

IL GIRASOLE SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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	273.382
Forma giuridica	SOCIETÀ COOPERATIVE E LORO CONSORZI
Settore di attività prevalente (ATECO)	889100
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A147997

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	97.341	102.626
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	97.341	102.626
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	-	2.800
Totale immobilizzazioni immateriali	0	2.800
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.119.448	2.154.641
2) impianti e macchinario	12.950	-
3) attrezzature industriali e commerciali	441	1.449
4) altri beni	12.362	31.647
Totale immobilizzazioni materiali	2.145.201	2.187.737
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	408.211
Totale crediti verso altri	408.211	408.211
Totale crediti	408.211	408.211
3) altri titoli	62.164	62.164
Totale immobilizzazioni finanziarie	498.741	498.741
Totale immobilizzazioni (B)	2.643.942	2.689.278
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.673.613	2.147.761
esigibili oltre l'esercizio successivo	940.935	935.158
Totale crediti verso clienti	2.614.548	3.082.919
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	83.321	88.664
Totale crediti tributari	83.321	88.664
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.252	409.042
Totale crediti verso altri	286.252	409.042
Totale crediti	2.984.121	3.580.625
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	166.049	45.731
3) danaro e valori in cassa	3.806	5.659
Totale disponibilità liquide	169.855	51.390
Totale attivo circolante (C)	3.153.976	3.632.015
D) Ratei e risconti	23.910	23.004
Totale attivo	5.919.169	6.446.923
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	273.382	274.673
IV - Riserva legale	-	1.152
V - Riserve statutarie	-	2.572
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	1	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(49.396)	(84.477)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	56.410	32.327
Totale patrimonio netto	280.397	226.249
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	349.896	359.244
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.251.672	1.709.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	847.080	1.079.284
Totale debiti verso banche	2.098.752	2.788.996
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	1.065.924	794.931
Totale debiti verso fornitori	1.065.924	794.931
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	260.229	295.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.556	19.622
Totale debiti tributari	277.785	315.309
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	445.874	442.532
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	445.874	442.532
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.399.836	1.518.198
Totale altri debiti	1.399.836	1.518.198
Totale debiti	5.288.171	5.859.966
E) Ratei e risconti	705	1.464
Totale passivo	5.919.169	6.446.923

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.443.981	9.284.503
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	75.740	89.518
altri	23.210	66.744
Totale altri ricavi e proventi	98.950	156.262
Totale valore della produzione	9.542.931	9.440.765
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	176.932	184.602
7) per servizi	1.307.264	1.230.253
8) per godimento di beni di terzi	18.829	14.666
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.547.759	5.593.603
b) oneri sociali	1.577.141	1.565.865
c) trattamento di fine rapporto	427.824	464.221
Totale costi per il personale	7.552.724	7.623.689
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.800	2.970
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.030	60.046
Totale ammortamenti e svalutazioni	50.830	63.016
14) oneri diversi di gestione	142.509	64.648
Totale costi della produzione	9.249.088	9.180.874
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	293.843	259.891
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	18	22
Totale proventi diversi dai precedenti	18	22
Totale altri proventi finanziari	18	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	169.693	153.249
Totale interessi e altri oneri finanziari	169.693	153.249
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(169.675)	(153.227)
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)	124.168	106.664
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.758	74.337

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.758	74.337
21) Utile (perdita) dell'esercizio	56.410	32.327

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	56.410	32.327
Imposte sul reddito	67.758	74.337
Interessi passivi/(attivi)	169.675	153.226
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(16)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	293.843	259.874
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	427.824	464.221
Ammortamenti delle immobilizzazioni	50.830	63.016
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	478.654	527.237
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	772.497	787.111
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	468.370	(438.987)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	270.993	208.210
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(906)	23.727
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(759)	(1.020)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(24.411)	(175.108)
Totale variazioni del capitale circolante netto	713.287	(383.178)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.485.784	403.933
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(169.675)	(153.226)
(Imposte sul reddito pagate)	(67.758)	(74.337)
(Utilizzo dei fondi)	(24.665)	(36.346)
Totale altre rettifiche	(262.098)	(263.909)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.223.686	140.024
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.495)	(7.998)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	802
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	50.466
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.495)	43.270
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(458.040)	160.469
Accensione finanziamenti	-	87.065
(Rimborso finanziamenti)	(232.204)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	3.994	(21.162)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(686.250)	226.372
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	530.941	409.666
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	45.731	129.931

