risanamento e di sviluppo aziendale fatta ai soci nel febbraio 2020.

Il piano si estendeva per il triennio 2020-2022 e prevedeva specifiche azioni sotto il profilo economico e finanziario che avrebbero permesso di superare le difficoltà incontrate.

In particolare si prospettava lo slittamento degli stipendi di un mese.

Purtroppo, la pandemia da Covid-19 scoppiata nel mese di marzo ha obbligato la cooperativa a sospendere il piano e a concentrarsi sulla nuova situazione di chiusura delle scuole che ha completamente sospeso per 4 mesi il maggior servizio svolto dalla cooperativa "l'assistenza Scolastica" e il servizio dell'asilo nido.

Il bilancio del periodo marzo-settembre 2020, periodo di chiusura delle scuole causa Covid-19, ha evidenziato una perdita di circa € 300 mila euro.

Gli operatori sono stati messi in FISS assegno ordinario, il che ha in parte ridotto il danno per i soci, ma ha pesato sulla cooperativa per le quote di retribuzione aggiunte dalla cooperativa, per i costi aggiuntivi di malattia collegati alle quarantene e per i maggiori costi della prevenzione/sicurezza delle persone e degli ambienti.

Le perdite sono collegate anche al mancato recupero delle spese generali generato dalla riduzione del fatturato.

Il servizio di assistenza scolastica non ha potuto beneficiare del ristoro della Regione Veneto che è stato messo in atto per i servizi semiresidenziali e per quelli residenziali.

Altre perdite sono emerse anche su alcuni degli altri servizi anche se hanno continuato a funzionare in tutto il periodo, ma nei quali c'è stato il blocco dei movimenti degli ospiti in entrata, come nelle comunità residenziali dove le rette sono calcolate a giornata presenza utente e non a posto letto disponibile.

Criteri di formazione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2021 come previsto dal primo comma dell'articolo 2423 del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e ove applicabili sono stati altresì osservati i principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB.

Sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall' art. 2423, comma 4, del codice civile.

Il Bilancio d'esercizio, come la Nota Integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione

Criteri di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data la prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali. 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.

Prospettiva della continuità aziendale

Nella valutazione della continuità aziendale, di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile, gli amministratori hanno esaminato la capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Gli amministratori non hanno ravvisato significative incertezze in merito alla capacità della società di continuare a operare nella prospettiva della continuità aziendale.

In relazione ai provvedimenti normativi finalizzati a sostenere le imprese durante l'emergenza Covid 19 gli amministratori dichiarano quanto segue:

- **Disciplina delle perdite che intaccano il capitale sociale ex art. 1 comma 266, L. 178/2020:** la società non ha maturato perdite nell'intervallo di tempo considerato dal provvedimento.

- **Rivalutazione dei beni d'impresa ex art 110 D.L. 104/2020:** la società non ha usufruito per l'anno 2021 della possibilità di rivalutare i beni d'impresa.

- **Sospensione totale/parziale degli ammortamenti ex art. 60 commi da 7-bis a 7 quinquies D.L. 104/2020:** la società per l'anno 2021 non ha usufruito della deroga sugli ammortamenti ma ha continuato con il processo di ammortamento ordinario imputando a conto economico l'intera quota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

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 cambiamenti di principi contabili nella valutazione delle voci che compongono il presente documento di Bilancio.

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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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 cooperativa, 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

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo

dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- arredamento sede: 7,5 %
- mobili e arredi: 12%
- impianti e macchinari: 15%
- macchine elettroniche: 20%
- attrezzature: 15%
- automezzi: 20%
- autoveicoli: 25%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevata a conto economico.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72 ed s.m.i. si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Non sono state effettuate 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.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Non vi sono partecipazioni in società controllate e collegate. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o sottoscrizione indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori, nel rispetto del principio del minore tra il costo ed il loro valore di mercato.

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente e strategico da parte della società.

Non è stata effettuata alcuna svalutazione per perdite durature di valore.

Le azioni proprie iscritte nell'attivo circolante, in quanto destinate a essere rivendute a breve termine, sono state valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Crediti immobilizzati

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., 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.

Si precisa che che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Altri titoli

Sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla data del Bilancio. I titoli destinati a un utilizzo non durevole da parte della società sono stati classificati nel bilancio in esame quali componenti dell'attivo circolante.

Si precisa che che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai titoli iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie iscritte nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Si evidenzia che sui titoli 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 di valore.

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 c.2 c.c., 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.

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.

L'applicazione del criterio del valore di presumibile realizzo si è verificata in presenza di:

- crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi,
- crediti il cui tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è fosse significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

In tale caso i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Si precisa inoltre che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti 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 al valore nominale.

L'applicazione del criterio del valore di presumibile realizzo si è verificata in presenza di:

- debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi,
- debiti il cui tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non è fosse significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

In tale caso i debiti sono esposti al valore nominale modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Si precisa inoltre che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di renumerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: - gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Di seguito sono indicati i crediti verso soci per versamenti ancora dovuti con la separata indicazione della parte già richiamata.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	100.183	11.399	111.582
Totale crediti per versamenti dovuti	100.183	11.399	111.582

I crediti per versamenti dovuti non richiamati hanno avuto una variazione di € 111.582.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono valutate in base ai criteri indicati nell'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel prospetto seguente i movimenti delle immobilizzazioni in base all'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.680	8.741	11.421
Valore di bilancio	2.680	8.741	11.421
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.680	2.970	5.650

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	(2.680)	(2.970)	(5.650)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	5.771	5.771
Valore di bilancio	-	5.771	5.771

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito variazioni per incrementi, decrementi per alienazioni e dismissioni nel corso del periodo considerato.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 3-bis del Codice Civile, si precisa che non vi è stata una riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali oltre al normale processo di ammortamento.

