

IL GIRASOLE SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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	274.673
Forma giuridica	SOCIETÀ COOPERATIVE E LORO CONSORZI
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A147997

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	102.626	91.276
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	102.626	91.276
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	2.800	5.771
Totale immobilizzazioni immateriali	2.800	5.771
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.154.641	2.187.735
2) impianti e macchinario	-	2.883
3) attrezzature industriali e commerciali	1.449	2.457
4) altri beni	31.647	46.711
Totale immobilizzazioni materiali	2.187.737	2.239.786
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	28.366	28.366
Totale partecipazioni	28.366	28.366
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	408.211	409.013
Totale crediti verso altri	408.211	409.013
Totale crediti	408.211	409.013
3) altri titoli	62.164	62.164
Totale immobilizzazioni finanziarie	498.741	499.543
Totale immobilizzazioni (B)	2.689.278	2.745.100
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.147.761	2.643.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	935.158	-
Totale crediti verso clienti	3.082.919	2.643.931
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	88.664	71.813
Totale crediti tributari	88.664	71.813
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	409.042	503.273
Totale crediti verso altri	409.042	503.273
Totale crediti	3.580.625	3.219.017
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	45.731	116.278
3) danaro e valori in cassa	5.659	5.733
Totale disponibilità liquide	51.390	122.011
Totale attivo circolante (C)	3.632.015	3.341.028
D) Ratei e risconti	23.004	46.731
Totale attivo	6.446.923	6.224.135
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	274.673	284.485
IV - Riserva legale	1.152	1.152
V - Riserve statutarie	2.572	2.572
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	2
Totale altre riserve	2	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(84.477)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.327	(84.477)
Totale patrimonio netto	226.249	203.734
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	359.244	361.208
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
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	19.109
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.709.712	1.549.243
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.079.284	973.110
Totale debiti verso banche	2.788.996	2.522.353
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	794.931	586.721
Totale debiti verso fornitori	794.931	586.721
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	295.687	330.977
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.622	28.584
Totale debiti tributari	315.309	359.561
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	442.532	668.895
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	50.466
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	442.532	719.361
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.518.198	1.449.604
Totale altri debiti	1.518.198	1.449.604
Totale debiti	5.859.966	5.656.709
E) Ratei e risconti	1.464	2.484
Totale passivo	6.446.923	6.224.135

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.284.503	8.869.980
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	89.518	124.821
altri	66.744	40.814
Totale altri ricavi e proventi	156.262	165.635
Totale valore della produzione	9.440.765	9.035.615
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	184.602	159.619
7) per servizi	1.230.253	1.152.838
8) per godimento di beni di terzi	14.666	20.446
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.593.603	5.405.801
b) oneri sociali	1.565.865	1.514.623
c) trattamento di fine rapporto	464.221	475.643
Totale costi per il personale	7.623.689	7.396.067
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.970	5.650
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	60.046	70.836
Totale ammortamenti e svalutazioni	63.016	76.486
14) oneri diversi di gestione	64.648	132.374
Totale costi della produzione	9.180.874	8.937.830
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	259.891	97.785
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	22	459
Totale proventi diversi dai precedenti	22	459
Totale altri proventi finanziari	22	459
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	153.249	125.787
Totale interessi e altri oneri finanziari	153.249	125.787
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(153.227)	(125.328)
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)	106.664	(27.543)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	74.337	56.934