Danaro e valori in cassa	5.659	4.291
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	51.390	134.222
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	166.049	45.731
Danaro e valori in cassa	3.806	5.659
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	169.855	51.390

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 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Andamento della gestione

Per un esame approfondito delle attività svolte nel corso del 2023 e dell'andamento della gestione si rimanda alla lettura della Relazione sulla Gestione del Bilancio al 31/12/2023.

Criteri di formazione

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2023 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.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che 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	102.626	(5.285)	97.341
Totale crediti per versamenti dovuti	102.626	(5.285)	97.341

I crediti per versamenti dovuti non richiamati hanno avuto una variazione in diminuzione di € (5.285).

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	2.800	2.800
Valore di bilancio	2.800	2.800
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	2.800	2.800
Totale variazioni	(2.800)	(2.800)

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	-	0

Le immobilizzazioni immateriali sono state interamente ammortizzate nell'esercizio.

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	2.620.073	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	3.743	-	2.752	6.495
Ammortamento dell'esercizio	35.194	4.067	1.008	7.286	47.555
Altre variazioni	1	9.208	-	(14.751)	(5.542)
Totale variazioni	(35.193)	8.884	(1.008)	(19.285)	(46.602)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.620.073	411.895	38.454	623.279	3.693.701
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	500.625	398.945	38.013	610.917	1.548.500
Valore di bilancio	2.119.448	12.950	441	12.362	2.145.201

Le immobilizzazioni materiali hanno visto, nel corso del 2023, una variazione per incrementi così ripartita:

- Impianti e macchinari: Euro 3.743,00
- altre immobilizzazioni materiali: Euro 2.752;

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito dei decrementi per alienazioni e dismissioni.

Nel corso del 2023 non vi è stata una riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria al 31/12/2023.

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	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	408.211	408.211	408.211
Totale crediti immobilizzati	408.211	408.211	408.211

I crediti finanziari non hanno subito, nel corso del periodo considerato, alcuna variazione.

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, si precisa che non sono presenti 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 SENTIERI	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 € 3.153.976 al 31/12/2023, si compone dei seguenti elementi:

Attivo circolante	2023	2022	variazioni
Crediti	2.984.121	3.580.625	-596.504
Disponibilità liquide	169.855	51.390	118.465
Totale	3.153.976	3.632.015	-478.039

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 € nominali, importo che al 31/12/2023 corrisponde al valore di presunto realizzo.

Descrizione	importi (€)	importi (€)	importi (€)
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale
Crediti verso clienti per fatture emesse	719.050	940.935	1.659.985
Crediti verso clienti per fatture da emettere	951.143	0	951.143
Crediti verso clienti per ritenute a garanzia	3.420		3.420
Totale	1.673.613	940.935	2.614.548

Crediti tributari

Descrizione	importi (€)
entro 12 mesi	
Cred. v/erario per rit. subite	2.825
Crediti v/erario ritenute anni precedent	0
Crediti c/imposte Tfr	4.233
Erario c/IRES	0
Erario c/Iva	76.263
Totale	83.321

Crediti verso altri

I crediti verso altri, al 31/12/2023, sono così costituiti:

Descrizione	importi (€)
Crediti vs soci per contributi 2020	97.013
Prestiti a soci	788
Crediti diversi	125.869
Crediti v/Consoz.Restituire pocket money	15.477
Crediti v/inps co.pro anni precedenti	1.758
Crediti v/inps anno in corso	22.046
Crediti v/inps anni precedenti	23.301
Totale	286.252

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	3.082.919	(468.371)	2.614.548	1.673.613	940.935
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	88.664	(5.343)	83.321	83.321	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	409.042	(122.790)	286.252	286.252	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.580.625	(596.504)	2.984.121	2.043.186	940.935

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	2.614.548	2.614.548
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	83.321	83.321
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	286.252	286.252
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.984.121	2.984.121

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	45.731	120.318	166.049
Denaro e altri valori in cassa	5.659	(1.853)	3.806
Totale disponibilità liquide	51.390	118.465	169.855

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	23.004	906	23.910
Totale ratei e risconti attivi	23.004	906	23.910

Le variazioni dei ratei e risconti attivi avvenuti nell'anno 2023 derivano dall'ordinaria attività di gestione.