Diritti brevetti e licenze

Il software sviluppato dalla società GPI Spa per la gestione del personale addetto alla cura degli alunni disabili frequentanti le scuole di ogni ordine e grado localizzate nel territorio di competenza dell'ULSS 2 è stato completamente ammortizzato.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

La voce "Altre Immobilizzazioni" include spese sostenute per migliorie su beni di terzi relative ai seguenti immobili:

- immobile sede dell' Asilo Nidotto sito a Montebelluna in Via Monte Valderoa per il quale la cooperativa ha sostenuto costi di ristrutturazione, tinteggiatura e avvio a fronte del riconoscimento di un contributo in c/ impianti per euro 117.600.
- immobile sede del centro polifunzionale AIRE in Mestre - Venezia in Via Calatafini n. 1 per il quale ha sostenuto spese per euro 14.000 che sono state capitalizzate.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi di comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei contributi in conto impianti e al netto dei relativi ammortamenti.

Gli ammortamenti sono stati effettuati in maniera sistematica in base alle residue possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel prospetto seguente i movimenti delle immobilizzazioni in base all'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.567.973	404.406	38.454	631.959	3.642.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	396.639	399.760	34.886	555.246	1.386.531
Valore di bilancio	2.171.334	4.646	3.568	76.713	2.256.261

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	50.000	3.747	-	614	54.361
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	14.494	14.494
Ammortamento dell'esercizio	33.599	5.510	1.111	30.616	70.836
Altre variazioni	-	-	-	14.494	14.494
Totale variazioni	16.401	(1.763)	(1.111)	(30.002)	(16.475)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.617.973	408.153	38.454	618.079	3.682.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	430.238	405.270	35.997	571.368	1.442.873
Valore di bilancio	2.187.735	2.883	2.457	46.711	2.239.786

Le immobilizzazioni materiali hanno visto, nel corso del 2020, una variazione per incrementi così ripartita:

- terreni e fabbricati: 50.000;
- impianti e macchinari: 3.747;
- altre immobilizzazioni materiali: 614;

Terreni e fabbricati

La Cooperativa al 31/12/2021 è proprietaria dei seguenti immobili:

- immobile sito in Treviso in Viale della Repubblica n. 253/E, sede della Cooperativa il cui acquisto è stato finanziato mediante un mutuo ipotecario di Euro 1.100.000 per anni 20 di durata, stipulato con l'istituto Credito Trevigiano.
- immobile sito in Montebelluna, adibito a Centro Educativo Residenziale Diurno il cui acquisto è stato finanziato mediante un mutuo ipotecario di Euro 1.045,000 per anni 15 di durata, stipulato in pool tra gli istituti tra il Credito Trevigiano e la Banca Agrileasing.

Nell'esercizio non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento.

Per quanto riguarda il valore dei terreni, si è provveduto, in base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, ed a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi per un importo pari ad Euro 389.160.

Tale importo è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati.

Le spese incrementative sui fabbricati sono relative a lavori eseguiti nel corso del periodo 01/01/2021-31/12/2021 per un totale di Euro 50.000.

Impianti e macchinari

Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha acquistato impianti per il valore di euro 3.747.

Attrezzature industriali e commerciali

Nel periodo in esame non vi sono stati nuovi acquisti da parte della cooperativa.

Altri beni

Nel periodo in esame la cooperativa ha dismesso beni per Euro 14.494 e acquistato nuovi beni per Euro 614.

Terreni e fabbricati

La Cooperativa al 31/08/2021 è proprietaria dei seguenti immobili:

- immobile sito in Treviso in Viale della Repubblica n. 253/E, sede della Cooperativa il cui acquisto è stato finanziato mediante un mutuo ipotecario di Euro 1.100.000 per anni 20 di durata, stipulato con l'istituto Credito Trevigiano.
- immobile sito in Montebelluna, adibito a Centro Educativo Residenziale Diurno il cui acquisto è stato finanziato mediante un mutuo ipotecario di Euro 1.045,000 per anni 15 di durata, stipulato in pool tra gli istituti tra il Credito Trevigiano e la Banca Agrileasing.

Nell'esercizio non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento.

Per quanto riguarda il valore dei terreni, si è provveduto, in base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, riletto, ed a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi per un importo pari ad Euro 389.160.

Tale importo è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati.

Le spese incrementative sui fabbricati sono relative a lavori eseguiti nel corso dell'esercizio chiuso al 31/08/2021 per un totale di Euro 50.000, per il rifacimento del manto di copertura dell'Immobile denominato CE.R.D e installazione di un impianto fotovoltaico.

Impianti e macchinari

Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha acquistato impianti per il valore di euro 1.650.

Nel periodo in esame non vi è stata una riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

In riferimento a quanto richiesto dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del Codice Civile, si precisa che non vi sono contratti di leasing finanziario in corso.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, come definite dall'articolo 2424-bis del Codice Civile, sono rappresentate dalle partecipazioni destinate ad investimento durevole e dalle partecipazioni in altre imprese in misura non inferiore ad un quinto del capitale della partecipata, ovvero ad un decimo se quest'ultima ha azioni quotate in mercati regolamentati.

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

Di seguito sono esposti i movimenti delle immobilizzazioni finanziarie ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2 del Codice Civile.

Nel dettaglio sono esposte le informazioni riguardo:

- le partecipazioni in altre imprese;
- gli altri titoli;

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	23.366	23.366	62.164
Valore di bilancio	23.366	23.366	62.164
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.000	5.000	-
Totale variazioni	5.000	5.000	-
Valore di fine esercizio			
Costo	28.366	28.366	62.164
Valore di bilancio	28.366	28.366	62.164

Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie in quanto considerate investimenti di lungo periodo, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione/con il metodo del patrimonio netto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate poiché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Nel corso del 2021 la cooperativa ha acquisito una partecipazione del valore di euro 5.000 nella cooperativa sociale "Con.tatto Scs"

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti in base all'art. 2427, comma 1, numeri 2 e 6 del Codice Civile.

Sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie crediti per depositi cauzionali versati dalla società a garanzia di contratti di somministrazione stipulati per l'ordinaria attività d'impresa (contratti telefonici, per l'utilizzo di infrastrutture e internet, utenze per luce e gas e ecc.) ed il finanziamento infruttifero a favore del Consorzio Restituire di euro 407.393 e rimborsabile oltre i 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	390.316	18.697	409.013	409.013	407.393
Totale crediti immobilizzati	390.316	18.697	409.013	409.013	407.393

I crediti finanziari hanno subito, nel corso del periodo considerato, un incremento per Euro 18.697.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile, si precisa che non vi sono partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del Codice Civile, si precisa che non vi sono partecipazioni in imprese collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La suddivisione dei crediti immobilizzati suddivisi per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile, non è significativa.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	-	-	-	-	409.013	409.013
Totale	0	0	0	0	409.013	409.013

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si precisa che non vi sono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, devono essere riportati il valore contabile e il fair value.

Si precisa che non sono state iscritte immobilizzazioni finanziarie iscritte per un valore superiore al loro fair value.

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	28.366	28.366
Crediti verso altri	409.013	409.013
Altri titoli	62.164	62.164

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CONSORZIO RESTITUIRE SCS	20.000	20.000
ALTRE STRADE SCS	250	250
SENTIERI SCS	516	516
SACS SCS IN LIQUIDAZIONE	600	600
OPERA DELLA MARCA SRL	2.000	2.000
CON.TATTO SOC.COOP.SOCIALE	5.000	5.000
Totale	28.366	28.366

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CONSORZIO RESTITUIRE	407.393	407.393
DELCO SAS	1.100	1.100
ACQUEDOTTO	20	20
DISTRIBUTORE ESSO VILLORBA	500	500
Totale	409.013	409.013

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CREDITO TREVIGIANO	13.506	13.506
BANCA ETICA	48.658	48.658
Totale	62.164	62.164

I titoli immobilizzati rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.
Si riporta il dettaglio dei titoli immobilizzati.

Descrizione	importi (€)
Credito Trevigiano	
nr. azioni	465
valore nominale	12.006
Sovraprezzo	1.500
Valore Bilancio	13.971

Descrizione	importi (€)
Banca Popolare Etica	
nr. azioni (2014)	540
valore nominale	28.350
sovraprezzo	1.620
nr. azioni (2015)	86
valore nominale	4.515
sovraprezzo	430
nr. azioni (2016)	139
valore nominale	7.298
sovraprezzo	695
nr. azioni (2017)	100
valore nominale	5.250
sovraprezzo	500
Tot azioni	865
Valore Bilancio	48.658

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a € 3.319.598 al 31/12/2021, si compone dei seguenti elementi:

- crediti: € 3.197.587;
- disponibilità liquide: € 122.011.

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore nominale, rettificato per tenere conto della solvibilità del debitore, individuata in base a stime dirette per i crediti di ammontare più significativo, nonché in base a stime e serie storiche di precedenti esercizi, per gli altri crediti.

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a € 2.643.931 nominali, importo che al 31/12/2021 corrisponde al valore di presunto realizzo.

Descrizione	importi (€)
Crediti verso clienti per fatture emesse	1.710.117
Crediti verso clienti per fatture da emettere	932.255
Crediti verso clienti per ritenute a garanzia	1.559

Totale	2.643.931
---------------	------------------

Crediti tributari

Descrizione	importi (€)
entro 12 mesi	
Cred. v/erario per rit. subite	4.912
Crediti v/erario ritenute anni precedent	1.124
Erario c/IRES	68
Erario c/Iva	65.709
Totale	71.813

Crediti verso altri

I crediti verso altri, al 31/12/2021 , pari a Euro 482.967, sono così costituiti:

Descrizione	importi (€)
Crediti vs soci per contributi 2020	205.777
Prestiti a soci	788
Crediti diversi	216.605
Crediti v/Consoz.Restituire pocket money	23.723
Crediti v/inps co.pro anni precedenti	1.758
Crediti v/inps anno in corso	19.601
Crediti v/inps anni precedenti	14.715
Totale	482.967

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante, sono rappresentate di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.277.398	(780.951)	2.643.931	2.643.931
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.248	30.691	71.813	71.813
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	620.105	(107.961)	482.967	482.967
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.910.751	(858.221)	3.198.711	3.198.711

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427 comma 1, numero 6 del Codice Civile, non è significativa.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.643.931	2.643.931
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.813	71.813
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	482.967	482.967
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.198.711	3.198.711

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter del Codice Civile, si precisa che non vi sono crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

L'importo lordo dei crediti non tiene conto delle perdite per rinunce e transazioni che hanno comportato lo storno dei crediti stessi dall'attivo patrimoniale.

Tutti i crediti commerciali hanno scadenze particolarmente brevi, e non incorporano pertanto alcune componente finanziaria.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espone al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	129.931	(13.653)	116.278
Denaro e altri valori in cassa	4.291	1.442	5.733
Totale disponibilità liquide	134.222	(12.211)	122.011

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	24.517	22.214	46.731
Totale ratei e risconti attivi	24.517	22.214	46.731

Le variazioni dei ratei e risconti attivi avvenuti nell'anno 2021 derivano dall'ordinaria attività di gestione.

Si riporta di seguito il dettaglio.

Risconti passivi	importi (€)
Canoni programmi	2.940
Tasse automobilistiche	696
Sp. Formazione	1.110
Ass. varie	22.314
Noleggio auto	2.399
Visite mediche	7.405
Spese per appalti	3.928
Consulenza privacy	624
Sp. Accredimento	1.431
Spese bancarie	683
Spese telefoniche	3.201
Totale	46.731

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8 del Codice Civile, si precisa che non vi sono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del codice civile, dalle altre norme del codice civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del codice civile.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto alla data del 31/12/2021 ammonta a € 204.488

Il patrimonio netto è composta da:

- capitale sociale: € 284.485;
- riserva legale: € 1.152;
- riserve statutarie: € 2.572;
- varie altre riserve/arrotondamento: € 1;
- (perdita) di periodo: € (83.722);

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito sono riportate le movimentazioni delle poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'art. 2427, punto 4 e 7-bis del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	230.407	155.785	101.707		284.485
Riserva legale	-	1.152	-		1.152
Riserve statutarie	-	2.572	-		2.572
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	1	-		2
Totale altre riserve	1	1	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	3.839	(83.722)	3.839	(83.722)	(83.722)
Totale patrimonio netto	234.247	75.788	105.546	(83.722)	204.489