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	74.337	56.934
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.327	(84.477)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	32.327	(84.477)
Imposte sul reddito	74.337	56.934
Interessi passivi/(attivi)	153.226	125.328
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(16)	(410)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	259.874	97.375
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	464.221	475.643
Ammortamenti delle immobilizzazioni	63.016	76.486
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	527.237	552.129
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	787.111	649.504
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(438.987)	633.467
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	208.210	139.819
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23.727	(22.214)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.020)	(1.271)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(175.108)	321.209
Totale variazioni del capitale circolante netto	(383.178)	1.071.010
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	403.933	1.720.514
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(153.226)	(125.328)
(Imposte sul reddito pagate)	(74.337)	(56.934)
(Utilizzo dei fondi)	(36.346)	(85.064)
Totale altre rettifiche	(263.909)	(267.326)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	140.024	1.453.188
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.998)	(54.361)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(23.697)
Disinvestimenti	802	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	50.466	161.302
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	43.270	83.244
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	160.469	(468.103)
Accensione finanziamenti	87.065	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(530.678)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(21.162)	62.985
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	226.372	(935.796)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	409.666	600.636
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	116.278	129.931
Danaro e valori in cassa	5.733	4.291
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	122.011	134.222
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	45.731	116.278
Danaro e valori in cassa	5.659	5.733
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	51.390	122.011

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 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Andamento della gestione

Per un esame approfondito delle attività svolte nel corso del 2022 e dell'andamento della gestione si rimanda alla lettura della Relazione sulla Gestione del Bilancio al 31/12/2022.

Criteri di formazione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2022 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. 6 comma 1, D.L. 23/2020 esteso alle perdite emerse nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 dall'art.3 comma 9 D.L. 198/20022:** la cooperativa non ha maturato perdite nell'intervallo di tempo considerato dal provvedimento.

- **Sospensione totale/parziale degli ammortamenti ex art. 60 commi da 7-bis a 7 quinquies D.L. 104/2020 esteso all'esercizio 2022 dall'art.3 comma 8 D.L. 198/20022:** la cooperativa per l'anno 2022 ha continuato con il processo di ammortamento ordinario imputando a conto economico l'intera quota di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali e non ha, quindi, applicato la deroga.

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 iscritti 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 iscritti 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	91.276	11.350	102.626
Totale crediti per versamenti dovuti	91.276	11.350	102.626

I crediti per versamenti dovuti non richiamati hanno avuto una variazione di € 102.626.

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.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.771	5.771
Valore di bilancio	5.771	5.771
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.970	2.970
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	(2.971)	(2.971)

Valore di fine esercizio		
Costo	2.800	2.800
Valore di bilancio	2.800	2.800

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.

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	2.617.973	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.100	-	-	5.898	7.998
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	3.450	3.450
Ammortamento dell'esercizio	35.194	2.883	1.008	20.962	60.047
Altre variazioni	-	-	-	3.450	3.450
Totale variazioni	(33.094)	(2.883)	(1.008)	(15.064)	(52.049)

Valore di fine esercizio					
Costo	2.620.073	408.153	38.454	620.527	3.687.207
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	465.432	408.153	37.005	588.880	1.499.470
Valore di bilancio	2.154.641	-	1.449	31.647	2.187.737

Le immobilizzazioni materiali hanno visto, nel corso del 2022, una variazione per incrementi così ripartita:

- Terreni e fabbricati: Euro 2.100,00
- altre immobilizzazioni materiali: Euro 5.898;

Le immobilizzazioni materiali hanno subito dei decrementi per alienazioni e dismissioni con questa suddivisione:

- altre immobilizzazioni materiali: Euro 3.450;

Nel corso del 2022 non vi è stata una riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria al 31/12/2022.

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	28.366	28.366	62.164
Valore di bilancio	28.366	28.366	62.164
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.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposte 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
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	-
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	409.013	(802)	408.211	408.211
Totale crediti immobilizzati	409.013	(802)	408.211	408.211

I crediti finanziari hanno subito, nel corso del periodo considerato, un decremento per Euro 802.

