

GIUSEPPE OLIVOTTI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA NAZIONALE 57 -30034 MIRA (VE) Capitale sociale Euro 4.050,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 167.034.

La perdita è venuta a formarsi a causa dell'aumento dei costi. Rispetto all'anno scorso i costi di produzione sono aumentati passando da euro 3.058.971 del 2021 ad euro 3.232.251 del 2022. Tale aumento è da imputare all'aumento dei prezzi che ha coinvolto tutto il sistema economico italiano ed internazionale legato allo scoppio della guerra in Ucraina.

All'aumento dei costi legato all'inflazione la cooperativa ha reagito riportando un aumento del valore della produzione. Infatti, come risulta dalla lettura del conto economico, il valore della produzione è aumentato passando da euro 3.059.840 del 2021 ad euro 3.076.693 del 2022. L'aumento del valore della produzione evidenzia la capacità della cooperativa di sviluppare la propria attività anche in un contesto economico sfavorevole.

Dal punto di vista patrimoniale la cooperativa continua a godere di un consistente patrimonio netto che assorbe ampiamente la perdita. Nello stato patrimoniale è infatti indicato il patrimonio netto al 31/12/2022 pari ad euro 1.737.379 al netto della stessa perdita conseguita.

La perdita economica ha avuto un effetto limitato dal punto di vista finanziario dal momento che nel risultato d'esercizio sono compresi ammortamenti per euro 95.331 che hanno impatto economico ma non finanziario.

La consistente patrimonializzazione della società e il limitato impatto finanziario della perdita consentono la predisposizione del presente bilancio nel presupposto della continuità aziendale, nonostante la perdita di esercizio e le perdite pregresse conseguite. In merito si evidenzia che è previsto il raggiungimento del pareggio di bilancio per l'anno 2023 come indicato nel paragrafo relativo all'evoluzione prevedibile della gestione della presente relazione cui si rinvia.

Il Consiglio di Amministrazione ringrazia ancora tutti, i soci, i volontari, i collaboratori, i benefattori e i Frati Cappuccini.

Sedi secondarie

Oltre che nella sede di Mira Via Nazionale 57, nel corso dell'esercizio l'attività è stata svolta presso le seguenti unità locali:

- Mira (VE) Via Molinella 46
- Fiesso d'Artico (VE) Via Riviera del Brenta 322
- Mira (VE) Via Valmarana 67
- Asolo (TV) Via Carreggiate 15
- Riese Pio X (TV) Via Schiavonesca 74

Informativa ai sensi degli articoli 2513 e 2545 del Codice Civile e dell'articolo 2 Legge 31.01.1992 n. 59

Ai sensi degli articoli 2513 e 2545 del codice civile si evidenzia che la cooperativa, operante nel rispetto delle norme di cui alla legge 08/11/1991 n. 381, è considerata a mutualità prevalente in quanto cooperativa sociale e come tale ha ottenuto l'iscrizione nell'apposito Albo di cui all'art. 2512 del Codice Civile.

Articolo 2545 C.C. e Articolo 2 della Legge 31.01.1992, n. 59 – carattere mutualistico della cooperativa.

Nel corso dell'esercizio sono proseguite le attività sociali della cooperativa. Trattasi dell'accoglienza nelle varie strutture della cooperativa di persone in condizioni di disagio legato alla tossicodipendenza e all'alcolismo, talvolta aggravato da problematiche di tipo psichiatrico. La Cooperativa propone progetti rivolti a Comuni e ad altri Enti territoriali, e gestisce piani di istruzione e di addestramento per fornire ai giovani le elementari capacità, necessarie per trovare un lavoro. La Cooperativa svolge, inoltre, altre attività di tipo sociale, come l'accoglienza di minori che ci sono stati affidati dall'Istituto Penitenziario Minorile e dal servizio sociale dell'Ente locale. La Cooperativa è inoltre in grado di assicurare percorsi di formazione professionale e sociale. La cooperativa infine fornisce servizi di accoglienza agli immigrati.