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA PER ARROTONDAMENTO	2
Totale	2

Il patrimonio netto nel periodo considerato si è ridotto di Euro (29.759)

La variazione è data da:

- destinazione a riserva legale utile es. precedente: Euro 1.152
- destinazione a riserva statutaria utile es. precedente: Euro 2.572
- aumento capitale sociale sottoscrizione nuove quote: Euro 155.785
- riduzione capitale per dimissione soci: Euro 101.707
- riserva di arrotondamento: Euro 2
- perdita di periodo esercizio 2021: Euro (83.722)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono esposte, in base all'articolo 2427, comma 2 numero 7-bis del Codice Civile, le voci del patrimonio netto suddivise in base alla loro origine, possibilità di utilizzazione, distribuibilità e alla loro avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	284.485	C	B	284.485	247.306
Riserva legale	1.152	U	B	1.152	7.143
Riserve statutarie	2.572	U	B	2.572	1.352
Altre riserve					
Varie altre riserve	2			-	-
Totale altre riserve	2			-	-
Totale	288.211			288.209	255.801
Quota non distribuibile				288.209	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA DI ARROTONDAMENTO	2
Totale	2

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

Origine/ natura: U = di utili; C = di capitale.

Possibilità di utilizzo:

A = aumento di capitale;

B = copertura perdite;

C = distribuzione ai soci.

La riserva legale e la riserva statutaria possono essere utilizzate per la copertura delle perdite (B).

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile, si precisa che la cooperativa non ha strumenti finanziari derivati iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie a copertura delle variazioni dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'altra operazione programmata.

Fondi per rischi e oneri

In relazione a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 4 del Codice Civile, si precisa che la cooperativa, non ha accantonato fondi per rischi ed oneri nel periodo considerato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta al 31/12/2021, ad € 361.208, ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	422.468
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	475.643
Utilizzo nell'esercizio	85.064
Altre variazioni	(2.694)
Totale variazioni	387.885
Valore di fine esercizio	361.208

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Il fondo TFR ha visto nel corso del periodo 01/01/2021 - 31/12/2021 le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Importo
Fondo Tfr al 31/12/2020	422.468
Rivalutazione	16.299
Imposta sostitutiva	-2.694
Q.ta TFR dell'anno	10.199
Anticipi su TFR	-21.851
TFR liquidato	-63.213
Totale	361.208

Si evidenziano le somme che sono state accantonate e versate al Fondo Tesoreria.

Descrizione	Importo

Credito vs F.do tesoreria 31/12/2020	24.863
Somme accantonate	-563.993
Somme versate nell'anno e crediti maturati	522.008
Totale debito	-17.122

I Fondi di Previdenza privata in essere alla data del 31/12/2021 risultano essere:

Fondi pensionistici al 31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	variazioni
Alleanza assicurazioni	1.670	2.671	1.001
Arca previdenza	851	1.639	788
Azimut previdenza	1.849	2.038	189
Cattolica gestione previdenza	3.266	4.112	846
Generali valore pensione	8.851	9.606	755
Postaprevidenza valore	8.359	12.473	4.114
Mediolanum	18.347	17.999	-348
Pensplan Plurifonds	1.825	2.831	1.006
Alleata previdenza	27.432	26.742	-690
Genertel Life	454	454	0
Bcc Risparmio e previdenza	719	0	-719
Ina Assitalia Primo	878	878	0
Programma Open Groupama	2.098	2.101	3
Allianz Previdenza	736	0	-736
Cooperlavoro	23.791	13.153	-10.638
AxA Mps	0	859	859
Totale debiti	101.127	97.556	-3.571

Debiti

I debiti riportati di seguito sono valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Le variazioni e scadenza dei debiti, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del Codice Civile, sono riportate nella tabella di seguito.

	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
Obbligazioni	0	-	0	-	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	28.466	(9.357)	19.109	19.109	-	-
Debiti verso banche	3.511.777	(989.424)	2.522.353	1.549.243	973.110	296.752
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-	-
Acconti	0	-	0	-	-	-

	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 fornitori	446.902	139.819	586.721	586.721	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-	-
Debiti tributari	256.111	102.695	358.806	330.222	28.584	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	453.089	266.272	719.361	668.895	50.466	-
Altri debiti	1.556.386	(106.782)	1.449.604	1.449.604	-	-
Totale debiti	6.252.731	(596.777)	5.655.954	4.603.794	1.052.160	296.752

I debiti al 31.08.2021 risultano così costituiti:

Debiti verso Banche

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2021, pari a Euro 2.846.500, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Si segnala che su richiesta della cooperativa è stata accordata la sospensione fino al 2022 dei mutui per l'acquisto della sede legale e per l'acquisto, la ristrutturazione dell'immobile C.e.r.d. e per il prestito tredicesime ai sensi degli artt. 56 D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 e 65 D.L. n. 104 del 14 agosto 2020 ed s.m.i.

Debiti vs Banche	importi parziali (€)	importi totali (€)
c/c - anticipo fatture entro 12 mesi		1.065.421
Banca Etica conto 693	40.147	
Banca Etica conto 143	171.140	
Anticipo fatture SBF	417.536	
Anticipo fatture SBF BTV	433.920	
Carta cred. Nexi 24245 Banca Etica	2.678	
quota capitale mutui entro 12 mesi		483.822
Mutuo acquisto sede Viale della Repubblica	62.747	
Mutuo acquisto Cerd	75.609	
Mutuo ristrutturaz. Cerd	22.974	
Prestito Tredicesime	322.492	
quota capitale mutui oltre 12 mesi		676.358
Mutuo acquisto sede Viale della Repubblica	282.603	
Mutuo acquisto Cerd	289.753	
Mutuo ristrutturaz. Cerd	104.002	
quota capitale mutui oltre 5 anni		296.752
Mutuo acquisto sede Viale della Repubblica	155.396	
Mutuo acquisto Cerd	89.053	
Mutuo ristrutturaz. Cerd	52.303	
Totale		2.522.353

Debiti verso Fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte

Descrizione	importi (€)
Debiti vs Fornitori	450.991
Debiti vs Fornitori per fatture da ricevere	135.731
Totale	586.722

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvivenza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Debiti tributari	importi (€)
entro 12 mesi	
Altri debiti tributari	3.636
Erario c/ritenute	87.165
Debiti Irap	63.142
Erario c/imposta rivalutazione Tfr tesoreria	1.479
Erario c/ritenute professionisti / colla	10.305
Rateazione IRPEF	84.042
Deb. v/IRPEF anni precedenti	9.555
Rateazione IRPEF periodo Covid	70.900
oltre 12 mesi	
Rateazione IRPEF	28.584
Totale	358.807

Debiti verso istituti di Previdenza

La voce in commento comprende i debiti verso gli Istituti previdenziali.