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	-	-	-	-	408.211	408.211
Totale	0	0	0	0	408.211	408.211

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, di seguito sono esposti i dati relativi ai 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	408.211	408.211
Altri titoli	62.164	62.164

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
PARTECIPAZIONE CONSORZIO RESTITUIRE	20.000	20.000
PARTECIPAZIONE ALTRE STRADE	250	250
PARTECIPAZIONE CANTIERI	516	516
PARTECIPAZIONE SACS SCS IN LIQ,	600	600
PARTECIPAZIONE OPERA DELLA MARCA SRL	2.000	2.000
PARTECIPAZIONE CON.TATTO SCS	5.000	5.000
Totale	28.366	28.366

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
CONSORZIO RESTITUIRE SCS	407.393	407.393
ACQUEDOTTO VILLORBA	20	20
DISTRIBUTORE ESSO VILLORBA	500	500
CAUZIONI VARIE	298	298
Totale	408.211	408.211

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	13.506

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

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari a € 3.632.015 al 31/12/2022, si compone dei seguenti elementi:

Attivo circolante	2022	2021	variazioni
Crediti	3.580.625	3.219.017	361.608
Disponibilità liquide	51.390	122.011	-70.621
Totale	3.632.015	3.341.028	290.987

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 € 3.082.919 nominali, importo che al 31/12/2022 corrisponde al valore di presunto realizzo.

Descrizione	importi (€)	importi (€)	importi (€)
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso clienti per fatture emesse	1.120.923	908.015	2.028.938
Crediti verso clienti per fatture da emettere	1.024.395	27.143	1.051.538
Crediti verso clienti per ritenute a garanzia	2.444		2.444
Totale	2.147.761	935.158	3.082.919

Crediti tributari

Descrizione	importi (€)
entro 12 mesi	
Cred. v/erario per rit. subite	4.913
Crediti v/erario ritenute anni precedent	1.124
Erario c/IRES	11
Erario c/Iva	82.606
Totale	88.654

Crediti verso altri

I crediti verso altri, al 31/12/2022 , pari a Euro 409.042, sono così costituiti:

Descrizione	importi (€)
Crediti vs soci per contributi 2020	141.855
Prestiti a soci	788
Crediti diversi	211.239
Crediti v/Consoz.Restituire pocket money	10.500
Crediti v/inps co.pro anni precedenti	1.758
Crediti v/inps anno in corso	19.601
Crediti v/inps anni precedenti	23.301
Totale	409.042

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.643.931	438.988	3.082.919	2.147.761	935.158
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	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	71.813	16.851	88.664	88.664	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	503.273	(94.231)	409.042	409.042	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.219.017	361.608	3.580.625	2.645.467	935.158

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		Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.082.919	3.082.919
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.664	88.664
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	409.042	409.042
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.580.625	3.580.625

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 esposte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	116.278	(70.547)	45.731
Denaro e altri valori in cassa	5.733	(74)	5.659
Totale disponibilità liquide	122.011	(70.621)	51.390

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	46.731	(23.727)	23.004
Totale ratei e risconti attivi	46.731	(23.727)	23.004

Le variazioni dei ratei e risconti attivi avvenuti nell'anno 2022 derivano dall'ordinaria attività di gestione.

Si riporta di seguito il dettaglio.

Risconti attivi	importi (€)
Canoni programmi	1.953
Tasse automobilistiche	688
Assicurazioni varie	6.450
Noleggio auto	1.835
Visite mediche	8.909
Spese rifiuti	260
Spese appalto	511
Sp. Accredimento	1.011
Spese telefoniche	1.386
Totale	23.004

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 rifornire 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 31/12/2022 ammonta a € 226.249

Patrimonio netto	2022	2021	var.
Capitale sociale	274.673	284.485	-9.812
Riserva legale	1.152	1.152	0
Riserve statutarie	2.572	2.572	0
<i>Altre riserve distintamente indicate</i>			
Riserva avanzo di Fusione			
Varie altre riserve			0
Riserva per arrotondamento	2	2	0
Utili (perdite) portate a nuovo	-84.477	0	-84.477
Utile dell'esercizio in corso	32.327	-84.477	116.804
Totale	226.249	203.734	22.515