Lo scopo mutualistico della Cooperativa è precisato nell'art. 3 del vigente statuto, che di seguito si trascrive: "La Cooperativa, conformemente alla legge 381/91, non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lett. a) della legge 381/91.

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo mondiale ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche.

La Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e lo sviluppo socio economico e culturale delle comunità, deve cooperare attivamente, con altri enti cooperativi, altre imprese ed imprese sociali e organismi del Terzo Settore, su scala locale, nazionale e internazionale.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali anche mediante il coinvolgimento delle risorse della comunità, dei volontari, dei fruitori dei servizi ed enti con finalità di solidarietà sociale, attuando in questo modo, grazie all'apporto dei soci, l'autogestione responsabile dell'impresa, operando di preferenza nell'ambito territoriale della provincia di Venezia e di Padova.

La Cooperativa opera in forma mutualistica e senza fini speculativi tramite la gestione in forma associata dell'impresa che ne è l'oggetto, dando continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

La Cooperativa può operare anche con terzi.

Andamento della gestione

Come già ricordato le ragioni che hanno comportato il conseguimento della perdita di esercizio sono da individuare nella diminuzione dei ricavi legati all'accoglienza dei migranti, cui si aggiunge anche una diminuzione dei ricavi da progetti rientranti nell'ambito dell'attività sociale e formativa.

Di seguito vengono fornite le seguenti tabelle di riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto economico e relativi indici di bilancio (in Euro):

STATO PATRIMONIALE					
		ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
I	Immobilizzazioni				
	Immobilizzazioni immateriali		6.950	14.034	(7.084)
	immobilizzazioni materiali		2.128.275	2.215.090	(86.815)
	Immobilizzazioni finanziarie		53.959	102.705	(48.746)
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.189.184	2.331.829	(142.645)
C	Attivo circolante				
	Rimanenze		41.557	34.809	6.748
	L	Crediti	1.349.427	1.362.336	(12.909)
		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			0
		Disponibilità liquide	296.009	345.817	(49.808)
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		1.686.993	1.742.962	(55.969)	
K	CAPITALE INVESTITO		3.876.177	4.074.791	(198.614)
		PASSIVO:			
N	Patrimonio Netto:		1.737.379	1.904.861	(167.482)
P	PP	Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	568.455	570.329	(1.874)
	PC	Fondi per rischi e oneri	36.643	36.643	0
		Debiti	1.533.700	1.562.958	(29.258)
	CAPITALE DI TERZI		2.138.798	2.169.930	(31.132)

K	TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	3.876.177	4.074.791	(198.614)
----------	--------------------------------------	------------------	------------------	------------------

CONTO ECONOMICO

		31/12/2022	31/12/2021	variazione
V	Valore della produzione	2.929.949	2.979.430	(49.481)
	Costi esterni	1.383.233	1.234.057	149.176
	Valore Aggiunto	1.546.716	1.745.373	(198.657)
	Costo del lavoro	1.752.007	1.723.582	28.425
EBITDA	Margine Operativo Lordo	(205.291)	21.791	(227.082)
	Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	97.011	101.332	(4.321)
EBIT	Risultato Operativo	(302.302)	(79.541)	(222.761)
	Proventi diversi	146.744	80.410	66.334
	Proventi e oneri finanziari	(7.739)	(10.272)	2.533
	Risultato Ordinario	(163.297)	(9.403)	(153.894)
EBT	Risultato prima delle imposte	(163.297)	(9.403)	(153.894)
	Imposte sul reddito	3.737	5.758	(2.021)
E	Risultato netto	(167.034)	(15.161)	(151.873)

A migliore descrizione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica si riportano nelle tabelle sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti. Come risulta la situazione patrimoniale, finanziaria della società continua ad avere una certa solidità patrimoniale.