I debiti oltre 12 mesi sono riferiti a debiti relativi a periodi precedenti il cui pagamento è stato concordato con l'Ente mediante un piano di rateazione.

Debiti verso istituti di previdenza	importi totali (€)
entro 12 mesi	
Debiti v/inps	277.477
Debiti v/Inail	11.899
Debiti v/Inps Fndo tesoreria	17.122
Debiti v/inps co.pro.	342
Fondi pensionistici	97.496
Debiti v/Fondo Mutua Salus	32.445
Rateazione Inps	172.792
Rateazione Inps periodo Covid	54.908
Rateazione Inail periodo Covid	4.414

entro 12 mesi	
Rateazioni Inps	50.466
Totale	719.361

Altri debiti

Altri debiti	importi (€)
entro 12 mesi	
Debiti v/dipendenti c/retrib.	754.839
Debiti v/dipendenti importi 2020 trattenuti	40.373
Altri debiti	228.023
Debiti v/Cigl	10.238
Cauzioni Nido Nervesa	6.169
Debiti v/Ugl	5.287
Debiti v/Usb	238
Debiti v/Cisl FP	2.945
Debiti v/Uil	2.386
Debiti v/Cisl Fisascat	2.146
Debiti v/dip. TFR rateizzato	88.681
Debiti v/dip. ferie non godute	296.488
Trattenuta sindacale rinnovo CCNL	1.170
Debiti v/Adb Cobas	13
Trattenute dip. per atti giudiziari	1.683
Logos Finanziaria spa	1.160
Anticipi Utenti	7.766
Totale	1.449.604

Suddivisione dei debiti per area geografica

La suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6 del Codice Civile, non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le informazioni riguardanti i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, sono riportate di seguito.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0

	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	-	-	19.109	19.109
Debiti verso banche	1.134.440	1.134.440	1.387.913	2.522.353
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	586.721	586.721
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	358.806	358.806
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	719.361	719.361
Altri debiti	-	-	1.449.604	1.449.604
Totale debiti	1.134.440	1.134.440	4.521.514	5.655.954

Le garanzie prestate dalla cooperativa sono le seguenti:

- Mutuo ipotecario erogato dall'Istituto Credito Trevigiano in pool con Banca Agrileasing per nominali euro 1.100.00 gravato da ipoteca sull'immobile adibito a sede della cooperativa;
- Mutuo ipotecario erogato dall'Istituto Credito Trevigiano per nominali euro 1.045.000 gravato da ipoteca sull'immobile CERD;
- Mutuo ipotecario erogato dall'Istituto Credito Trevigiano per nominali euro 300.000 gravato da ipoteca sull'immobile CERD.

Debiti vs Banche mutui /finanziamenti	importo (€)	quota entro es. succ (€)	oltre 1 entro 5 es. (€)	quota oltre 5 es. (€)	Garanzia
mutuo ipotecario acquisto sede	500.746	62.747	282.603	155.396	ipoteca
mutuo immobile Cerd	454.415	75.609	289.753	89.053	ipoteca
mutuo ristruttur immobile Cerd	179.279	22.974	104.002	52.303	ipoteca
Totali	1.134.440	161.330	676.358	296.752	

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In relazione aquanto richiesto dall'art. 2427, comma 1, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non vi sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

I finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis del codice civile, sono ripartiti per scadenza e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

I finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis del codice civile, sono ripartiti per scadenza.

Scadenza	Quota in scadenza
25/06/2022	19.109
Totale	19.109

Prestiti sociali - art. 12 L.127/71 - art. 13 Dpr 601/73 - Delibera Banca d'Italia 584/2016

Il regolamento per il prestito sociale è stato approvato in data 30/06/2017 dall'assemblea dei soci. L'importo dei prestiti erogati dai soci è pari ad Euro 19.109.

Prestito sociale	2020	incrementi	decrementi	2021
nr. contratti	12	0	10	2
Voce D)-3 SP CEE	28.466	883	10.240	19.109

si segnala che:

- i versamenti effettuati dai soci finanziatori rispettano i limiti di legge,
- sono stati rispettati i limiti individuali di raccolta
- il rapporto prestito sociale/ patrimonio netto non supera il 30% del patrimonio netto e pertanto non si rende necessario fornire ulteriori garanzie al prestito.

Si riporta di seguito l'indice di struttura finanziaria:

INDICE DI STRUTTURA FINANZIARIA (Pat+Dm /I)/AI	
debiti m/l termine (Dm/I)	1.072.800
patrimonio netto (Pat)	152.342
attivo immobilizzato (AI)	2.743.217
	0,48

Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento gli impieghi della società.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono determinati in base al criterio della competenza temporale. Essi sono così suddivisi:

- risconti passivi: € 2.484.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	3.755	(1.271)	2.484
Totale ratei e risconti passivi	3.755	(1.271)	2.484

I ratei passivi si riferiscono ad un contributo in conto interessi per la ristrutturazione del CERD di Montebelluna ha ricevuto un contributo in conto interessi di euro 27.485 che è stato riscontato a partire dall'anno 2011.

Contributo conto interessi	Risconto passivo (€)	
Anno		27.485
2011	2.233	25.252
2012	3.199	22.053
2013	3.012	19.042
2014	2.818	16.224
2015	2.618	13.605
2016	2.412	11.194
2017	2.198	8.996
2018	1.978	7.018
2019	1.750	5.269
2020	1.514	3.755
2021	1.271	2.484
2022	1.019	1.464
2023	760	705
2024	491	214
2025	214	0

Nota integrativa, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro sub-aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 c.c.;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Valore della produzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività, in base all'art. 2427, comma 1 numero 10 del Codice Civile, è esposta nei prospetti di seguito.