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	284.485	-	83.347	93.159		274.673
Riserva legale	1.152	-	-	-		1.152
Riserve statutarie	2.572	-	-	-		2.572
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	-	-	-		2
Totale altre riserve	2	-	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(84.477)	-	-		(84.477)
Utile (perdita) dell'esercizio	(84.477)	-	-	-	32.327	32.327
Totale patrimonio netto	203.734	(84.477)	83.347	93.159	32.327	226.249

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA PER ARROTONDAMENTO	2
Totale	2

Il patrimonio netto nel periodo considerato è aumentato di Euro 22.515

La variazione è data da:

Variazioni	var. +	var. -	Totale
Sottoscrizione nuovi soci	83.347		83.347
Recesso soci		-93.159	-93.159
utile dell'esercizio	32.327		32.327
Totali	115.674	-93.159	22.515

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	274.673	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			-	-
Utili portati a nuovo	(84.477)			-	-
Totale	193.922			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 statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
	2
Totale	2

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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 31/12/2022, ad € 359.244, ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	361.208
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.299
Utilizzo nell'esercizio	36.346
Altre variazioni	5.917
Totale variazioni	9.870
Valore di fine esercizio	359.244

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 01/01/2022 - 31/12/2022 le seguenti movimentazioni:

Descrizione	importi (€)
Fondo Tfr al 31/12/2021	361.208
Rivalutazione	34.805
Imposta sostitutiva	-5.917
Quota TFR dell'anno	5.494
Anticipi su TFR	-1.671
TFR liquidato	-34.675

Totale	359.244
---------------	----------------

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

Descrizione	importi (€)
Credito v/Fondo tesoreria al 31/12/2021	17.122
Somme accantonate	-492.225
Somme versate nell'anno - crediti maturati	472.191
Totale	-2.912

I Fondi di Previdenza privata in essere alla data del 31/12/2022 risultano essere:

	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Alleanza assicurazioni	3.245	2.671	-574
Arca previdenza	2.079	1.639	-440
Azimut previdenza	3.480	2.038	-1.442
Cattolica gestione previdenza	3.104	4.112	1.008
Generali valore pensione	10.336	9.606	-730
Postaprevidenza valore	15.123	12.473	-2.650
Mediolanum	25.168	17.999	-7.169
Pensplan Plurifonds	3.592	2.831	-761
Alleata previdenza	35.388	26.742	-8.646
Genertel Life	454	454	0
Bcc Risparmio e previdenza	499	0	-499
Ina Assitalia Primo	878	878	0
Programma Open Groupama	2.101	2.101	0
Allianz Previdenza	1.719	0	-1.719
Cooperlavoro	17.634	13.153	-4.481
AxA Mps	2.277	859	-1.418
Anima Sgr Spa	1.569		-1.569
Solidarietà Veneto	2.489		-2.489
Unipolsa Previdenza Futura	2.878		-2.878
CredemVita	223		-223
Il mio Domani	642		-642
Totale debiti	134.879	97.556	-37.323

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	19.109	(19.109)	0	-	-	-
Debiti verso banche	2.522.353	266.643	2.788.996	1.709.712	1.079.284	324.111
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-	-
Acconti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	586.721	208.210	794.931	794.931	-	-
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	359.561	(44.252)	315.309	295.687	19.622	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	719.361	(276.829)	442.532	442.532	-	-
Altri debiti	1.449.604	68.594	1.518.198	1.518.198	-	-
Totale debiti	5.656.709	203.257	5.859.966	4.761.060	1.098.906	324.111