Si riporta di seguito il dettaglio.

Risconti attivi	importi (€)
ASSICURAZIONI VARIE	4.182
BOLLO AUTOMEZZI	695
CANONI MANUTENZIONE	149
CANONI SOFTWARE	1.810
CONTIBUTO REVISIONE	1.547
NOLEGGIO AUTO	2.478
SPESE ACCREDITAMENTO	1.993
SPESE AMMINISTRATIVE	50
SPESE APPALTO	124
SPESE RIFIUTI	130
SPESE TELEFONICHE	1.025
VISITE MEDICHE	9.728
Totale	23.910

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 31/12/2023 ammonta a € 280.397

Patrimonio netto	2023	2022	var.
Capitale sociale	273.382	274.673	-1.291
Riserva legale	0	1.152	-1.152
Riserve statutarie	0	2.572	-2.572
<i>Altre riserve distintamente indicate</i>			
Riserva avanzo di Fusione			
Varie altre riserve			0
Riserva per arrotondamento	1	2	-1
Utili (perdite) portate a nuovo	-49.396	-84.477	35.081
Utile dell'esercizio in corso	56.410	32.327	24.083
Totale	280.397	226.249	54.148

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	274.673	-	88.046	89.337		273.382
Riserva legale	1.152	-	9.698	10.850		-
Riserve statutarie	2.572	-	21.659	24.231		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	-	1	2		1
Totale altre riserve	2	-	1	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(84.477)	-	35.081	-		(49.396)
Utile (perdita) dell'esercizio	32.327	32.327	-	-	56.410	56.410
Totale patrimonio netto	226.249	32.327	154.485	124.420	56.410	280.397

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA PER ARROTONDAMENTO	1
Totale	1

Il patrimonio netto nel periodo considerato è aumentato di Euro 54.148
La variazione è data da:

Variazioni	var. +	var. -	Totale
Sottoscrizione nuovi soci	89.337		89.337
Recesso soci		-88.046	-88.046
Impiego riserve a copertura perdite prec. utile dell'esercizio	32.327	-35.880	-3.553
	56.410		56.410
Totali	178.074	-123.926	54.148

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono espone, 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 altre ragioni
Capitale	273.382	C	B	273.382	247.306
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-			-	10.850
Riserve di rivalutazione	-			-	24.231
Altre riserve					
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	1			-	-
Utili portati a nuovo	(49.396)			-	-
Totale	223.987			273.382	282.387
Quota non distribuibile				273.382	

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
RISERVA DI ARROTONDAMENTO	1
Totale	1

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 31/12/2023, ad € 349.896, ed è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del codice civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	359.244
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.474
Utilizzo nell'esercizio	24.665
Altre variazioni	1.157
Totale variazioni	(7.034)
Valore di fine esercizio	349.896

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 01/01/2023 - 31/12/2023 le seguenti movimentazioni:

Descrizione	importi (€)
Fondo Tfr al 31/12/2022	359.244
Rivalutazione	6.805
Imposta sostitutiva	-1.157
Quota TFR dell'anno	9.669

Anticipi su TFR	-5.136
TFR liquidato	-19.529
Totale	349.896

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

Descrizione	importi (€)
Credito v/Fondo tesoreria al 31/12/2023	2.912
Somme accantonate	-391.043
Somme versate nell'anno - crediti maturati	337.940
Totale Debito	-50.191

I Fondi di Previdenza privata in essere alla data del 31/12/2023 risultano essere:

	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
Alleanza assicurazioni	3.586	3.245	-341
Arca previdenza	2.465	2.079	-386
Azimut previdenza	2.387	3.480	1.093
Cattolica gestione previdenza	3.322	3.104	-218
Generali valore pensione	11.127	10.336	-791
Postaprevidenza valore	15.155	15.123	-32
Mediolanum	31.047	25.168	-5.879
Pensplan Plurifonds	5.225	3.592	-1.633
Alleata previdenza	33.554	35.388	1.833
Genertel Life	454	454	0
Bcc Risparmio e previdenza	663	499	-164
Ina Assitalia Primo	878	878	0
Programma Open Groupama	0	2.101	2.101
Allianz Previdenza	984	1.719	735
Cooperlavoro	18.538	17.634	-904
AxA Mps	2.608	2.277	-331
Anima Sgr Spa	0	1.569	1.569
Solidarietà Veneto	2.632	2.489	-143
Unipolsa Previdenza Futura	2.211	2.878	667
CredemVita	409	223	-186
Il mio Domani	784	642	-142
Totale debiti	138.029	134.879	-3.150

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	0	-	0	-	-	-
Debiti verso banche	2.788.996	(690.244)	2.098.752	1.251.672	847.080	223.845
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-	-	-
Acconti	0	-	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	794.931	270.993	1.065.924	1.065.924	-	-
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	315.309	(37.524)	277.785	260.229	17.556	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	442.532	3.342	445.874	445.874	-	-
Altri debiti	1.518.198	(118.362)	1.399.836	1.399.836	-	-
Totale debiti	5.859.966	(571.795)	5.288.171	4.423.535	864.636	223.845

Debiti verso Banche

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2023, pari a Euro 2.098.752, 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		744.676
Banca Etica conto 693	19.490	
Banca Etica conto 143	330.449	
Anticipo fatture SBF BTV	225.684	
Anticipo fatture SBF Intesa	167.251	
Credem c/anticipi	100	
Carta cred. Nexi 24245 Banca Etica	1.702	
quota capitale mutui entro 12 mesi		506.996
BBC ICCREA Mutuo acquisto sede Viale della Repubblica	37.519	
BBC ICCREA Mutuo acquisto Cerd	81.139	
BBC ICCREA Mutuo ristrutturaz. Cerd	25.335	
Prestito Tredicesime	64.503	
Finanziamento rateale intesa	298.500	
quota capitale mutui oltre 12 mesi		847.080
BBC ICCREA Mutuo acquisto sede Viale della Repubblica	389.266	
BBC ICCREA Mutuo acquisto Cerd	217.168	
BBC ICCREA Mutuo ristrutturaz. Cerd	107.384	
Prestito Tredicesime	133.262	
(di cui) quota capitale mutui oltre 5 anni		
BBC ICCREA Mutuo acquisto sede Viale della Repubblica	223.845	

Totale	2.098.752
---------------	------------------

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	839.519
Debiti vs Fornitori per fatture da ricevere	226.405
Totale	1.065.924

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	51.360
Debiti Irap-Ires	94.889
Erario c/ritenute professionisti / colla	9.226
Deb. v/IRPEF anni precedenti	51.410
Rateazione IRPEF periodo Covid	70.900
Totale	277.785

Debiti verso istituti di Previdenza

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

Debiti verso istituti di previdenza	importi totali (€)
entro 12 mesi	
Debiti v/inps/Inail	253.032
Debiti v/Inps anni prec.	4.622
Fondi pensionistici Inps - complementari	188.220
Totale	445.874

Altri debiti

Altri debiti	importi (€)
entro 12 mesi	
Debiti v/dipendenti c/retrib.	700.889
Debiti v/dipendenti importi 2020 trattenuti	19.965
Debiti v/banca ore dipendenti	76.554
Altri debiti	199.779
Debiti v/Cigl	3.256
Cauzioni Nido Nervesa	7.425
Debiti v/Ugl	3.966

Debiti v/Usb	238
Debiti v/Cisl FP	608
Debiti v/Uil	3.355
Debiti v/Cisl Fisascat	721
Debiti v/dip. TFR rateizzato	22.391
Debiti v/dip. ferie non godute	344.625
Debiti v/Adb Cobas	13
Trattenute dip. per atti giudiziari	1.991
Debiti v/Mutua Rete Veneta	5.320
Anticipi Utenti	8.740
Totale	1.399.836