L'attività della cooperativa è localizzata nell'area geografica del Veneto.

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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Di seguito viene riportata la suddivisione per categoria di attività

Servizio	Sede	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Centro Atlantis	Castelfranco	633.421	695.384	-61.963
CERD Do Re Mi	Montebelluna	855.717	806.602	49.115
Comunità alloggio Casa Sentieri	Olmi	587.060	423.985	163.075
Comunità alloggio Bambù	Spresiano	450.252	341.618	108.634
Comunità alloggio	Paese	245.489	183.186	62.303
Asili Nido	Nervesa, Paese, Galatina	163.110	159.940	3.170
Centro Samarotto	Villorba	312.835	239.031	73.804
Assistenza scolastica	Treviso – Thiene – Martano	3.343.259	2.048.441	1.294.818
Assistenza domiciliare	Provincia di Treviso	452.640	477.055	-24.415
Centri estivi	Provincia di Treviso	50.248	24.400	25.848
Servizi psicosociali	Montebelluna - Castelfranco V.to	1.257.100	1.322.052	-64.952
Centro per l'Affido e la Solidarietà Familiare	Comuni bassa padovana	178.139	160.773	17.366
Informagiovani	Selvazzano	13.502	20.805	-7.303
Centri di accoglienza richiedenti asilo	Onè di Fonte	285.442	248.837	36.606
Servizi vari	Altino/Monigo/Nervesa/Sap/Aire/Fami/Budget	90.213	0	90.213
Totale		8.918.427	7.152.109	1.766.318

La voce "Altri ricavi" comprende:

Descrizione	Importo (€)
Quote ingresso soci	30.929
contributi ricevuti	93.982

Donazioni ricevute	1.825
Plusvalenze	410
Sopravvenienze attive	38.549

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a € 8.937.830 al 31/12/2021

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
materie prime, sussidiarie e merci	159.619	171.876	-12.257
servizi	1.152.838	812.118	340.720
spese per godimento di beni di terzi	20.446	25.411	-4.965
salari e stipendi	5.405.801	4.547.082	858.719
oneri sociali	1.514.623	1.271.326	243.297
accantonamento TFR	475.643	459.595	16.048
ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.650	6.817	-1.167
ammortamento immobilizzazioni materiali	70.836	80.946	-10.110
oneri diversi di gestione	132.374	128.918	3.456
Totale	8.937.830	7.504.089	1.433.741

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Alimentari	80.170	78.271	1.899
Materiale per pulizia e igiene	25.914	49.158	-23.244
Materiale di consumo	13.640	14.628	-988
Cancelleria e stampati, riviste	7.870	5.007	2.863
Carburanti	20.629	14.651	5.978
Attrezzatura minuta	6.879	6.132	747
Altri costi modico valore	4.517	4.029	488
Totale	159.619	171.876	-12.256

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazioni
Costi parchi auto	23.908	22.020	1.888
Costi servizi utenti	146.070	103.027	43.043
Costi utenze varie	101.234	110.254	-9.020
Costi personale e professionisti esterni	503.840	405.316	98.524

Costo assicurazioni	31.599	42.076	-10.477
Costo pulizia e igiene	3.308	12.629	-9.322
Costi per servizi e consulenze	265.653	54.552	211.101
Costi di manutenzione e assistenza	70.827	45.147	25.680
Altri costi di modico valore	6.401	17.797	-11.396
Totale	1.152.838	812.818	340.020

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

E' una voce di natura residuale include i costi non classificabili nelle poste esaminate in precedenza.

Tra i costi iscritti negli oneri diversi si segnalano:

- Imposta IMU: 11.620
- Sopravvenienze passive: Euro 74.139.

Proventi e oneri finanziari

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

Si evidenzia di seguito il dettaglio degli oneri finanziari:

Descrizione	Importo (€)
Interessi passivi c/c	40.944
Interessi passivi mutuo acquisto sede	8.869
Interessi passivi Erario dilazione pagamento	403
Interessi passivi Inail dilazione pagame	65
Interessi passivi Inps dilazione pagamen	13.163
Interessi passivi mutuo acquisto Cerd	9.302
Commissioni di garanzia	683
Spese bancarie finanziarie	35.187
Interessi passivi prestito tredicesime	11.540
Interessi passivi Cerd due x ristrutturazione	4.214
Int.pass. finanz. automezzi	189
Int. passivi prestiti da soci	1.194
Abbuoni passivi	34
Totale	125.787

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazioni al 31/12/2021.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nella tabella sottostante viene esposta la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti, in base a quanto indicato nell'art. 2427, comma 1, numero 12 del Codice Civile.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	59.337
Altri	66.449
Totale	125.786

Gli interessi passivi sono aumentati, rispetto al 2020, per € 23.054.

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

Ai fini delle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del Codice Civile, si precisa che nel conto economico non sono presenti elementi di costo e/o ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Relativamente alle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 14, lett. a) e b) del Codice Civile, si precisa che non sussistono imposte anticipate e/o differite.

In base a quanto indicato nell'OIC 25, riportiamo il rapporto tra l'onere fiscale corrente e il risultato civilistico mediante una riconciliazione numerica.

Si precisa che la cooperativa è una cooperativa sociale iscritta nella sezione "A" dell'Albo Regionale delle cooperative sociali e in base all'art. 111-septies delle Disp. Att. del c.c. è considerata, indipendentemente dai requisiti del su indicato art. 2513 del c.c., cooperativa a mutualità prevalente di diritto, pertanto, ai sensi dell'art. 11 del DPR n. 601/73 l'utile prodotto dalla cooperativa è esente Ires per l'anno 2020, fermo restando l'imponibilità del 10% degli utili netti annuali destinati alla riserva minima obbligatoria della cooperativa introdotta dall'art. 36-ter del D.L. n. 138/2011 s.m.i. La coeprativa gode anche dell'aliquota ridotta Irap prevista dalla Regione Veneto per le cooperative sociali.