Debiti verso Banche

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2022, pari a Euro 2.788.996, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti vs Banche	importi parziali (€)	importi totali (€)
c/c - anticipo fatture entro 12 mesi		1.530.716
Banca Etica conto 693	182.800	
Banca Etica conto 143	776.243	
Anticipo fatture SBF BTV	370.612	
Anticipo fatture SBF	178.302	
Intesa San Paolo c/c	22.752	
Carta cred. Nexi 24245 Banca Etica	6	
quota capitale mutui entro 12 mesi		178.996
BBC ICCREA Mutuo acquisto sede Viale della Repubblica	36.411	
BBC ICCREA Mutuo acquisto Cerd	55.590	
BBC ICCREA Mutuo ristrutturaz. Cerd	24.126	
Prestito Tredicesime	62.870	
quota capitale mutui oltre 12 mesi		1.079.284
BBC ICCREA Mutuo acquisto sede Viale della Repubblica	426.785	
BBC ICCREA Mutuo acquisto Cerd	322.016	
BBC ICCREA Mutuo ristrutturaz. Cerd	132.179	
Prestito Tredicesime	198.304	
(di cui) quota capitale mutui oltre 5 anni		
BBC ICCREA Mutuo acquisto sede Viale della Repubblica	269.723	
BBC ICCREA Mutuo acquisto Cerd	31.423	

BBC ICCREA Mutuo ristrutturaz. Cerd	22.965
Totale	2.788.996

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

Descrizione	importi (€)
Debiti vs Fornitori	634.271
Debiti vs Fornitori per fatture da ricevere	160.660
Totale	794.931

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	
Erario c/ritenute	86.589
Debiti Irap	74.208
Erario c/imposta rivalutazione Tfr tesoreria	3.642
Erario c/ritenute professionisti / colla	12.622
Rateazione IRPEF	70.900
Deb. v/IRPEF anni precedenti	8.155
Rateazione IRPEF periodo Covid	34.340
Rateazione Irap	5.232
oltre 12 mesi	295.687
Rateazione Irap	19.622
Totale	315.309

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

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

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	importi totali (€)
entro 12 mesi	
Debiti v/inps	273.496
Debiti v/Inail	2.757
Debiti v/inps co.pro.	560
Debiti v/Inps anni prec.	5.164
Fondi pensionistici	131.967
Rateazione Inps	28.588
Totale	442.532

Altri debiti

Altri debiti	importi (€)
entro 12 mesi	
Debiti v/dipendenti c/retrib.	761.903
Debiti v/dipendenti importi 2020 trattenuti	22.157
Debiti v/banca ore dipendenti	45.412
Altri debiti	122.125
Debiti v/Cigl	2.633
Cauzioni Nido Nervesa	7.990
Debiti v/Ugl	4.375
Debiti v/Usb	238
Debiti v/Cisl FP	335
Debiti v/Uil	2.901
Debiti v/Cisl Fisascat	558
Debiti v/dip. TFR rateizzato	99.977
Debiti v/dip. ferie non godute	302.271
Prestito da Consorzio Restituire	40.600
Debiti v/Adb Cobas	13
Trattenute dip. per atti giudiziari	2.462
Debiti v/soci c restituzioni	92.585
Anticipi Utenti	9.662
Totale	1.518.198

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.

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	2.788.996	2.788.996
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	794.931	794.931
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	315.309	315.309
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	442.532	442.532

Area geografica	ITALIA	Totale
Altri debiti	1.518.198	1.518.198
Debiti	5.859.966	5.859.966

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 verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	997.107	997.107	1.791.889	2.788.996
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	794.931	794.931
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	-	-	315.309	315.309
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	442.532	442.532
Altri debiti	-	-	1.518.198	1.518.198
Totale debiti	997.107	997.107	4.862.859	5.859.966

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	463.197	36.411	157.062	269.723	ipoteca
mutuo immobile Cerd	377.606	55.590	290.593	89.053	ipoteca
mutuo ristruttur immobile Cerd	156.305	24.126	109.214	22.965	ipoteca
Totali	997.107	116.127	556.869	324.311	

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 stati rimborsati nel corso del 2022.