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	2.098.752	2.098.752
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.065.924	1.065.924
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	277.785	277.785
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	445.874	445.874
Altri debiti	1.399.836	1.399.836
Debiti	5.288.171	5.288.171

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 assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	857.812	857.812	1.240.940	2.098.752
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	-	-	1.065.924	1.065.924
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	-	-	277.785	277.785
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	445.874	445.874
Altri debiti	-	-	1.399.836	1.399.836
Totale debiti	857.812	857.812	4.430.359	5.288.171

Le garanzie prestate dalla cooperativa per l'accensione di mutui/finanziamenti 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.

	Importo (€)	Quota entro es. succ. (€)	Quota oltre 1 entro 5 es. (€)	Quota oltre 5 es. (€)	Garanzia
Debiti v/Banche mutui -finanziamenti					
Mutuo ipotecario acquisto sede	426.785	37.519	165.421	223.845	ipoteca
Mutuo immobile Cerd	298.308	81.139	217.169	0	ipoteca
Mutuo ristrutturazione immobile Cerd	132.719	25.335	107.384	0	ipoteca
Totali	857.812	143.993	489.974	223.845	

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In relazione a quanto 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

Non vi sono finanziamenti effettuati dai soci alla cooperativa al 31/12/2023.

Ratei e risconti passivi

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

- risconti passivi: € 705.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.464	(759)	705
Totale ratei e risconti passivi	1.464	(759)	705

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
<u>2023</u>	<u>760</u>	<u>705</u>
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	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
Centro Atlantis	Castelfranco	617.241	556.333	60.908
CERD Do Re Mi	Montebelluna	846.637	885.356	-38.719
Comunità alloggio Casa Sentieri	Olmi	596.894	602.877	-5.983
Comunità alloggio Bambù	Spresiano	528.435	530.247	-1.812
Comunità alloggio	Paese	230.197	240.653	-10.456
Asili Nido	Nervesa	175.532	185.182	-9.650
Centro Samarotto	Villorba	363.247	312.054	51.193
Assistenza scolastica	Treviso – Thiene – Nardò	4.078.684	3.849.336	229.348
Assistenza domiciliare	Provincia di Treviso	429.833	427.579	2.254
Centri estivi	Provincia di Treviso	3.149	48.080	-44.931
Servizi psicosociali	Montebelluna - Castelfranco V.to	745.440	1.116.423	-370.983
Centro per l'Affido e la Solidarietà Familiare	Comuni bassa padovana	196.712	195.721	991
Centri di accoglienza richiedenti asilo	Onè di Fonte	485.778	298.079	187.699
Altri servizi	Altino/Monigo/Nervesa/Sap/Vari	146.202	175.746	-29.544
Totale		9.443.981	9.423.666	20.315

La voce "Altri ricavi" comprende:

Descrizione	31/12/2023
Rimborsi spese	
Quota ingresso soci	24.061
Contributi 5 per mille	3.291
Contributi ricevuti	51.679
Donazioni ricevute	7.650
Sopravvenienze attive	12.270

Totale	98.950
---------------	---------------

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	9.443.981
Totale	9.443.981

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a € 9.249.088 al 31/12/2023

I costi della produzione sono così composti:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
materie prime, sussidiarie e merci	176.932	184.602	-7.670
servizi	1.307.264	1.230.253	77.011
spese per godimento di beni di terzi	18.829	14.666	4.163
salari e stipendi	5.547.759	5.593.603	-45.844
oneri sociali	1.577.141	1.565.865	11.276
accantonamento TFR	427.824	464.221	-36.397
ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.800	2.970	-170
ammortamento immobilizzazioni materiali	48.030	60.046	-12.016
oneri diversi di gestione	142.509	64.648	77.861
Totale	9.249.088	9.180.874	68.213