Differenza tra valore e costi della produzione	97.784
Costi non rilevanti ai fini IRAP	
B9 Costo del personale	7.396.067

Totale	7.493.851
Onere fiscale teorico (aliquota 3,35%)	251.044
Variazioni in aumento	199.733
variazioni in diminuzione	0
Totale	7.693.584
Deduzioni Irap	6.016.602
Imponibile IRAP	1.676.982
IRAP corrente per l'esercizio	56.179

Nota integrativa, altre informazioni

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427 comma 2 del Codice Civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Non sussistono né patrimoni destinati, né finanziamenti destinati.

Dati sull'occupazione

Di seguito viene riportato, in base all'art. 2427, comma 1, numero 15 del Codice Civile, il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	12
Altri dipendenti	296
Totale Dipendenti	308

Per tutte le categorie di dipendenti è stato applicato il contratto delle cooperative sociali.

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

L'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori e ai sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile è esposto nella seguente tabella.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	4.800	5.200

I compensi al Consiglio di Amministrazione e al Collegio sindacale sono stati determinati così come stabilito dall'assemblea. I compensi al Consiglio di Amministrazione ammontano a € 4.800;

Categorie di azioni emesse dalla società

Relativamente a quanto richiesto dall'art. 2427, comma 1, numero 17 del Codice Civile, si precisa che il capitale sociale della cooperativa non è costituito da azioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La cooperativa non ha emesso strumenti finanziari al 31/12/2021.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel prospetto che segue viene riportato, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9 del Codice Civile, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	630.000
di cui reali	4.490.000
Passività potenziali	4.490.000

Si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

Gli impegni pari a 630.000 complessivi sono relativi a nr. 2 fidejussioni a favore del Consorzio Restituire.

La prima è stata richiesta a ciascuna cooperativa associata all'Ati Resituire a garanzia dell'acquisto di tre immobili. la quota della Cooperativa il Girasole è di Euro 630.000.

La seconda è stata richiesta per l'avvio del mutuo in pool con Banca Etica .

Impegni	rilasciata da	beneficiario	importo garantito
fidejussione	Banca Iccrea	Consorzio Restituire Scs	430.000
fidejussione	Banca Iccrea - banca Popolare Etica	Consorzio Restituire Scs	200.000
Totale			630.000

Le garanzie reali sono le seguenti:

Garanzie reali	Istituto di credito	importo garantito	garanzia
mutuo ipotecario acquisto sede	Credito Trevigiano-Agrileasing	1.800.000	ipoteca 1°
mutuo ipotecario acquisto immobile Cerd	Credito Trevigiano	2.090.000	ipoteca 1°
mutuo ipotecario ristrutturazione immobile Cerd	Credito Trevigiano	600.000	ipoteca 1°
Totale		4.490.000	

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis del Codice Civile, di seguito sono espone le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

Si precisa che la cooperativa non ha effettuato operazioni con parti correlate a condizioni che si discostano dalle normali condizioni di mercato.

Si riepilogano di seguito i rapporti con parti correlati per il 2021.

CONSORZIO RESTITUIRE	31/12/2020	FATTURE	INC/PAG	31/12/2021
DEBITO	0	222.834	22.891	199.943
FATTURE DA RICEVERE	0	25.193	0	25.193
CREDITO	1.074.620	470.713	647.931	897.402
FATTURE DA EMETTERE	103.748	59.782	103.748	59.782

PRESTITO (CREDITO)	386.996	20.397	0	407.393
POCKET MONEY	52.653	41.018	69.948	23.723

L'INCONTRO	31/12/2020	FATTURE	INC/PAG	31/12/2021
DEBITO	5.254	227	0	5.481
FATTURE DA RICEVERE	0	0	0	0
CREDITO	273.395	545.444	746.757	72.082
FATTURE DA EMETTERE	121.158	27.320	72.781	75.697
CONTRIB. GEST. PROG.	126.000	0	0	126.000

EGLE	31/12/2020	FATTURE	INC/PAG	31/12/2021
DEBITO	0	158	158	0
FATTURE DA RICEVERE	143	858	143	858
CREDITO	6.132	4.373	10.505	0
FATTURE DA EMETTERE	4.165	0	4.165	0

COOPERATIVA GAP	31/12/2020	FATTURE	INC/PAG	31/12/2021
DEBITO	54.392	28.260	52.698	29.954
FATTURE DA RICEVERE	4.475	0	4.475	0
CREDITO	24.298	15.590	0	39.888
FATTURE DA EMETTERE	1.279	933	1.279	933

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del Codice Civile, si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile, si precisa che non si sono verificati, dopo la chiusura dell'esercizio, eventi tali da incidere sulla continuità della società e sui criteri di impostazione del Bilancio chiuso al 31/12/2021.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice Civile, si precisa che la cooperativa non possiede strumenti finanziari derivati.

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

La cooperativa non è sottoposta al controllo dell'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società e/o ente.

Informazioni relative alle cooperative

La Cooperativa è iscritta, dal 24/03/2005, nell'Albo nazionale delle Società Cooperative al numero A147977-Sezione Cooperative a mutualità prevalente categoria cooperative sociali di tipo A, così come previsto dall'art. 2512 del Codice Civile.

Informazioni ex legge 59/92

Ai sensi dell'art. 2 della legge 59/92 si riportano di seguito i criteri di gestione seguiti durante lo scorso esercizio.

La cooperativa nel corso dell'esercizio 2021 ha mantenuto una gestione sociale impostata sui criteri della mutualità e della solidarietà fra i soci.

L'avvio al lavoro è stato fatto secondo le esigenze dell'utenza dei servizi e quando possibile, anche secondo quelle personali e familiari dei soci.

La retribuzione è stata definita nel rispetto del contratto nazionale di riferimento e delle commesse dellacooperativa.

La quantificazione dei compensi è stata definita dal Consiglio di Amministrazione su proposta dei responsabili del servizio.

Non si sono create discriminazioni fra i soci ed il trattamento è stato ugualitario senza tener conto dei risultati della singola commessa bensì quelli della cooperativa in generale.