Prestito sociale	2021	incrementi	decrementi	2022
nr. contratti	2	2	2	0
Voce D)-3 SP				
CEE	19.109	164	19.273	0

Ratei e risconti passivi

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

- risconti passivi: € 1.464.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.484	(1.020)	1.464
Totale ratei e risconti passivi	2.484	(1.020)	1.464

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	<u>1.464</u>

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	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Centro Atlantis	Castelfranco	556.333	633.421	-77.088
CERD Do Re Mi	Montebelluna	885.356	855.717	29.639
Comunità alloggio Casa Sentieri	Olmi	602.877	587.060	15.817
Comunità alloggio Bambù	Spresiano	530.247	450.252	79.995
Comunità alloggio	Paese	240.653	245.489	-4.836
Asili Nido	Nervesa, Paese, Galatina	185.182	163.110	22.072
Centro Samarotto	Villorba	312.054	312.835	-781
Assistenza scolastica	Treviso – Thiene – Martano-Nardò	3.849.336	3.343.259	506.077
Assistenza domiciliare	Provincia di Treviso	427.579	452.640	-25.061
Centri estivi	Provincia di Treviso	48.080	50.248	-2.168
Servizi psicosociali	Montebelluna - Castelfranco V.to	1.116.423	1.257.100	-140.677
Centro per l'Affido e la Solidarietà Familiare	Comuni bassa padovana	195.721	178.139	17.582
Informagiovani	Selvazzano	0	13.502	-13.502
Centri di accoglienza richiedenti asilo	Onè di Fonte	298.079	285.442	12.637
Altri servizi	Altino/Monigo/Nervesa/Sap/vari	36.583	90.213	-53.630
Totale		9.284.503	8.918.427	366.076

La voce "Altri ricavi" comprende:

Descrizione	Importo (€)
Rimborsi spese	179
Quota ingresso soci	23.818

Contributi 5 per mille	13.009
Contributi ricevuti	65.699
Donazioni ricevute	37.948
Sopravvenienze attive	15.593
Plusvalenze	16
Totale	156.262

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Di seguito viene riportata la suddivisione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA -VENETO	9.284.503
Totale	9.284.503

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a € 9.180.874 al 31/12/2022

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
materie prime, sussidiarie e merci	184.602	159.619	24.983
servizi	1.230.253	1.152.838	77.415
spese per godimento di beni di terzi	14.666	20.446	-5.780
salari e stipendi	5.593.603	5.405.801	187.802
oneri sociali	1.565.865	1.514.623	51.242
accantonamento TFR	464.221	475.643	-11.422
ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.970	5.650	-2.680
ammortamento immobilizzazioni materiali	60.046	70.836	-10.790
oneri diversi di gestione	64.648	132.374	-67.726
Totale	9.180.874	8.937.830	243.044

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	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Alimentari	85.559	80.170	5.389
Materiale per pulizia e igiene	32.127	25.914	6.213
Materiale di consumo	21.942	13.640	8.302
Cancelleria e stampati, riviste	9.234	7.870	1.364
Carburanti	24.262	20.629	3.633
Attrezzatura cellulari	3.308	0	3.308

Attrezzatura minuta	4.373	6.879	-2.506
Altri costi modico valore	3.796	4.517	-721
Totale	184.602	159.619	24.983

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	variazioni
Costi parchi auto	24.611	23.908	703
Costi servizi utenti	137.470	146.070	-8.600
Costi utenze varie	121.823	101.234	20.589
Costi personale e professionisti esterni	403.854	503.840	-99.986
Costo assicurazioni	41.505	31.599	9.906
Costo pulizia e igiene	5.527	3.308	2.219
Costi per servizi e consulenze	341.829	265.653	76.176
Costi di manutenzione e assistenza	86.848	70.827	16.021
Altri costi	113.290	6.401	106.889
Totale	1.276.758	1.152.840	123.918

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: 11.585
- Sopravvenienze passive: Euro 32.366.