	INDICATORI STRUTTURA PATRIMONIALE	31/12/2022	31/12/2021
C-PC	Capitale circolante netto	116.650	143.361
I/K	Peso delle immobilizzazioni	0,56	0,57
N/K	Indice di indipendenza finanziaria	0,45	0,47

	INDICATORI DI SITUAZIONE FINANZIARIA	31/12/2022	31/12/2021
C/PC	Indice di disponibilità	1,07	1,09
L/PC	Indice di liquidità	1,05	1,07
N/I	Indice di autocopertura del capitale fisso	0,79	0,82
CF	Cash Flow Operativo = Margine Operativo Lordo	(205.291)	21.791
P/CF	Pay Back Period	(10,42)	99,58

	INDICATORI DI REDDITIVITA'	31/12/2022	31/12/2021
E/N-E	ROE (Return On Equity)	(0,09)	(0,01)
EBIT/K	ROI (Return On Investment)	(0,08)	(0,02)
EBIT/V	ROS (Return On Sales)	(0,10)	(0,03)

Attività di ricerca e sviluppo

Non è stata svolta attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti con enti consociati.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito sono fornite una serie di informazioni volte a fornire indicazioni circa l'esposizione a rischi da parte della società.

Nel corso dell'esercizio è stata svolta un'attenta attività di controllo e valutazione dei rischi per affrontare in modo prudentiale le prossime dinamiche del settore in cui opera la società.

Rischio di credito

Si ritiene che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia.

Rischio di liquidità

Nel corso dell'esercizio è stato completato il pagamento dell'immobile di Mira. Il Consiglio di Amministrazione sta monitorando la situazione finanziaria per garantire l'adeguatezza delle risorse finanziarie necessarie alla gestione.

Rischio di mercato

La società non opera nel settore commerciale e pertanto non si può parlare di rischio di mercato. Più correttamente deve essere considerato il rischio che vi possa essere, a causa della crisi, una restrizione significativa e duratura nell'erogazione delle risorse da parte degli enti pubblici per il finanziamento delle opere sociali svolte dalla cooperativa. Tale rischio dovrà essere affrontato ponendo in essere le opportune strategie per ovviare alle ristrettezze economiche che la crisi generale ha provocato anche nel settore sociale in cui opera la Cooperativa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare.

Evoluzione prevedibile della gestione

La gestione punterà a conseguire maggiori ricavi puntando allo sviluppo delle attività che si sono rilevate più dinamiche. Allo stesso tempo è previsto una significativa riduzione del costo del personale legata al pensionamento di alcuni dipendenti. È previsto che tali leve possano consentire alla cooperativa di raggiungere il pareggio di bilancio nel 2023.

Destinazione del risultato di esercizio

Si propone di coprire la perdita d'esercizio tramite l'utilizzo della riserva indivisibile. Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Gionata Paci

GIUSEPPE OLIVOTTI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	30034 MIRA (VE) VIA NAZIONALE 57
Codice Fiscale	01514790276
Numero Rea	VE 167139
P.I.	01514790276
Capitale Sociale Euro	4050.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A123037

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	6.950	14.034
Totale immobilizzazioni immateriali	6.950	14.034
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.084.268	2.149.719
2) impianti e macchinario	15.882	25.926
3) attrezzature industriali e commerciali	11.445	18.631
4) altri beni	15.248	20.814
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.432	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.128.275	2.215.090
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.033	30.944
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.926	41.761
Totale crediti verso altri	53.959	72.705
Totale crediti	53.959	72.705
3) altri titoli	-	30.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	53.959	102.705
Totale immobilizzazioni (B)	2.189.184	2.331.829
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	41.557	34.809
Totale rimanenze	41.557	34.809
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.195.959	1.176.206
Totale crediti verso clienti	1.195.959	1.176.206
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.509	77.560
Totale crediti tributari	80.509	77.560
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.381	104.971
Totale crediti verso altri	70.381	104.971
Totale crediti	1.346.849	1.358.737
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	292.104	338.385
3) danaro e valori in cassa	3.905	7.432
Totale disponibilità liquide	296.009	345.817
Totale attivo circolante (C)	1.684.415	1.739.363
D) Ratei e risconti	2.578	3.599
Totale attivo	3.876.177	4.074.791
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	4.050	4.500
IV - Riserva legale	488.153	488.153
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.412.210 ⁽¹⁾	1.427.369
Totale altre riserve	1.412.210	1.427.369
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(167.034)	(15.161)
Totale patrimonio netto	1.737.379	1.904.861
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	36.643	36.643
Totale fondi per rischi ed oneri	36.643	36.643
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	568.455	570.329
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.257	128.616
esigibili oltre l'esercizio successivo	204.774	286.632
Totale debiti verso banche	313.031	415.248
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.462	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	461.538	500.000
Totale debiti verso altri finanziatori	500.000	500.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	296.062	268.125
Totale debiti verso fornitori	296.062	268.125
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.081	37.885
Totale debiti tributari	39.081	37.885
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.996	80.070
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.996	80.070
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.275	164.848
Totale altri debiti	211.275	164.848
Totale debiti	1.436.445	1.466.176
E) Ratei e risconti	97.255	96.782
Totale passivo	3.876.177	4.074.791