D.lgs n. 220/2002 - Norme in materia di vigilanza sugli enti cooperativi

La cooperativa sociale "Il Girasole" è iscritta alla CONFSCOOPERATIVE (Confederazione Cooperative Italiane).

Rapporti economici-finanziari intrattenuti con il sistema cooperativo

In relazione ai rapporti economico - finanziari tra la cooperativa e il sistema cooperativo si segnala il proseguimento dell'ATI con il Consorzio Restituire costituita dalla cooperativa Il Girasole con altre cooperative.

Si tratta di un Consorzio di scopo costituito nel 1999 da un gruppo di cooperative dell'Ulss 9 di allora per gestire i servizi sul territorio del Dipartimento di Salute Mentale.

Il Consorzio ha partecipato ai diversi appalti proponendo come cooperative gestori dei singoli servizi le sue cooperative associate compresa Il Girasole..

Al Girasole sono state assegnate i servizi di 4 strutture.

Il Consorzio fattura direttamente all'Ulss il servizio sulla base dell'appalto, mentre le cooperative fatturano al Consorzio la quota che viene concordata in CDA del Consorzio, costituito dai presidenti delle cooperative associate.

Informazioni ex art. 2528 codice civile

Nell'ammissione di nuovi soci e nella relativa procedura si sono osservate le norme previste dalla legge, dallo statuto sociale e dai regolamenti approvati dall'Assemblea dei soci. In particolare, si sono adottati criteri non discriminatori coerenti con lo scopo mutualistico e con l'attività economica svolta. Si è quindi tenuto conto della potenzialità della cooperativa, delle caratteristiche dell'aspirante socio e di tutti gli altri requisiti soggettivi ed oggettivi richiesti dallo statuto e comunque atti a valutare la effettiva capacità dell'aspirante socio di concorrere al raggiungimento degli scopi sociali.

Al 31/12/2021 il numero dei soci risulta essere di 427 unità. Rispetto all'anno precedente la composizione della compagine societaria della Cooperativa registra un decremento di 30 unità.

Categoria soci	numero soci	valore quota	capitale sociale
Persone fisiche	372	619,68	230.520,96
	55	981,16	53.963,80
di cui soci lavoratori	371	619,61	229.875,31
	55	981,16	53.963,80
di cui soci ordinari	1	619,68	619,68
Totale	427		284.458,79

Si evidenziano le variazioni del capitale sociale:

Variazioni capitale sociale	numero soci	valore quota	capitale sociale
Capitale sociale al 31/12/2020	428		230.407,01
soci ammessi anno 2021	111	619,68	68.784,48
soci ammessi anno 2021	25	981,16	24.529,00
soci recessi anno 2021	-1	441,19	-441,19
soci recessi anno 2021	-89	619,68	-55.151,52
soci recessi anno 2021	-47	981,16	-46.114,52
Aumento capitale			62.471,50
Capitale sociale al 31/12/2021	428	981,16	284.484,76

Rapporti con le varie categorie di soci

Relativamente alle persone fisiche:

- soci lavoratori: i rapporti intrattenuti sono riferiti all'avvio al lavoro e alla gestione dei servizi.
- soci componenti il cda: i rapporti sono relativi alle strategie e alla metodologia di gestione della cooperativa.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

La cooperativa "Il Girasole" in quanto cooperativa sociale iscritta nella sezione "A" dell'Albo Regionale delle cooperative sociali, in base all'art. 111-septies delle disposizione di attuazione e transitorie del codice civile è considerata, nel rispetto delle previsioni di cui alla Legge 381/91 e dell'art. 2514 del c.c., cooperativa a mutualità prevalente di diritto indipendentemente dall'osservanza delle condizioni di cui all'art. 2513 del c.c.

Si riporta di seguito l'analisi del rapporto mutualistico secondo i criteri definiti dall'art. 2513 del c.c

Voce del Conto Economico	Costo lavoro soci	Costo lavoro non soci	Totale Costo del lavoro (B9+B7)
Costo del lavoro imputato alla voce B9 CE	7.396.067	0,00	7.396.067
Costo del lavoro imputato alla voce B7 CE	63.434	588.288	651.722
Totale Costo del lavoro (B9+B7)	7.459.501	588.288	8.047.789
Media ponderata	92,69%	7,31%	100,00%

L'attività della cooperativa viene svolta in prevalenza mediante il lavoro prestato dai soci.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

La cooperativa non ha corrisposto alcun ristorno ai propri soci.

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

Si segnala che, nel corso dell'esercizio in commento, la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 125, per un importo pari a Euro 69.951,51 lordi, come di seguito riportato.

SOGGETTO EROGANTE	IMPORTO LORDO	RITENUTA	IMPORTO NETTO	DATA INCASSO	CAUSALE CONTRIBUTIVO
Per tramite Regione Veneto	€ 6.196,10	€ 247,84	€ 5.948,26	19/04/2021	MISURE PER CONTRASTARE IL COVID-19 D.M. 119 /2020
Azienda Ulss 2 Marca Trevigiana	€ 15.454,59	€ 0,00	€ 15.454,59	15/09/2021	RICONOSCIMENTO MAGGIORI ONERI PERIODO COVID
Fon.Coop.					

	€ 12.762,16	€ 0,00	€ 12.762,16	18/10/2021	FONDO PARITETICO
Per tramite Regione Veneto					CONTRIBUTO REGIONALE L. 107 /2015 BUONA SCUOLA
	€ 12.310,40	€ 492,42	€ 11.817,98	09/11/2021	
Regione Veneto					CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 32 /1990 L.R. 22/2002 L. R. 2/2006
	€ 2.054,05	€ 82,16	€ 1.971,89	23/11/2021	
Regione Veneto					CONTRIBUTO REGIONALE L.R. 32 /1990 L.R. 22/2002 L. R. 2/2006
	€ 21.174,21	€ 846,97	€ 20.327,24	23/11/2021	
TOTALE	€ 69.951,51	€ 1.669,39	€ 68.282,12		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La proposta di destinazione del risultato d'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies del Codice Civile, è la seguente: l'organo amministrativo propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Bottaro Emmanuele

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto ANTONIO DURANTE iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI di TREVISO al n. A0173 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.