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	importi (€)
Interessi passivi c/c	48.071,75
Interessi passivi mutuo acquisto sede	15.953,77
Interessi passivi diversi	4.221,11
Interessi passivi Irap dilazione pagamen	166,56
Interessi passivi Inail dilazione pagame	278,56
Interessi passivi Erario dilazione pagam	2.101,81
Interessi passivi Inps dilazione pagamen	9.161,65

Interessi passivi di mora	973,86
Interessi passivi mutuo acquisto Cerd	16.910,50
Commissioni di garanzia	683,37
Spese bancarie finanziarie	37.082,45
Comm. per istr. pratiche fidi	10,80
Interessi passivi prestito tredicesime	8.611,41
Interessi passivi Cerd due x ristrutturazione	8.771,51
Interessi passivi su prestiti da soci	222,23
Abbuoni passivi	26,22
Totale	153.248

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazioni al 31/12/2022.

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	135.401
Altri	17.847
Totale	153.248

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, 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 cooperativa gode anche dell'aliquota ridotta Irap prevista dalla Regione Veneto per le cooperative sociali.

Ires corrente

Risultato prima delle imposte	106.664
Onere fiscale teorico (aliquota 24%)	25.599
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi	0
Totale	25.599
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	
Totale	106.664
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	
Totale	106.664
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	
Variazioni in aumento dell'imponibile fiscale	147.172
Variazioni in diminuzione dell'imponibile fiscale	53.769
Agevolazione Art .11 Dpr 601/73	157.975
Utile civilistico netto	32.327
Imponibile fiscale (Utile fiscale 3%)	970
Perdite fiscali limitate anni prec.	-776
Reddito imponibile	19
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	47

Irap corrente

Differenza tra valore e costi della produzione	259.891
Costi non rilevanti ai fini IRAP	
B9 Costo del personale	7.623.689
Totale	7.883.580
Onere fiscale teorico (aliquota 3,35%)	264.100
Variazioni in aumento	159.310
variazioni in diminuzione	
Totale	8.042.890
Deduzioni Irap	5.825.288
Imponibile IRAP	2.217.602
IRAP corrente per l'esercizio	74.290

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	308
Totale Dipendenti	320

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

relativamente alle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile si precisa, altresì, che gli amministratori della cooperativa non ricevono alcun compenso ad eccezione di un gettone di presenza di 1.200 Euro complessivi.

L'ammontare dei compensi ai sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16 del Codice Civile è esposto nella seguente tabella.

	Sindaci
Compensi	6.760

I compensi al Collegio sindacale ammontano a € 6.760 incluso il compenso per la revisione legale dei conti;

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 31/12/2022.

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
Garanzie	4.490.000
di cui reali	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 I°
mutuo ipotecario acquisto immobile Cerd	Credito Trevigiano	2.090.000	ipoteca I°
mutuo ipotecario ristrutturazione immobile Cerd	Credito Trevigiano	600.000	ipoteca I°
Totale		4.490.000	

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del Codice Civile, la cooperativa non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare.

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 2022.

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2021	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2022
Consorzio Restituire - Debito	199.943	291.825	43.918	0	0	447.850
Consorzio Restituire - Fatture da ricevere	25.193	21.297	25.193	0	0	21.297
Consorzio Restituire - Credito	897.402	400.494	389.881	0	0	908.015
Consorzio Restituire - Prestito (Debito)	0	203.000	162.400	0	0	40.600
Consorzio Restituire - Fatture da emettere	59.782	44.619	50.529	0	0	53.872
Consorzio Restituire - Prestito (Credito)	407.393	0	0	0	0	407.393
Consorzio Restituire - Pocket money	23.723	40.385	53.608	0	0	10.500

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2021	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2022
L'Incontro coop. sociale - Debito	5.481	0	5.481	0	0	0
L'Incontro coop. Sociale - Fatture da ricevere	0	0	0	0	0	0
L'Incontro coop. Sociale - Credito	72.082	143.457	200.469	0	0	15.070
L'Incontro coop. Sociale - Fatture da emettere	75.697	0	27.320	0	0	48.377
L'Incontro coop. Sociale - Contributo gestione progetto Atlantis	126.000	0	34.500	0	0	91.500

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2021	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2022
Egle Soc.Coop.- Debito	0	0	0	0	0	0
Egle Soc.Coop.- Fatture da ricevere	858	0	858	0	0	0
Egle Soc.Coop.- Credito	0	0	0	0	0	0
Egle Soc.Coop.- Fatture da emettere	0	0	0	0	0	0