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	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
Alimentari	81.970	85.559	-3.590
Materiale per pulizia e igiene	30.326	32.127	-1.801
Materiale di consumo	24.960	21.942	3.018
Cancelleria e stampati, riviste	7.189	9.234	-2.046
Carburanti	23.427	24.262	-835
Attrezzatura cellulari	532	3.308	-2.776
Attrezzatura minuta	3.695	4.373	-678
Altri costi modico valore	4.833	3.796	1.037
Totale	176.932	184.602	-7.669

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	variazioni
Costi parchi auto	25.957	24.611	1.346
Costi servizi utenti	248.415	137.471	110.944
Costi utenze varie	108.337	121.823	-13.486
Costi personale e professionisti esterni	485.257	403.854	81.403
Costo assicurazioni	38.764	41.505	-2.742
Costo pulizia e igiene	1.191	5.528	-4.336
Costi per servizi e consulenze	321.564	341.829	-20.265
Costi di manutenzione e assistenza	20.847	86.848	-66.001
Altri costi	57.201	66.784	-9.583
Totale	1.307.534	1.230.253	77.281

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:

- Sopravvenienze passive: Euro 78.038.
- Imposta Imu 11.585

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	71.657
Interessi passivi mutuo acquisto sede	19.359
Interessi passivi Irap dilazione pagamento	424
Interessi passivi Inail dilazione pagame	26
Interessi passivi Erario dilazione pagam	279
Interessi passivi Inps dilazione pagamen	492
Interessi passivi di mora	5
Interessi passivi mutuo acquisto Cerd	23.037
Commissioni di garanzia	304
Spese bancarie finanziarie	35.613
Interessi passivi prestito tredicesime	5.811
Interessi passivi Cerd due x ristrutturazione	12.608
Abbuoni passivi	79
Totale	169.693

Composizione dei proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazioni al 31/12/2023.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	168.389
Altri	1.304
Totale	169.693

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.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Ammontare
Perdite fiscali	
di esercizi precedenti	149.214
Totale perdite fiscali	149.214

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	124.168
Onere fiscale teorico (aliquota 24%)	29.800
Differenze temporanee imponibili in esercizi successivi	0
Totale	29.800
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	
Totale	124.168
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	
Totale	124.168
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	
Variazioni in aumento dell'imponibile fiscale	158.041
Variazioni in diminuzione dell'imponibile fiscale	38
Agevolazione Art .11 Dpr 601/73	280.478
Utile civilistico netto	56.410
Imponibile fiscale (Utile fiscale 3%)	1.693
Perdite fiscali (lim. 80%) anni prec.	-1.354
Reddito imponibile	339
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	81

Irap corrente

Differenza tra valore e costi della produzione	293.843
Costi non rilevanti ai fini IRAP	
B9 Costo del personale	7.552.724
Totale	7.846.567
Onere fiscale teorico (aliquota 3,35%)	262.860
Variazioni in aumento	176.330
variazioni in diminuzione	0
Totale	8.022.897
Deduzioni Irap	6.002.693
Imponibile IRAP	2.020.204
IRAP corrente per l'esercizio	67.677

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

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.

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 31/12/2023.

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 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 esposte 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 2023.

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2022	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2023
Consorzio Restituire - Debito	447.850	244.949	72.067	0	0	620.732
Consorzio Restituire - Fatture da ricevere	21.297	55.018	21.297	0	0	55.018
Consorzio Restituire - Credito	908.015	466.970	510.125	0	0	864.860
Consorzio Restituire - Prestito (Debito)	40.600	0	40.600	0	0	0

Consorzio Restituire - Fatture da emettere	53.872	78.947	44.618	0	0	88.201
Consorzio Restituire - Prestito (Credito)	407.393	0	0	0	0	407.393
Consorzio Restituire - Pocket money	10.500	55.092	50.115	0	0	15.477

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2022	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2023
L'Incontro coop. sociale - Debito	0	0	0	0	0	0
L'Incontro coop. Sociale - Fatture da ricevere	0	0	0	0	0	0
L'Incontro coop. Sociale - Credito	15.070	70.343	78.508	0	0	6.905
L'Incontro coop. Sociale - Fatture da emettere	48.377	2.028	0	0	0	50.405
L'Incontro coop. Sociale - Contributo gestione progetto Atlantis	91.500	0	34.500	0	0	57.000