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Altre riserve	1.412.207	1.427.369
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.923.201	2.982.798
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	(1.456)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	6.748	(1.912)
5) altri ricavi e proventi		
altri	146.744	80.410
Totale altri ricavi e proventi	146.744	80.410
Totale valore della produzione	3.076.693	3.059.840
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.232	26.333
7) per servizi	775.983	692.890
8) per godimento di beni di terzi	38.174	37.712
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.263.994	1.259.994
b) oneri sociali	351.681	347.145
c) trattamento di fine rapporto	133.402	113.433
e) altri costi	2.930	3.010
Totale costi per il personale	1.752.007	1.723.582
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.084	9.167
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88.247	92.165
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.680	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	97.011	101.332
14) oneri diversi di gestione	534.844	477.122
Totale costi della produzione	3.232.251	3.058.971
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(155.558)	869
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	336	442
Totale proventi diversi dai precedenti	336	442
Totale altri proventi finanziari	336	442
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.075	10.714
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.075	10.714
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.739)	(10.272)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(163.297)	(9.403)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.737	5.758
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.737	5.758
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(167.034)	(15.161)

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	(167.034)	(15.161)
Imposte sul reddito	3.737	5.758
Interessi passivi/(attivi)	7.739	10.272
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(155.558)	869
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	126.552	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	95.331	101.332
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	18.746	8.570
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.608	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	247.237	109.902
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	91.679	110.771
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.748)	3.368
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(19.753)	(253.855)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.937	(27.267)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.021	12.161
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	473	66.432
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	84.412	(35.560)
Totale variazioni del capitale circolante netto	87.342	(234.721)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	179.021	(123.950)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.739)	(10.272)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.959)	-
(Utilizzo dei fondi)	(128.426)	47.309
Totale altre rettifiche	(148.124)	37.037
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	30.897	(86.913)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(8.040)	(24.170)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(9.284)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	30.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	21.960	(33.454)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(20.359)	(3.605)
Accensione finanziamenti	-	286.632
(Rimborso finanziamenti)	(81.858)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(448)	(299)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(102.665)	282.728
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(49.808)	162.361

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	338.385	175.797
Danaro e valori in cassa	7.432	7.660
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	345.817	183.457
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	292.104	338.385
Danaro e valori in cassa	3.905	7.432
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	296.009	345.817

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 167.034.

Il conseguimento della perdita non è da imputare alla diminuzione del valore della produzione che è aumentata rispetto all'anno precedente (euro 3.076.693 nel 2022 rispetto ad euro 3.059.840 nel 2021).

La perdita è venuta a formarsi per l'aumento dei costi legato all'aumento dei prezzi che ha coinvolto tutto il sistema economico italiano ed internazionale a causa dello scoppio della guerra in Ucraina.

La cooperativa è dotata di un patrimonio netto che assorbe ampiamente la perdita. Lo stato patrimoniale evidenzia infatti un patrimonio netto al 31/12/2022 di euro 1.737.379 al netto della stessa perdita conseguita.