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2021	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2022
Cooperativa G.A.P.- Debito	29.954	0	29.954	0	0	0
Cooperativa G.A.P.- Fatture da ricevere	0	0	0	0	0	0
Cooperativa G.A.P.- Credito	39.888	11.638	43.423	0	0	8.103
Cooperativa G.A.P.- Fatture da emettere	933	607	933	0	0	607

--	--	--	--	--	--	--

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2021	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2022
Insieme Si Può - Debito	15.331	0	15.331	0	0	0
Insieme Si Può - Fatture da ricevere	0	107	0	0	0	107
Insieme Si Può - Credito	18.179	13.904	29.889	0	0	2.194
Insieme Si Può - Fatture da emettere	9.822	11.202	9.822	0	0	11.202

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2021	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2022
Consorzio Arcobaleno - Debito	5.848	0	0	0	0	5.848
Consorzio Arcobaleno - Fatture da ricevere	0	0	0	0	0	0
Consorzio Arcobaleno - Credito	1.865	5.235	4.773	0	0	2.327
Consorzio Arcobaleno - Fatture da emettere	2.201	2.320	2.201	0	0	2.320

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2021	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2022
Consorzio Blu - Debito	0	3.407	0	0	0	3.407
Consorzio Blu - Fatture da ricevere	0	7.666	0	0	0	7.666
Consorzio Blu - Credito	0	4.625	0	0	0	4.625
Consorzio Blu - Fatture da emettere	0	941	0	0	0	941

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 31/12/2022.

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 2022 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 CONFCOOPERATIVE (Confederazione Cooperative Italiane).

La revisione per il biennio 2021/2022 anno di revisione 2022 svoltasi dal 18/11/2022 al 10/01/2023 si è conclusa con esito positivo.

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 31/12/2022 il numero dei soci risulta essere di 417 unità.

Categoria soci	numero soci	valore quota	capitale sociale
Persone fisiche	372	619,68	230.520,96
	45	981,16	44.152,20
di cui soci lavoratori	371	619,68	229.901,28
	45	981,16	44.152,20
di cui soci ordinari	1	619,68	619,68
Totale	417		274.673,16

Si evidenziano le variazioni del capitale sociale:

Variazioni capitale sociale	numero soci	valore quota	capitale sociale
Capitale sociale al 31/12/2021	427		284.484,76
soci ammessi anno 2022	124	619,68	76.840,32
soci ammessi anno 2022	6	981,16	5.886,96
soci recessi anno 2022	-124	619,68	-76.840,32
soci recessi anno 2022	-16	981,16	-15.698,56
Capitale sociale al 31/12/2022	428		274.673,16

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	7.623.689	-	7.623.689
Costo del lavoro imputato alla voce B7 CE	46.918	642.141,93	689.060
Totale Costo del lavoro (B9+B7)	7.670.607	642.142	8.312.749
Media ponderata	92,28%	7,72%	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 35.652,82 lordi, come di seguito riportato.

Ente erogatore	Euro	Data incasso	Descrizione/causale
COMUNE DI TREVISO	11.241,32	07/01/2022	CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI 2021
AZIENDA ULSS2	4.411,43	11/05/2022	CONTRIBUTO USO DPI
FONCOOP	16.118,90	30/09/2022	FONDO PARITETICO
COMUNE DI TREVISO	3.880,82	15/12/2022	CONTRIBUTO CENTRI ESTIVI 2022
Totale 35.652,47			

Si precisa che tutti i contributi e gli aiuti che la Cooperativa ha ricevuto nel 2021 sono pubblicati nel Registro Nazionale trasparenza RNA- aiuti di Stato.

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:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	32.327
3% a Fondi mutualistici	Euro	970
30% a Riserva legale	Euro	9.698
a Riserva Statutaria	Euro	21.659

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'.