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2022	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2023
Cooperativa G.A.P.- Debito	0	0	0	0	0	0
Cooperativa G.A.P.- Fatture da ricevere	0	0	0	0	0	0
Cooperativa G.A.P.- Credito	8.103	9.619	14.984	0	0	2.738
Cooperativa G.A.P.- Fatture da emettere	607	829	607	0	0	829

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2022	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2023
Insieme Si Può - Debito	0	207	0	0	0	207
Insieme Si Può - Fatture da ricevere	107	1.012	107	0	0	1.012
Insieme Si Può - Credito	2.194	22.525	11.468	0	0	13.251
Insieme Si Può - Fatture da emettere	11.202	11.796	11.202	0	0	11.796

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2022	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2023
Consorzio Arcobaleno - Debito	5.848	0	2.173	0	0	3.675
Consorzio Arcobaleno - Fatture da ricevere	0	0	0	0	0	0
Consorzio Arcobaleno - Credito	2.327	2.436	0	0	0	4.763
Consorzio Arcobaleno - Fatture da emettere	2.320	2.323	2.320	0	0	2.323

Descrizione	Credito /debito al 31 /12/2022	Fatture ricevute /emesse	Incassi /Pagamenti	Trasf. Prestiti	Finanz. Esigibile oltre 5 anni	Credito/debito al 31/12/2023
Consorzio Blu - Debito	3.407	28.019	8.866	0	0	22.560
Consorzio Blu - Fatture da ricevere	7.666	4.068	7.666	0	0	4.068
Consorzio Blu - Credito	4.625	11.859	0	0	0	16.484
Consorzio Blu - Fatture da emettere	941	745	941	0	0	745

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 31/12/2023.

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 2023 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 dell'cooperativa.

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 verifica sull'anno 2023 ha evidenziato alcune irregolarità sanabili.

Gli amministratori hanno predisposto la documentazione necessaria alla risoluzione delle diffide comunicate con il verbale di revisione del 29/01/2024.

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 cooperative associate compresa Il Girasole.

Al Girasole sono stati assegnati i servizi delle strutture di Olmi, Paese e il centro "Bambù".

Dal 2021 la cooperativa fattura i servizi di Paese, Olmi e del centro "Bambù" direttamente all'Ulss mentre il Consorzio fattura alla cooperativa la quota che viene concordata nel CDA costituito dai presidenti delle cooperative consorziate.

Relativamente alla gestione del "servizio di accoglienza ed assistenza cittadini stranieri" di Oné di Fonte il Consorzio fattura direttamente alla Prefettura di Treviso mentre la cooperativa fattura il servizio svolto al Consorzio.

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 31/12/2023 il numero dei soci risulta essere di 419 unità.

Categoria soci			capitale sociale
Persone fisiche	381	619,68	236.098,08
	38	981,16	37.284,08
di cui soci lavoratori	380	619,68	235.478,40
	38	981,16	37.284,08
di cui soci ordinari	1	619,68	619,68
Totale	419		273.382,16

Si evidenziano le variazioni del capitale sociale:

Variazioni capitale sociale	numero soci	valore quota	capitale sociale
Capitale sociale al 31/12/2022	417		274.673,16
soci ammessi anno 2023	130	619,68	80.558,40
soci ammessi anno 2023	7	981,16	6.868,12
soci recessi anno 2023	-121	619,68	-74.981,28

soci recessi anno 2023	-14	981,16	-13.736,24
Utilizzo parziale copertura perdita esercizio ,,,,	0		0,00
Capitale sociale al 31/12/2023	419		273.382,16

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 disposizioni 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	7.549.822	2.902,00	7.552.724
Costo del lavoro imputato alla voce B7 CE	0	401.563,00	401.563
Totale Costo del lavoro (B9+B7)	7.549.822	404.465	7.954.287
Media ponderata	94,92%	5,08%	100,00%

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 non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui alla Legge 124/2017, art. 1, comma 125.

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 31/12/2023	Euro	56.410
3% a Fondi mutualistici	Euro	1.692
30% a Riserva legale	Euro	16.923
a Riserva Statutaria	Euro	37.795

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'.