Dal punto di vista finanziario si evidenzia che la perdita ha avuto un effetto limitato, dal momento che nel risultato d'esercizio sono compresi ammortamenti per euro 95.331 che hanno impatto economico ma non finanziario.

La Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio, unitamente allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico redatti secondo gli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota Integrativa contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., e da altre disposizioni di legge precedenti e successive. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non esplicitamente richieste da disposizioni di legge.

La Cooperativa è a "mutualità prevalente" (art. 2512 c.c.) in quanto cooperativa sociale.

Si fornisce comunque di seguito, a titolo informativo, il calcolo di cui all'art. 2513 c.c..

Costi per il personale (Voce B.9)	1.752.007
Sterilizzazione ristorni stanziati	
Costi per il personale inserito in B.7 (collaboratori)	0
Totale costi per il personale	1.752.007
Costi per il personale (Voce B.9) - SOCI	824.358
Costi per il personale inserito in B.7 (collaboratori) - SOCI	0
Costi relativi ai lavoratori soci	824.358
Incidenza del costo per lavoratori soci sul totale	47,05%

Dal momento che si è conseguita una perdita d'esercizio non sono stati stanziati ristorni a favore dei soci.

Ai sensi dell'articolo 2545 del Codice Civile e dell'articolo 2 della Legge 31.01.1992, n. 59 si illustrano di seguito i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

Nel corso dell'esercizio sono proseguite le attività sociali della cooperativa. Trattasi dell'accoglienza nelle varie strutture gestite dalla società di persone in condizioni di disagio legato alla tossicodipendenza e all'alcolismo, talvolta aggravato da problematiche di tipo psichiatrico. La Cooperativa propone progetti rivolti a Comuni e ad altri Enti territoriali, e gestisce piani di istruzione e di addestramento per fornire ai giovani le elementari capacità, necessarie per trovare un lavoro.

La Cooperativa svolge, inoltre, altre attività di tipo sociale, come l'accoglienza:

- di minori che ci sono stati affidati dall'Istituto Penitenziario Minorile e dal servizio sociale dell'Ente locale;
- di richiedenti asilo affidatici dalla Prefettura.

La Cooperativa è inoltre in grado di assicurare percorsi di formazione professionale e sociale.

Lo scopo mutualistico della Cooperativa è precisato nell'art. 3 del vigente statuto, che di seguito si trascrive: "La Cooperativa, conformemente alla legge 381/91, non ha scopo di lucro; suo fine è il perseguimento dell'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, lett. a) della legge 381/91".

La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo ed in rapporto ad essi agisce. Questi principi sono: la mutualità, la solidarietà, la democraticità, l'impegno, l'equilibrio delle responsabilità rispetto ai ruoli, lo spirito comunitario, il legame con il territorio, un equilibrato rapporto con lo Stato e le istituzioni pubbliche. La

Cooperativa, per poter curare nel miglior modo gli interessi dei soci e lo sviluppo socio economico e culturale delle comunità, deve cooperare attivamente, con altri enti cooperativi, altre imprese ed imprese sociali e organismi del Terzo Settore, su scala locale, nazionale e internazionale.

La Cooperativa intende realizzare i propri scopi sociali anche mediante il coinvolgimento delle risorse della comunità, dei volontari, dei fruitori dei servizi ed enti con finalità di solidarietà sociale, attuando in questo modo, grazie all'apporto dei soci, l'autogestione responsabile dell'impresa, operando di preferenza nell'ambito territoriale della provincia di Venezia, Treviso e di Padova.

La Cooperativa opera in forma mutualistica e senza fini speculativi tramite la gestione in forma associata dell'impresa che ne è l'oggetto, dando continuità di occupazione lavorativa ai soci alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali.

La Cooperativa può operare anche con terzi.

A norma della legge 142/01 e successive modificazioni il socio di cooperativa stabilisce con la propria adesione o successivamente all'instaurazione del rapporto associativo, un ulteriore rapporto di lavoro, in forma subordinata o autonoma o in qualsiasi altra forma, consentita dalla legislazione vigente con cui contribuisce al raggiungimento dello scopo sociale.

Criteri di formazione

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

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.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da concessioni (software) e da migliorie su beni di terzi.

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, e sono rappresentate dalle seguenti aliquote (ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio):

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli: 20%-25%.

Finanziarie

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Sono valutate al minore fra il costo di acquisto o di produzione ed il corrispondente valore di mercato o di realizzo.

I lavori in corso su ordinazione sono valutati con il criterio della commessa completata con il quale i lavori sono valutati al costo.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore risultante nei conti correnti bancari e in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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 remunerazione 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 acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Costi

I costi per acquisto di beni sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza in base alla normativa vigente.

Riconoscimento ricavi

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

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.950	14.034	(7.084)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.188	434.558	454.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.188	420.524	440.712
Valore di bilancio	-	14.034	14.034
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	7.084	7.084
Totale variazioni	-	(7.084)	(7.084)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.188	434.558	454.746
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.188	427.608	447.796
Valore di bilancio	-	6.950	6.950

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.128.275	2.215.090	(86.815)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	2.571.074	278.810	227.240	260.321	-	3.337.445
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	421.355	252.884	208.609	239.507	-	1.122.355
Valore di bilancio	2.149.719	25.926	18.631	20.814	-	2.215.090
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	1.432	1.432

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(6.608)	-	(6.608)
Ammortamento dell'esercizio	65.451	10.044	7.186	5.566	-	88.247
Altre variazioni	-	-	-	(6.608)	-	(6.608)
Totale variazioni	(65.451)	(10.044)	(7.186)	(5.566)	1.432	(86.815)
Valore di fine esercizio						
Costo	2.571.075	278.810	227.240	253.614	1.432	3.332.171
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	486.807	262.928	215.795	238.366	-	1.203.896
Valore di bilancio	2.084.268	15.882	11.445	15.248	1.432	2.128.275

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
53.959	102.705	(48.746)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	72.705	(18.746)	53.959	13.033	40.926
Totale crediti immobilizzati	72.705	(18.746)	53.959	13.033	40.926

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	53.959	53.959
Totale	53.959	53.959

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	30.000	(30.000)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Altri			30.000				
Totale			30.000				

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
41.557	34.809	6.748

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	34.809	6.748	41.557
Totale rimanenze	34.809	6.748	41.557

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.346.849	1.358.737	(11.888)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.176.206	19.753	1.195.959	1.195.959
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.560	2.949	80.509	80.509
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.971	(34.590)	70.381	70.381
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.358.737	(11.888)	1.346.849	1.346.849

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.195.959	1.195.959
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.509	80.509
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	70.381	70.381
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.346.849	1.346.849

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	5.614	7.018	12.632
Accantonamento esercizio		1.680	1.680
Saldo al 31/12/2022	5.614	8.698	14.312

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
296.009	345.817	(49.808)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	338.385	(46.281)	292.104
Denaro e altri valori in cassa	7.432	(3.527)	3.905
Totale disponibilità liquide	345.817	(49.808)	296.009

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.578	3.599	(1.021)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.599	(1.021)	2.578

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	3.599	(1.021)	2.578

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.737.379	1.904.861	(167.482)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.500	-	450		4.050
Riserva legale	488.153	-	-		488.153
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.427.369	2	15.161		1.412.210
Totale altre riserve	1.427.369	2	15.161		1.412.210
Utile (perdita) dell'esercizio	(15.161)	-	(15.161)	(167.034)	(167.034)
Totale patrimonio netto	1.904.861	2	450	(167.034)	1.737.379

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite
Capitale	4.050	B	-		-
Riserva legale	488.153	A,B	488.153		-
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.412.210	A,B	1.412.207		535.749
Totale altre riserve	1.412.210		1.412.207		535.749
Totale	1.904.413		1.900.360		535.749
Quota non distribuibile			1.900.360		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'apertura dell'esercizio precedente	4.800	488.153	1.575.580	(148.212)	1.920.321
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- altre destinazioni			(148.212)	148.212	-
Risultato dell'esercizio corrente				(15.161)	(15.161)
Variazioni capitale soci	(300)				(300)
Arrotondamenti			1		1
Alla chiusura dell'esercizio precedente	4.500	488.153	1.427.369	(15.161)	1.904.861
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- altre destinazioni			(15.161)	15.161	-
Risultato dell'esercizio corrente				(167.034)	(167.034)
Variazioni capitale soci	(450)				(450)
Arrotondamenti			2		2
Alla chiusura dell'esercizio corrente	4.050	488.153	1.412.210	(167.034)	1.737.379

Si fornisce di seguito il dettaglio delle altre riserve:

Riserva indivisibile ex L. 904/77	1.370.091
Riserva ex art. 55 TUIR	42.117
Riserva arrotondamento	2
Totale Altre riserve	1.412.210

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
36.643	36.643	

La voce "fondi per rischi ed oneri" è costituita dal fondo di ripristino ambientale iscritto convertendo il fondo ammortamento già accantonato in relazione agli immobili posseduti dalla società, per la parte riferibile alle aree sottostanti il cui valore è stato scorporato in precedenti esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
568.455	570.329	(1.874)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	570.329

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	126.552
Utilizzo nell'esercizio	128.426
Totale variazioni	(1.874)
Valore di fine esercizio	568.455

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.436.445	1.466.176	(29.731)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	415.248	(102.217)	313.031	108.257	204.774
Debiti verso altri finanziatori	500.000	-	500.000	38.462	461.538
Debiti verso fornitori	268.125	27.937	296.062	296.062	-
Debiti tributari	37.885	1.196	39.081	39.081	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.070	(3.074)	76.996	76.996	-
Altri debiti	164.848	46.427	211.275	211.275	-
Totale debiti	1.466.176	(29.731)	1.436.445	770.133	666.312

I debiti verso banche sono di seguito dettagliati:

Debiti verso Banche	BPM #1	BPM #2	Anticipo fatture, carta credito, effetti passivi	Totale
Finanziamento originario	80.000,00	300.000,00		
rate	60 mesi	72 mesi		
Al 31/12/2022	34.160,82	246.890,35	31.979,47	313.030,64
a breve termine	16.261,92	60.015,12	31.979,47	108.256,51
a lungo termine	17.898,90	186.875,23		204.774,13

Il debito verso altri di 500 mila euro si riferisce a un prestito infruttifero concesso nel corso dell'esercizio 2020 alla cooperativa da parte della Provincia Veneta dei Frati minori cappuccini.

Tali risorse erano state utilizzate per il pagamento del complesso immobiliare di Mira dove la società ha la sede. Il prestito è infruttifero di interessi ed è da restituire in 26 rate semestrali a partire dal 30/06/2023 (ultima rata 31/12/2035). Tutte le rate sono di pari importo di euro 19.230,00 tranne l'ultima che è di euro 19.250,00.

L'importo del debito oltre i cinque anni è di euro 307.690.

Il prestito è garantito da ipoteca iscritta sull'immobile di Mira in Via Nazionale presso il quale ha sede la società.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	313.031	313.031
Debiti verso altri finanziatori	500.000	500.000
Debiti verso fornitori	296.062	296.062
Debiti tributari	39.081	39.081
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	76.996	76.996
Altri debiti	211.275	211.275
Debiti	1.436.445	1.436.445

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	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	-	-	313.031	313.031
Debiti verso altri finanziatori	500.000	500.000	-	500.000
Debiti verso fornitori	-	-	296.062	296.062
Debiti tributari	-	-	39.081	39.081
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	76.996	76.996
Altri debiti	-	-	211.275	211.275
Totale debiti	500.000	500.000	936.445	1.436.445

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
97.255	96.782	473

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	22.236	22.236
Risconti passivi	96.782	(21.762)	75.020
Totale ratei e risconti passivi	96.782	473	97.255

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.076.693	3.059.840	16.853

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.923.201	2.982.798	(59.597)
Variazioni rimanenze prodotti		(1.456)	1.456
Variazioni lavori in corso su ordinazione	6.748	(1.912)	8.660
Altri ricavi e proventi	146.744	80.410	66.334
Totale	3.076.693	3.059.840	16.853

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.923.201
Totale	2.923.201

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.232.251	3.058.971	173.280

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	34.232	26.333	7.899
Servizi	775.983	692.890	83.093
Godimento di beni di terzi	38.174	37.712	462
Salari e stipendi	1.263.994	1.259.994	4.000
Oneri sociali	351.681	347.145	4.536
Trattamento di fine rapporto	133.402	113.433	19.969
Altri costi del personale	2.930	3.010	(80)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.084	9.167	(2.083)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	88.247	92.165	(3.918)
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.680		1.680
Oneri diversi di gestione	534.844	477.122	57.722
Totale	3.232.251	3.058.971	173.280

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(7.739)	(10.272)	2.533

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	336	442	(106)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.075)	(10.714)	2.639
Totale	(7.739)	(10.272)	2.533

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	8.075
Totale	8.075

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri oneri su operazioni finanziarie					8.075	8.075
Totale					8.075	8.075

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi					336	336
Totale					336	336

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.737	5.758	(2.021)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	3.737	5.758	(2.021)
IRES		529	(529)
IRAP	3.737	5.229	(1.492)
Totale	3.737	5.758	(2.021)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone il calcolo delle imposte:

IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(163.297)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Autoveicoli	32.297	
Telefoniche	2.479	
Multe, sopravvenienze	15.973	
Previdenza complementare	(411)	
IRAP deducibile	(8.831)	
Totale	41.507	
Imponibile fiscale	(121.790)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.598.129	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi assimilati al personale	77.570	
Deduzione IRAP personale	(1.594.074)	
IMU	29.926	
Imponibile Irap	111.551	
IRAP corrente per l'esercizio 3,35%		3.737

La cooperativa beneficia dell'aliquota IRAP agevolata al 3,35% stabilita dalla Regione Veneto.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	52	58	(6)
Operai	3	3	
Totale	55	61	(6)

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

	Sindaci
Anticipazioni	10.000

Ai sensi di legge si evidenzia che non sono stati deliberati compensi a favore dell'organo amministrativo.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.500

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute le seguenti sovvenzioni da pubbliche amministrazioni.

Ente	codice fiscale	importo	data incasso	descrizione
Comune di Dolo	82001910270	909,72	16/03/2022	Prg 358 Educativa di strada Dolo
Presidenza Consiglio dei Ministri	80188230587	20.000,00	20/04/2022	Prg 273 No Dr.a.ma - No Drugs after match
Presidenza Consiglio dei Ministri	80188230587	30.000,00	20/04/2022	Prg 273 No Dr.a.ma - No Drugs after match
Presidenza Consiglio dei Ministri	80188230587	8.000,00	20/04/2022	Prg 273 No Dr.a.ma - No Drugs after match
Presidenza Consiglio dei Ministri	80188230587	8.017,00	20/04/2022	Prg 273 No Dr.a.ma - No Drugs after match
Presidenza Consiglio dei Ministri	80188230587	39,35	20/04/2022	Prg 273 No Dr.a.ma - No Drugs after match
Anpal Servizi SpA	01530510542	4.940,00	15/06/2022	Prg 328 Anpal Servizi SpA

Ente	codice fiscale	importo	data incasso	descrizione
Regione Veneto	80007580279	7.000,00	27/06/2022	Prg 394 Regione Veneto
Comune di Campagna Lupia	00617710272	11.242,37	12/12/2022	Prg 321 Politiche giovanili
Ministero della Giustizia	80416320580	5.998,00	30/12/2022	Progetto Step co progettazione UIEPE
Totale		96.146,44		

A completamento dell'informativa si rinvia al Registro Nazionale degli Aiuti di stato (RNA).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio tramite l'utilizzo di parte della riserva indivisibile.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Gionata Paci